



藏格矿业

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

股票代码：000408

2023半年度报告

INTERIM REPORT

藏格矿业股份有限公司

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED





诚信经营，科学发展，优质高效，服务社会，
为社会创造价值，实现公司、股东和员工利益最大化

Honest operation, scientific development, high quality and efficiency, serve the society,
create value for the society, and maximize the interests of the company, shareholders and employees

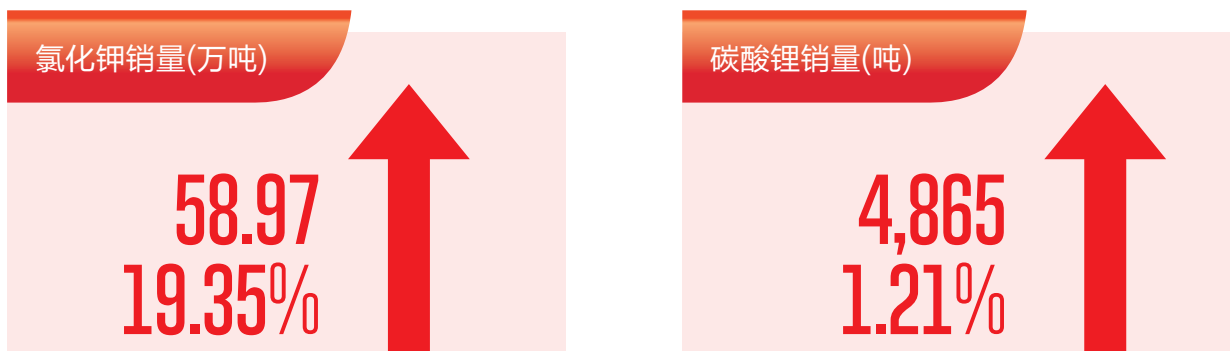


目录

第一节 重要提示和释义	004
第二节 公司简介和主要财务指标	007
第三节 管理层讨论与分析	011
第四节 公司治理	029
第五节 环境和社会责任	033
第六节 重要事项	038
第七节 股份变动及股东情况	044
第八节 优先股相关情况	048
第九节 债券相关情况	050
第十节 财务报告	052

主要业务销量情况

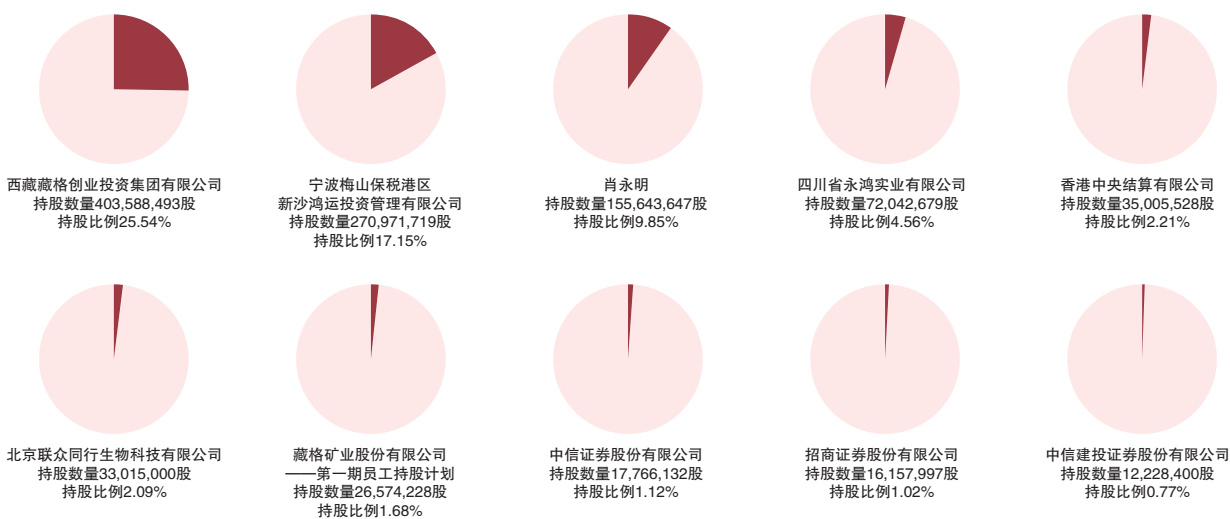
报告期内，公司氯化钾实现销量 58.97 万吨，同比增长 19.35%；公司碳酸锂实现销量 4,865 吨，同比增长 1.21%。



主要会计数据



前10名股东持股情况





01

重要提示和释义

重要提示

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖宁、主管会计工作负责人田太垠及会计机构负责人(会计主管人员)刘威声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者与相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：拟以总股本 1,570,514,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.0 元（含税），以此计算合计拟派发现金股利 1,256,411,265.60 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

备查文件目录

- （一）经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
- （二）经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）以上备查文件备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、藏格矿业	指	藏格矿业股份有限公司
藏格钾肥	指	格尔木藏格钾肥有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格矿业投资	指	藏格矿业投资（成都）有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格嘉锦	指	格尔木藏格嘉锦实业有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格资源	指	茫崖藏格资源开发有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格锂业	指	格尔木藏格锂业有限公司，为藏格矿业全资子公司
川寮聚源	指	成都川寮聚源实业有限公司，为藏格矿业二级子公司
Zangge Mining	指	ZanggeMining International Pte. Ltd.，为藏格矿业二级子公司
藏格投资	指	西藏藏格创业投资集团有限公司（原青海藏格投资有限公司），为藏格矿业控股股东
永鸿实业	指	四川省永鸿实业有限公司，为藏格矿业控股股东的一致行动人
巨龙铜业	指	西藏巨龙铜业有限公司，为藏格矿业参股公司
新沙鸿运	指	宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司，为藏格矿业第二大股东
藏青基金	指	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙），为藏格矿业参与认购的产业基金
麻米措矿业公司	指	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司，为藏格矿业间接持股公司
钾肥	指	藏格钾肥生产、销售产品氯化钾（KCL）
碳酸锂	指	藏格锂业生产、销售产品碳酸锂
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《藏格矿业股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

藏格钾肥八车间

02

公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	藏格矿业	股票代码	000408
变更前的股票简称（如有）	藏格控股		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	藏格矿业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	藏格矿业		
公司的外文名称（如有）	ZANGGE MINING COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	肖宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李瑞雪	
联系地址	青海省格尔木市昆仑南路15-02号	
电话	0979-8962706	
传真	0979-8962706	
电子信箱	2671491346@qq.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见2022年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2022年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,796,382,160.48	3,509,974,791.17	-20.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,026,128,616.11	2,396,620,129.33	-15.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,999,363,661.78	2,393,135,265.56	-16.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,295,053,083.61	3,256,109,860.48	-60.23%
基本每股收益（元/股）	1.2901	1.5164	-14.92%
稀释每股收益（元/股）	1.2901	1.5164	-14.92%
加权平均净资产收益率	16.16%	22.50%	-6.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,485,182,711.63	13,536,459,913.32	-0.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,703,739,984.35	12,123,704,053.52	4.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	344,081.36	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,645,633.94	交易性金融资产在持有期间的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,421,831.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,670,286.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,546,970.85	主要为持有待售资产减值准备
计入当期损益的其他应收款中的代付款利息收入	558,359.06	
减：所得税影响额	8,987,694.34	
合计	26,764,954.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



藏格锂业
lithium

03

管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 概述

2023年上半年，公司继续秉持“打造具有核心竞争力的行业标杆企业”的企业愿景以及“持续开发盐湖资源、作绿色发展引领者”的企业使命，志在成为立足青藏高原、艰苦创业、开拓创新的高原矿产资源开发企业；主动服务国家战略，聚焦钾锂主业，在保证青海察尔汗盐湖钾锂稳产的基础上，在国内外持续寻求钾锂矿产资源的储备与开发，在稳产的基础上逐年高产；加大研发投入，突出创新能力，围绕钾锂产品生产持续开展技术工艺优化、设备运行效率提升；推动公司经营业绩长期向好、投资者回报持续增强、积极履行社会责任。

2023年上半年，全体藏格人继续发扬艰苦奋斗、脚踏实地的优良作风，公司生产经营、业绩情况符合预期，主要经营指标保持行业领先水平。

报告期内，公司实现营业收入279,638.22万元，同比下降20.33%；实现归属于上市公司股东净利润202,612.86万元，同比下降15.46%。截至报告期末，公司资产总额1,348,518.27万元，较年初下降0.38%；净资产1,270,121.48万元，较年初增长4.76%。

1、氯化钾业务

(1) 产销量情况

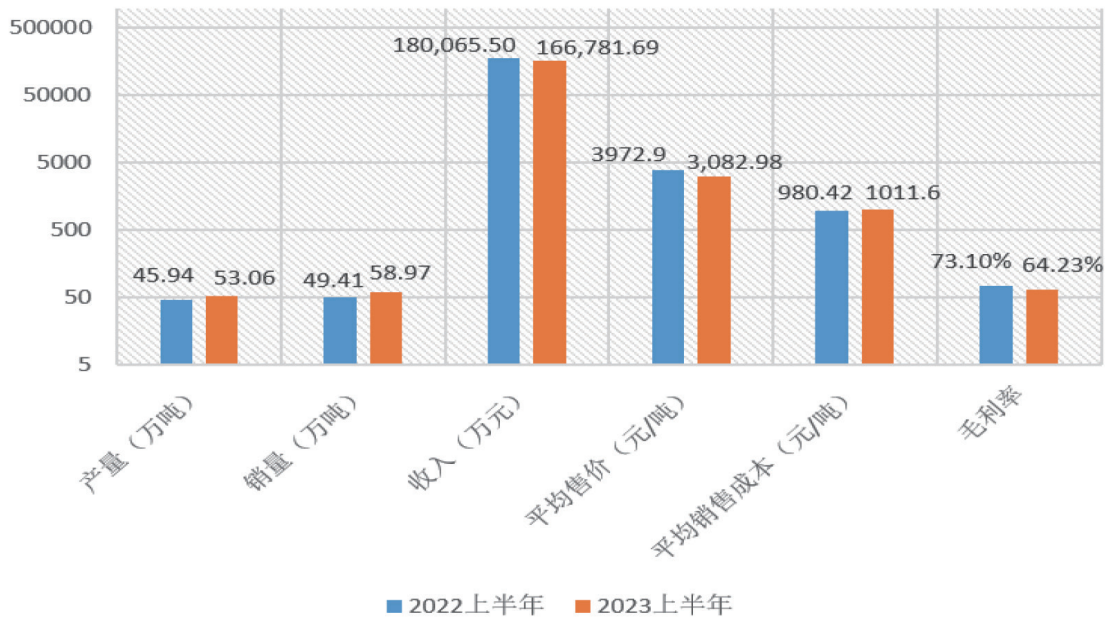
报告期内，公司实现氯化钾产量53.06万吨，同比增长15.50%；实现销量58.97万吨，同比增长19.35%。

(2) 收入成本情况

报告期内，公司氯化钾平均售价（含税）3,082.98元/吨，同比下降22.39%；平均销售成本1,011.60元/吨，同比上升3.18%。

报告期内，公司实现氯化钾营业收入166,781.69万元，同比下降7.38%；毛利率64.23%，同比下降8.87%。

具体图示如下：



2、碳酸锂业务

(1) 产销量情况

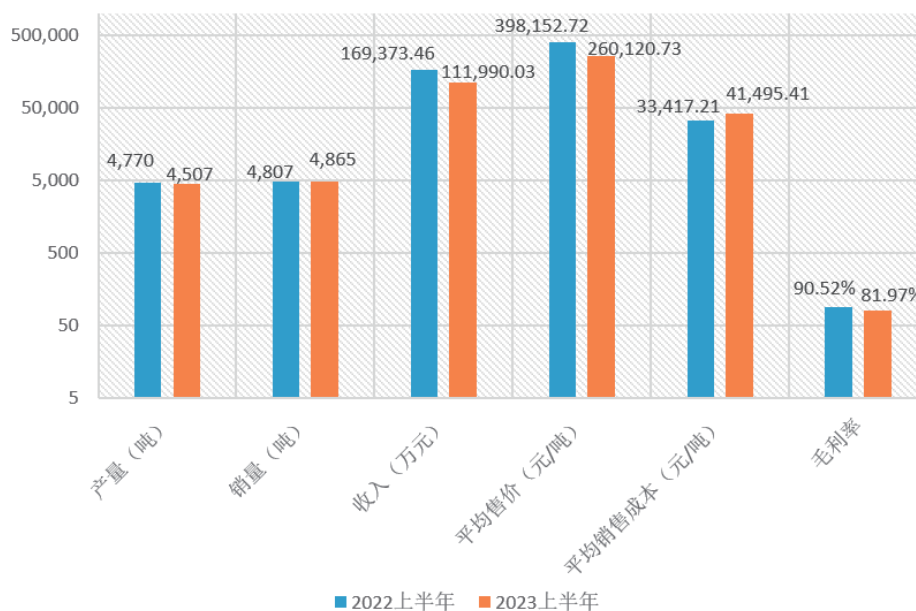
2023年上半年，公司实现碳酸锂产量4,507吨，同比下降5.51%；实现销量4,865吨，同比增长1.21%。

(2) 收入与成本情况

报告期内，公司碳酸锂平均售价（含税）260,120.73元/吨，同比下降34.67%；平均销售成本41,495.41元/吨，同比上升24.17%，主要原因为：由于第一季度气温较低，原材料中锂离子浓度下降，导致物料消耗增加，成本上升。

报告期内，公司碳酸锂实现营业收入111,990.03万元、同比下降33.88%；实现毛利率81.97%、同比下降8.55%。

具体图示如下：



(二) 公司所属行业发展情况

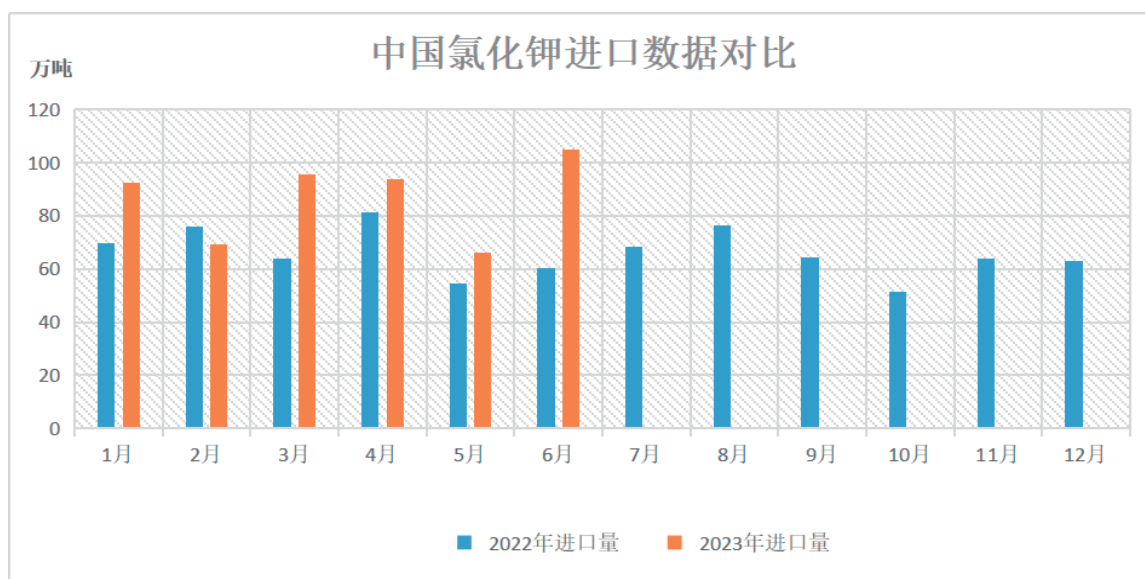
1、报告期内相关政策

颁布部门	颁布时间	相关政策	相关内容
中共中央、国务院	2023年1月	《关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》	世界百年未有之大变局加速演进，我国发展进入战略机遇和风险挑战并存、不确定难预料因素增多的时期，守好“三农”基本盘至关重要、不容有失。必须坚持不懈把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，全方位夯实粮食安全根基，强化藏粮于地、藏粮于技的物质基础。
国务院关税税则委员会	2022年12月	《关于2023年关税调整方案的公告》	加强资源供应能力，提升产业链供应链韧性，2023年1月1日起，对钾肥、未锻轧钴等实施零关税。
国家发展改革委等部门	2023年2月	《关于做好2023年春耕化肥保供稳价工作的通知》	1、稳定化肥生产，钾肥生产大省有关部门支持钾肥企业提高钾资源利用效率，提升钾肥自主供应能力；2、提高化肥流通效率，铁路要积极调集运力，全力满足重点化肥和粮食生产集中地区化肥调运需求，重点向青海、新疆等钾肥生产基地倾斜运力，严格落实农用化肥铁路运价优惠政策；3、优化完善进出口工作，进一步做好钾肥进口工作，与国内接卸港口企业提前做好进口化肥船舶到港计划衔接，优先保障进口钾肥口岸接运换装，鼓励有条件的地方出台进口钾肥运价优惠补助政策。

颁布部门	颁布时间	相关政策	相关内容
国家发改委、国家能源局	2023年5月	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	一是创新农村地区充电基础设施建设运营维护模式，加强公共充电基础设施布局建设，推进社区充电基础设施建设共享，加大充电网络建设运营支持力度，推广智能有序充电等新模式，提升充电基础设施运维服务体验；二是支持农村地区购买使用新能源汽车，丰富新能源汽车供应，加快公共领域应用推广，提供多元化购买支持政策。
自然资源部等三部门	2023年5月	《矿业权出让收益征收办法》	修订完善该办法是贯彻落实能源资源安全决策部署的重要举措，矿产资源是经济社会发展的重要物质基础，矿产资源勘查开发事关国计民生和国家安全；是适应形势变化、推动矿业高质量发展的现实需要。
生态环境部等五部门	2023年5月	《关于实施汽车国六排放标准有关事宜的公告》	自2023年7月1日起，全国范围全面实施国六排放标准6b阶段，禁止生产、进口、销售不符合国六排放标准6b阶段的汽车。生产日期以机动车合格证的车辆制造日期为准，且合格证电子信息应于2023年7月1日0时前完成上传；进口日期以货物进口证明书签注运抵日期为准；销售日期以机动车销售发票日期为准。
财政部、税务总局、工业和信息化部	2023年6月	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	对购置日期在2024年1月1日至2025年12月31日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过3万元；对购置日期在2026年1月1日至2027年12月31日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过1.5万元。
商务部办公厅	2023年6月	《关于组织开展汽车促消费活动的通知》	为进一步稳定和扩大汽车消费，根据“2023消费提振年”活动安排，商务部将组织开展汽车促消费活动。建立“百城联动”重点活动清单。各地统筹部署汽车促消费活动，择优推荐3-5个“百城联动”候选城市及其重点汽车促消费活动安排。商务部将选取特色鲜明、优势互补的约100个城市，形成“百城联动”重点活动清单。
青海省人民政府	2023年1月	《加快推进世界级盐湖产业基地建设促进盐湖产业高质量发展若干措施》	开展钾盐高效利用，编制钾肥稳产保供相关方案、规划，优化资源开采和钾肥生产工艺，提高资源回收率，保持采补平衡，保障钾肥生产的长期稳定，巩固全国最大钾肥生产基地地位；推进锂盐扩规提质，完善高镁锂比盐湖卤水提锂生产工艺，突破原始卤水提锂颠覆性技术，提升盐湖卤水提锂综合回收率，释放现有碳酸锂装置产能。延伸产业链条，发展高纯氯化锂、氢氧化锂、溴化锂、磷酸铁锂等电子级锂盐产品，做大锂电材料规模，做强锂电产业链。扩大金属锂产能，做优轻金属合金和锂储能材料，打造世界级锂产业基地。
西藏自治区生态环境厅	2023年1月	《西藏自治区锂资源开发及产业发展中长期规划(2022-2030年)》	规划定位为“高举生态优先旗，打好盐湖资源牌，建设三个新高地”，构建盐湖锂资源综合利用特色产业体系。

