

公司代码：600338

公司简称：西藏珠峰

# 西藏珠峰资源股份有限公司 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 20 日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本期不向全体股东派发现金股利，也不实施送股及转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理 .....	15
第五节	环境与社会责任 .....	17
第六节	重要事项 .....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况 .....	26
第九节	债券相关情况 .....	27
第十节	财务报告 .....	28

备查文件目录	载有公司法定代表人签名印章的2022年半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本；
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,026,753,710.00	993,756,419.92	3.32
归属于上市公司股东的净利润	446,840,605.87	417,533,532.45	7.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	527,111,544.26	423,282,546.55	24.53
经营活动产生的现金流量净额	359,732,237.60	421,804,921.83	-14.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,507,193,192.56	2,787,160,637.44	25.83
总资产	4,855,797,398.99	3,975,433,848.16	22.15

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4888	0.4567	7.02
稀释每股收益(元/股)	0.4888	0.4567	7.02
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.5766	0.463	24.53
加权平均净资产收益率(%)	14.20	18.15	-3.95
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	16.75	18.4	-1.65

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司 正常经营业务密切相关,符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收 取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营		

企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,522,244.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,959,661.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-8,210,967.58	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-80,270,938.39	

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

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

##### 1、有色金属行业

公司在中亚地区塔吉克斯坦共和国的全资子公司塔中矿业有限公司拥有一座在产的铅锌多金属矿山，该公司登记有 4 个采矿权证和 3 个探矿权证，截至 2021 年末，采矿权矿山保有铅锌铜银资源储量 8460 万吨；探矿权矿山保有铅锌铜银资源储量 937 万吨，同时矿石中伴生有铜、银等有色金属元素。塔中矿业现有年 400 万吨矿山（井采）采选处理能力，年 5 万吨粗铅冶炼设计产能，精矿产品主要在中亚地区实现销售。

报告期内，新冠疫情持续反复，全球经济复苏在曲折中前进。在能源危机冲击、资源民族主义抬头以及新能源需求大增等背景下，供需错配的矛盾仍在演绎，有色金属行业主要矿产品价格普遍呈上涨态势。公司主营矿产品 LME 均价较 2021 年度，锌价、铅价、铜价、银价分别变动 27.43%、2.83%、4.76%、-7.22%。

##### 2、盐湖锂金属行业

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

报告期内，由于终端需求（目前主要是动力电池）明确，中下游产能扩张速度加快，与上游矿山和盐湖锂供应出现错期，主要锂盐产品如碳酸锂、氢氧化锂等价格上涨幅度巨大，资源端投资扩产与一体化并购项目增加，反映出行业内较为一致的共识。2022 年上半年度，锂金属主要的终端产品碳酸锂均价（SMM 上海有色网报价）较 2021 年度均价上涨 268.31%。

##### 3、主要业务

报告期内，公司的主要业务为有色金属矿山采掘和选矿，并通过控股公司开始进行锂盐湖资源的开发。

##### 4、主要产品

公司目前的主要产品为铅精矿（含银）、锌精矿和铜精矿（含银）。

##### 5、产品用途

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

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

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

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

金属银为常见贵金属之一，可以制作饰品。在工业领域常用来制作灵敏度极高的物理仪器元件，各种自动化装置、火箭、潜水艇、计算机、核装置以及通讯系统，所有这些设备中的大量的接触点都是用银制作的。

##### 6、经营模式

公司根据对产品市场预判和年度财务预算目标，以及同销售客户的长单谈判结果，制订年度生产计划；塔中矿业的采、选、冶生产组织，采取专业劳务承包为主的方式，实行产量、质量、成本考核控制综合成本；公司集中统一管控采购、销售工作，通过加强管理，向市场要效益。其中：

###### （1）采购模式



公司主要的采购业务是塔中矿业生产经营所需的各类物资、设备和备件。贯彻质量优先、价格优先的采购原则，坚持询比价和招标采购模式。

### (2) 生产模式

公司对采、选、冶生产组织实行计划管理模式，并按计划组织生产。其中：采掘生产采取工程承包形式，选矿和冶炼生产采取自营形式。

### (3) 销售模式

公司精矿产品采用年度长单方式进行销售，即与客户约定全年的销售量，但不锁定价格。每月的发货量按全年产量按月均分后执行，卖方有权对当月销售的产品数量进行 20% 增减调整。有色金属矿产品国际交易的基本定价公式为：主产品以结算价为基数，乘以其金属含量，减去减免部分，再减去加工费后作为计价基础；副产品金银以结算价为基数，减去减免部分，再减去加工费后作为计价基础。

公司所有产品的定价模式都遵行上述基本定价公式，其中锌精矿的加工费按当年国际市场认可的长单基准 (BENCHMARK) 为对标，根据买卖双方签订的合同中的约定进行微调，铅精矿 (含银) 和铜精矿 (含银) 的加工费根据买卖双方签订的合同为准。加工费的市场基准波动对公司精矿产品的销售收入影响较为明显。

公司以美元作为计价和结算货币。

## 7、市场地位

公司基于超大型有色金属矿床的资源储量，拥有亚洲范围内名列前茅的单一铅锌矿山 (井采) 采选生产产能。公司的主要客户包括嘉能可国际 (Glencore)、阿雷马列克 (Almalyk) 联合冶炼企业等国际大型生产贸易商，是其位于中亚地区冶炼生产子公司多年的重要供应商。规模优势使公司成本控制更优、销售客户稳定，保证了公司的可持续发展。

同时，公司在新能源储能金属锂资源丰富的南美洲“锂三角”中心位置的阿根廷，正在积极推进控股锂钾公司的安赫莱斯锂盐湖项目的开发建设。安赫莱斯项目位于阿根廷萨尔塔省与阿塔卡马省交接处，地处安第斯山脉普纳高原中心位置，与萨尔塔市区直线距离 145 公里、与智利安托法加斯港直线距离 345 公里，有国道和二级道路通往矿区，交通较为便利。项目区平均海拔 4000 米，气候干燥，四季分明，全年都可以开展生产作业。安赫莱斯锂盐湖项目是整个阿根廷地区高级项目中仅有的拥有完整独立盐湖的开发项目。盐湖卤水以碎屑水为主，卤水层平均厚度 170 米，最深达 250 米，卤水中的主要有益成分为锂、钾和硼，以离子形式存在，全盐湖平均锂浓度 502mg/L，深层卤水平均锂浓度 530mg/L，镁锂比仅为 3.78，全盐湖保有碳酸锂当量 205 万吨。各水文层位给水度在 9~29% 之间，平均给水度 13%，拟开发层位平均给水度达 15%，是整个阿根廷地区给水度最好的盐湖之一。该项目在卤水品质及规划的每年 5 万吨碳酸锂当量产能等方面均位居阿根廷境内可比公司 (项目) 的前列，目前已和相关合作方签署了正式合同，如进展顺利将于 2022 年底前形成产能。