2、报告期内钾肥行业情况

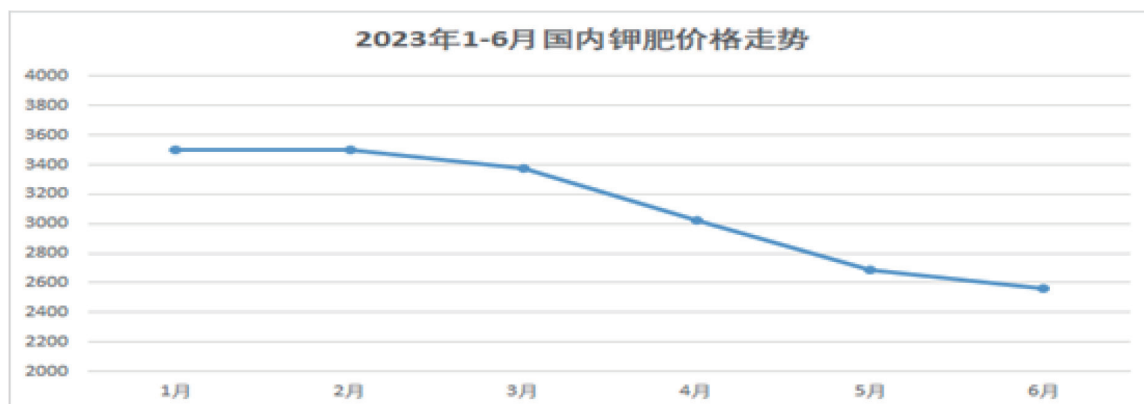
(1) 国内氯化钾市场供应情况。一是国内氯化钾厂家多有一定的库存，上半年产量维持相对高位；二是国际氯化钾进口货源充足，2023年上半年老挝钾肥产量及对中国的货源输出量明显增加，白俄罗斯以及俄罗斯对中国通过铁路运输量相对充足，一定程度上补充了因为海运运输影响的货源减少，保证了国内氯化钾货源的供应量。根据中国海关数据统计，2023年1-6月，氯化钾累计进口522.3万吨、同比增长28.61%。具体如下图所示：



(2) 国内氯化钾市场需求情况。我国作为农业大国、人口大国，粮食生产不仅关系人民温饱，还深刻影响国家安全。保障粮食安全则离不开农业科技和化肥支撑，作为农业三大基础肥料之一的钾肥，在其中发挥着不可替代的重要作用。今年春季以来，下游企业开工率出现不同程度下滑，按需备肥节奏明显放缓。

(3) 国内氯化钾价格变化情况。作为基础性原材料，钾肥易受经济周期、供需关系、市场预期、政策变化等众多因素影响，价格具有较高波动性。

2023年上半年，全球经济进入新一轮滞胀，欧元区等经济体陷入衰退，地缘政治冲突仍是全球面临的重要威胁；国内经济恢复基础尚不牢固，仍面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力，钾肥价格有所回落。2023年1-6月，国内氯化钾价格变动情况如下图所示：



2023年6月6日，2023年度的钾肥大合同价格最终锁定在CFR307美元/吨，较去年合同价下跌283美元/吨，跌幅达47.97%。钾肥大合同的签订，为钾肥市场明确了价格底线，有助于扭转钾肥购销不旺的局面。历年钾肥大合同价格变动情况如下图所示：

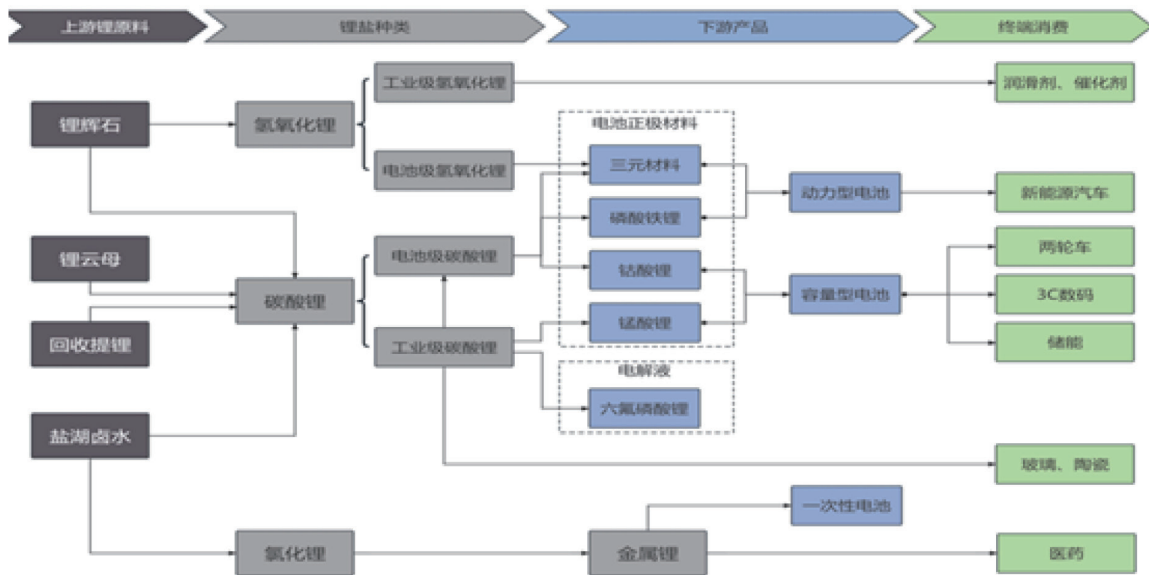


3、报告期内锂盐行业情况

(1) 锂在新能源领域中占据重要位置。锂被称为“工业味精”“白色石油”，多个国家将其列入战略性矿产资源，广泛应用于新能源产业（动力电池、储能），高端制造领域（飞机、火箭），核电领域以及化工等传统产业。

锂产业链的上游原料端主要是矿产资源，包括锂辉石矿、锂云母矿及盐湖卤水等资源；对应矿端生产的锂盐产品主要包括氢氧化锂、碳酸锂和氯化锂，碳酸锂和氢氧化锂按照品质的不同又可以分为电池级和工业级两种；中游主要产品为正极材料、六氟磷酸锂及金属锂，下游及终端占比最高的分别为动力锂电池和新能源汽车。

锂产业链结构图



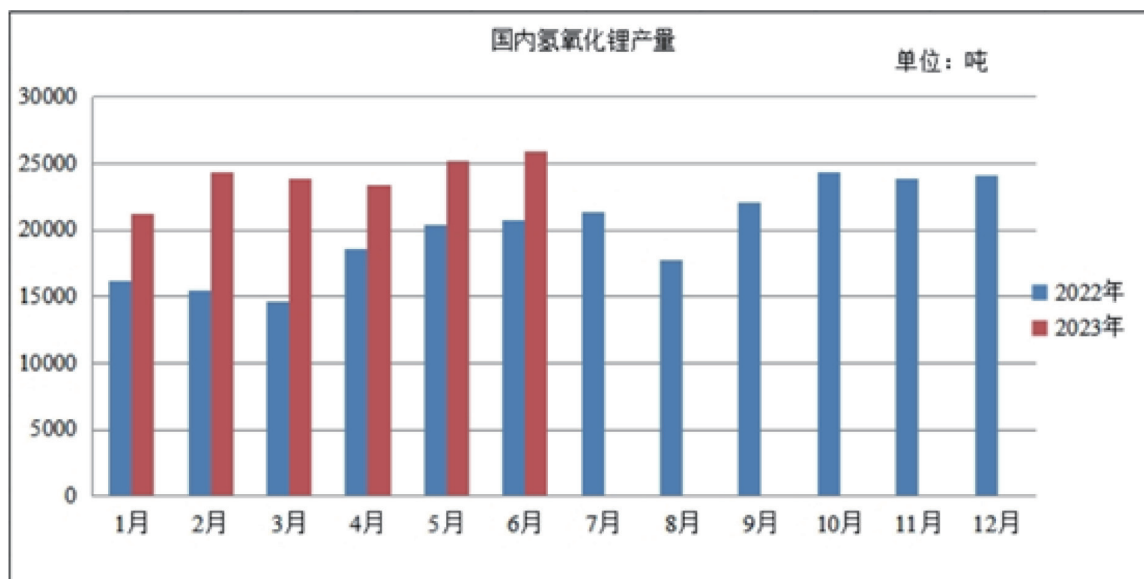
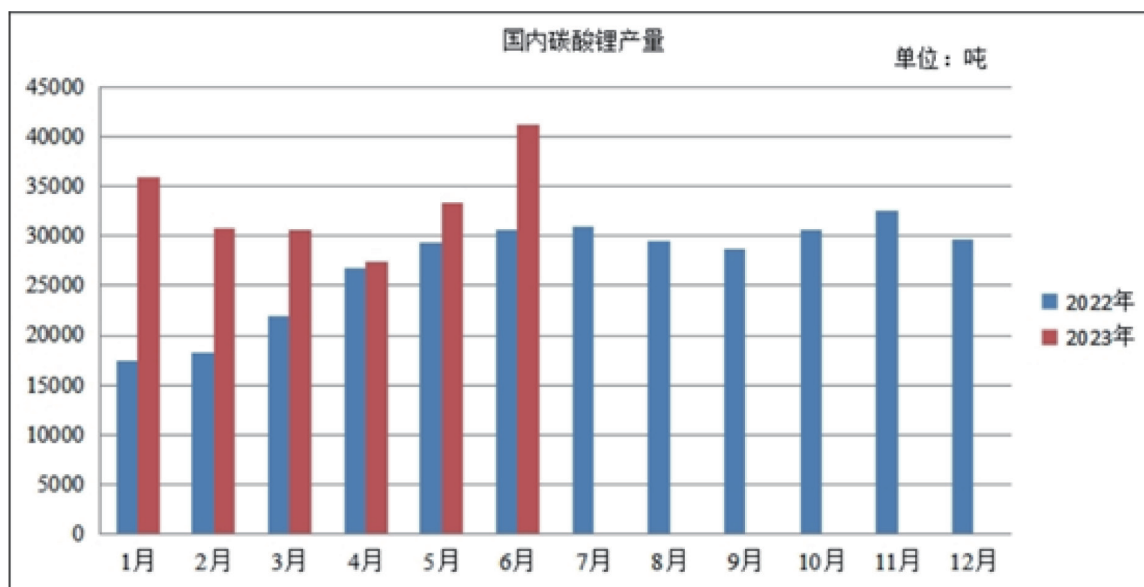
(2) 锂矿资源情况

◆ 国外锂资源具有品位良好、分布集中的特点。澳大利亚是全球锂辉石矿的主要分布地，锂矿资源优质，且开采历史悠久，一直作为全球锂矿资源的主要产地之一。由阿根廷、智利、玻利维亚等国组成的南美洲锂三角区域则是盐湖卤水的主要分布地，其锂资源储量约占据全球的50%，并且因其盐湖镁锂比低、锂离子浓度高、品位较高，从而降低了提锂成本。非洲矿产资源储量丰富，成矿条件好，人力成本较低，探测潜力巨大。

◆ 我国锂资源储量以盐湖卤水为主，约占我国锂资源的79%，主要集中在我国青海和西藏地区；其他锂资源则以硬岩型存在，锂辉石资源主要集中在四川甘孜州和阿坝州，锂云母资源则主要集中在江西宜春地区。

(3) 报告期内锂盐产品供给情况

根据中国无机盐工业协会数据统计，2023年1-6月，国内碳酸锂产量合计199,150吨、同比增长38.06%，国内氢氧化锂产量合计143,858吨、同比增长35.89%。具体如下图所示：



根据中国无机盐工业协会数据统计，2023年1-5月，我国进口碳酸锂60,390吨、同比增长40.66%，进口氢氧化锂1,014吨、同比减少20.97%，进口氯化锂596吨、同比增长294.70%。

(3) 报告期内锂盐产品需求情况

◆ 锂需求量方面，由于政策导向，动力电池领域还有较大发展空间，带动锂盐需求量稳步提升。储能领域（储能蓄电池主要是指用于太阳能发电设备和风力发电设备以及可再生能源储能能源用的蓄电池）对锂盐的需求逐年增加。消费电池和传统工业对锂需求量增长相对较为缓慢。

◆ 正极材料。正极材料是锂电池电化学性能的决定性因素，直接决定电池的能量密度及安全性，进而影响电池的综合性能。锂电池正极材料占锂电池材料成本近40%，按照正极材料体系来划分，主要分为钴酸锂（LCO）、锰酸锂（LMO）、磷酸铁锂（LFP）、三元材料（镍钴锰酸锂NCM和镍钴铝酸锂NCA）等技术路线。

根据鑫椏锂电数据，2023年1-5月，磷酸铁锂材料产量累计51.37万吨、同比增长42.42%；2023年1-6月，三元正极材料产量累计为26.08万吨、同比减少1.84%；三元前驱体产量累计为39.28万吨、同比增长6.62%。

◆ 动力电池产量。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2023年1-6月，我国动力电池累计产量293.6GWh、同比增长36.8%。其中三元电池累计产量99.6GWh、占总产量33.9%、同比增长12.6%，磷酸铁锂电池累计产量193.5GWh、占总产量65.9%、同比增长53.8%。

◆ 动力电池销量。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2023年1-6月，我国动力电池累计销量256.5GWh、同比增长17.5%。其中三元电池累计销量99.8GWh、占总销量38.9%、同比增长10.9%，磷酸铁锂电池累计销量156.3GWh、占总销量60.9%、同比增长22.0%。

2023年1-6月，我国动力电池企业电池累计出口56.7GWh。其中三元电池累计出口39.4GWh、占总出口69.4%，磷酸铁锂电池累计出口17.2GWh、占总出口30.3%。

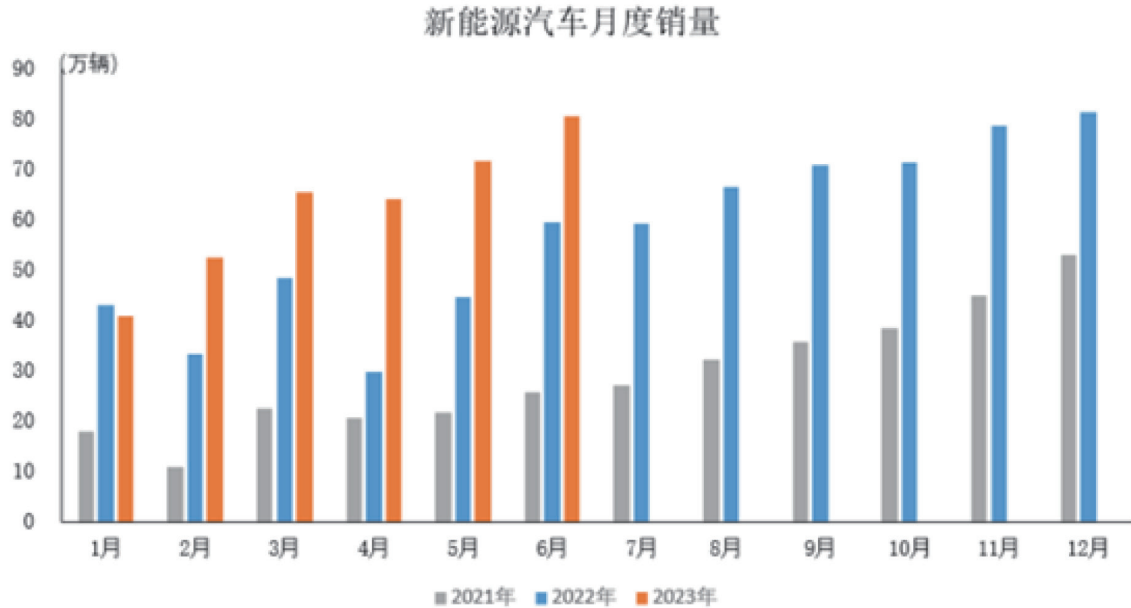
◆ 动力电池装车量。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2023年1-6月，我国动力电池累计装车量152.1GWh、同比增长38.1%。其中三元电池累计装车量48.0GWh、占总装车量31.5%、同比增长5.2%，磷酸铁锂电池累计装车量103.9GWh、占总装车量68.3%、同比增长61.5%。

2023年1-6月，我国新能源汽车市场共计48家动力电池企业实现装车配套，较去年同期增加3家，排名前3家、前5家、前10家动力电池企业动力电池装车量分别为124.0GWh、136.7GWh和148.4GWh，占总装车量比分别为81.5%、89.8%和97.5%。

◆ 储能电池销量。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2023年1-6月，我国储能电池累计销量31.5GWh，其中磷酸铁锂电池累计销量31.2GWh，累计出口达6.3GWh。

◆ 目前国内汽车总保有量约为3.10亿台，新能源汽车保有量为1001万台，占汽车总量的3.23%。从全世界范围来看，全球汽车保有量约为20亿台，新能源汽车保有量约为2000万台，占比不足1%。这意味着新能源汽车未来发展空间巨大。

根据中国汽车工业协会统计分析，新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升。2023年1-6月，新能源汽车产销分别完成378.8万辆和374.7万辆，同比分别增长42.4%和44.1%。具体如下图所示：



(4) 报告期内锂盐产品价格变化情况

近年来，随着新能源汽车市场的爆发，国内主要锂盐产品市场价格波动幅度较大。回顾过往数据，在2021年年初，电池级碳酸锂的价格仅为每吨5万元左右；到2022年年底，碳酸锂最高价格涨至约60万元/吨。2023年初至2023年4月底，碳酸锂价格下跌探至约18万元/吨的低位，目前暂时稳定在约30万元/吨的价位。锂价宽幅的波动不利于国内锂电产业链平稳的发展，广州期货交易所碳酸锂期货合约于7月21日起上市交易，碳酸锂期权合约于7月24日起上市交易，预计此次碳酸锂期货和期权的上市，将有助于锂产业链上下游企业通过金融衍生工具来合理规避碳酸锂价格波动的风险。

（三）报告期内公司的主要业务

公司扎根青海察尔汗盐湖，依托 724.35 平方公里的盐湖资源，专注于国家战略性矿产资源钾锂的投资和开发；通过股权投资，在经营端形成了以钾、锂、铜三大资源互为依托的业务结构。2023 年上半年，公司坚持不断加强内生增长动力，夯实发展基础，外扩资源，增强发展潜力和空间，创造了良好的经营业绩。

1、提高原卤产量与品位是实现钾锂产量的基础和保障。在充分发挥现有固转液技术优势基础上，不断加强技术研发力量，持续监测矿区卤水，调查分析矿体的赋存条件特征，全面收集矿区的地形地貌、地质构造、底层岩性以及工程地质等相关资料，不断优化溶矿方案，从而保障资源端卤水的持续稳定供应。

2、加强成本控制、严格执行奖惩制度，做实氯化钾生产。藏格钾肥采取车间定制化生产、改造优化车间设备等多种措施，做好氯化钾产品生产的成本控制和质量保证；根据公司下达的经营目标，逐月分解生产计划，严格执行奖惩制度，从而保证生产计划的顺利实现。

3、加强设备更新、不断优化工艺，提高锂资源的综合开发水平。藏格锂业通过电导率改造从而控制合格液中的杂质，通过反吸附改造从而提高吸附流量及锂离子浓度，通过纳滤车间进水泵回流管道改造从而有效调节进水压力及减少设备故障。

4、持续推进矿产资源的开发进度，提升增强产能的资源储备。公司在推动内生增长的同时，围绕战略目标持续开展盐湖资源的开发与并购。

公司重点项目的进展情况如下：

（1）麻米错盐湖项目各项手续办理进度情况。

序号	报告	进度
1	社会稳定风险评价报告	2023年2月19日通过评审并取得批复和备案。
2	矿山水土保持方案	2023年3月3日取得《水土保持方案》审批准予行政许可决定书。
3	矿山地质环境保护与土地复垦方案	2023年4月10日取得最终评审意见。
4	水资源论证报告	2023年7月7日通过评审，后续根据专家评审意见修改报告，推进报告批复工作。
5	项目立项申请书	2023年6月28日提交发改委产业处受理，现正在推进报告正式评审工作。
6	环境影响报告书	2023年4月7日完成环境影响评价信息第二次公示，2023年4月13日前完成预审修改工作，4月28日完成环境厅评估中心评审，6月15日通过主管厅长专题会，6月25日通过厅长办公会，现已上报自治区政府进行下一步审核。
7	开采矿山节能减排报告	已完成编制，待项目立项报告评审通过后申请评审。
8	绿色矿山建设规划报告	2023年6月25日取得最终评审意见

（2）碱石山钾盐矿。完成矿区卤水多项分析样、卤水全分析样、普查区内所有钻孔定位测量工作、普查野外等工作，现正进行《普查报告》编写和室内蒸发实验。

（3）小梁山-大风山深层卤水钾盐矿东段。完成《详查报告》的初稿编制工作，现由公司组织人员进行审核。

（4）大浪滩黑北钾盐矿。完成浅层卤水详查工作与详查报告编制，现阶段正开展深层卤水详查工作，并进行《工业指标论证报告》的编制。

（5）老挝万象市巴俄县钾盐矿。巴俄县钾盐矿面积 199.28 平方公里，为加快项目建设进度，在该矿区选定首采靶区（纳格浩矿段）约 40 平方公里实施勘探工作。截至 6 月 20 日，已完成该区域野外勘探，初步估算探获的氯化钾（KCl）资源总量约 4.31 亿吨（待评审），并已启动可行性研究报告的编制。该矿区其它区域的勘探工作也正在顺利推进中。

（6）老挝万象塞塔尼县钾盐矿。塞塔尼县钾盐矿面积 198.97 平方公里，已与第三方签订《钾盐矿勘探项目技术服务合同》，计划 7 月底前完成第一阶段野外勘探工作。

（7）结则茶卡与龙木错盐湖。藏青基金分别于 2023 年 3 月 7 日、2023 年 3 月 22 日与相关主体签署《关于西藏国能矿业发展有限公司 34% 及 5% 股权之交易意向协议》后，现已完成结则茶卡与龙木错盐湖的尽职调查，目前正在开展签署股权转让协议前的各项准备工作。

5、公司全资子公司藏格矿业投资（成都）有限公司出资 1.2 亿元、持股 40%，与重庆瑜瀚企业管理合伙企业（有限合伙）共同投资在重庆荣昌区设立重庆骏力新能源科技有限公司，于 2023 年 4 月 20 日登记成立。拟在重庆市荣昌区与政府共同投资建设荣昌川渝合作新能源产业园项目，规划用地总面积约 1500 亩，拟引进动力及储能电池项目、正极材料项

目、电池回收项目、电池综合研发中心、电池相关配套项目等。项目建成后，由重庆骏力新能源科技有限公司作为运营主体，负责具体招商、运营管理和售后服务。

6、公司全资子公司格尔木藏格锂业有限公司出资3亿元、持股100%，在拉萨投资设立西藏藏格锂业科技有限公司，于2023年7月5日登记成立。该公司成立后，将充分利用藏格锂业在盐湖提锂方面的技术优势，通过技术赋能，形成产业优势，加快拓展西藏锂资源市场、促进公司主营锂产业的迅速扩张。

(四) 公司主要产品及其用途

公司主要产品为氯化钾和碳酸锂。

1、氯化钾

公司全资子公司藏格钾肥拥有青海察尔汗盐湖铁路以东724.35平方公里的采矿权，通过溶解固体钾矿、盐田摊晒生成光卤石原料，采用冷分解-浮选法工艺生产出优质的氯化钾产品，主要销售给下游复合肥企业生产农资产品。

2、碳酸锂

公司全资子公司藏格锂业利用盐田摊晒过程中排放的老卤为原料，采用自主研发的“模拟连续吸附---反渗透浓缩纳滤除杂---MVR浓缩---碳酸钠沉淀工艺”，从超低浓度卤水中提取锂元素，生产出电池级碳酸锂($\text{Li}_2\text{CO}_3 \geq 99.5\%$)产品，作为锂离子电池正极材料的基础原料，主要销售给下游锂电池正极材料生产企业。

(五) 公司经营模式

1、采购模式

为提高采购效率并兼顾灵活性，公司采购部门根据生产计划和各部门需求统一制定物资采购计划，对于大宗材料及重要设备实施集中审核、分散采购，在公司确定的合格供应商中采取招标、议标和比价采购等方式，统一确定供应商和价格进行采购。公司坚持与品牌供应商合作，不断提升采购质量，良好的商业信誉使公司拥有一批稳定而质优的长期合作供应商。

2、生产模式

公司经过二十年的快速发展，已经建立了完整的钾肥生产系统和1万吨碳酸锂生产线，钾肥、碳酸锂生产能力比较稳定。在每个经营年度末，公司根据当年的销售状况、自身的生产能力和未来的钾肥、碳酸锂价格走势、市场需求，制定下年度的产品销售计划；生产管理部据此计划，制定年度钾肥、碳酸锂生产计划，藏格钾肥、藏格锂业根据排产计划组织生产，开展生产经营活动。

公司生产模式为自产，公司高度重视生产管理，在部门之间、子公司之间建立了高效的沟通交流机制，在全公司范围内统筹及协调生产，满足客户在不同地区、不同时间的产品需求。

3、销售模式

公司生产的氯化钾、碳酸锂产品由销售部进行专业化管理，负责各渠道的建设及营销。公司采取直销与经销相结合的销售模式。

(1) 直销模式：公司直接和客户签署购销合同，将产品销售给客户。钾肥作为重要的农业生产资料，其主要用途是用来生产各种复合肥。由于国内钾肥资源比较稀缺，下游复合肥生产厂商通常希望跟上游厂商建立稳定的合作关系。针对大型复合肥生产厂商，公司主要采取直销模式。碳酸锂作为锂电池生产的基础原材料，随着新能源汽车的快速增长，呈现供需平衡状态，公司首先选择直销下游电池正极材料生产厂家，谋求建立长期而稳定的战略合作关系。

(2) 经销模式：指公司与经销商签署相关协议，由经销商实现对外销售。下游复合肥生产企业、锂电材料生产厂产能分散，针对公司销售网络无法覆盖到的部分地区，采用经销模式进行销售。产品销售严格按照《销售管理制度》执行，合同的签批→订单的赊销管理→建立客户档案→来年订单的赊销管理。

4、结算模式

公司的产品销售采取款到发货的形式。具体流程为：签订销售合同后，财务确认货款到帐，运输部门安排发运，发运完成根据运输报表结算开票。公司根据客户采购数量、金额、合作期限、信用程度等确定结算指标。

(六) 市场地位

公司现为国内第二大氯化钾生产企业，全球盐湖提锂技术工艺领先企业。报告期内，氯化钾、碳酸锂业务是公司重要的营收来源和利润贡献点。公司拥有青海察尔汗盐湖724.35平方公里的采矿权，青海茫崖大浪滩黑北钾盐矿、碱石山钾盐矿、小梁山-大风山地区深层卤水钾盐矿东段详查探矿权，矿权面积达1400平方公里；通过参与藏青基金间接持有麻米措矿业公司24%股权，麻米措矿业公司持有麻米措盐湖，矿权面积115.43平方公里，探明液体卤水矿中氯化锂储量为250.11万吨，折碳酸锂217.74万吨；藏青基金拟收购西藏国能矿业发展有限公司39%股权，该公司持有西藏结则茶卡盐湖和龙木错盐湖，

碳酸锂资源储量达390万吨；与老挝政府签订钾盐矿勘探协议，特许经营矿区面积达400平方公里，预测钾资源储量达6亿吨。上述资源的取得，奠定了公司未来持续健康发展的坚实基础，为公司成为一家具有影响力的高原矿产资源开发企业提供了充分的资源保障。

（七）主要的业绩驱动因素

报告期内，面对全球经济复苏放缓，国际环境不确定性因素增多，国内经济逐渐转好总体保持恢复态势，大宗商品价格波动频繁，国内氯化钾、碳酸锂市场价格大幅波动等复杂多变的经营环境，公司稳步实施经营计划，不断提升公司治理水平，持续提质增效，不断提高技术管理和生产效率，提升研发创新能力，加大产学研投入，持续规范采购管理，全力稳产稳销，稳中求进提升经营业绩。

驱动因素1：挖掘资源潜力，保障原料供应。公司地处西北地区青海，拥有察尔汗盐湖丰富的钾锂等矿产资源，为公司生产氯化钾、碳酸锂提供了充足而可靠的原料保障，在成本方面具有明显的优势。

驱动因素2：集约化发展提升资源利用效率。作为青海察尔汗盐湖开发的重要参与者，公司通过与高等院校及科研机构进行产学研合作，凭借固转液技术实现盐湖低品位固体钾矿的合理开发；凭借自主研发的“一步法”提纯电池级碳酸锂技术，解决了超低浓度卤水提锂的世界级难题，将锂回收率稳定在95%以上。

驱动因素3：引进和留住优秀人才为经营赋能。公司依托青海察尔汗盐湖资源，深耕盐湖资源综合利用，以氯化钾的生产销售为基础，实现从超低浓度卤水中提取碳酸锂，其市场地位已被广泛认可。公司拥有一批稳定的核心管理、研发、技术人才，在引进、消化、吸收国内外先进生产工艺和技术的基础上，不断进行自主研发和技术改造，以满足市场日益提高的要求。经过20年的发展，公司已实现稳定的氯化钾生产，同时开拓创新，实现了盐湖提锂制取电池级碳酸锂的规模化生产，推动公司持续、稳定、健康发展。

二、核心竞争力分析

公司坚持体制机制创新、技术和管理创新，在资源并购、设备改造、工艺改进、生产运营和绿色可持续等方面形成藏格矿业独特的经营模式。公司战略价值、市场价值、投资价值和品牌价值的认可度不断提高。

（一）资源优势

1、察尔汗盐湖采矿权面积724.35平方公里。

2、藏格矿业投资认购藏青基金25亿元的合伙份额，占基金总份额的47.08%，藏青基金出资14.74亿元收购麻米措矿业公司51%股权，该公司持有西藏阿里改则县麻米措盐湖矿区电子采矿权证，目前已获得采矿权证的配号，矿区面积115.36平方公里，锂资源量折合约217.74万吨碳酸锂，平均品位为氯化锂5,645mg/L以上，以地表卤水为主，开采难度小，锂含量高，镁锂比低，吸附法适应性强，直接提锂，对环境污染小、利用率高。

3、公司目前储备的青海盐湖探矿面积达1400平方公里，分别为：青海省茫崖行委大浪滩黑北钾盐矿探矿权，勘查面积：368.52平方公里；碱石山钾盐矿预查探矿权，勘查面积：505.33平方公里；小梁山-大风山地区深层卤水钾盐矿东段详查探矿权，勘查面积：516.88平方公里。

4、藏青基金拟收购西藏国能矿业发展有限公司39%股权，该公司持有西藏结则茶卡盐湖和龙木错盐湖，碳酸锂资源储量达390万吨。

5、公司与老挝政府签订钾盐矿勘探协议，特许经营矿区面积达400平方公里，预测钾资源储量达6亿吨以上。

（二）技术与人才优势

公司对技术研发工作高度重视，在行业内已形成了明显的技术优势。公司目前已取得发明专利4项，分别是一种固体钾矿的开采方法、一种从固体钾矿制备光卤石原料的方法、从超低浓度卤水中除杂提锂的方法、盐湖碳酸锂生产中排放的含硼废水生产高纯度硼砂的方法；取得实用新型专利5项，分别是一种新型生产装货用托盘、一种钾盐浮选搅拌装置、一种水平带式过滤器分料装置、一种氯化钾生产过程中的除杂装置、一种未干燥碳酸锂半成品振动下料装置；处于实审阶段的技术专利7项。公司经过20年的发展，拥有了一支经验丰富、作风过硬，长期从事盐湖资源开发利用的专业技术团队，特别在盐湖提锂技术领域，领军人物更是盐湖提锂技术的提出者和推广者，有着很强的管理能力和技术力量。公司还与多家科研院所、设备提供商开展密切合作，充分利用其科研能力和智力优势，提高公司的技术水平和研发能力。

（三）新型绿色矿业发展模式优势

作为国家绿色矿山试点单位之一，主动肩负起环境责任，坚持开发可循环、可再生资源，促进矿产资源综合开发利用。公司不断推动环境保护与经营发展相融合，以及矿产资源开发与生态环境保护的协调发展，以自身实践引领行业绿色可持续发展。

（四）成本优势

公司自产产品制造成本的构成中包括自产原矿成本、原矿运输费用以及采选耗材成本等；其中，采矿权等无形资产的摊销成本是自产原矿成本的重要组成部分。由于公司目前在产矿山的采矿权取得成本较低，因此，报告期内公司采矿权等无形资产的摊销成本相对较小，使公司取得了较明显的成本优势。

（五）质量优势

公司自成立以来，始终坚持“诚信经营，科学发展，优质高效，服务社会，为社会创造价值，实现公司、股东和员工利益最大化”的经营宗旨，坚持“用户至上，质量信誉第一”的诚信服务理念，持续优化技术质量规范，确保公司对质量目标、质量标准、过程控制等环节实施规范化、流程化管理。藏格钾肥生产的氯化钾，于2005年通过了国家质量管理体系认证，于2007年被国家质检总局认定为“产品质量国家免检产品”、“蓝天牌”氯化钾产品被评为“中国钾肥十大品牌”，于2014年通过国家驰名商标认证；藏格锂业生产的电池级碳酸锂，于2021年获得ISO9001：2015认证机构认证，于2022年参与制定GB/T23853-2022《卤水碳酸锂》国家标准检测方法等。

（六）高原矿产资源开发优势

公司成立20年以来，立足青藏高原，起步青海察尔汗盐湖，进军西藏铜矿、盐湖，拓展老挝钾矿资源。经过多年发展，具备应对高原高寒缺氧恶劣条件下生产作业的能力，具有丰富的盐湖资源开采经验，拥有盐湖资源开发的核心技术团队，找到了差异化的发展路径，制定了差异化的发展战略，立志成为高原矿产资源开发企业，跻身世界一流矿业集团。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,796,382,160.48	3,509,974,791.17	-20.33%	产品的销售价格下降
营业成本	806,155,095.84	656,148,533.16	22.86%	氯化钾销量增长和单位成本上升
销售费用	22,543,836.21	20,799,661.48	8.39%	
管理费用	148,509,571.12	197,705,065.25	-24.88%	股权激励费下降
财务费用	-10,908,255.11	-9,482,130.59	15.04%	
所得税费用	245,498,222.67	399,930,411.86	-38.61%	营业收入下降导致所得税费用下降
研发投入	10,379,349.00	11,349,802.62	-8.55%	
经营活动产生的现金流量净额	1,295,053,083.61	3,256,109,860.48	-60.23%	营业收入下降和本期应收票据占比较大导致销售商品、提供劳务收到的现金下降较大
投资活动产生的现金流量净额	-999,177,782.91	-108,356,106.99	-822.12%	支付股权投资款
筹资活动产生的现金流量净额	-1,564,978,047.61	-2,026,129.67	-77,139.78%	本期支付分红款
现金及现金等价物净增加额	-1,265,630,447.61	3,145,727,623.82	-140.23%	本期支付分红款和股权投资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,796,382,160.48	100%	3,509,974,791.17	100%	-20.33%
分行业					
制造业	2,787,717,251.71	99.69%	3,494,389,580.09	99.56%	-20.22%
其他	8,664,908.77	0.31%	15,585,211.08	0.44%	-44.40%
分产品					
氯化钾	1,667,816,945.60	59.64%	1,800,654,967.86	51.30%	-7.38%
碳酸锂	1,119,900,306.11	40.05%	1,693,734,612.23	48.25%	-33.88%
其他	8,664,908.77	0.31%	15,585,211.08	0.44%	-44.40%
分地区					
国内	2,796,382,160.48	100.00%	3,509,974,791.17	100.00%	-20.33%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	2,787,717,251.71	798,376,838.91	71.36%	-20.22%	23.77%	-10.18%
分产品						
氯化钾	1,667,816,945.60	596,501,675.63	64.23%	-7.38%	23.14%	-8.87%
碳酸锂	1,119,900,306.11	201,875,163.28	81.97%	-33.88%	25.67%	-8.55%
分地区						
国内	2,787,717,251.71	798,376,838.91	71.36%	-20.22%	23.77%	-10.18%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 √不适用

四、非主营业务分析

√适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	577,901,641.97	25.47%	主要系西藏巨龙铜业确认的投资收益	是
公允价值变动损益	1,430,142.74	0.06%	交易性金融资产确认的损益	否
资产减值	-6,327,047.00	-0.28%	持有待售资产减值损失	否
营业外收入	1,151,545.09	0.05%	主要系废旧物资收入	否
营业外支出	4,821,831.12	0.21%	主要系非流动资产报废损失和诉讼案件判赔款以及对外捐赠	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,533,192,243.14	11.37%	2,799,665,106.49	20.68%	-9.31%	
应收账款	102,273,364.35	0.76%	162,262,811.22	1.20%	-0.44%	
存货	477,645,062.95	3.54%	564,569,100.89	4.17%	-0.63%	
投资性房地产	1,398,690.74	0.01%	4,989,264.83	0.04%	-0.03%	
长期股权投资	3,708,738,524.52	27.50%	3,267,955,853.03	24.14%	3.36%	
固定资产	2,745,995,277.84	20.36%	2,854,095,840.18	21.08%	-0.72%	
在建工程	331,549,692.69	2.46%	265,689,777.20	1.96%	0.50%	
使用权资产	59,068,090.84	0.44%	15,832,113.33	0.12%	0.32%	
合同负债	194,060,425.24	1.44%	547,856,907.14	4.05%	-2.61%	
租赁负债	10,666,694.10	0.08%	10,782,849.29	0.08%	0.00%	

2、主要境外资产情况

√适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
公司持有 Ultra Lithium Inc.2300 万普通股，占加拿大超级锂业股份有限公司 14.17% 的股份	定向增发	2,125.88 万元	加拿大多伦多	盐湖锂勘探	无	无	0.17%	是
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	新设投资	10,105.83 万元	老挝万象	钾盐勘探	制度流程约束、用章管理约束、数字化信息管理平台管控、财务监督、内部审计	-575.21 万元	0.80%	否
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	新设投资	14,204.55 万元	老挝万象	钾盐勘探	制度流程约束、用章管理约束、数字化信息管理平台管控、财务监督、内部审计	-266.52 万元	1.12%	否
其他情况说明	Ultra Lithium Inc. 的股份累计计提资产减值准备 1,496.58 万元，账面价值 629.29 万元。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	42,916,189.64	1,430,142.74			123,599,523.56	123,187,887.22		44,452,270.37
4.其他权益工具投资	156,670,000.00							156,670,000.00
金融资产小计	199,586,189.64	1,430,142.74			123,599,523.56	123,187,887.22		201,122,270.37
持有待售资产(持有ULT公司全部股份转待售)	12,619,962.00			6,327,047.00				6,292,915.00
上述合计	212,206,151.64			6,327,047.00	123,599,523.56	123,187,887.22		207,415,185.37
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 √否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	19,500,000.00	19,500,000.00
ETC 保证金	8,200.00	8,200.00
证照过期		691,068.03
银行年度审核未通过		151,347.71
换票质押的应收票据	18,355,389.98	0.00
合计	37,863,589.98	20,350,615.74

六、投资状况分析**1、总体情况**

√适用 □不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
1,135,308,018.00	21,258,763.29	5,240.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd (藏格矿业(老挝)发展有限公司)	钾盐勘探	新设	1,517,418.00	70.00%	自有资金	PGM Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd (PGM 钾盐投资有限公司)	48个月	股权	已完成设立登记	0.00	-5,752,071.28	否	2023年03月18日	巨潮资讯网:(公告编号2023-018)
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd (藏格(老挝)塞塔尼矿业有限公司)	钾盐勘探	新设	133,790,600.00	70.00%	自有资金	XTN Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd (XTN 钾盐投资有限公司)	48个月	股权	已完成设立登记	0.00	-2,665,184.55	否	2023年04月04日	巨潮资讯网:(公告编号2023-022)
合计	--	--	135,308,018.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-8,417,255.83	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	无	鑫智投季季添益	0.00	公允价值计量	0.00	6,770.37	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,006,770.37	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601899	紫金矿业	0.00	公允价值计量	0.00	-383,141.00	0.00	24,828,641.00	0.00	424,786.29	24,445,500.00	交易性金融资产	自有资金
合计			0.00	--	0.00	-376,370.63	0.00	44,828,641.00	0.00	424,786.29	44,452,270.37	--	--

(2) 衍生品投资情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 √不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 √不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
格尔木藏格钾肥有限公司	子公司	氯化钾生产、销售	80,000.00	468,266.17	404,578.50	171,302.91	188,004.34	176,292.96
格尔木藏格锂业有限公司	子公司	电池级碳酸锂生产、销售	50,000.00	199,797.47	161,863.95	112,655.55	90,209.23	77,274.51
西藏巨龙铜业有限公司	参股公司	矿产品生产、销售	501,980.00	2,417,334.62	747,887.21	461,365.49	208,477.95	190,167.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司持有巨龙铜业 30.78% 的股权，报告期内公司取得投资收益 5.85 亿元，占公司利润总额的 25.80%，投资收益同比增加 2.4 亿元，增幅 69.57%。

报告期内，巨龙铜业坚持绿色、安全、团结、法治、智能、富民建设理念，在生产、运输、质量、环保等要素建设管理科学、质量可靠、进展迅速、环保规范、生产安全，为自治区经济社会发展作出了积极贡献。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）安全生产风险

公司所属矿产资源地处青藏高原，高寒低压低氧的恶劣环境考验着人的意志和管理能力。由于自然灾害、外包单位失职，或者公司自身管理与监督不到位等客观或主观原因造成的一些突发性事件可能导致人员伤亡或生产设备、设施损毁事故的发生，甚至给周围生产、生活设施以及自然环境带来影响，从而可能使公司正常生产经营受到停产等影响，并可能给公司造成直接的经济损失、事故的赔偿、罚款，以及负面的社会影响。