阿里扎罗项目位于阿根廷萨尔塔省西部阿里扎罗盐湖内，项目区平均海拔 3500 米，与萨尔塔市区直线距离 215 公里，与智利安托法加斯港直线距离 270 公里。湖区有铁路和二级道路横穿而过连接安港及周边城镇，交通运输极为便利。距离波西多 75 公里，波西多有工业园和天然气管道。距离阿根廷智利边境 45 公里，距离安赫莱斯盐湖 100 公里。阿里扎罗项目位于阿里萨罗盐湖中，湖区面积达 1600 平方公里，是世界第三大盐湖，也是阿根廷地区尚未勘查开发的最大盐湖。该盐湖的地质特征与 SQM 与雅宝控制的智利 Atacama 盐湖类似，地表被岩盐覆盖，深部以砂岩为主要岩性，卤水赋存在碎屑层中，卤水层距地表 2 米左右，至少延伸至地表以下 400 米，平均锂浓度 845mg/L，深层卤水锂浓度最高达 920mg/L。总体上，阿里扎罗盐湖卤水埋深小，卤水层厚度大，锂浓度高，可以预见锂资源含量将非常可观，是为数不多的极具潜力的世界级盐湖项目。公司拥有其中湖区矿权面积 338 平方公里，已经启动全面开发的具体工作计划。

## 8、主要的业绩驱动因素等发生的主要变化情况

(1) 报告期内，有色金属行业铅、锌、铜均价与上年同期相比上涨变动 27.43%、2.83%、4.76%，且位于行业周期内较高价格区间。

(2) 报告期内，塔中矿业进行了多项技改及设备升级，对本报告期产量有一定影响。目前主要的技改项目均已完成，公司正按 2022 年度工作计划的安排，做好下半年的工作安排。

(3) 本报告期较上年同期，管理费用增加 4,136 万元，增加 68.78%，主要是工资费用等增加；财务费用本期是-15,341 万元，上年同期是 843 万元，主要是汇兑收益 17,132 万元；所得税费用 11,840 万元，去年是 6,921 万元，主要是塔国税法今年起所得税调整为 18%，上年同期是 13%。

综合上述因素，导致了公司 2022 年上半年度归属于上市公司股东的净利润同比增长 7.02%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内的 6 月 29 日，正逢公司全资子公司塔中矿业有限公司成立 15 周年。塔中矿业创立 15 年以来，在塔国创造了极大的经济价值的同时，也在社会价值、中塔文化交流、践行一带一路顶层战略布局等方面书写着自己的篇章。公司将不断巩固海外资源开发规模效应和成本控制两项竞争优势，将塔中矿业历程中积淀的“变不可能为可能”韧性，“敢为人先”勇气，开拓创新的态度，在阿根廷锂盐湖项目开发上发扬光大，再建新功。

### 1、拥有世界领先级别的有色金属资源储量

公司全资子公司塔中矿业现有矿业权范围内的资源储量、金属量、地质品位等综合资源禀赋数据，据不完全统计位居全球同类型矿山的第 6 位；公司间接控股的阿根廷锂钾有限公司拥有 205 万吨碳酸锂当量锂盐资源量，阿里扎罗盐湖的储量前景根据高达公司测算超 1000 万吨碳酸锂当量，并具有资源品质高，开发条件好的特点，均可满足公司持续规模化开采的计划。

### 2、具备快速提升资源开发产能规模的能力

塔中矿业在 2015 年注入公司时年产能为 150 万吨，至 2019 年末以形成设计产能 400 万吨，2020 年第一季度即当季度达产。公司在驾驭大型、特大型矿山资源开发项目方面，从地质勘探到贸易营销的全流程具有较好的系统化能力。所以，公司在对阿根廷锂盐湖项目的规划，从 2019 年提出的年 2.5 万吨到目前计划年 5 万吨产能，都是基于这一能力的具体应用。这在当前基础锂盐原料供需差距较大的市场环境下，将会得到市场充分的肯定。

### 3、保持低运营成本的综合性运营管理体系

成本控制策略一直是公司坚持的运营管理理念之一，也深入体现在资源开发项目从地测采选冶的整体价值链中。作为同行业少数以矿山采掘业作为主营业务的上市公司，也因此保持着较好的整体毛利率。这也是应对有色金属行业周期性较强的生存之道，保持较强的市场波动适应性。

### 4、具有防范周期性风险的产品组合结构

自 2015 年 8 月资产重组完成后，公司就已将视野转向新的利润增长点，既需要具有一定的可持续增长空间和时间，又要与公司上游资源开发的比较优势相契合。选择锂元素这一广义有色金属和狭义能源金属作为投资方向，正是为了平滑和改善行业周期性波动对公司经营带来的影响。目前回顾，公司以基本有色金属和储能金属为产品、市场方向的组合选择是长期正确的。

### 5、积淀多年境外资源开发的综合性经验

正是源于实控人和控股股东多年的国际大宗商品贸易经验，才有当年获取塔中矿业资源项目的契机和成果。塔中矿业 2007 年注册成立至今已有 15 个年头，目前是塔国最具影响力的工业企业之一，期间积累了丰富而有益的管理经验和实操思路，其中的管理理念具有深刻的影响力，影响公司内部整体架构和信息传递机制，更有利于理解投资所在国的关键性诉求并协同共赢。

### 6、应用国际化和商业化并重的内部管理机制

国内矿山开发企业在 20 年前就逐步形成利用外部专业化机构，发挥自身“长板”优势，与产业界“朋友圈”携手共赢的成长路径。这也是国际化矿业公司的主流运营管理模式。公司不论在目前的塔中矿业，还是下一步阿根廷锂钾的开发过程中，都坚持“（内部）国际化管理团队+（外部）专业化运营团队”的现代矿业企业运营管理模式，以国际市场标准评价和衡量自身工作。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年度，公司完成采矿量 144.40 万吨，完成全年计划的 32.36%，较上年同期增加 25.77%；出矿量 143.65 万吨，完成全年计划的 35.91%，较上年同期增加 23.93%；完成选矿处理量 134.58 万吨，完成全年计划的 33.64%，较去年减少 1.97%；精矿产品金属量完成 5.53 万吨，完成全年计划的 32.39%，较上年同期减少 10.92%，其中完成铅金属量 2.36 万吨，完成全年计划的 31.96%，较上年同期减少 2.33%；完成锌金属量 3.10 万吨，完成全年计划的 32.74%，较上年