应对措施：公司通过树立安全理念、强化责任主体安全意识、开展安全培训与应急演练、落实隐患排查与整治等措施，多措并举，牢牢守住安全底线。

（二）环境保护风险

在钾肥、碳酸锂的生产过程中会产生废液、废渣、污水及粉尘，从目前生产运行情况看，藏格钾肥、藏格锂业的生产车间及配套措施均符合环境保护政策的相关要求。但随着时代的发展，社会对环境保护的意识不断加强，国家的环保政策会随着社会发展不断做出调整，环保标准逐渐提高，环保监管更加严格，提高环保技术、工艺要求，为满足未来可能更高的环保要求，公司将面临环保成本的增加。

应对措施：从源头考虑各个环节对环境可能造成的影响，大力推进行业推广的资源高效、低碳环保先进的减排技术。关注产业政策，识别国家环保法律法规及地方政策，以适应新的环保要求，同时推进绿色低碳循环发展，构建科技含量高、资源消耗低、环境污染少的绿色产业结构，加强产品设计、开发、生产、销售、储运、使用、回收、处理的过程管理，利用产业链优势，实现废物资源化利用，同时根据环保法规要求及相关标准，保障环保资金投入。

（三）钾锂产品价格波动可能带来的公司业绩风险

公司主营的钾锂产品作为基础性原材料，易受经济周期、供需关系、市场预期、政策变化等众多因素影响，价格具有较高波动性。由于公司的收入及利润与钾锂产品的价格走势密切相关，其价格的大幅波动会带来公司经营业绩不稳定。

应对措施：公司将持续采取措施，加强技术研发，提高精细化水平，优化流程管理，强化成本控制，提高生产效率，继续保持高质量、低成本的领先优势。

（四）矿山资源勘查储量低于预期的风险

矿产资源储备是公司业务发展的起点和业绩增长的基础。公司目前拥有采矿权2个，探矿权5个，未来公司还将通过委托专业机构对探矿权进行进一步勘查后申请采矿权，以及通过兼并收购取得更多矿权等方式进一步扩充资源储备。但鉴于矿产资源勘查和开发周期长、投入大、复杂性较高、不可控因素较多，因此公司在经营过程中，面临着矿山资源储量低于预期的风险。

应对措施：矿产资源的勘查与储备对公司的持续发展起着重要的促进作用，公司将遵循可持续发展理念，严格执行矿产资源勘查的相关规定，做好前期准备，优选作业单位；做好统筹规划，合理布局；做好储量核实与开发利用方案，有效提高矿产资源的开采效率。

（五）新项目建设不及预期的风险

目前，公司通过参与产业基金投资开发西藏阿里麻米错盐湖，将启动首期5万吨项目建设，该盐湖地处青藏高原，平均海拔4300米以上，高寒缺氧、生态脆弱，其建设进度、投产计划以及市场需求可能不及预期。

应对措施：针对西藏地理环境和高原生态的特殊性，公司始终立足于生态环境要求，调整优化技术路线，采用绿色工业技术，实现清洁生产的目的，完全满足西藏特殊生态环境保护的高标准和高要求；公司凭借专业技术团队，成熟的项目建设经验，有信心、有能力确保项目顺利建成投产。



04

公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年年度股东大会	年度股东大会	61.00%	2023年03月31日	2023年04月01日	会议审议通过了关于公司2022年度董事会、监事会工作报告、2022年年度报告全文及摘要、关于2022年度财务决算报告等议案，具体内容详见公司于2023年4月1日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上刊登的《2022年年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-021)

2、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

3、股东大会情况说明

报告期内，公司共召开年度股东大会1次，未召开临时股东大会。会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定。会议出席情况和决议内容如下：

公司2022年年度股东大会于2023年3月31日在成都市高新区天府大道北段1199号2栋29楼会议室召开，会议由公司第九届董事会召集，董事长肖宁先生主持，会议采取现场投票和网络投票相结合的表决方式。出席本次股东大会的股东和股东授权委托代表人数共计80人，所持有表决权的股份总数为964,007,751股，占公司表决权股份总数的比例为60.9964%；出席会议中小股东的人数共计74人，代表股份数为58,624,514股，占公司表决权股份总数的比例为3.7094%。公司董事、监事和董事会秘书出席会议，公司高级管理人员、见证律师列席了本次会议。

本次会议审议通过了《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年年度报告全文及摘要〉的议案》《关于〈2022年财务决算报告〉的议案》《关于〈2023年财务预算方案〉的议案》《关于〈2022年年度利润分配方案〉的议案》《关于〈续聘2023年度审计机构〉的议案》《关于〈公司董监事2022年薪酬津贴考核、超额奖励确认及2023年薪酬津贴发放方案〉的议案》《关于修订〈公司章程及相关议事规则〉的议案》《关于修订及新增〈部分公司治理制度〉的议案》。

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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2022年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	8.0
分配预案的股本基数(股)	1,570,514,082
现金分红金额(元)(含税)	1,256,411,265.60
以其他方式(如回购股份)现金分红金额(元)	0.00
现金分红总额(含其他方式)(元)	1,256,411,265.60
可分配利润(元)	3,769,637,520.42
现金分红总额(含其他方式)占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司经营状况良好、发展前景稳定，综合考虑2023年上半年的盈利水平和整体财务状况以及广大投资者的合理诉求，为持续回报股东、与所有股东共享公司的经营成果，对2023年半年度利润分配提出以下方案：

拟以公司总股本1,580,435,073股扣除回购专户9,920,991股后的股本，即1,570,514,082股作为基数，向全体股东每10股派发现金股利8.00元(含税)，以此计算合计拟派发现金股利1,256,411,265.60元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。如在本方案披露之日至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动，按照“现金分红金额不变、相应调整每股分配比例”原则实施分配。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内，公司未实施股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数(股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
中高层管理人员、技术骨干人员、业务骨干人员	123	26,574,228	无	1.68%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
方 丽	董事、副总经理	2,600,000	2,600,000	0.16%
张 萍	董事、副总经理	2,600,000	2,600,000	0.16%
张生顺	副总经理	2,700,000	2,700,000	0.17%
秦世哲	副总经理	2,550,000	2,550,000	0.16%
田太垠	财务总监	2,550,000	2,550,000	0.16%
邵 静	监事会主席	300,000	300,000	0.02%
李瑞雪	董事会秘书	150,000	150,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。本期计入管理费用的股权激励费5,341.93万元、计入资本公积5,341.93万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用



05

环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司始终坚持环境保护、节能减排措施的跟进与落实，积极响应“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，始终贯彻“持续开发盐湖资源、作绿色发展引领者”的企业使命，围绕公司经营目标，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，“最大限度地避免和杜绝事故”的安全生产目标，“保护优先、预防为主、综合治理、公众参与、损害担责”的环境保护原则开展各项安全环保工作。面对国家环保要求不断提高的情形下，采用新技术、新工艺实现资源循环、综合利用，持续加大节能减排力度，促进企业与资源、环境的协调可持续发展。

（一）藏格钾肥其他环境信息

1、排污信息

主要污染物类别为废气，主要大气污染物为颗粒物、氮氧化物、二氧化硫，废水经污染防治设施处理后全部回用，不外排。大气污染物排放浓度均符合排污标准。

2、防治污染设施的建设和运行情况

（1）废水处理设施：生活污水排入公司污水管网，经一体化污水处理设施处理达标后回用至氯化钾生产工艺。

（2）废气处理设施：生产车间干燥工段产生的干燥废气经布袋除尘器处理后，通过15m高烟囱排放。布袋除尘器实际除尘效率达99.5% -99.9%，干燥废气粉尘“长期、稳定达标”排放。

（3）噪声污染防治措施：严格落实噪声源的减振、隔音消音等降噪措施，设备选型时选用低噪声或自带消音的设备，加强各类设备的维护和保养，保持良好运转，做到了各生产区厂界处噪声排放达标。

（4）固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可资质的单位进行综合回收，危险废物转移严格按照《危险废物转移联单管理办法》进行办理。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

格尔木藏格钾肥有限公司各项目环境影响评价手续齐全：80万吨/年氯化钾技术改造项目于2014年建成，审批文号（青环发〔2014〕97号）；32万吨/年氯化钾扩建项目于2014年建成，审批文号（青环发〔2012〕26号）；48万吨/年氯化钾生产及其配套工程于2014年建成，审批文号（青环发〔2010〕488号）；40万吨氯化钾项目于2014年建成，审批文号（青环发〔2014〕98号）；15万吨/年氯化钾及5万吨/年使用氯化钾工程于2018年建成，审批文号（青环发〔2017〕137号）。80万吨/年氯化钾技术改造项目于2014年7月2日完成验收，验收文号（青环函〔2014〕256号）；32万吨/年氯化钾扩建项目于2014年7月2日完成验收，验收文号（青环函〔2014〕258号）；48万吨/年氯化钾生产及其配套工程于2014年7月2日完成验收，验收文号（青环函〔2014〕257号）；40万吨氯化钾项目于2020年9月15日完成自主验收；15万吨/年氯化钾及5万吨/年使用氯化钾工程于2021年5月25日完成自主验收。

4、突发环境事件应急预案

格尔木藏格钾肥有限公司按照《突发环境事件应急预案编制导则》编制了突发环境事件应急预案，并根据实际需要制定了专项预案和现场处置方案，并定期组织开展了危险化学品事故应急救援演练、危险废物泄漏应急处理演练、火灾事故演练、特种设备事故演练、防洪演练等应急演练，对应急体系进行了评价与完善。



(藏格钾肥防汛抗洪应急演练)

5、环境自行监测方案

格尔木藏格钾肥有限公司制定了2023年环境自行监测方案并向当地环保部门进行了备案，监测结果均为合格，并在当地政府指定的网站、平台公布了监测信息。

(二) 藏格锂业其他环境信息

1、排污信息

主要污染物类别为废气，主要大气污染物为颗粒物，生产废水按照排放去向和性质，总体可分为工艺外排水和回收淡水两类。本项目工艺外排水和吸附装置吸附后的老卤均排入老卤渠，用于集团公司下游溶矿，全部综合利用。生活污水经环保设施处理后达标排放至蒸发池。大气污染物排放浓度和生活污水污染物排放浓度均符合排污标准。

2、防治污染设施的建设和运行情况

(1) 废水处理设施：生活污水排入公司污水管网，经一体化污水处理设施处理达标后排放至蒸发池。

(2) 废气处理设施：沉锂车间干燥炉产生的干燥废气和包装区废气经布袋除尘器处理后，通过15m高烟囱排放。布袋除尘器实际除尘效率达99.5% -99.9%，干燥废气和包装区废气粉尘“长期、稳定达标”排放。

(3) 噪声污染防治措施：严格落实噪声源的减振、隔音消音等降噪措施，设备选型时选用低噪声或自带消音的设备，加强各类设备的维护和保养，保持良好运转，做到了各生产区厂界外噪声排放达标。

(4) 危险废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物委托危险固体废物经营许可资质的单位进行处置，危险废物转移严格按照《危险废物转移联单管理办法》进行办理。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

格尔木藏格锂业有限公司各项目环境影响评价手续齐全：格尔木藏格锂业有限公司2万吨/年碳酸锂项目一期工程于2018年12月建成，于2018年5月完成环境影响报告；于2018年7月11日完成环评批复，审批文件（西环审〔2018〕95号）；于2022年2月完成竣工环境保护验收，并在公司网站和国家相关网站进行了公示；于2023年3月通过环境管理体系认证工作并取得证书。

4、突发环境事件应急预案

格尔木藏格锂业有限公司按照《突发环境事件应急预案编制导则》编制了《突发环境事件应急预案》，并根据实际需要制定了专项预案和现场处置方案，并定期组织开展了危险化学品事故应急救援演练、危险废物泄漏应急处理演练、防洪演练等应急演练，对应急体系进行了评价与完善。



(藏格锂业危险废物泄露应急演练)

5、环境自行监测方案

格尔木藏格锂业有限公司制定了自行监测方案并向当地环保部门进行了备案，环保监测结果均为合格，并在当地政府指定的网站、平台公布了监测信息。

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

公司严格控制二氧化碳排放量，助力减缓气候变暖。每年编制《温室气体排放报告》，统计不同排放类型下的活动水平数据，核算企业二氧化碳排放总量；积极参与碳排放国家标准制定，助力行业碳减排规范化进程。

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

公司立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，始终坚持“诚信经营，科学发展，优质高效，服务社会，为社会创造价值，实现公司、股东和员工利益最大化”的经营宗旨，砥砺奋进、攻坚克难，立足盐湖资源，走综合开发合理利用，固基做强的科学发展之路，自觉地承担对内和对外的社会责任，展现藏格矿业高度的社会责任感，在担当履责方面更是一个脚印。

公司在把企业做大做强的同时，坚持“企业即人、企业靠人、企业为人”的人文理念，视员工为家人，多渠道、多方式保障职工利益。为改善一线职工生活环境，公司投资逾15万元为职工宿舍安装宽带；“三八”妇女节期间为女职工发放购物卡；公司出资之外工会支付57万余元为员工安排了健康体检；公司党委利用春节、七一等节日对困难党员、职工进行走访慰问并给予资金补助；春节期间对湖区一线值守职工送去节日问候与礼品；看望生病、工伤职工；为退休职工发放纪念品等。

2023年上半年，公司为加强职工安全生产知识教育，提高公司员工安全风险防范意识和应急处置能力，组织全公司范围内安全生产知识竞赛活动；为激发广大职工学习技术、钻研技术、应用技术的积极性，提高职工的科技素质、创新意识及能力，组织开展了“五一”技能大赛活动。



（“五一”技能大赛：厨艺比拼）

为提高职工积极主动性和丰富业余生活，相继组织开展“三八”妇女节趣味活动、组建两支队伍参加市级拔河比赛、篮球赛、“五四”青年朗诵比赛、“七一”评选表彰等各领域形式多样的活动。



（篮球赛）

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

服务社会，回报社会始终是企业的至高追求。乡村振兴系列行动的开展，是公司回馈社会、回馈国家的标志性动作，公司积极主动向格尔木新华村履行了资金到位助力脱贫攻坚，并为其乡村振兴行动作出贡献；同时与两家联点帮扶结对户联系密切，不但解决了就业，而且在逢年过节都会携带慰问品和祝福对其进行走访慰问，了解其困难并及时解决困难，跟进扶贫政策落实情况，真正做到了政治上尊重、思想上关心、生活上照顾、精神上关怀，用心用情用力帮助解决实际困难，巩固脱贫攻坚成果及更好发展乡村振兴。



06

重要事项



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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至本报告披露日,公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件汇总	11,734.79	否	截至本报告披露日,该部分案件中有的案件已形成生效裁决,有的案件尚未形成生效裁决。	截至本报告披露日,该部分案件中有的案件已形成生效裁决,有的案件尚未形成生效裁决。尚未形成生效裁决的案件对公司的影响存在不确定性。	截至本报告披露日,已形成生效裁决的案件,除不涉及执行及公司申请执行他人的案件尚未执行完毕外,其余案件均已执行完毕。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、2023年6月30日18:00时通过查询中国执行信息公开网,公司没有被执行信息。

2、2023年6月30日18:00时通过查询中国执行信息公开网,公司第一大股东西藏藏格创业投资集团有限公司有1条“终本案件”信息如下:

序号	案号	被执行人姓名/名称	组织机构代码	执行法院	立案时间	终本日期	执行标的	未履行金额
1	(2019)赣01执515号	西藏藏格创业投资集团有限公司	9163280157****524C	江西省南昌市中级人民法院	2019年9月29日	2020年2月24日	16,684,125.00	16,768,209.00

3、2023年6月30日18:00时通过查询中国执行信息公开网,实际控制人肖永明先生有1条“限制消费人员”信息如下:

序号	限制消费人员姓名	性别	身份证号码	执行法院	省份	案号	立案时间
1	肖永明	男性	511023*****4514	成都市中级人民法院	四川	(2020)川01执1250号	2020年5月12日

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司	向关联方采购材料	PE 管道	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	36.17		3,000	否	现金结算	36.17	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	同一实际控制人	接受关联方的服务	住宿、餐饮	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	48.71		350	否	现金结算	48.71	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人	接受关联方的服务	房屋租赁	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	186		450	否	现金结算	186	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
格尔木市小小酒家	同一实际控制人	接受关联方的服务	房屋租赁	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	0		28.5	否	现金结算	0	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
藏格科技(西安)有限公司	联营企业	接受关联方的服务	软件服务	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	143.58		1,200	否	现金结算	143.58	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	公司高管担任董事、高管	向关联方提供服务	技术服务	遵照公平、公正的市场原则	市场价格	141.95		600	否	现金结算	141.95	2023年03月10日	巨潮资讯网(公告编号:2023-011)
合计				--	--	556.41	--	5,628.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年2月8日，公司股东永鸿实业向叶亚峰协议转让公司50,700,000股无限售流通股股份已完成过户，并已取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。2023年2月16日，永鸿实业向郑佐娉协议转让公司51,470,000股无限售流通股股份已办理完成过户手续，并已取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。前述协议转让股份后，永鸿实业持有公司股份72,042,679股，占公司总股本比例4.56%。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-002、2023-003）。

2、2023年3月7日，藏青基金与西藏金泰工贸有限责任公司签署了《关于西藏国能矿业发展有限公司34%股权之交易意向协议》，藏青基金拟以现金40.8亿元人民币向西藏金泰工贸有限责任公司购买其所持西藏国能矿业发展有限公司34%股权。2023年3月22日，公司接到藏青基金通知，获悉藏青基金与拉萨开发区东义资本创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《关于西藏国能矿业发展有限公司5%股权之交易意向协议》，藏青基金拟以现金6亿元人民币向东义资本购买其所持国能矿业5%股权。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-005、2023-019）。

3、公司于2023年3月9日召开第九届董事会第五次会议，于2023年3月31日召开2022年年度股东大会，审议通过了《公司2022年度利润分配方案的议案》，以公司总股本1,580,435,073股扣减已回购股份9,920,991股后的1,570,514,082股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币9.60元（含税），共计派发现金股利1,507,693,518.72元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。并于2023年4月13日完成了2022年年度的权益分派。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023年2月17日，公司全资孙公司成都川寮聚源实业有限公司、合作方XTN Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd 与老挝政府在老挝首都万象市签署了《万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探协议》，公司全资孙公司 Zangge Mining International Pte. Ltd.、合作方 PGM Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd 与老挝政府在老挝首都万象市签署了《万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探协议》，成都川寮聚源实业有限公司、Zangge Mining International Pte. Ltd.（两家公司以下统称“投资主体公司”）基于老挝的法律法规将分别在老挝主导设立项目公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-004）。

2、公司全资孙公司 Zangge Mining International Pte. Ltd.、成都川寮聚源实业有限公司已分别取得老挝计划与投资部批复的投资许可证和完成老挝子公司藏格（老挝）塞塔尼矿业有限公司、藏格（老挝）塞塔尼矿业有限公司设立登记的事项。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-018、2023-022）。



07

股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,400	0.00%				-9,900	-9,900	16,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,400	0.00%				-9,900	-9,900	16,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,400	0.00%				-9,900	-9,900	16,500	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,580,408,673	100.00%				9,900	9,900	1,580,418,573	100.00%
1、人民币普通股	1,580,408,673	100.00%				9,900	9,900	1,580,418,573	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,580,435,073	100.00%				0	0	1,580,435,073	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

本报告期公司总股本未发生变动。

限售股与非限售股变动原因主要系公司原独立董事离职时间已满半年，离职后锁定的股份已全部解锁。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事、高级管理人员的锁定股股数的重新计算，公司截至2023年6月30日收市后的高管锁定股股数为16,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
肖 瑶	16,500	0	0	16,500	高管锁定股	高管持股应根据相关法律法规规定锁定
亓昭英	9,900	-9,900	0	0	任期届满离职后半年内不得转让公司股份	2023年2月9日
合计	26,400	-9,900	0	16,500	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,923	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏藏格创业投资集团有限公司	境内非国有法人	25.54%	403,588,493	-1,577,900	0	403,588,493	质押 冻结	391,541,431 85,520,000
宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司	境内非国有法人	17.15%	270,971,719	-560,000	0	270,971,719		
肖永明	境内自然人	9.85%	155,643,647	0	0	155,643,647	质押	155,643,647
四川省永鸿实业有限公司	境内非国有法人	4.56%	72,042,679	-102,170,000	0	72,042,679	质押 冻结	59,162,679 12,880,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.21%	35,005,528	6,274,839	0	35,005,528		
北京联众同行生物科技有限公司	境内非国有法人	2.09%	33,015,000	-20,216,595	0	33,015,000	冻结	33,015,000
藏格矿业股份有限公司-第一期员工持股计划	其他	1.68%	26,574,228	0	0	26,574,228		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.12%	17,766,132	15,220,968	0	17,766,132		
招商证券股份有限公司	国有法人	1.02%	16,157,997	16,157,997	0	16,157,997		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.77%	12,228,400	10,856,915	0	12,228,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人。公司未知除以上已知股东属于一致行动人或存在关联关系外的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
西藏藏格创业投资集团有限公司	403,588,493	人民币普通股	403,588,493	
宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司	270,971,719	人民币普通股	270,971,719	
肖永明	155,643,647	人民币普通股	155,643,647	
四川省永鸿实业有限公司	72,042,679	人民币普通股	72,042,679	
香港中央结算有限公司	35,005,528	人民币普通股	35,005,528	
北京联众同行生物科技有限公司	33,015,000	人民币普通股	33,015,000	
藏格矿业股份有限公司 - 第一期员工持股计划	26,574,228	人民币普通股	26,574,228	
中信证券股份有限公司	17,766,132	人民币普通股	17,766,132	
招商证券股份有限公司	16,157,997	人民币普通股	16,157,997	
中信建投证券股份有限公司	12,228,400	人民币普通股	12,228,400	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人。公司未知除以上已知股东属于一致行动人或存在关联关系外的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	无			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



08

优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



09

债券相关情况

适用 不适用



10

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,533,192,243.14	2,799,665,106.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	44,452,270.37	42,916,189.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,273,364.35	162,262,811.22
应收款项融资	1,144,381,443.73	1,235,973,812.13
预付款项	60,524,893.06	81,125,334.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,244,461.71	17,843,026.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	477,645,062.95	564,569,100.89
合同资产		
持有待售资产	6,292,915.00	12,619,962.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,369,774.63	9,866,075.49
流动资产合计	3,393,376,428.94	4,926,841,418.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,708,738,524.52	3,267,955,853.03
其他权益工具投资	156,670,000.00	156,670,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,398,690.74	4,989,264.83
固定资产	2,745,995,277.84	2,854,095,840.18
在建工程	331,549,692.69	265,689,777.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	59,068,090.84	15,832,113.33
无形资产	340,946,032.98	354,806,930.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,999,552.55	24,311,947.72
递延所得税资产	59,220,945.75	57,447,956.40
其他非流动资产	2,666,219,474.78	1,607,818,811.33
非流动资产合计	10,091,806,282.69	8,609,618,494.35
资产总计	13,485,182,711.63	13,536,459,913.32

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

1、合并资产负债表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,905,848.05	
应付账款	229,805,174.88	273,108,827.38
预收款项		
合同负债	194,060,425.24	547,856,907.14
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	14,810,497.10	36,799,282.85
应交税费	220,910,521.54	457,836,328.94
其他应付款	33,290,367.54	15,640,656.35
其中：应付利息		
应付股利	40,761.09	40,761.09
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	27,373,235.46	4,548,811.20
其他流动负债	20,858,510.12	45,739,476.32
流动负债合计	757,014,579.93	1,381,530,290.18
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	10,666,694.10	10,782,849.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,262,229.77
递延收益	8,480,844.65	8,771,965.01
递延所得税负债	7,805,785.35	9,408,525.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,953,324.10	31,225,569.62
负债合计	783,967,904.03	1,412,755,859.80
所有者权益：		
股本	1,580,435,073.00	1,580,435,073.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,952,442,382.99	1,889,718,357.47
减：库存股	300,023,777.99	300,023,777.99
其他综合收益	-32,827,791.64	-34,565,158.16
专项储备	89,967,103.80	92,827,662.40
盈余公积	1,037,068,990.79	765,019,517.93
一般风险准备		
未分配利润	8,376,678,003.40	8,130,292,378.87
归属于母公司所有者权益合计	12,703,739,984.35	12,123,704,053.52
少数股东权益	-2,525,176.75	
所有者权益合计	12,701,214,807.60	12,123,704,053.52
负债和所有者权益总计	13,485,182,711.63	13,536,459,913.32

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

2、母公司资产负债表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	30,400,623.67	18,391,177.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	959,877.35	721,606.58
其他应收款	156,341,983.99	511,563,810.08
其中：应收利息		
应收股利		475,105,363.54
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	7,052,086.18	5,615,160.47
流动资产合计	194,754,571.19	536,291,754.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,701,454,803.03	14,075,672,131.54
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,427,498.64	249,113.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,298,579.10	
无形资产	12,831,896.72	14,981,264.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,379,299.71	
非流动资产合计	15,724,892,077.20	14,091,402,509.03
资产总计	15,919,646,648.39	14,627,694,263.88

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

2、母公司资产负债表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,433.00	316,513.76
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,363,480.78	8,028,055.47
应交税费	253,355.26	9,795,024.13
其他应付款	30,207,644.81	1,009,180.77
其中：应付利息		
应付股利	40,761.09	40,761.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	712,292.43	
其他流动负债		
流动负债合计	32,588,206.28	19,148,774.13
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	2,860,308.80	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,860,308.80	
负债合计	35,448,515.08	19,148,774.13
所有者权益：		
股本	1,580,435,073.00	1,580,435,073.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,177,517,109.07	10,114,793,083.55
减：库存股	300,023,777.99	300,023,777.99
其他综合收益		-127,408.16
专项储备		
盈余公积	656,632,208.81	384,582,735.95
未分配利润	3,769,637,520.42	2,828,885,783.40
所有者权益合计	15,884,198,133.31	14,608,545,489.75
负债和所有者权益总计	15,919,646,648.39	14,627,694,263.88

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

3、合并利润表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	2,796,382,160.48	3,509,974,791.17
其中：营业收入	2,796,382,160.48	3,509,974,791.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,126,516,833.18	1,049,354,396.69
其中：营业成本	806,155,095.84	656,148,533.16
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	149,837,236.12	172,833,464.77
销售费用	22,543,836.21	20,799,661.48
管理费用	148,509,571.12	197,705,065.25
研发费用	10,379,349.00	11,349,802.62
财务费用	-10,908,255.11	-9,482,130.59
其中：利息费用	399,364.61	94,745.91
利息收入	14,858,181.58	9,562,676.15
加：其他收益	981,104.72	766,099.85
投资收益（损失以“-”号填列）	577,901,641.97	324,833,927.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	567,042,375.49	328,702,089.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,430,142.74	3,643,028.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	28,920,778.33	6,357,616.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,327,047.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,272,771,948.06	2,796,221,066.99
加：营业外收入	1,151,545.09	1,238,260.11
减：营业外支出	4,821,831.12	908,785.91

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

3、合并利润表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,269,101,662.03	2,796,550,541.19
减：所得税费用	245,498,222.67	399,930,411.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,023,603,439.36	2,396,620,129.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,023,603,439.36	2,396,620,129.33
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）	2,026,128,616.11	2,396,620,129.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,525,176.75	0.00
六、其他综合收益的税后净额	1,737,366.52	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,737,366.52	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,737,366.52	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	127,408.16	0.00
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	1,609,958.36	0.00
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,025,340,805.88	2,396,620,129.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,027,865,982.63	2,396,620,129.33
归属于少数股东的综合收益总额	-2,525,176.75	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.2901	1.5164
（二）稀释每股收益	1.2901	1.5164

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

4、母公司利润表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	1,419,466.33	24,066.25
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	119,672.28	440.80
销售费用		
管理费用	90,184,634.34	160,996,154.09
研发费用		
财务费用	-188,579.58	-2,207,639.57
其中：利息费用		
利息收入	1,038,183.30	2,169,225.10
加：其他收益	594,704.28	34,656.70
投资收益（损失以“-”号填列）	2,785,250,532.51	2,444,996,023.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	585,250,532.51	344,996,023.62
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）	25,536,861.05	
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）	2,722,685,837.13	2,286,265,791.25
加：营业外收入	0.71	1,018.00
减：营业外支出	2,191,109.24	531,602.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,720,494,728.60	2,285,735,206.47
减：所得税费用		277.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,720,494,728.60	2,285,734,929.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,720,494,728.60	2,285,734,929.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
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	2,720,494,728.60	2,285,734,929.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太根

会计机构负责人：刘威

5、合并现金流量表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	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	2,601,312,640.51	4,542,380,984.41
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		1,825,489.51
收到其他与经营活动有关的现金	134,271,746.60	22,606,343.00
经营活动现金流入小计	2,735,584,387.11	4,566,812,816.92
购买商品、接受劳务支付的现金	354,888,425.32	356,747,830.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	137,035,267.04	103,768,075.61
支付的各项税费	854,547,785.23	769,706,345.85
支付其他与经营活动有关的现金	94,059,825.91	80,480,704.26
经营活动现金流出小计	1,440,531,303.50	1,310,702,956.44
经营活动产生的现金流量净额	1,295,053,083.61	3,256,109,860.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,187,887.22	1,577,342,438.98
取得投资收益收到的现金	172,851,332.29	4,337,719.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,071.20	
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	296,155,290.71	1,581,680,158.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,138,426.88	77,916,115.51
投资支付的现金	1,123,599,631.73	1,612,120,150.08
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	3,595,015.01	
投资活动现金流出小计	1,295,333,073.62	1,690,036,265.59
投资活动产生的现金流量净额	-999,177,782.91	-108,356,106.99
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	20,618,921.98	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,618,921.98	
偿还债务支付的现金	21,594,397.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,538,693,518.72	
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	25,309,053.43	2,026,129.67
筹资活动现金流出小计	1,585,596,969.59	2,026,129.67
筹资活动产生的现金流量净额	-1,564,978,047.61	-2,026,129.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,472,299.30	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,265,630,447.61	3,145,727,623.82
加：期初现金及现金等价物余额	2,779,314,490.75	799,638,019.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,513,684,043.14	3,945,365,643.68

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

6、母公司现金流量表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	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	3,293,909.06	24,066.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,353,524,335.69	80,162,472.74
经营活动现金流入小计	1,356,818,244.75	80,186,538.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,481,254.74	7,531,528.68
支付的各项税费	97,879.42	667,572.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,142,951,305.54	96,607,593.40
经营活动现金流出小计	1,161,530,439.70	104,806,694.18
经营活动产生的现金流量净额	195,287,805.05	-24,620,155.19
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	2,049,110,727.08	17,000,000.00
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	2,049,110,727.08	17,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,761,913.55	1,508,026.35
投资支付的现金	685,000,000.00	
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	691,761,913.55	1,508,026.35
投资活动产生的现金流量净额	1,357,348,813.53	15,491,973.65
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,538,693,518.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,932,607.09	
筹资活动现金流出小计	1,540,626,125.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,540,626,125.81	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,010,492.77	-9,128,181.54
加：期初现金及现金等价物余额	18,390,130.90	20,790,291.88
六、期末现金及现金等价物余额	30,400,623.67	11,662,110.34

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

7、合并所有者权益变动表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

本期金额

单位：元

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														
	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	1,580,435,073.00				1,889,718,357.47	300,023,777.99	-34,565,158.16	92,827,662.40	765,019,517.93		8,130,292,378.87		12,123,704,063.52		12,123,704,063.52
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	1,580,435,073.00				1,889,718,357.47	300,023,777.99	-34,565,158.16	92,827,662.40	765,019,517.93	0.00	8,130,292,378.87		12,123,704,063.52		12,123,704,063.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					62,724,025.52	0.00	1,737,366.52	-2,860,558.60	272,049,472.86	0.00	246,395,624.53		580,035,930.63	-2,525,176.75	577,510,754.08
(一) 综合收益总额							1,737,366.52				2,026,128,616.11		2,027,865,982.63	-2,525,176.75	2,025,340,805.88
(二) 所有者投入和减少资本					62,724,025.52								62,724,025.52	0.00	62,724,025.52
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					53,419,294.70								53,419,294.70		53,419,294.70
4. 其他					9,304,730.82								9,304,730.82		9,304,730.82
(三) 利润分配									272,049,472.86		-1,779,742,991.58		-1,507,693,518.72		-1,507,693,518.72
1. 提取盈余公积									272,049,472.86		-272,049,472.86	0.00			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,507,693,518.72		-1,507,693,518.72		-1,507,693,518.72
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								-2,860,558.60					-2,860,558.60		-2,860,558.60
1. 本期提取								7,048,511.13					7,048,511.13		7,048,511.13
2. 本期使用								9,909,069.73					9,909,069.73		9,909,069.73
(六) 其他															
四、本期末余额	1,580,435,073.00				1,952,442,382.99	300,023,777.99	-32,827,791.64	89,967,103.80	1,037,068,990.79		8,376,678,003.40		12,703,739,984.35	-2,525,176.75	12,701,214,807.60

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

7、合并所有者权益变动表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

上年金额

单位：元

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														
	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	1,970,929,613.00				1,419,185,876.20	226,107,090.56	-21,441,250.00	71,119,352.45	400,000,000.00		5,840,104,798.73		9,453,791,299.82		9,453,791,299.82
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	1,970,929,613.00				1,419,185,876.20	226,107,090.56	-21,441,250.00	71,119,352.45	400,000,000.00		5,840,104,798.73		9,453,791,299.82		9,453,791,299.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-390,494,540.00				529,425,946.45			10,481,098.68			2,396,620,129.33		2,546,032,634.46		2,546,032,634.46
(一) 综合收益总额											2,396,620,129.33		2,396,620,129.33		2,396,620,129.33
(二) 所有者投入和减少资本	-390,494,540.00				528,941,947.45								138,447,407.45		138,447,407.45
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					138,447,407.45								138,447,407.45		138,447,407.45
4. 其他	-390,494,540.00				390,494,540.00										
(三) 利润分配															
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								10,481,098.68					10,481,098.68		10,481,098.68
1. 本期提取								12,778,674.20					12,778,674.20		12,778,674.20
2. 本期使用								2,297,575.52					2,297,575.52		2,297,575.52
(六) 其他					483,999.00								483,999.00		483,999.00
四、本期末余额	1,580,435,073.00				1,948,611,822.65	226,107,090.56	-21,441,250.00	81,600,451.13	400,000,000.00		8,236,724,928.06		11,999,823,934.28		11,999,823,934.28

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,580,435,073.00				10,114,793,083.55	300,023,777.99			384,582,735.95	2,828,885,783.40		14,608,672,897.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,580,435,073.00				10,114,793,083.55	300,023,777.99			384,582,735.95	2,828,885,783.40		14,608,672,897.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					62,724,025.52				272,049,472.86	940,751,737.02		1,275,525,235.40
(一) 综合收益总额										2,720,494,728.60		2,720,494,728.60
(二) 所有者投入和减少资本					62,724,025.52							62,724,025.52
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					53,419,294.70							53,419,294.70
4. 其他					9,304,730.82							9,304,730.82
(三) 利润分配									272,049,472.86	-1,779,742,991.58		-1,507,693,518.72
1. 提取盈余公积									272,049,472.86	-272,049,472.86		
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,507,693,518.72		-1,507,693,518.72
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	1,580,435,073.00				10,177,517,109.07	300,023,777.99			656,632,208.81	3,769,637,520.42		15,884,198,133.31

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

8、母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,970,929,613.00				9,644,260,602.28	226,107,090.56			19,563,218.02	2,543,375,884.70		13,952,022,227.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,970,929,613.00				9,644,260,602.28	226,107,090.56			19,563,218.02	2,543,375,884.70		13,952,022,227.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-390,494,540.00				529,425,946.45					2,285,734,929.43		2,424,666,335.88
(一) 综合收益总额										2,285,734,929.43		2,285,734,929.43
(二) 所有者投入和减少资本	-390,494,540.00				528,941,947.45							138,447,407.45
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					138,447,407.45							138,447,407.45
4. 其他	-390,494,540.00				390,494,540.00							
(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					483,999.00							483,999.00
四、本期期末余额	1,580,435,073.00				10,173,686,548.73	226,107,090.56			19,563,218.02	4,829,110,814.13		16,376,688,563.32

法定代表人：肖宁

主管会计工作负责人：田太垠

会计机构负责人：刘威

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

藏格矿业股份有限公司，原名金谷源控股股份有限公司，经河北省人民政府冀股办[1996]2号文批准，由原邯郸陶瓷（集团）总公司将其所属第一瓷厂、第二瓷厂、工业瓷厂经资产重组后和其他四家发起人共同发起以募集方式设立。1996年6月13日，经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）89号文和证监发字（1996）90号文批准，向社会公开发行人民币普通股1,500万股，共募集资金7,200.00万元（含发行费用）。1996年6月28日，股票在深圳证券交易所上市，股本总额为5,040万股，股票代码000408。

1997年5月，公司以1996年12月31日总股本5,040万股为基数，向全体股东每10股送1股。本次送股后，股本总额为5,544万股。

1997年9月，公司以1997年6月30日总股本5,544万股为基数，向全体股东每10股转增6股。本次转增后，股本总额为8,870.40万股。

1997年12月26日，经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）96号文批准，公司以1997年12月31日总股本8,870.40万股为基数向全体股东配股，每10股配售1.704546股，可流通社会公众股股东还可根据自己的意愿决定是否以10:0.159的比例受让发起人国家股和发起人法人股的部分配股权。本次配股后，股本总额为10,382.40万股。

2000年，邯郸陶瓷集团有限责任公司持股减少3,810万股；转让给北京军神实业有限公司3,110万股；因担保及未履行债务偿还义务，被邯郸市中级人民法院拍卖给上海新理益投资管理有限公司700万股。

2001年2月，公司1997年配股中的转配股42万股流通上市。

2001年3月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]22号文批准，公司以2000年12月31日总股本10,382.40万股为基数向全体股东配股，按每10股配3股，实际配售数量1,089.60万股，非流通股股东仅北京军神实业有限公司参与获配150万股。

2001年5月，因为他人提供担保承担连带责任，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有公司1,400万股股票被广州市中级人民法院判决过户给广州中科信投资有限公司。至此，北京军神实业有限公司成为公司控股股东。

2001年6月，因股权转让纠纷，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有公司1,970万股股票被聊城市中级人民法院判决过户给阳谷鲁银实业有限公司。

前述事项发生后，股本总额为11,472.00万股。

2003年6月，北京军神实业有限公司将其持有公司3,260万股股票转让给北京路源世纪投资管理有限公司，北京路源世纪投资管理有限公司成为公司控股股东。

2006年7月，公司实施股权分置改革，以截止2005年12月31日经审计的公司资本公积金向全体流通股股东转增2,544.75万股。股权分置改革实施后，股本总额为14,016.75万股。

2008年5月，公司以2007年12月31日总股本14,016.75万股为基数，向全体股东每10股转增8股。本次转增后，股本总额为25,230.15万股。

2016年6月28日，依据公司2015年第二次临时股东会决议通过的《关于重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向青海藏格投资有限公司等11名股东发行168,659.68万股购买其持有的格尔木藏格钾肥有限公司99.22%股权。本次发行股票购买资产相关的股权过户后，公司股本总额为193,889.83万股。

依据中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号文《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》、公司2015年第二次临时股东会决议、第六届董事会第十六次会议，公司向9名特定投资者非公开发行普通股（A股）13,333.33万股，每股发行价格为人民币15.00元，经上述变更后公司股本为人民币207,223.16万元。

2017年3月27日，公司收到大股东青海藏格投资有限公司通知，其更名为西藏藏格创业投资有限公司，注册地址变更为青海省格尔木市藏青工业园管委会4号办公楼308室。

2017年6月9日，金谷源控股股份有限公司召开2017年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》。

2017年6月27日，金谷源控股股份有限公司更名为藏格控股股份有限公司。

2017年6月20日，根据青海中浩天然气化工有限公司（以下简称“中浩化工”）于2015年6月29日出具的《承诺函》，公司与中浩化工签署了《股权转让协议》，通过支付票据方式收购中浩化工所持有的藏格钾肥0.78%的股权。本次股权转让

让完成后，公司持有藏格钾肥 100.00% 股权，藏格钾肥成为公司的全资子公司。

2017年5月10日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟回购注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》，决定以1.00元总价回购注销公司发行股份购买资产部分股票78,452,116股，并经过公司2017年第一次临时股东大会审议通过。经上述变更后公司股本为人民币199,377.95万元。

2018年11月30日，公司收到大股东西藏藏格创业投资有限公司通知，其更名为西藏藏格创业投资集团有限公司。

2021年12月8日，公司审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司变更名称为“藏格矿业股份有限公司”及证券简称变更为“藏格矿业”。