同期减少 15.53%；完成铜金属量 0.07 万吨，完成全年计划的 31.40%，较上年同期减少 43.49%；精矿银含量 42.65 吨，完成全年计划的 40.86%，较上年同期减少 10.34%。

2022 年上半年度较上年同期因选矿处理量减少、原矿入选品位降低，选矿回收率提升不明显，产品金属量完成相对减少。

（一）报告期内，完成重点工作如下：

1、补充采矿人员、增加采掘设备，逐步提高采出矿生产能力。

尽管中国与塔国航班停运，公司千方百计解决中方员工赴塔问题，通过增加采矿生产作业人员和采掘设备，提高采矿能力。2022 年上半年较上年同期采出矿量提升幅度较大。

2、报告期内，塔中矿业进行了全面的生产系统检查和维修，对主要生产设备，包括两台高压辊磨机等主要选矿设备进行了大修。对当期选矿生产产生了一定的影响，但有效保障了下半年及后续选矿的生产正常。

3、塔中矿业粗铅冶炼厂 5 月底开始恢复生产，上半年生产粗铅 2328 吨。

4、阿根廷锂盐项目正在办理开发建设的有关手续，目前正在进行建设前期工作。报告期内，公司与中电建国际、蓝晓科技、启迪新源等签署了合作合同，就盐湖开发建设方面相关的基建、设备、运营等事项进行了合同约定。

5、针对阿根廷锂钾与当地其他公司 UT 联营合同纠纷问题，经与对方国内实控股东协商一致，公司同阿根廷锂钾与对方签订《四方合作协议》，并在当地完成 UT 协议的补充修改，以及所有相关仲裁争议的司法程序解除和撤销，当地法院也向政府矿业秘书处签发了临时禁令失效的通知等，市场化、合规的解决了历史遗留问题，有利于公司专注于现有资源项目开发。

6、同时，阿根廷锂钾 5 万吨项目的环境评价报告编制工作在报告期内全面推进。因“吸附+膜”的工艺技术阿根廷盐湖开发领域的领先性，公司及阿根廷锂钾积极配合报告编制机构做好充分的基础资料准备及专业领域支持。截至本报告日，相关报告正处于最后的封稿前审核阶段，阿根廷锂钾也主动与当地政府主管审批部门保持的畅通的交流。公司对最终报告获得许可，以及匹配项目建设进度时间表，有足够的信心和较大把握。

（二）其他主要工作情况

1、2022 年 1 月 10 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（草案）》。本期持股计划的 16 位持有人（含 2 位子公司外籍高管人员）认购款人民币 2250 万元，公司按 1:1 提供专项激励基金 2250 万元，合计 4500 万份。截至 2022 年 6 月 15 日收盘，本期持股计划已完成股票购买，合计买入公司股份 165.5 万股，耗资（含交易手续费）4498.23 万元，购买均价 27.18 元/股。

2、2022 年 1 月 28 日，2022 年第二次临时股东大会审议通过《2022 年度非公开发行 A 股股票方案》等相关议案，确定“阿根廷锂钾有限公司年 5 万吨盐湖提锂项目”等募投项目。截至本报告日，非公开发行申报材料基本编制就绪，主要因珠峰香港 4 月份股权变更后的香港注册处变更登记手续，以及国内有关境外投资事项变更报批程序被公司办公地疫情封控影响，尚未完成等个别因素，正在紧张有序的推进中。

3、报告期内，公司应邀加入国际锌协会（International Zinc Association - IZA）。该协会成立于 1990 年，由全球领先的锌企业在比利时创建，目前总部设在美国，在中国、欧洲、拉美、中东、南非设立了区域代表处，是一个代表世界锌行业的非盈利机构。国际锌协会由行业内的公认专家负责指导和实施在环境与可持续发展、技术和市场开发、宣传和交流等战略领域的创新研究项目。公司希望借助国际锌协会在国际上的影响力，获得更多参与国际行业活动机会，发展公司在国际市场上的同行网络，在高质量共建“一带一路”的征程上踔厉奋发、笃行不怠，共同推动锌行业的发展。

4、2022 年 4 月 22 日，通过线上会议的方式，公司全资子公司塔中矿业与兰州资源环境职业技术大学签订了留学生联合培养协议，并举行首批有色冶金专业学徒制留学生开学典礼。此次联合培养协议的签署，将助力一大批优秀的塔吉克斯坦留学生实现去中国留学的梦想，同时也开启了中塔教育领域合作的新局面，实现了双方合作共赢的美好愿景。这是中塔在双方成功合作的基础上，不断开拓进取、继往开来，进一步深化相关领域产学研合作，在中塔两国教育、科技、文化合作中结出更多硕果，必将造福中塔两国人民。

5、2022年6月29日，正值塔中矿业成立15周年，为此塔中矿业举行了隆重的庆祝活动，塔国工业与新技术部部长到场祝贺，塔国驻华大使、塔国工业与新技术部、税务委员会等均向塔中矿业等发来贺信，对塔中矿业成立15周年表示热烈祝贺，对15年来所做贡献表示赞赏。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,026,753,710.00	993,756,419.92	3.32
营业成本	334,876,977.23	276,264,717.17	21.22
销售费用	8,555,701.57	67,697,297.72	-87.36
管理费用	101,505,209.66	60,141,716.70	68.78
财务费用	-153,414,491.20	8,439,460.65	-1,917.82
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	359,732,237.60	421,804,921.83	-14.72
投资活动产生的现金流量净额	-290,524,985.53	-243,746,030.46	-19.19
筹资活动产生的现金流量净额	-95,374,563.83	-291,277,361.06	67.26

营业收入变动原因说明：营业收入本期比上年同期上升3.32%，主要系公司产品市场价格上升导致销售收入上升所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期比上年同期上升21.22%，主要系去年同期销售运费计入销售费用，本期销售运费计入营业成本所致。

销售费用变动原因说明：销售费用本期比上年同期下降87.36%，主要系去年销售运费计入销售费用，本期销售运费计入营业成本所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期比上年同期上升68.78%，主要系人员工资增加等管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期比上年同期下降1,917.82%，主要系本期汇兑收益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降14.72%，主要系本期购买商品及采购支付增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降19.19%，主要系本期项目投资采购支付增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加67.26%，主要系本期借入资金增加，去年同期支付股利，本期未支付股利所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	52,861,730.09	1.09	104,428,521.12	2.63	-49.38	
应收款项	63,093,045.84	1.30	54,976,851.59	1.38	14.76	
预付款项	103,360,215.59	2.13	36,076,826.58	0.91	186.50	
存货	234,824,239.04	4.84	127,819,566.88	3.22	83.72	
固定资产	2,447,458,897.57	50.40	1,954,334,511.24	49.16	25.23	
在建工程	111,053,370.21	2.29	80,641,531.37	2.03	37.71	
无形资产	267,194,691.82	5.50	99,161,104.35	2.49	169.46	
应付账款	311,236,387.82	6.41	245,847,770.06	6.18	26.60	
合同负债	268,463,738.40	5.53	127,509,200.00	3.21	110.54	
一年内到期的非流动负债			107,522,132.90	2.70	-100.00	

## 其他说明

1. 货币资金减少，主要系公司支付货款增加及偿还到期债务所致；
2. 预付账款增加，主要系阿根廷项目设备订货预付货款所致；
3. 存货增加，主要系原材料和自制半成品库存增加所致
4. 在建工程增加，主要系塔中矿业对在建工程的投入增加所致；
5. 无形资产增加，主要系塔中矿业新取得矿权的签约税所致
6. 合同负债增加，主要系客户的预付款增加所致；
7. 一年内到期的非流动资产减少，主要系公司长期借款都全部到期归还所致。

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款—与他人共管账户	237,249.39	共管账户
其他货币资金—境外金融产品保证金	6,474,150.61	境外金融产品保证金
其他货币资金—境外借款质押物	27,960,000.00	1.34 亿元境外流动资金借款质押物（含 1 年内到期）
塔中矿业有限公司 30%股权	236,491,229.84	1.34 亿元境外流动资金借款及 1 亿元境内短期借款质押物（含一年内到期）
合计	271,162,629.84	/

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司受让控股子公司少数股东对其财务资助的议案》及《关于公司以债转股方式对控股子公司进行增资的议案》。

经各方友好协商，公司、塔中矿业、REVOTECH ASIA LIMITED（以下简称“维摩亚洲”）三方拟签订《财务资助债权转让协议》，经塔中矿业同意，维摩亚洲向公司 0 对价转让其对珠峰香港财务资助的债权金额 8,509.58 万元，公司也同时承继维摩亚洲原对塔中矿业的同金额债务。

本次交易完成后，公司对珠峰香港财务资助债权 19,673 万美元，维摩亚洲对珠峰香港财务资助债权 1,000 万美元。

同时，为进一步理顺股权结构，优化资产质量，公司和维摩亚洲经协商一致，共同决定以债转股方式对珠峰香港进行增资。公司、维摩亚洲和珠峰香港三方签订《债转股增资协议》，公司及维摩亚洲分别以对珠峰香港财务资助债权 7,000 万美元和 1,000 万美元实缴全部注册资本，持股比例分别为 87.5%和 12.5%。本次实缴全部注册资本完成后，公司对珠峰香港的财务资助余额为 12,673 万美元，维摩亚洲对珠峰香港财务不再有财务资助。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

子 公 司 名 称	主 要 业 务	注册 资本	持 股 比 例	资 产 总 额	净 资 产	营 业 收 入	净 利 润
塔 中 矿 业	矿 山 采 选	3,000 万 美 元	100%	485,002.28	210,367.44	102,628.70	39,459.35
珠 峰 香 港	项 目 投 资（锂 盐 湖 开 发）	8,000 万 美 元	87.50%	130,522.17	38,697.06		-1,721.26
珠 峰 国 贸	贸 易	1000	100%	10,482.88	1,466.62	2,450.11	-276.00

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、产品市场价格波动的风险

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

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

#### 2、外汇汇率波动的风险

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

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

#### 3、海外资源开发中的国别风险

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

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

#### 4、应对COVID-19疫情的风险

疫情持续蔓延，对公司员工安全健康保障，以及供应链紧张、流动性约束等形成挑战。跨国运营、人员商务流动等都受到了不同程度的影响。

全面提高公司及海外权属企业疫情防控能力和应变能力，加强日常检测、充足生产和防疫物资、制定应急防控办法，最大限度降低疫情对生产运营的不利影响。

### (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-01-10	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022-01-11	公司中长期员工持股计划之第一期持股计划(草案)及其他相关议案
2022 年第二次临时股东大会	2022-01-28	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022-01-29	非公开发行方案等相关议案
2021 年年度股东大会	2022-06-29	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022-06-30	2021 年董事会报告等相关议案

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李耀辉	副总裁	聘任
李耀武	副总裁	聘任
徐云峰	副总裁	聘任
宋嘉栋	总工程师	聘任
高辉	总地质师	聘任
宋孜谦	财务总监	聘任
任小华	总地质师	离任
张树祥	财务总监	离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

公司第七届董事会聘任的总地质师任小华、财务总监任期满卸任。公司第八届董事会于 2022 年 6 月 18 日召开董事会，聘任公司高级管理人员。其中第七届董事会聘任的副总裁、董秘胡晗东，副总裁黄亚婷继续被第八届董事会聘任担任相关职务。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

□适用 √不适用

**员工持股计划情况**

√适用 □不适用

公司分别于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 1 月 10 日召开了第八届董事会第七次（临时）会议及 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划(草案)》



等相关议案，详见 2021 年 12 月 25 日披露于上海证券交易所网站的《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（全文及摘要）》。

根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（以下简称“本期持股计划”）的 16 位持有人（含 2 位子公司外籍高管人员）认购款人民币 2250 万元，公司按 1:1 提供专项激励基金 2250 万元，合计 4500 万份。

根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及上海证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等的要求，本期持股计划至 2022 年 6 月 15 日收盘，已完成股票购买，累计购买 165.5 万股，使用资金 4498.23 万元。上述标的股票的锁定期为自本公告披露之日起至 2026 年 4 月 30 日止。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年预计日常关联交易事项	2022 年 4 月 20 日的《关于 2022 年度预计日常关联交易事项的公告》（公告编号：2022-027）。指定披露媒体：上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、中国证券报、上海证券报及证券时报。
关于向控股股东借款的关联交易事项	2022 年 4 月 20 日的《关于向控股股东借款的关联交易公告》（公告编号：2022-028）。指定披露媒体：上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、中国证券报、上海证券报及证券时报。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
塔城国际	控股股东				9,950.00	-4,500.00	5,450.00
海成集团	间接控股股东				2,684.56	-2,684.56	0
	合计				12,634.56	-7,184.56	5,450.00
关联债权债务形成原因		根据公司股东大会审议通过的《关于向控股股东借款的关联交易的议案》，公司在3亿元额度内向塔城国际及海成集团借款，可以滚动使用。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		向关联方的借款可以缓解公司短期流动资金紧张问题，满足国内人民币资金需要，有利于公司正常运转。					