公司因前述重大资产重组过程中股东所涉及业绩承诺事项，2021年12月9日，以1元回购注销股票数量22,849,909股，注销完成后股本为197,092.96万元；2022年1月6日，以1元回购注销股票数量390,494,540股，注销完成后注册资本及股本变更为158,043.51万元。

藏格矿业统一社会信用代码：9113040060115569X8；

法定代表人：肖宁；

注册地址：青海省格尔木市昆仑南路15-02号；

截止2023年6月30日，本公司累计股本总数158,043.51万股，母公司为西藏藏格创业投资集团有限公司，本公司实际控制人为肖永明。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要产品为氯化钾、碳酸锂。

经营范围：许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：国内集装箱货物运输代理；土石方工程施工；矿山机械销售；机械电气设备销售；建筑材料销售；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理咨询；化肥销售；日用百货销售；针纺织品销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；珠宝首饰批发；建筑装饰材料销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；园艺产品销售；办公设备耗材销售；有色金属合金销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；水泥制品销售；煤炭及制品销售；酒店管理；物业管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；通讯设备销售；电子产品销售；家用电器销售；计算机系统服务；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；非居住房地产租赁；住房租赁；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年7月24日批准报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共14户，详见第十节财务报告附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少0户，详见第十节财务报告附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节财务报告附注五、39“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2）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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

（1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12

个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收款项融资——银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，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确定预期损失率为零。
应收款项——低风险组合	本组合为按照债务人信用、款项性质、交易保障措施等划分组合，一般包含应收押金保证金、员工备用金、社保及子公司款项等。	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确定预期损失率为零。
应收款项——账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	1.00
1至2年	30.00	10.00
2至3年	50.00	30.00
3至4年	100.00	50.00
4至5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见第十节财务报告附注五、12

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与第十节财务报告附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按第十节财务报告附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；

对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，

分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	47.91	0.00	2.09

24、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
构筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5	19.00-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人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。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

2. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命(年)	依据
采矿权	15.30-22.00	按照协议受益期限进行摊销
探矿权	-	注1
土地使用权	30.00-70.00	按照权证期限进行摊销
商标权	10.00	按照商标权期限进行摊销
软件系统	5.00	按照合同受益期限进行摊销
非专利技术	10.00	按照受益期限进行摊销

注1：探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后开始摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期	备注
草原补偿费	2011年-2061年	合同约定
装修费	2021年-2030年	预计受益期
水土保持补偿费	2022年-2023年	合同约定

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

37、股份支付

股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 销售商品，根据销售合同，公司向客户指定的交货地点发货或客户到厂区自提，在客户取得相关商品控制权时点时依据合同约定按实际发货量和结算单价确认收入。

(2) 咨询收入，公司与客户之间咨询合同等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的工时（成本）占预计总工时（合同总成本）的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见第十节财务报告附注五、29及附注五、35。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：(1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；(2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

(2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、2021年12月31日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（以下简称“准则解释第15号”），该解释对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”、“关于资金集中管理相关列报”的内容进行了规范说明。 2、2022年11月30日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会【2022】31号）（以下简称“准则解释第16号”），其中规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。	第九届董事会第五次会议、 第九届监事会第四次会议	

(1) 执行企业会计准则解释第15号导致的会计政策变更

财政部于2021年12月发布《企业会计准则解释第15号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第16号导致的会计政策变更

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

前述①规定本公司自2023年1月1日起开始执行，前述②、③规定自公布之日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；铁路运输服务；提供有形动产租赁服务、其他应税服务行为	6%、9%、13%、8%、7%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%、17%、16.5%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准、按年租金为纳税基数	1.2%、12%
资源税	按应税收入计缴	8%、15%
增值税	简易计税方法	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
藏格矿业股份有限公司	25%
格尔木藏格钾肥有限公司	15%
藏格矿业投资（成都）有限公司	25%
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	25%
茫崖藏格资源开发有限公司	25%
格尔木藏格锂业有限公司	15%
青海昆仑镁盐有限责任公司	15%
上海瑶博贸易有限公司	25%
上海藏祥贸易有限公司	25%
成都川寮聚源实业有限公司	25%
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd (藏格矿业（老挝）发展有限公司)	35%
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd (藏格（老挝）塞塔尼矿业有限公司)	35%
Zangge Mining International PTE.LTD.	17%
藏格控股（香港）融资有限公司	16.5%
藏格国际有限公司	16.5%

2、税收优惠

1、依据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号）公司子公司—格尔木藏格钾肥有限公司、格尔木藏格锂业有限公司、青海昆仑镁盐有限责任公司享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

2、2020年7月22日，青海省人民代表大会常务委员会第十八次会议决定发布《关于批准青海省资源税税目税率及优惠政策实施方案的决定》，从2020年9月1日开始，批准省人民政府关于《青海省资源税税目税率及优惠政策实施方案》，适用税目税率按照方案所附的《青海省资源税税目税率表》执行，经本公司主管税务机关核定，氯化钾的资源税税率为8%。

3、根据财政部、税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），公司自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的所得税收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。公司子公司—格尔木藏格钾肥有限公司晶钾收入减按90%征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,448.99	39,674.99
银行存款	1,527,252,895.76	2,795,595,826.48
其他货币资金	5,844,898.39	4,029,605.02
合计	1,533,192,243.14	2,799,665,106.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,508,200.00	20,350,615.74

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	19,500,000.00	19,500,000.00
ETC 保证金	8,200.00	8,200.00
证照过期		691,068.03
银行年度审核未通过		151,347.71
合计	19,508,200.00	20,350,615.74

2、交易性金融资产

单位：元

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	44,452,270.37	42,916,189.64
其中：		
权益工具投资	44,452,270.37	42,916,189.64
其中：		
合计	44,452,270.37	42,916,189.64

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	14,190,650.33	11.34%	14,190,650.33	100.00%	0.00	15,076,977.14	7.97%	15,076,977.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,897,129.50	88.66%	8,623,765.15	7.78%	102,273,364.35	174,043,915.68	92.03%	11,781,104.46	6.77%	162,262,811.22
其中：										
账龄分析法组合	110,897,129.50	88.66%	8,623,765.15	7.78%	102,273,364.35	174,043,915.68	92.03%	11,781,104.46	6.77%	162,262,811.22
合计	125,087,779.83	100.00%	22,814,415.48		102,273,364.35	189,120,892.82	100.00%	26,858,081.60		162,262,811.22

按单项计提坏账准备：14,190,650.33

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏田源农资有限公司	6,510,847.97	6,510,847.97	100.00%	
青海联大化工科技有限公司	7,679,802.36	7,679,802.36	100.00%	
合计	14,190,650.33	14,190,650.33		

按组合计提坏账准备：8,623,765.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	110,897,129.50	8,623,765.15	7.78%
合计	110,897,129.50	8,623,765.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	107,656,173.00
3年以上	17,431,606.83
3至4年	14,190,650.33
5年以上	3,240,956.50
合计	125,087,779.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	15,076,977.14		-886,326.81			14,190,650.33
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄分析法组合	11,781,104.46	-3,157,339.31				8,623,765.15
合计	26,858,081.60	-3,157,339.31	-886,326.81			22,814,415.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

注：2022年8月，公司与江苏田源农资有限公司签订还款协议，2023年1月收到还款886,326.81元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	83,624,036.61	66.85%	4,181,201.83
第二名	21,032,136.39	16.81%	1,051,606.82
第三名	7,679,802.36	6.14%	7,679,802.36
第四名	6,510,847.97	5.21%	6,510,847.97
第五名	3,000,000.00	2.40%	150,000.00
合计	121,846,823.33	97.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据——银行承兑汇票	1,144,381,443.73	1,235,973,812.13
合计	1,144,381,443.73	1,235,973,812.13

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至财务报告日应收票据受限金额：18,355,389.98元。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1,070,483,394.93元。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,047,936.01	77.73%	78,943,519.69	97.31%
1至2年	12,605,895.15	20.83%	1,399,763.67	1.73%
2至3年	552,955.23	0.91%	600,525.79	0.74%
3年以上	318,106.67	0.53%	181,525.48	0.22%
合计	60,524,893.06		81,125,334.63	

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：

账龄超过1年且金额重要的预付款项中：预付格尔木凌浩商贸有限公司货款8,479,983.60元，该公司陆续供货中。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额
第一名	15,656,180.62
第二名	10,174,521.71
第三名	8,479,983.60
第四名	3,957,583.40
第五名	3,641,977.92
合计	41,910,247.25

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,244,461.71	17,843,026.48
合计	13,244,461.71	17,843,026.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	33,852,439.94	29,706,887.59
应收代付款		25,421,831.19
代扣个税款		9,713,710.93
研究经费	3,240,000.00	3,240,000.00
保证金	4,914,719.83	2,144,314.88
社保公积金	2,855,943.21	2,385,253.12
其他关联方往来款		1,789,274.71
押金	1,617,112.88	1,615,082.05
员工备用金	338,984.09	284,420.65
其他	2,098.19	
合计	46,821,298.14	76,300,775.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	9,702,365.56	25,109,981.07	23,645,402.01	58,457,748.64
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	655,948.84			655,948.84
本期转回	-115,029.86	-25,421,831.19		-25,536,861.05
2023年6月30日余额	10,243,284.54	-311,850.12	23,645,402.01	33,576,836.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,824,241.55
1至2年	6,284,806.54
2至3年	2,406,968.04
3年以上	12,305,282.01
3至4年	2,653,551.89
4至5年	130,000.00
5年以上	9,521,730.12
合计	46,821,298.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	58,457,748.64	655,948.84	-25,536,861.05			33,576,836.43
合计	58,457,748.64	655,948.84	-25,536,861.05			33,576,836.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京联众同行生物科技有限公司	20,264,614.58	现金收回
北京路源世纪投资有限公司	5,157,216.61	现金收回
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	9,713,710.93	现金收回
合计	35,135,542.12	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	19,680,000.00	1年以内	42.03%	19,680,000.00
第二名	研究经费	3,240,000.00	5年以上	6.92%	3,240,000.00
第三名	外部单位往来款	2,938,584.31	1-2年	6.28%	293,858.43
第四名	外部单位往来款	2,653,551.89	3-4年	5.67%	2,653,551.89
第五名	外部单位往来款	2,546,291.19	5年以上	5.44%	2,546,291.19
合计		31,058,427.39		66.33%	28,413,701.51

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,988,537.11	4,911,840.94	49,076,696.17	47,728,222.22	8,208,250.86	39,519,971.36
在产品	251,361,135.39		251,361,135.39	265,123,241.20		265,123,241.20
库存商品	135,625,012.60	2,596,913.03	133,028,099.57	191,370,612.64	2,596,913.03	188,773,699.61
合同履约成本	7,193,114.30		7,193,114.30	11,056,486.89		11,056,486.89
发出商品	20,819,072.92		20,819,072.92	34,683,624.31		34,683,624.31
半成品	16,166,944.60		16,166,944.60	25,412,077.52		25,412,077.52
合计	485,153,816.92	7,508,753.97	477,645,062.95	575,374,264.78	10,805,163.89	564,569,100.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,208,250.86			3,296,409.92		4,911,840.94
库存商品	2,596,913.03					2,596,913.03
合计	10,805,163.89			3,296,409.92		7,508,753.97

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期转回	本期其他减少	期末余额
当前合同	11,056,486.89	7,193,114.30	11,056,486.89		7,193,114.30
其中：					
1. 运输费	11,056,486.89	7,193,114.30	11,056,486.89		7,193,114.30
小计	11,056,486.89	7,193,114.30	11,056,486.89		7,193,114.30
减：摊销期限超过一年的合同履行成本					
合计	11,056,486.89	7,193,114.30	11,056,486.89		7,193,114.30

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	12,619,962.00	6,327,047.00	6,292,915.00	6,292,915.00	0.00	2023年10月2日
合计	12,619,962.00	6,327,047.00	6,292,915.00	6,292,915.00	0.00	

其他说明

注：藏格矿业投资与加拿大超级锂业股份有限公司（英文名称：Ultra Lithium Inc.，以下简称“超级锂业公司”）于2022年2月11日签署了《股权认购协议》，约定以414万加元认购超级锂业公司定向增发股份2,300万单位，每个单位包括一个普通股和半个行股权，即2,300万普通股和1,150万股行股权。2022年5月26日，藏格矿业投资正式登记持有超级锂业公司2,300万普通股股份。2022年11月3日，藏格矿业投资收到加拿大创新、科技和经济发展部的有关通知：藏格矿业投资（成都）有限公司应在通知签发之日起90日内放弃投资，包括其在投资项下的权利，并必须直接或间接停止为促进投资而进行的所有商业活动。藏格矿业投资（成都）有限公司有意但仍无法在期限内剥离投资，已书面请求延长至2023年10月2日。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,369,774.63	7,269,776.15
待认证进项税额		2,596,299.34
合计	11,369,774.63	9,866,075.49

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
西藏巨龙铜业有限公司	3,266,074,209.47			585,334,594.69	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00				3,706,940,943.14	
藏格科技(西安)有限公司	1,881,643.56			-84,062.18							1,797,581.38	
小计	3,267,955,853.03			585,250,532.51	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00				3,708,738,524.52	
合计	3,267,955,853.03			585,250,532.51	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00				3,708,738,524.52	

其他说明

注1：详见附注九、在其他主体中的权益 3 在合营安排或联营企业中的权益。

注2：本公司持有藏格科技（西安）有限公司 19% 股权，但本公司对该公司派出 1 名董事，占董事会席位的 1/3，对其经营决策具有重大影响，列入长期股权投资——权益法核算。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青海西宁农村商业银行股份有限公司	151,130,000.00	151,130,000.00
青海格尔木农村商业银行股份有限公司	5,040,000.00	5,040,000.00
浙江丰道投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	156,670,000.00	156,670,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

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	10,548,113.38	1,520,316.00		12,068,429.38
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	10,548,113.38			10,548,113.38
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	10,548,113.38			10,548,113.38
4. 期末余额		1,520,316.00		1,520,316.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,972,742.45	106,422.10		7,079,164.55
2. 本期增加金额	83,505.90	15,203.16		98,709.06
(1) 计提或摊销	83,505.90	15,203.16		98,709.06
3. 本期减少金额	7,056,248.35			7,056,248.35
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	7,056,248.35			7,056,248.35
4. 期末余额		121,625.26		121,625.26
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		1,398,690.74		1,398,690.74
2. 期初账面价值	3,575,370.93	1,413,893.90		4,989,264.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,742,731,381.75	2,850,020,703.28
固定资产清理	3,263,896.09	4,075,136.90
合计	2,745,995,277.84	2,854,095,840.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	576,611,401.90	3,677,994,106.60	1,520,754,424.16	50,530,315.57	80,817,001.65	5,906,707,249.88
2. 本期增加金额	12,371,470.40	10,989,897.09	43,536,749.54	20,364,040.18	4,252,036.81	91,514,194.02
(1) 购置	524,441.24		8,838,798.20	20,364,040.18	3,425,711.40	33,152,991.02
(2) 在建工程转入	1,298,915.78	10,989,897.09	34,693,990.48		826,325.41	47,809,128.76
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	10,548,113.38					10,548,113.38
(5) 调整暂估			3,960.86			3,960.86
3. 本期减少金额	914,728.22	13,569.60	4,582,191.71	1,096,172.96	1,221,401.58	7,828,064.07
(1) 处置或报废	130,308.60	13,569.60	3,657,858.43	1,096,172.95	210,069.45	5,107,979.03
(2) 调整暂估	784,419.62		0.39	0.01	0.26	784,420.28
(3) 转入在建工程			114,127.46		27,876.11	142,003.57
(4) 维修改造			810,205.43		983,455.76	1,793,661.19
4. 期末余额	588,068,144.08	3,688,970,434.09	1,559,708,981.99	69,798,182.79	83,835,344.81	5,990,393,379.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	192,671,506.67	1,969,057,966.42	768,899,940.86	33,373,706.62	70,040,553.35	3,034,043,673.92
2. 本期增加金额	21,047,785.02	106,493,845.87	61,474,447.43	4,986,043.94	2,195,548.88	196,197,671.14
(1) 计提	13,991,536.67	106,493,845.87	61,474,447.43	4,986,043.94	2,195,548.88	189,141,422.79
(2) 投资性房地产转入	7,056,248.35					7,056,248.35
3. 本期减少金额	233,734.24	10,628.06	3,485,556.51	1,048,641.56	443,659.29	5,222,219.66
(1) 处置或报废	233,734.24	10,628.06	3,424,672.34	1,048,641.56	188,985.77	4,906,661.97
(2) 转入在建工程			9,608.84		13,976.77	23,585.61
(3) 维修改造			51,275.33		240,696.75	291,972.08
4. 期末余额	213,485,557.45	2,075,541,184.23	826,888,831.78	37,311,109.00	71,792,442.94	3,225,019,125.40
三、减值准备						
1. 期初余额	6,435,939.63	3,319,708.10	12,757,129.29	6,846.75	123,248.91	22,642,872.68
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	6,435,939.63	3,319,708.10	12,757,129.29	6,846.75	123,248.91	22,642,872.68
四、账面价值						
1. 期末账面价值	368,146,647.00	1,610,109,541.76	720,063,020.92	32,480,227.04	11,931,945.03	2,742,731,381.75
2. 期初账面价值	377,503,955.60	1,705,616,432.08	739,097,354.01	17,149,762.20	10,653,199.39	2,850,020,703.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,940,153.10	16,787,609.39	3,227,145.25	3,925,398.46	
机器设备	96,612,031.27	74,653,241.09	12,269,489.23	9,689,300.95	
运输工具	287,201.00	278,584.97		8,616.03	
电子设备	3,215,740.93	3,042,555.73	132,214.96	40,970.24	
构筑物	25,713,155.00	23,400,346.44	2,066,628.65	246,179.91	
合计	149,768,281.30	118,162,337.62	17,695,478.09	13,910,465.59	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	183,329,842.74	权证尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	3,242,093.67	3,065,285.66
房屋及建筑物		984,190.19
电子设备	7,297.01	11,155.64
运输工具	9,382.90	9,382.90
构筑物	5,122.51	5,122.51
合计	3,263,896.09	4,075,136.90

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	327,278,800.89	259,537,363.33
工程物资	4,270,891.80	6,152,413.87
合计	331,549,692.69	265,689,777.20

(1) 在建工程情况

单位：元

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
其他	17,544,692.15		17,544,692.15	2,392,772.67		2,392,772.67
锂业技改项目	196,363,179.74		196,363,179.74	132,302,284.61		132,302,284.61
吸附区技改项目（连续床）	40,391,312.74		40,391,312.74	52,249,731.86		52,249,731.86
纳滤车间新增电渗析二期装置	29,790,628.84		29,790,628.84	25,369,497.93		25,369,497.93
锂钠分离沉锂母液锂回收项目	20,981,338.23		20,981,338.23	19,648,428.36		19,648,428.36
锂瓷石提锂综合利用中式项目	9,469,420.00		9,469,420.00	11,819,210.59		11,819,210.59
新建12#采卤渠西段延长工程项目				6,797,760.80		6,797,760.80
黑泥滩35KV变电站增容3号主变 扩建工程项目				4,342,257.68		4,342,257.68
吸附车间稀释淡水回用项目				3,353,232.76		3,353,232.76
1#原卤泵站泵台扩建	1,597,942.71		1,597,942.71	1,262,186.07		1,262,186.07
12#采卤渠改造工程项目	8,409,783.02		8,409,783.02			
盐田堤坝维修工程	2,730,503.46		2,730,503.46			
合计	327,278,800.89		327,278,800.89	259,537,363.33		259,537,363.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
锂业技改项目	203,978,000.00	132,302,284.61	64,060,895.13			196,363,179.74	96.27%	98.00				其他
吸附区技改项目 (连续床)	54,600,000.00	52,249,731.86	15,863,525.40	27,721,944.52		40,391,312.74	73.98%	98.00				其他
纳滤车间新增电渗 析二期装置	30,500,000.00	25,369,497.93	4,421,130.91			29,790,628.84	97.67%	95.00				其他
锂钠分离沉锂母液 锂回收项目	24,000,000.00	19,648,428.36	1,332,909.87			20,981,338.23	87.42%	95.00				其他
锂瓷石提锂综合利 用中式项目	11,844,000.00	11,819,210.59	974,871.12		3,324,661.71	9,469,420.00	79.95%	98.00				其他
吸附车间稀释淡水 回用项目	4,000,000.00	3,353,232.76	133,536.55	3,486,769.31			87.17%	100.00				其他
新建12#采卤渠西 段延长工程项目	6,890,000.00	6,797,760.80	605,211.04	7,402,971.84			107.45%	100.00				其他
黑泥滩35KV变电 站扩容3号主变扩 建工程项目	5,003,400.00	4,342,257.68	664,444.03	5,006,701.71			100.07%	100.00				其他
12#采卤渠改造工 程项目	19,699,600.00		8,409,783.02			8,409,783.02	42.69%	71.34				其他
改善厂区员工住宿 条件	97,579,300.00	613,788.20	15,325,095.40			15,938,883.60	16.33%	20.00				其他
合计	458,094,300.00	256,496,192.79	111,791,402.47	43,618,387.38	3,324,661.71	321,344,546.17						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
工程用材料	4,270,891.80		4,270,891.80	6,152,413.87		6,152,413.87
合计	4,270,891.80		4,270,891.80	6,152,413.87		6,152,413.87