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0
报告期末对子公司担保余额合计（B）																16,328.40
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																16,328.40
担保总额占公司净资产的比例（%）																4.66
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							1、塔中矿业拟和JL Global Holdings Limited（继承原公司工程承包方比优塔吉克的全部权益，以下简称“JGHL”）、自然人曾华（JGHL的实际控制人）就塔中矿业的矿山采矿项目进行持续合作并签署《合作协议书》。为鼓励疫情防控常态化下JGHL尽快复工及满负荷生产，公司为塔中矿业对JGHL的应付工程款133,272,472.58元和滞纳金（如有）等的债务承担连带的担保责任。									

	<p>截至目前，塔中矿业尚有部分工程款未完成支付，本项担保责任尚未解除。</p> <p>2、2020年10月，河南井建建筑工程有限公司（以下简称“河南井建”）系塔中矿业矿山采矿项目施工承包单位之一。其拟向国内金融机构申请贷款人民币壹仟玖佰捌拾万元（1,980万元），公司拟为其本项贷款提供连带责任担保。目前，正式担保协议尚未签署，因此暂未计入对外担保总额。</p> <p>3、2020年12月，塔中矿业拟和青海齐鑫地质矿产勘查股份有限公司（以下简称“青海齐鑫”）就塔中矿业的矿山勘探项目进行持续合作。为鼓励青海齐鑫能保持勘探复工复产的顺利推进，塔中矿业和青海齐鑫签订了《还款协议书》，确定了塔中矿业对青海齐鑫的历史欠款30,011,531.77元的后续还款计划。为确保《还款协议书》的有效执行，公司为塔中矿业对青海齐鑫历史欠款的还款出具《担保函》。</p> <p>截至目前，塔中矿业尚有部分工程款未完成支付，本项担保责任尚未解除。</p>
--	---

### 3 其他重大合同

适用 不适用

1、为尽快实现公司间接控股的阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目（以下简称“盐湖提锂项目”）开发，以期早日产出合格锂盐产品，抢抓市场机遇，2022 年 2 月，公司在项目矿建设、采购和施工（EPC）方面和中电建国际进行合作，并签订《阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目矿建设、采购和施工（EPC）框架协议书》。

2、2022 年 2 月 18 日，公司第八届董事会第九次（临时）会议审议通过《关于拟和西安蓝晓科技新材料股份有限公司签订〈阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目 25000 吨 / 年碳酸锂规模卤水提锂项目吸附段设备供货合同〉的议案》。2022 年 3 月 3 日，公司和西安蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称“蓝晓科技”）已完成《阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目 25000 吨 / 年碳酸锂规模卤水提锂项目吸附段设备供货合同》的签订，以及预付款 6,500 万元（合同总金额的 10%）的收付，合同正式生效。

截至本报告日，蓝晓科技已向公司交付第一期 1 万吨吸附段设备并完成出厂验收，近日将装船发往阿根廷盐湖项目现场。

3、2022 年 2 月 18 日，公司第八届董事会第九次（临时）会议审议通过《关于拟和启迪清源（上海）新材料科技有限公司签订〈阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目设备、运营、技术服务合作协议〉的议案》。2022 年 3 月 11 日，依据上述董事会决议及授权，公司和启迪清源（上海）新材料科技有限公司及其联合体浙江宋都锂业科技有限公司已完成《阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目设备、运营、技术服务合作协议》（含供货协议、技术服务协议等附件，以下简称“合同”）的签订，合同正式生效。

截至本报告日，因启迪清源和宋都锂科并未实际履行合同，且拒绝实施整改，公司已单方解除上述《合作协议》。同时，公司已经立即启动应急备选预案，选择新的合作方以继续推进《合作协议》约定事项的实际履行，最大限度挽回时间成本损失。

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	115,069
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
新疆塔城国际资源有限公司	-42,000,000	244,842,552	26.78	0	冻结	244,842,552	境内非 国有法 人
上海歌石祥金投资合伙企业(有限合伙)	0	47,471,638	5.19	0	冻结	47,471,638	境内非 国有法 人
中国环球新技术进出口有限公司	0	44,864,380	4.91	0	无	0	境内非 国有法 人
四川信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	42,000,000	42,000,000	4.59	0	无	0	国有法 人
香港中央结算有限公司	-1,567,247	16,243,473	1.78	0	无	0	境外法 人
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	12,234,591	12,989,491	1.42	0	无	0	国有法 人
刘美宝	0	12,093,408	1.32	0	质押	8,000,000	境内自 然人
上海歌金企业管理有限公司	0	12,062,242	1.32	0	冻结	12,062,242	境内非 国有法 人
中国建设银行股份有限公司—国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	8,479,300	8,818,500	0.96	0	无	0	国有法 人
紫金矿业集团资本投资有限公司	7,989,500	7,989,500	0.87	0	无	0	境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新疆塔城国际资源有限公司	244,842,552	人民币普通股	244,842,552				
上海歌石祥金投资合伙企业(有限合伙)	47,471,638	人民币普通股	47,471,638				
中国环球新技术进出口有限公司	44,864,380	人民币普通股	44,864,380				
四川信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	42,000,000	人民币普通股	42,000,000				
香港中央结算有限公司	16,243,473	人民币普通股	16,243,473				
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	12,989,491	人民币普通股	12,989,491				
刘美宝	12,093,408	人民币普通股	12,093,408				

上海歌金企业管理有限公司	12,062,242	人民币普通股	12,062,242
中国建设银行股份有限公司-国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	8,818,500	人民币普通股	8,818,500
紫金矿业集团资本投资有限公司	7,989,500	人民币普通股	7,989,500
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上表前十名股东及前十名无限售条件股东中，新疆塔城国际资源有限公司与中国环球新技术进出口有限公司、上海歌石祥金投资合伙企业（有限合伙）与上海歌金企业管理有限公司为《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	52,861,730.09	104,428,521.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		1,122,961.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	63,093,045.84	54,976,851.59
应收款项融资			
预付款项	七、7	103,360,215.59	36,076,826.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	21,616,759.84	20,904,498.18
其中：应收利息		181,369.38	575,994.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	234,824,239.04	127,819,566.88
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	七、13	150,527,780.43	168,139,826.07
流动资产合计		626,283,770.83	513,469,051.58
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	901,949.57	923,674.27
其他权益工具投资	七、18	22,532,935.69	21,660,757.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,689,023.15	1,766,280.59
固定资产	七、21	2,447,458,897.57	1,954,334,511.24
在建工程	七、22	111,053,370.21	80,641,531.37