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	草场	盐田	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,945,857.39	570,726.04	686,400.00	21,202,983.43
2. 本期增加金额	46,719,581.15		3,595,015.01	50,314,596.16
— 外购	46,719,581.15		3,595,015.01	50,314,596.16
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	66,665,438.54	570,726.04	4,281,415.01	71,517,579.59
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,510,400.09	317,070.01	543,400.00	5,370,870.10
2. 本期增加金额	6,544,937.84	95,121.01	438,559.80	7,078,618.65
(1) 计提	6,544,937.84	95,121.01	438,559.80	7,078,618.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,055,337.93	412,191.02	981,959.80	12,449,488.75
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	55,610,100.61	158,535.02	3,299,455.21	59,068,090.84
2. 期初账面价值	15,435,457.30	253,656.03	143,000.00	15,832,113.33

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件系统	商标权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	71,205,534.02		350,000.00	454,995,100.27	159,059,665.94	21,786,729.28	55,000,000.00	762,397,029.51
2. 本期增加金额						247,787.62		247,787.62
(1) 购置						247,787.62		247,787.62
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额						214,014.25		214,014.25
(1) 处置								
(2) 其他						214,014.25		214,014.25
4. 期末余额	71,205,534.02		350,000.00	454,995,100.27	159,059,665.94	21,820,502.65	55,000,000.00	762,430,802.88

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件系统	商标权	合计
二、累计摊销								
1. 期初余额	15,794,227.33		350,000.00	329,640,406.96		6,805,464.89	39,187,500.00	391,777,599.18
2. 本期增加金额	658,305.13			11,294,817.47		1,941,548.12		13,894,670.72
(1) 计提	658,305.13			11,294,817.47		1,941,548.12		13,894,670.72
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	16,452,532.46		350,000.00	340,935,224.43		8,747,013.01	39,187,500.00	405,672,269.90
三、减值准备								
1. 期初余额							15,812,500.00	15,812,500.00
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							15,812,500.00	15,812,500.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	54,753,001.56			114,059,875.84	159,059,665.94	13,073,489.64		340,946,032.98
2. 期初账面价值	55,411,306.69			125,354,693.31	159,059,665.94	14,981,264.39		354,806,930.33

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计						

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计				

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合计				

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
草原补偿费	6,930,000.00		90,000.00		6,840,000.00
装修费	16,991,947.72		2,027,395.17		14,964,552.55
水土保持补偿费	390,000.00		195,000.00		195,000.00
合计	24,311,947.72		2,312,395.17		21,999,552.55

其他说明

30、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

单位：元

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	39,913,127.77	5,986,969.17	43,209,537.69	6,481,430.65
信用减值损失	56,049,919.26	8,407,487.89	59,437,636.54	8,915,645.48
其他权益工具投资公允价值变动	40,515,000.00	6,077,250.00	40,515,000.00	6,077,250.00
固定资产折旧年限差异	258,328,257.95	38,749,238.69	239,824,201.77	35,973,630.27
合计	394,806,304.98	59,220,945.75	382,986,376.00	57,447,956.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,038,569.00	7,805,785.35	62,723,503.67	9,408,525.55
合计	52,038,569.00	7,805,785.35	62,723,503.67	9,408,525.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		59,220,945.75		57,447,956.40
递延所得税负债		7,805,785.35		9,408,525.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	207,203,945.57	382,725,718.27
可抵扣亏损	306,401,124.20	145,576,337.54
合计	513,605,069.77	528,302,055.81

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	8,849,241.58	5,852,172.45	
2024年	5,330,117.69	6,184,057.03	
2025年	45,311,336.01	5,330,117.69	
2026年	214,191,780.60	62,981,740.57	
2027年	32,718,648.32	65,228,249.80	
合计	306,401,124.20	145,576,337.54	

其他说明

(1) 未经抵销的递延所得税资产

注：上述预计负债仅为本公司子公司藏格钾肥公司预计负债，本公司合并范围内仅藏格钾肥和藏格锂业确认递延所得税资产，其余公司均未确认。

(2) 未确认递延所得税资产明细

2023年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要包含本公司母公司股权支付计划费用。

31、其他非流动资产

单位：元

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
对合伙企业投资	2,445,706,155.65		2,445,706,155.65	1,463,914,312.67		1,463,914,312.67
勘探开发	213,945,340.32		213,945,340.32	109,955,105.92		109,955,105.92
技术服务费	6,567,978.81		6,567,978.81	8,018,867.79		8,018,867.79
预付工程、设备款				25,930,524.95		25,930,524.95
合计	2,666,219,474.78		2,666,219,474.78	1,607,818,811.33		1,607,818,811.33

其他说明：

注：2021年10月22日，藏格矿业投资参与投资藏青基金，使用自有货币资金人民币25.00亿元认购藏青基金的合伙份额，成为合伙企业的有限合伙人，藏青基金主要投资于全球新能源电池原料盐湖锂矿企业，募集规模为53.10亿元，公司认缴出资额约占基金总份额的47.08%。

截止2023年6月30日，矿业投资已向藏青基金实际投资25.00亿元整。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,905,848.05	
合计	15,905,848.05	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	69,178,359.27	78,030,021.93
工程款	53,838,435.08	76,849,645.79
设备款	72,691,305.76	74,940,537.61
运矿装矿等相关服务费	25,688,391.43	28,208,428.74
水费	3,554,840.30	8,436,462.20
贸易货款及运费	4,492,634.68	5,008,544.29
其他	361,208.36	1,635,186.82
合计	229,805,174.88	273,108,827.38

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏长江地质勘察院	18,054,328.20	二审结案，款项期后已支付
西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	货款陆续支付
合计	29,376,133.38	

其他说明：

江苏长江地质勘察院请求格尔木藏格嘉锦实业有限公司支付工程款案件，法院已于2023年6月26日终审判决，工程款18,054,328.20元于2023年7月7日支付完毕。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	194,060,425.24	547,856,907.14
合计	194,060,425.24	547,856,907.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,559,894.69	105,392,571.57	127,153,192.08	14,799,274.18
二、离职后福利—设定提存计划	239,388.16	8,970,334.35	9,198,499.59	11,222.92
三、辞退福利		612,713.37	612,713.37	
合计	36,799,282.85	114,975,619.29	136,964,405.04	14,810,497.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,661,731.96	85,031,843.02	106,428,553.78	14,265,021.20
2、职工福利费	37,756.32	6,871,775.31	6,877,240.61	32,291.02
3、社会保险费	115,193.65	5,845,420.16	5,937,205.63	23,408.18
其中：医疗保险费	78,862.50	4,856,194.02	4,928,935.04	6,121.48
工伤保险费	24,501.55	441,469.45	449,364.43	16,606.57
生育保险费	11,829.60	547,756.69	558,906.16	680.13
4、住房公积金	176,930.00	6,578,071.00	6,750,759.00	4,242.00
5、工会经费和职工教育经费	568,282.76	1,065,462.08	1,159,433.06	474,311.78
合计	36,559,894.69	105,392,571.57	127,153,192.08	14,799,274.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	232,111.50	8,697,133.61	8,918,362.41	10,882.70
2、失业保险费	7,276.66	273,200.74	280,137.18	340.22
合计	239,388.16	8,970,334.35	9,198,499.59	11,222.92

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,373,857.44	95,292,823.90
企业所得税	153,614,387.79	267,738,022.08
个人所得税	307,545.38	11,001,213.34
城市维护建设税	2,520,408.66	6,147,816.50
资源税	11,751,258.01	70,949,669.70
教育费附加	2,389,717.67	4,724,522.84
矿产资源补偿费	1,516,487.45	1,516,487.45
其他税费	225,421.58	465,773.13
房产税	1,609,212.42	
土地使用税	602,225.14	
合计	220,910,521.54	457,836,328.94

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	40,761.09	40,761.09
其他应付款	33,249,606.45	15,599,895.26
合计	33,290,367.54	15,640,656.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,761.09	40,761.09
合计	40,761.09	40,761.09

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,586,833.69	9,312,702.50
单位往来款	11,485,828.57	5,019,796.57
证券虚假诉讼赔偿金	77,842.02	582,687.66
股权收购及代扣税金款	500,000.00	500,000.00
待支付员工款	599,102.17	184,708.53
合计	33,249,606.45	15,599,895.26

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	27,373,235.46	4,548,811.20
合计	27,373,235.46	4,548,811.20

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,858,510.12	45,739,476.32
合计	20,858,510.12	45,739,476.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公室	15,994,375.43	14,065,732.61
宿舍	1,248,000.00	2,496,000.00
草场		200,000.00
减：未确认融资费用	-1,225,947.24	-1,430,072.12
一年内到期的租赁负债	-5,349,734.09	-4,548,811.20
合计	10,666,694.10	10,782,849.29

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	2,262,229.77	
合计		2,262,229.77	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,771,965.01		291,120.36	8,480,844.65	
合计	8,771,965.01		291,120.36	8,480,844.65	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2万吨/碳酸锂项目一期	3,541,965.01			291,120.36			3,250,844.65	与资产相关
正浮选工艺生产高品质氯化钾技术开发项目	480,000.00						480,000.00	与资产相关
年产1万吨超细及特殊形貌氢氧化镁阻燃剂示范工程技术研究	4,750,000.00						4,750,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	1,580,435,073.00						1,580,435,073.00

其他说明：

54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	1,625,572,454.66			1,625,572,454.66
其他资本公积	264,145,902.81	62,724,025.52		326,869,928.33
合计	1,889,718,357.47	62,724,025.52		1,952,442,382.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	300,023,777.99			300,023,777.99
合计	300,023,777.99			300,023,777.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-34,437,750.00							-34,437,750.00
其他权益工具投资公允价值变动	-34,437,750.00							-34,437,750.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-127,408.16	1,737,366.52				1,737,366.52		1,609,958.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-127,408.16	127,408.16				127,408.16		
外币财务报表折算差额		1,609,958.36				1,609,958.36		1,609,958.36
其他综合收益合计	-34,565,158.16	1,737,366.52				1,737,366.52		-32,827,791.64

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	92,827,662.40	7,048,511.13	9,909,069.73	89,967,103.80
合计	92,827,662.40	7,048,511.13	9,909,069.73	89,967,103.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	765,019,517.93	272,049,472.86		1,037,068,990.79
合计	765,019,517.93	272,049,472.86		1,037,068,990.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,130,292,378.87	5,840,104,798.73
调整后期初未分配利润	8,130,292,378.87	5,840,104,798.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,026,128,616.11	5,654,872,860.71
减：提取法定盈余公积	272,049,472.86	365,019,517.93
应付普通股股利	1,507,693,518.72	2,999,665,762.64
期末未分配利润	8,376,678,003.40	8,130,292,378.87

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,787,717,251.71	798,376,838.91	3,500,049,957.29	646,660,909.33
其他业务	8,664,908.77	7,778,256.93	9,924,833.88	9,487,623.83
合计	2,796,382,160.48	806,155,095.84	3,509,974,791.17	656,148,533.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

主要涉及与客户之间的商品销售合同，通常包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,560,698.91	18,198,092.10
教育费附加	10,491,891.68	15,550,407.70
资源税	123,003,279.28	135,086,333.87
房产税	1,708,472.64	1,687,685.31
土地使用税	603,680.23	622,426.58
车船使用税	59,373.99	41,443.14
印花税	1,403,522.71	1,629,090.83
其他	6,316.68	17,985.24
合计	149,837,236.12	172,833,464.77

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费和摊销	12,945,521.91	13,057,114.30
职工薪酬	4,199,174.21	3,044,833.26
铁路专用线维护费	3,298,667.49	3,416,463.72
业务招待费	582,800.84	217,539.60
物料消耗	702,645.49	432,053.04
汽车耗费	104,087.50	
货物运杂费	2,697.25	
其他	708,241.52	631,657.56
合计	22,543,836.21	20,799,661.48

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,411,173.81	18,770,283.93
中介机构服务费	20,895,996.66	7,069,841.98
业务招待费	13,542,035.67	14,638,520.34
员工持股计划	53,419,294.70	138,805,565.53
折旧与摊销	19,288,230.81	11,013,776.23
办公费	1,303,057.75	991,184.18
汽车耗费	1,306,582.96	565,426.52
租金及物业费	1,455,022.67	2,394,495.91
差旅费	3,363,950.85	895,827.07
专利使用费/许可费	57,738.12	500,600.00
探矿权占用费		525,090.00
其他	2,466,487.12	1,534,453.56
合计	148,509,571.12	197,705,065.25

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	3,887,173.43	3,144,627.51
水电费	891,888.41	2,555,140.75
折旧与摊销	4,040,293.77	1,635,117.92
研发材料费	1,474,963.05	1,867,178.45
咨询服务费	69,061.45	1,875,471.66
其他	15,968.89	272,266.33
合计	10,379,349.00	11,349,802.62

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,858,181.58	9,562,676.15
利息费用	399,364.61	94,745.91
汇兑损益	2,632,286.61	
手续费支出	917,975.25	
其他	300.00	-14,200.35
合计	-10,908,255.11	-9,482,130.59

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2万吨碳酸锂项目专项补助金	291,120.36	291,120.36
稳岗补贴		474,979.49
政府补助	52,961.00	
个税手续费返还	637,023.36	
合计：	981,104.72	766,099.85

68、投资收益

单位：元

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	585,250,532.51	328,702,089.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,645,633.94	380,100.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,327,332.32
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		160,000.00
应收票据贴现利息	-7,786,367.46	-3,080,929.98
其他非流动资产在持有期间的投资收益	-18,208,157.02	
合计	577,901,641.97	324,833,927.44

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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	1,430,142.74	3,643,028.89
合计	1,430,142.74	3,643,028.89

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	24,877,112.21	1,380,530.97
应收账款坏账损失	4,043,666.12	4,977,085.36
合计	28,920,778.33	6,357,616.33

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十三、其他	-6,327,047.00	
合计	-6,327,047.00	

其他说明：

其他是指持有待售资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

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
废旧物资收入	190,000.00	1,205,391.68	190,000.00
核销无法支付的应付款	905,961.67		905,961.67
其他	55,583.42	32,868.43	55,583.42
合计	1,151,545.09	1,238,260.11	1,151,545.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	696,783.27	263,000.00	696,783.27
证券虚假陈述诉讼赔偿金	2,191,109.24	531,557.35	2,191,109.24
罚款、滞纳金支出	129,029.94	98,245.20	129,029.94
非流动资产毁损报废损失	1,963,548.97		1,963,548.97
其他	-158,640.30	15,983.36	-158,640.30
合计	4,821,831.12	908,785.91	4,821,831.12

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	248,873,952.22	399,140,578.57
递延所得税费用	-3,375,729.55	789,833.29
合计	245,498,222.67	399,930,411.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,269,101,662.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	567,275,415.51
子公司适用不同税率的影响	527,192,628.21
调整以前期间所得税的影响	-21,114,745.40
非应税收入的影响	-846,312,633.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,804.91
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	17,895,967.30
其他	-436,214.73
所得税费用	245,498,222.67

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、(57) 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	68,470.27	542,169.38
利息收入	14,858,080.94	7,462,243.63
其他资金往来款等	98,260,265.53	8,323,177.49
收回保证金	966,244.75	6,278,752.50
汇算清缴退税	20,118,685.11	
合计	134,271,746.60	22,606,343.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	43,668,648.99	40,176,041.90
其他资金往来款等	46,302,004.42	30,276,088.63
判令款	2,739,718.66	10,028,573.73
支出的保证金	1,349,453.84	
合计	94,059,825.91	80,480,704.26

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,595,015.01	
合计	3,595,015.01	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支付	25,309,053.43	2,026,129.67
合计	25,309,053.43	2,026,129.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	2,023,603,439.36	2,396,620,129.33
加：资产减值准备	-22,593,731.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,220,041.44	197,713,103.10
使用权资产折旧		1,557,402.58
无形资产摊销	13,894,670.72	13,567,223.53
长期待摊费用摊销	2,312,395.17	829,711.77
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）	1,963,548.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,430,142.74	-3,643,028.89
财务费用（收益以“-”号填列）		94,745.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-577,901,641.97	-324,833,927.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,772,989.35	2,392,573.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,602,740.20	-1,602,740.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,220,447.86	15,002,536.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	204,201,700.80	679,483,267.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-685,826,131.62	135,999,814.69
其他	50,558,736.10	142,929,047.88
经营活动产生的现金流量净额	1,295,053,083.61	3,256,109,860.48
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	1,513,684,043.14	3,945,365,643.68
减：现金的期初余额	2,779,314,490.75	799,638,019.86
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	-1,265,630,447.61	3,145,727,623.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,513,684,043.14	2,779,314,490.75
其中：库存现金	94,448.99	39,674.99
可随时用于支付的银行存款	1,507,752,895.76	2,775,253,410.74
可随时用于支付的其他货币资金	5,836,698.39	4,021,405.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,513,684,043.14	2,779,314,490.75

其他说明：

80、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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,500,000.00	司法冻结
应收票据	18,355,389.98	换票业务质押票据
货币资金	8,200.00	ETC 保证金
合计	37,863,589.98	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,762,444.29	7.2258	56,089,869.93
欧元			
港币			
老挝基普币	114,833,350.00	0.000387	44,440.51
加拿大元	50.00	5.4721	273.61
新加坡元	10,635.00	5.3442	56,835.57
泰国铢	6,820.00	0.20343	1,387.39

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,712,255.00	7.2258	12,372,412.18
老挝基普币	25,850,000.00	0.000387	10,003.95
加拿大元			
新加坡元			
泰国铢			
应付职工薪酬			
其中：美元	4,057.96	7.2258	29,322.01
老挝基普币	6,669,800.00	0.000387	2,581.21
加拿大元			
新加坡元			
泰国铢			
其他应付款			
其中：美元	1,508,326.50	7.2258	10,898,865.62
老挝基普币	15,600,000.00	0.000387	6,037.20
加拿大元			
新加坡元			
泰国铢			
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	4,570,956.00	7.2258	33,028,813.86
老挝基普币			
加拿大元			
新加坡元			
泰国铢			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd (藏格矿业(老挝)发展有限公司)境外主要经营地:老挝万象,记账本位币:人民币; Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd (藏格(老挝)塞塔尼矿业有限公司)境外主要经营地:老挝万象,记账本位币:人民币; Zangge Mining International Pte. Ltd. (藏格矿业国际私人投资有限公司)境外主要经营地:新加坡,记账本位币:美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	291,120.36	计入递延收益的政府补助	291,120.36
与收益相关的政府补助	52,961.00	计入其他收益的政府补助	52,961.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-- 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是 否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的账面价值	
-- 发行或承担的债务的账面价值	
-- 发行的权益性证券的面值	
-- 或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

2023年3月9日，Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd（藏格矿业（老挝）发展有限公司）取得营业执照，注册资金5,100,000,000 基普，是藏格矿业股份有限公司全资孙公司Zangge Mining的子公司，根据《老挝人民民主共和国万象市PAKGEUM钾盐矿项目合作协议》约定，Zangge Mining持有股份70%。（披露索引：巨潮资讯网 公告编号：2023-018）

2023年3月24日，Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd（藏格（老挝）塞塔尼矿业有限公司）取得营业执照，注册资金1,020,000,000,000 基普，是藏格矿业股份有限公司全资孙公司川寮聚源的子公司，根据《老挝人民民主共和国万象市XAYTHANY钾盐矿项目合作协议》约定，川寮聚源持有股份70%。（披露索引：巨潮资讯网 公告编号：2023-022）