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	16,511,644.50	16,010,211.00
勘探资产	七、26	1,317,441,244.12	1,266,447,273.80
无形资产	七、27	267,194,691.82	99,161,104.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、30	2,141,977.70	2,425,268.66
递延所得税资产	七、31	16,191,779.25	14,423,756.22
其他非流动资产	七、32	26,396,114.58	4,170,427.84
非流动资产合计		4,229,513,628.16	3,461,964,796.58
资产总计		4,855,797,398.99	3,975,433,848.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、33	234,869,632.21	233,870,488.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、34		14,056,072.29
衍生金融负债	七、35		7,984,562.35
应付票据			
应付账款	七、37	311,236,387.82	245,847,770.06
预收款项	七、38	29,200.00	29,200.00
合同负债	七、39	268,463,738.40	127,509,200.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	15,004,441.55	13,755,032.38
应交税费	七、41	654,010.47	9,000,274.58
其他应付款	七、42	450,723,354.25	457,803,744.61
其中：应付利息			
应付股利		147,494,364.24	147,494,364.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44		107,522,132.90
其他流动负债			
流动负债合计		1,280,980,764.70	1,217,378,477.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	16,511,644.50	16,010,211.00
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		16,511,644.50	16,010,211.00
负债合计		1,297,492,409.20	1,233,388,688.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、54	914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	22,364,488.69	22,364,488.69
减：库存股			
其他综合收益	七、58	-861,787,849.41	-1,134,979,798.66
专项储备			
盈余公积	七、60	247,891,339.36	247,891,339.36
一般风险准备			
未分配利润	七、61	3,184,515,045.92	2,737,674,440.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,507,193,192.56	2,787,160,637.44
少数股东权益		51,111,797.23	-45,115,477.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,558,304,989.79	2,742,045,159.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,855,797,398.99	3,975,433,848.16

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：宋孜谦

会计机构负责人：宋孜谦

**母公司资产负债表**

2022年6月30日

编制单位：西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,360,614.71	55,525,252.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	138,338,114.43	117,847,482.78
应收款项融资			
预付款项		72,762,162.15	11,570,091.60
其他应收款	十七、2	1,733,170,598.44	1,616,318,091.89
其中：应收利息		181,369.38	77,420.09

应收股利		1,691,607,918.38	1,562,159,258.68
存货			66,762.16
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		7,526,821.30	6,474,287.70
流动资产合计		1,981,158,311.03	1,807,801,968.70
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,261,141,335.03	813,191,059.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,689,023.15	1,766,280.59
固定资产		2,302,440.67	2,287,820.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,460,000.00	5,880,000.00
无形资产			
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		20,250,000.00	
非流动资产合计		1,290,842,798.85	823,125,160.65
资产总计		3,272,001,109.88	2,630,927,129.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,298,611.13	100,312,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,067,356.11	14,768,297.92
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,490,386.70	3,929,719.22
应交税费		493,743.05	1,171,185.41
其他应付款		851,788,579.17	317,400,946.26
其中：应付利息			-
应付股利		147,494,364.24	147,494,364.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		973,138,676.16	437,582,648.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,460,000.00	5,880,000.00
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		5,460,000.00	5,880,000.00
负债合计		978,598,676.16	443,462,648.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,676,215.89	268,676,215.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		247,109,876.49	247,109,876.49
未分配利润		863,406,173.34	757,468,220.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,293,402,433.72	2,187,464,480.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,272,001,109.88	2,630,927,129.35

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

### 合并利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入		1,026,753,710.00	993,756,419.92
其中：营业收入	七、62	1,026,753,710.00	993,756,419.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,182,424.25	497,131,671.09
其中：营业成本	七、62	334,876,977.23	276,264,717.17
利息支出			



手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	83,659,026.99	84,588,478.85
销售费用	七、64	8,555,701.57	67,697,297.72
管理费用	七、65	101,505,209.66	60,141,716.70
研发费用			
财务费用	七、67	-153,414,491.20	8,439,460.65
其中：利息费用		19,289,949.75	12,229,953.72
利息收入		-6,824,476.66	-7,039,238.46
加：其他收益	七、68	285,895.01	6,245.78
投资收益（损失以“-”号填列）	七、69	-92,168,928.92	-4,785,016.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,724.70	-58,856.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、71	20,197,365.03	-892,625.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	342,047.28	81,583.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		580,227,664.15	491,034,936.67
加：营业外收入	七、75	760.03	327,222.81
减：营业外支出	七、76	17,139,044.40	1,258,316.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		563,089,379.78	490,103,843.19
减：所得税费用	七、77	118,400,344.73	69,210,211.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		444,689,035.05	420,893,631.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		444,689,035.05	420,893,631.34
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）		446,840,605.87	417,533,532.45

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,151,570.82	3,360,098.89
六、其他综合收益的税后净额		272,983,795.04	3,344,566.39
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		273,191,949.25	-7,695,961.02
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,026,180.41	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-7,026,180.41	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		280,218,129.66	-7,695,961.02
(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		280,218,129.66	-7,695,961.02
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-208,154.21	11,040,527.41
七、综合收益总额		717,672,830.09	424,238,197.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		720,032,555.12	409,837,571.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,359,725.03	14,400,626.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4888	0.4567
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4888	0.4567

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

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	25,421,436.10	12,334,963.26
减：营业成本	十七、4	24,393,401.71	10,860,596.93
税金及附加		2,567.17	17,309.92
销售费用		507,815.58	1,740,889.75
管理费用		46,648,859.08	38,583,728.93
研发费用			
财务费用		-152,309,267.16	19,805,526.45
其中：利息费用		15,615,885.22	5,535,326.41
利息收入		318,757.86	-7,037,562.65
加：其他收益		280,858.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-21,724.70	266,086,057.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,724.70	-58,856.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,437,193.15	207,412,968.36
加：营业外收入		760.03	
减：营业外支出		500,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,937,953.18	207,412,968.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,937,953.18	207,412,968.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,937,953.18	207,412,968.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		105,937,953.18	207,412,968.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

### 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,541,289,659.05	1,060,040,612.15
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		5,205,260.21	83,912.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	22,688,355.46	14,089,865.21
经营活动现金流入小计		1,569,183,274.72	1,074,214,390.34
购买商品、接受劳务支付的现金		806,734,850.74	326,587,507.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,928,306.00	43,945,647.38
支付的各项税费		230,838,542.93	213,410,870.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	117,949,337.45	68,465,443.08
经营活动现金流出小计		1,209,451,037.12	652,409,468.51
经营活动产生的现金流量净额		359,732,237.60	421,804,921.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			409,555.53
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		-	409,555.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,126,847.55	244,155,585.99
投资支付的现金		23,398,137.98	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,524,985.53	244,155,585.99
投资活动产生的现金流量净额		-290,524,985.53	-243,746,030.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		138,318,380.00	8,465,734.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79	49,173,892.90	55,320,213.80
筹资活动现金流入小计		187,492,272.90	63,785,947.80
偿还债务支付的现金		231,183,263.28	199,202,035.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,672,049.94	147,822,945.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	45,011,523.51	8,038,327.23
筹资活动现金流出小计		282,866,836.73	355,063,308.86
筹资活动产生的现金流量净额		-95,374,563.83	-291,277,361.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		926,950.12	-496,772.20
五、现金及现金等价物净增加额		-25,240,361.64	-113,715,241.89
加：期初现金及现金等价物余额		43,430,691.73	159,028,598.65
六、期末现金及现金等价物余额		18,190,330.09	45,313,356.76

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,285,198.00	3,875,707.17
收到的税费返还		2,776,827.43	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,423,540.36	14,097,533.85
经营活动现金流入小计		24,485,565.79	17,973,241.02
购买商品、接受劳务支付的现金		22,751,611.60	27,114,792.89
支付给职工及为职工支付的现金		23,626,035.85	18,891,950.88
支付的各项税费		250,818.90	304,870.36
支付其他与经营活动有关的现金		29,701,878.86	30,157,685.12
经营活动现金流出小计		76,330,345.21	76,469,299.25
经营活动产生的现金流量净额		-51,844,779.42	-58,496,058.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,719,725.00	174,716,300.00
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		60,719,725.00	174,716,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,000,000.00	46,200.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,000,000.00	46,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,280,275.00	174,670,100.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		49,173,892.90	54,027,244.69
筹资活动现金流入小计		149,173,892.90	54,027,244.69
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,527,777.78	141,378,316.01
支付其他与筹资活动有关的现金		45,011,523.51	8,038,327.23
筹资活动现金流出小计		92,539,301.29	172,416,643.24
筹资活动产生的现金流量净额		56,634,591.61	-118,389,398.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,805.66	-15,200.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		497,731.53	-2,230,557.67
加：期初现金及现金等价物余额		902,883.18	5,809,375.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,400,614.71	3,578,818.19

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	914,210,168.00	-			22,364,488.69		-1,134,979,798.66	-	247,891,339.36		2,737,674,440.05		2,787,160,637.44	-45,115,477.65	2,742,045,159.79	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	914,210,168.00	-			22,364,488.69		-1,134,979,798.66	-	247,891,339.36		2,737,674,440.05		2,787,160,637.44	-45,115,477.65	2,742,045,159.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		273,191,949.25	-	-		446,840,605.87		720,032,555.12	96,227,274.88	816,259,830.00	
（一）综合收益总额	-				-		280,218,129.66	-	-		446,840,605.87		727,058,735.53	96,227,274.88	823,286,010.41	
（二）所有者投入和减少资本	-				-		-7,026,180.41	-	-		-		-7,026,180.41	-	-7,026,180.41	
1. 所有者投入的普通股					-		-	-	-		-		-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本					-		-7,026,180.41	-	-		-		-7,026,180.41	-	-7,026,180.41	
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-	-	-		-		-	-	-	
4. 其他	-															
（三）利润																



2022 年半年度报告

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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	914,210,168.00			-	22,364,488.69	-861,787,849.41	-	247,891,339.36		3,184,515,045.92		3,507,193,192.56	51,111,797.23	3,558,304,989.79	

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:	其他综合收益	专	盈余公积	一	未分配利润	其他	小计			

2022 年半年度报告

		优先股	永续债	其他	库存股		项储备		般风险准备						
一、上年期末余额	914,210,168.00	-			22,364,488.69		-1,105,694,572.64	-	234,691,245.15		2,030,429,038.05		2,096,000,367.25	-54,040,037.76	2,041,960,329.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	914,210,168.00	-			22,364,488.69		-1,105,694,572.64	-	234,691,245.15		2,030,429,038.05		2,096,000,367.25	-54,040,037.76	2,041,960,329.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-		-		-29,285,226.02	-	13,200,094.21		707,245,402.00		691,160,270.19	8,924,560.11	700,084,830.30
（一）综合收益总额							-29,285,226.02				720,445,496.21		691,160,270.19	8,924,560.11	700,084,830.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									13,200,094.21		-13,200,094.21				
1. 提取盈余公积									13,200,094.21		-13,200,094.21				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的															

2022 年半年度报告

分配																						
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	914,210,168.00	-			22,364,488.69		-1,134,979,798.66	-	247,891,339.36		2,737,674,440.05		2,787,160,637.44	-45,115,477.65		2,742,045,159.79						

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	757,468,220.16	2,187,464,480.54
加：会计政策变更											

2022 年半年度报告

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	757,468,220.16	2,187,464,480.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-	105,937,953.18	105,937,953.18	
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	105,937,953.18	105,937,953.18	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	863,406,173.34	2,293,402,433.72	

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	233,909,782.28	638,667,372.24	2,055,463,538.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	233,909,782.28	638,667,372.24	2,055,463,538.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,094.21	118,800,847.92	132,000,942.13

(一) 综合收益总额										132,000,942.13	132,000,942.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									13,200,094.21	-13,200,094.21	
1. 提取盈余公积									13,200,094.21	-13,200,094.21	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	757,468,220.16	2,187,464,480.54

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]168号文批准，本公司通过上海证券交易所，于2000年12月13日以上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股5000万股。发行后总股本变更为15,833.33万元，并于2000年12月27日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600338。

2005年4月28日，新疆塔城国际资源有限公司（原名塔城市国际边贸商城实业有限公司）受让西藏珠峰摩托车工业公司持有的本公司6,500万股法人股股份，占本公司总股份的41.05%，成为本公司控股股东。

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

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

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

本公司注册地址为西藏自治区拉萨市北京中路65号，法定代表人为黄建荣先生。

本公司经营期限至2028年11月。

本财务报告批准日为2022年8月18日。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称
塔中矿业有限公司
珠峰国际贸易（上海）有限公司
Tibet Summit Resources Hongkong Limited (以下简称：“TSRHK”)
NNEL Holding Corp. (以下简称：“NNEL.CAN”)
Lithium X Energy Corp. (以下简称：“LIX”)
Tortuga de Oro S.A. (以下简称：“TOSA”)