6、其他

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

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	
格尔木藏格钾肥有限公司	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销售	100.00%		反向购买
藏格矿业投资（成都）有限公司	成都市	成都市	投资活动	100.00%		投资设立
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	格尔木市	格尔木市	矿产品开发	100.00%		购买
茫崖藏格资源开发有限公司	茫崖市	茫崖市	矿产品开发	100.00%		购买
藏格控股（香港）融资有限公司	香港	香港	融资投资	100.00%		投资设立
格尔木藏格锂业有限公司	格尔木市	格尔木市	电池级碳酸锂生产销售	100.00%		投资设立
青海昆仑镁盐有限责任公司	格尔木市	格尔木市	氯化镁生产、销售		100.00%	反向购买
上海藏祥贸易有限公司	上海市	上海市	贸易业		100.00%	投资设立
上海瑶博贸易有限公司	上海市	上海市	贸易业		100.00%	投资设立
藏格国际有限公司	香港	香港	电子产品、化工产品		100.00%	投资设立
Zangge Mining International Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资活动		100.00%	投资设立
成都川寮聚源实业有限公司	成都市	成都市	投资活动		100.00%	投资设立
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	老挝	老挝	钾盐勘探		70.00%	投资设立
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	老挝	老挝	钾盐勘探		70.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：截至财务报告批准报出日止，藏格控股（香港）融资有限公司、藏格国际有限公司、尚未开展业务。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	30.00%	-1,725,621.38	0.00	-1,725,621.38
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	30.00%	-799,555.37	0.00	-799,555.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	33,366,416.94	67,691,836.47	101,058,253.41	27,530,257.77	77,834,279.92	105,364,537.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	71,914,032.88	70,131,504.80	142,045,537.68	11,105,922.23	0.00	11,105,922.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	0.00	-5,752,071.28	-5,752,071.28	10,114,295.15	0.00	0.00	0.00	0.00
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	0.00	-2,665,184.55	-2,665,184.55	-15,877,723.97	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏巨龙铜业有限公司	拉萨市	拉萨市	矿产品生产、销售	30.78%		权益法
江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		47.08%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
-- 商誉		
-- 内部交易未实现利润		
-- 其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	2,124,670,798.32	2,888,256,074.42	2,738,823,110.54	1,616,850,452.51
非流动资产	22,048,675,364.38	2,907,910,202.79	19,911,600,319.59	2,906,826,873.58
资产合计	24,173,346,162.70	5,796,166,277.21	22,650,423,430.13	4,523,677,326.09
流动负债	3,108,451,872.33	7,154,781.71	3,382,613,987.90	8,036,462.67
非流动负债	13,586,022,188.70	0.00	13,217,272,304.07	0.00
负债合计	16,694,474,061.03	7,154,781.71	16,599,886,291.97	8,036,462.67
少数股东权益		1,394,334,019.61		1,406,288,457.59
归属于母公司股东权益	7,478,872,101.67	4,394,677,475.89	6,050,537,138.16	3,109,352,405.83
按持股比例计算的净资产份额	3,706,940,943.14	2,445,706,155.65	3,266,074,209.47	1,463,914,312.67

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)
调整事项				
-- 商誉				
-- 内部交易未实现利润				
-- 其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,706,940,943.14	2,445,706,155.65	3,266,074,209.47	1,463,914,312.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,613,654,856.82		2,651,273,870.19	
净利润	1,901,671,847.61	-49,172,741.88	1,121,455,341.24	-34,608,300.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,901,671,847.61	-49,172,741.88	1,121,455,341.24	-34,608,300.34
本年度收到的来自联营企业的股利	153,900,000.00			

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,708,706.73	1,881,643.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	-84,062.18	-187,930.41
-- 综合收益总额	-84,062.18	-187,930.41

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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、应付款项及其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1、汇率风险。截止2023年6月30日，本公司无涉及外汇的金融工具，故外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2、利率风险。截止2023年06月30日，本公司无涉及因固定利率的短期借款、债券及其他借款利率变动引起金融工具公允价值变动的风险，无涉及因长期借款利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，故利率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

3、其他价格风险。本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见第十节财务报告附注七注释2）。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充

分的预期信用损失准备。公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。

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

单位：元

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	44,452,270.37			44,452,270.37
(三) 其他权益工具投资			156,670,000.00	156,670,000.00
(八) 应收款项融资		1,144,381,443.73		1,144,381,443.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司将集中交易系统上市的股票等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的金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所公布的收盘价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间值
权益工具投资—西宁农商行	151,130,000.00	上市公司比较法	流动性折价	10.30%
权益工具投资—格尔木农商行	5,040,000.00	上市公司比较法	流动性折价	10.30%
权益工具投资—浙江丰道投资	500,000.00	成本法	—	其他
合计	156,670,000.00			

注1：权益工具投资—西宁农商行以及格尔木农商行期末公允价值业经江苏天健华辰资产评估有限公司评估并出具评估报告（华辰评报字[2023]第0023号）。本次评估，估值技术采用市场法中的上市公司比较法；流动性折扣率以2022年“货币金融服务业”非上市公司并购市盈率与上市公司市盈率比较估算缺少流通折扣率计算所得，取值为10.30%。

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

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期余额	上期金额
期初余额	156,670,000.00	171,960,000.00
会计政策变更		
购买与出售净额		
当期利得或损失总额（计入其他综合收益）		
期末余额	156,670,000.00	171,960,000.00

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西藏藏格创业投资集团有限公司	格尔木市	投资、销售公司	100,000.00（万元）	25.54%	25.54%

本企业的母公司情况的说明

2022年12月5日，永鸿实业作为出让方、国新证券股份有限公司作为质权人，与作为受让方的郑佐娉、叶亚峰分别签订了《股份转让协议》，股份转让价款主要用于偿还永鸿实业在国新证券股份有限公司的股票质押融资债务。其中，永鸿实业向叶亚峰协议转让50,700,000股已于2023年2月8日办理完成过户登记手续，永鸿实业向郑佐娉协议转让公司51,470,000股无限售流通股股份已于2023年2月16日办理完成过户手续。截至本报告披露日，永鸿实业持有公司股份比例为4.56%。2023年1月10日至2023年1月13日，西藏藏格创业投资集团有限公司合计卖出股份1,577,900股，占公司总股本比例0.1%。截至本报告披露日，西藏藏格创业投资集团有限公司持有本公司股份比例为25.54%

截至财务报告批准报出日，藏格投资及其关联方肖永明、林吉芳、永鸿实业合计持有本公司股份比例为40.17%，其中藏格投资持股比例为25.54%，公司的实际控制人为肖永明。

本企业最终控制方是肖永明。

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九（一）。

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九（三）。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
西藏巨龙铜业有限公司	联营企业
藏格科技（西安）有限公司	联营企业
江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
格尔木市小小酒家	同一实际控制人
四川省永鸿实业有限公司	同一实际控制人
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	同一实际控制人
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人
成都世龙实业有限公司	同一实际控制人
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司
林吉芳	实际控制人之妻
肖永丽	实际控制人之妹妹
肖宁	实际控制人之长子，公司法定代表人
肖瑶	实际控制人之次子、公司总经理
肖永明	实际控制人
西藏中锋实业有限公司（注）	公司供应商
江苏沙钢集团有限公司	公司第二大股东宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司的间接 100% 控股股东
宁波青出于蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	与公司第二大股东宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司同一实际控制人
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	公司高管任职

其他说明

注：公司之孙公司上海藏祥贸易有限公司2018年度通过西藏中锋实业有限公司采购铜精粉，该公司铜精粉主要从西藏巨龙铜业有限公司采购，西藏巨龙铜业有限公司系藏格控股的重要联营企业，故公司基于实质重于形式原则，对西藏中锋实业有限公司的往来余额进行披露。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
藏格科技（西安）有限公司	采购技术服务	1,435,799.96	12,000,000.00	否	1,724,066.62
青海中浩天然气化工有限公司 格尔木希尔顿逸林酒店	业务招待费、住宿费	487,075.71	3,500,000.00	否	520,206.93
格尔木通汇管业有限公司	采购PE管材料	361,744.26	30,000,000.00	否	935,302.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	销售技术咨询服	1,419,466.33	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	受托/ 承包资产类型	受托/ 承包起始日	受托/ 承包终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/ 出包资产类型	委托/ 出包起始日	委托/ 出包终止日	托管费/ 出包费定价依据	本期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
青海中浩天然气化 工有限公司	房屋建筑物	360,000.00				1,860,000.00	2,281,980.96				
格尔木市小小酒家	房屋建筑物					0.00	271,428.58				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

本期西藏藏格创业投资集团有限公司代偿25,980,190.25元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付款项	藏格科技（西安）有限公司	0.00		579,797.15	
其他应收款	青海中浩天然气化工有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	0.00		1,789,274.71	17,892.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	格尔木通汇管业有限公司	1,624,742.13	4,505,886.04
应付账款	西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	11,321,805.18
租赁负债	青海中浩天然气化工有限公司	0.00	1,193,116.59
应付账款	青海中浩天然气化工有限公司	360,000.00	0.00
应付账款	青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	186,089.64	16,134.47

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价为基础确定，并经股东大会审议批准
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	397,864,973.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,419,294.70

其他说明

1、股票来源

本员工持股计划的股票来源为公司回购的股票。

2、员工持股计划的授予情况

(1) 授予日：2021年6月23日。

(2) 授予对象及数量：123名激励对象授予26,574,228股股票。

(3) 授予价格：4.25元/股。

(4) 激励计划的解锁安排本员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不得向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后开始分三期解锁，锁定期最长36个月，具体如下：第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的40.00%。第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满24个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的30.00%。第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满36个月，解锁股份数为本员工持股计划所持标的股票总数的30.00%。本员工持股计划所取得标的股票，因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。

(5) 员工持股计划的业绩考核

A. 公司层面业绩考核

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于100%
第二个解锁期	以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于200%
第三个解锁期	以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于300%

注：上述“净利润”以公司合并财务报表扣除非经常性损益后的净利润为计算依据（2020年公司合并财务报表扣除非经常性损益后的净利润为1.94亿元），且不包含因实施员工持股计划及股权激励计划导致的股份支付费用影响。若本员工持股计划第一个解锁期或第二个解锁期对应标的股票权益未能考核达标解锁，则未解锁的权益可递延至第二个解锁期或第三个解锁期，在后续解锁期考核达标时解锁。若第三个解锁期仍未达到考核条件，则未达成考核条件的权益均不得对持有人解锁，由持股计划管理委员会收回，择机出售后以持有人原始出资金额为限归还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。

B. 个人层面的业绩

本员工持股计划将依据公司人力资源部门对持有人的个人考核结果，确定持有人最终解锁的标的股票权益数量，具体如下：

评价标准	A	B	C	D
解锁比例	100%	80%	60%	0%

个人当期实际解锁标的股票权益数量 = 公司层面解锁比例 × 个人目标解锁数量 × 个人对应解锁比例。若持有人实际解锁的标的股票权益数量小于目标解锁数量，管理委员会有权决定将未达到解锁条件的份额收回，择机出售后以持有人原始出资金额为限归还持有人（届时由管理委员会确定执行标准）。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。3、员工持股计划的解锁情况根据公司2021年业绩情况，公司第一期员工持股计划设定的第一个解锁期公司2021年业绩考核指标及持有人个人层面考核条件均已达成，已解锁股票为本员工持股计划持股总数的40%，即解锁10,629,691股，占公司目前总股本的0.67%；本员工持股计划剩余15,944,537股将按照相关规定继续锁定。

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

藏格矿业与中国华融资产债务纠纷截至财务报告批准报出日止，存在2023年1月10日中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司请求藏格矿业股份有限公司在其未出本息范围内843.30万元就（2008）豫法民二初字第10号、（2008）豫法民二初字第16号民事调解书确定的河南孙口黄河公路大桥有限公司不能清偿的债务向其承担补充赔偿责任，就河南路桥建设股份有限公司、北京联众同行生物科技有限公司对华融资产的补充赔偿责任承担连带责任（7,589.70万元）。上述案件尚未形成生效的判决、裁定，故暂无法估计诉讼对公司本年利润及期后利润的影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明
公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）			8
拟分配每10股分红股（股）			0
拟分配每10股转增数（股）			0
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）			1,256,411,265.60
经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）			0
经审议批准宣告发放的每10股转增数（股）			0
利润分配方案	拟以公司总股本1,580,435,073股扣除回购专户9,920,991股后的股本，即1,570,514,082股作为基数，向全体股东每10股派发现金股利8.00元（含税），以此计算合计拟派发现金股利1,256,411,265.60元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。如在本方案披露之日至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动，按照“现金分红金额不变、相应调整每股分配比例”原则实施分配。		

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2023年6月16日，藏格矿业召开第十三次总经理办公会，会议决议：根据藏格矿业股份有限公司在西藏地区资源开发和业务发展需要，同意在西藏拉萨市设立格尔木藏格锂业有限公司全资子公司—西藏藏格锂业科技有限公司。西藏藏格锂业科技有限公司已于2023年7月5日取得工商执照，统一社会信用代码91540195MACMRLNQ20，注册资本叁亿圆整。

截至财务报告批准报出日止，上述公司尚未开展业务。

2、截至财务报告批准报出日止，存在二审已判决江苏长江地质勘查院请求格尔木藏格嘉锦实业有限公司支付工程款18,054,328.20元、利息2,081,452.10元（利息截止2023年06月30日）及相关案件受理费74,333.44元，合计20,210,113.74元。此案件已在2023年6月26日终审判决，该款项在2023年7月7日已付款。因江苏长江地质勘查院已申请财产保全，导致藏格嘉锦银行存款1,950.00万元被司法冻结，该笔资金已于2023年7月18日解除冻结。

3、2023年7月19日，因邯郸市中级人民法院作出（2023）冀04执恢155号《执行裁定》，裁定确定冻结金额25,721,200.00元，实际冻结账户金额13,913,434.75元。具体内容可见公告（巨潮资讯网公告编号：2023-033）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换**

- (1) 非货币性资产交换
(2) 其他资产置换

4、年金计划**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为4个经营分部，公司的管理层能够定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源、评价其业绩。在经营分部的基础上公司确定了5个报告分部，分别为公司本部、氯化钾生产及销售业务、碳酸锂生产及销售业务、贵金属及化工产品销售业务、投资咨询业务。这些报告分部是以对外提供不同产品为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	矿业本部	氯化钾生产及销售业务	碳酸锂生产及销售业务	贵金属及化工产品销售业务	投资业务	分部间抵销	合计
一. 主营业务收入		1,667,816,945.60	1,119,900,306.11				2,787,717,251.71
二. 主营业务成本		596,501,675.63	201,875,163.28				798,376,838.91
三. 资产总额	15,919,646,648.39	5,641,460,549.39	1,997,974,683.89	264,075,650.07	3,176,816,806.27	-13,514,791,626.38	13,485,182,711.63
四. 负债总额	35,448,515.08	805,290,334.59	379,335,203.51	95,159,761.20	266,138,267.12	-797,404,177.47	783,967,904.03

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 重大投资

1. 万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探。2023年2月17日，藏格矿业股份有限公司的全资孙公司成都川寮聚源实业有限公司、合作方 XTN Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd 与老挝人民民主共和国政府在老挝首都万象市签署了《万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探协议》，藏格矿业股份有限公司的全资孙公司 Zangge Mining International Pte. Ltd.、合作方 PGM Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd 与老挝政府在老挝首都万象市签署了《万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探协议》，成都川寮聚源实业有限公司、Zangge Mining International Pte. Ltd. (两家公司以下统称“投资主体公司”) 基于老挝的法律法规将分别在老挝主导设立项目公司。协议约定的勘探特许经营区位于万象市塞塔尼县和巴俄县，其中：成都川寮聚源实业有限公司、Zangge Mining International Pte. Ltd. 参与签署的协议对应的特许经营区面积分别为 198.97 平方公里和 199.28 平方公里，项目公司将在特许经营区内进行勘探，以收集矿床数据和资源信息，开展钾盐开发项目经济技术可行性研究。

基于项目的前期深入考察和准备，投资主体公司将在协议签署后立即开展各项工作，尽快取得投资许可证、设立项目公司并申请获得勘探许可证，若各项工作进展顺利，争取于2023年年底完成勘探工作并提交勘探报告，于2024年年底完成可行性和环境社会影响评估详细报告的报批及被审批通过。基于本公司丰富的建设、运营管理能力及技术资源支持，公司将积极推进矿业开发特许协议谈判及采矿许可证的申请，争取于2025年下半年开始采矿工程建设并于2026年投产并争取达到设计产能。

本次对外投资是公司整体发展战略需要的部署和安排，通过海外项目的投资布局，有利于拓宽公司业务的辐射范围，发挥综合业务技术优势，增加公司经营业绩，提升公司综合竞争力。本协议签署预计不会对本公司本年度经营业绩产生重大影响，未来随着各阶段工作的推进和落实，预计将对本公司的经营发展产生积极影响。

2. 藏青基金拟收购西藏国能矿业发展有限公司39%股权。2023年3月7日，藏青基金与西藏金泰工贸有限责任公司签署了《关于西藏国能矿业发展有限公司34%股权之交易意向协议》，藏青基金拟以现金40.8亿元人民币向西藏金泰工贸有限责任公司购买其所持西藏国能矿业发展有限公司34%股权。2023年3月22日，公司接到藏青基金通知，获悉藏青基金与拉萨开发区东义资本创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《关于西藏国能矿业发展有限公司5%股权之交易意向协议》，藏青基金拟以现金6亿元人民币向东义资本购买其所持国能矿业5%股权。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00		0.00			0.00		0.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		475,105,363.54
其他应收款	156,341,983.99	36,458,446.54
合计	156,341,983.99	511,563,810.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
格尔木藏格钾肥有限公司		475,105,363.54
合计		475,105,363.54

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	154,869,420.09	24,869,420.09
应收代付款		25,421,831.19
代扣个税款		9,713,710.93
其他关联方往来款		1,789,274.71
社保公积金	133,976.82	105,403.89
员工备用金	56,433.24	92,966.78
押金	12,700.00	2,700.00
保证金	1,269,453.84	
合计	156,341,983.99	61,995,307.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	115,029.86	25,421,831.19		25,536,861.05
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	-115,029.86	-25,421,831.19		-25,536,861.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	156,298,408.87
1至2年	43,575.12
合计	156,341,983.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,029.86		-115,029.86			
单项计提坏账准备的其他应收款	25,421,831.19		-25,421,831.19			
合计	25,536,861.05		-25,536,861.05			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
(北京联达时代投资有限公司)北京联众同行生物科技有限公司	20,264,614.58	现金收回
北京路源世纪投资有限公司	5,157,216.61	现金收回
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	9,713,710.93	现金收回
合计	35,135,542.12	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	关联方往来	130,000,000.00	1年以内	83.15%	
第二名	关联方往来	11,770,000.00	1年以内	7.53%	
第三名	关联方往来	10,648,157.31	1年以内	6.81%	
第四名	关联方往来	2,451,262.78	1年以内	1.57%	
第五名	履约保证金	1,269,453.84	1年以内	0.81%	
合计		156,138,873.93		99.87%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	11,992,716,278.51		11,992,716,278.51	10,807,716,278.51		10,807,716,278.51
对联营、合营企业投资	3,708,738,524.52		3,708,738,524.52	3,267,955,853.03		3,267,955,853.03
合计	15,701,454,803.03		15,701,454,803.03	14,075,672,131.54		14,075,672,131.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
格尔木藏格钾肥有限公司	8,300,818,859.50	500,000,000.00	-500,000,000.00			8,300,818,859.50	
藏格矿业投资(成都)有限公司	2,330,362,276.72	685,000,000.00				3,015,362,276.72	
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	134,958,549.41					134,958,549.41	
茫崖藏格资源开发有限公司	41,576,592.88					41,576,592.88	
格尔木藏格锂业有限公司		500,000,000.00				500,000,000.00	
合计	10,807,716,278.51	1,685,000,000.00	-500,000,000.00			11,992,716,278.51	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏巨龙铜业有限公司	3,266,074,209.47			585,334,594.69	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00			3,706,940,943.14	
藏格科技(西安)有限公司	1,881,643.56			-84,062.18						1,797,581.38	
小计	3,267,955,853.03			585,250,532.51	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00			3,708,738,524.52	
合计	3,267,955,853.03			585,250,532.51	127,408.16	9,304,730.82	-153,900,000.00			3,708,738,524.52	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,419,466.33		24,066.25	
合计	1,419,466.33		24,066.25	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	2,200,000,000.00	2,100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	585,250,532.51	344,996,023.62
合计	2,785,250,532.51	2,444,996,023.62

6、其他

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

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	344,081.36	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,645,633.94	交易性金融资产在持有期间的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,421,831.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,670,286.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,546,970.85	主要为持有待售资产减值准备
计入当期损益的其他应收款中的代付款利息收入	558,359.06	
减：所得税影响额	8,987,694.34	
合计	26,764,954.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.16%	1.2901	1.2901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.94%	1.2731	1.2731

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

藏格矿业股份有限公司

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

地址：青海省格尔木市昆仑南路15-2号

邮编：816000

电话：0979-8962706

传真：0979-8962706

网址：www.zanggekuangye.com

信箱：zgjf000408@163.com