Potasio Y Litio De Argentina S.A. (以下简称：“PLASA”)

#### 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

详见本条下述内容：

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司子公司塔中矿业有限公司位于塔吉克斯坦共和国其记账本位币为索莫尼（TJS），子公司 Tibet Summit Resources Hongkong Limited 位于中国香港其记账本位币为港币（HKD），子公司 NNEL Holding Corp. 及 Lithium X Energy Corp. 位于加拿大其记账本位币为加元（CAD），子公司 Tortuga de Oro S.A. 及 Potasio Y Litio De Argentina S.A. 位于阿根廷其记账本位币为比索（ARS），在编制本公司合并财务报表时按照《企业会计准则第 19 号—外币折算》的规定折算为人民币报表。

本公司及其他下属的子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### 5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人



代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其股东权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司股东权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有

少数股东的，在合并股东权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

#### 6.6.5 包含境外经营的合并财务报表编制的特殊处理

在企业境外经营为其子公司的情况下, 本公司在编制合并财务报表时按少数股东在境外经营所有者权益中所享有的份额计算少数股东应分担的外币报表折算差额, 并入少数股东权益列示于合并资产负债表。

本公司含有实质上构成对子公司(境外经营)净投资的外币货币性项目的情况下, 在编制合并财务报表时, 应分别以下两种情况编制抵销分录:

(1) 实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目以母公司或子公司的记账本位币反映, 该外币货币性项目产生的汇兑差额应转入“外币报表折算差额”;

(2) 实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目, 以母、子公司的记账本位币以外的货币反映, 应将母、子公司此项外币货币性项目产生的汇兑差额相互抵销, 差额计入“外币报表折算差额”。

合并财务报表中各子公司之间也存在实质上构成对另一子公司(境外经营)净投资的外币货币性项目, 在编制合并财务报表时比照上述原则编制相应的抵销分录。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 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, 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, 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, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可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及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

## 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## 10.6 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础

是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

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

各组合预期信用损失率

账龄组合

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

#### 5) 其他应收款减值

按照 10.7/2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预计信用损失率，计算预期信用损失。

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

各组合预期信用损失率

其他组合名称	预期信用损失率
确信可收回组合	0.00%
合并范围内组合	0.00%

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。



### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10. 10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述。

#### 12. 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述。

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见 10 金融工具所述。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述。

## 15. 存货

适用 不适用

### 15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品。

### 15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 15.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详见 10 金融工具所述

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10 金融工具所述

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 21.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 21.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

#### 21.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 21.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账

面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 21.3.3 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

#### 21.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 21.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 21.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	24、35	3.00	2.77-4.04

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 23.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 23.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资

产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	10-35	3-4	2.74-9.70
其中：简易房及仓库	平均年限法	10-20	3-4	4.80-9.70
井下设施	平均年限法	15	3	6.40
机器设备	平均年限法	10-15	3-4	6.40-9.70
运输工具	平均年限法	5-8	3-4	12.00-19.40
办公及电子设备	平均年限法	5	3-4	19.20-19.40

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 28.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 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，属于为生产存货而发生的除外。

### 28.2 使用权资产的后续计量

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

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 28.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用



无形资产主要系土地使用权和采矿权，无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 20 年平均摊销，采矿权按预计可开采年限平均摊销或工作量法进行摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	预期可使用年限
矿山道路	平均年限法	3 年
变电站（临时建筑）	平均年限法	3 年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2 本公司未设定受益计划。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，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：

- 1) 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。
- 2) 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

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

本公司未设定其他重大的长期职工福利。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### 34.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 34.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 34.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 34.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 34.3 租赁负债的重新计量

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

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**38.1 收入确认原则**

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**38.2 收入计量原则**

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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，不包括代第三方收取的款项以及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，但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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 38.3 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

**40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

**40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

**40.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

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

**40.4 政府补助在利润表中的核算**

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**40.5 政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 42.3.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 42.3.2 本公司作为承租人

##### 42.3.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“使用权资产”、“租赁负债”。

##### 42.3.2.2 租赁变更

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

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 42.3.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 42.3.3 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 42.3.4 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

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

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司税种：		
增值税	应税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5.00%、13.00%
企业所得税	应税所得额	25.00%
城市维护建设税	应纳增值税和消费税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应纳增值税和消费税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税和消费税额	2.00%
位于塔吉克斯坦共和国的子公司塔中矿业有限公司税种：		
增值税	应税收入	出口免税
关税	应税资产价值	5.00-15.00%
社保税	支付的工资总额	25.00%
矿产资源开采税	矿山有用矿石开采量价值	5.00%、6.00%
公路使用税	应税总收入的 70.00%	1.00%
不动产税	所有楼层面积进行校正后的面积和建筑物实际占用的土地面积	根据占地面积及其使用目的，以城市和区域内的调节系数计算指数的百分比来确定不动产项目的税率
交通工具使用税	交通工具类别	按发动机功率计算
土地税	使用的土地面积	按地区确定每公顷的土地税率计算
法人利润税	应纳税利润总额	18.00%
红利税	汇出境外的利润额	12.00%

位于阿根廷的子公司尚无与销售相关的经营活动，暂无重要的税费缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,897,585.04	1,035,663.42
银行存款	11,890,369.38	17,179,388.83
其他货币资金	38,073,775.67	86,213,468.87

合计	52,861,730.09	104,428,521.12
其中：存放在境外的款项总额	14,946,839.65	45,692,022.70

其他说明：

其他原因造成所有权受到限制的货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款—与他人共管账户	237,249.39	237,249.39
其他货币资金—境外金融产品保证金	6,474,150.61	6,375,460.00
其他货币资金—借款质押物	27,960,000.00	54,385,120.00
合 计	34,671,400.00	60,997,829.39

货币资金期末数比期初数减少 51,566,791.03 元，减少比例为 49.38%，减少原因主要系报告期内投资活动和筹资活动现金净流出大于经营活动净流入所致。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,122,961.16
其中：		
期货合约公允价值		1,122,961.16
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		1,122,961.16

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	66,413,732.46
1 年以内小计	66,413,732.46
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,624,834.63
合计	68,038,567.09

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,624,834.63	2.39	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	2.73	1,624,834.63	100.00	
其中：										
上海勇进矿产品有限公司	1,624,834.63	2.39	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	2.73	1,624,834.63	100.00	
按组合计提坏账准备	66,413,732.46	97.61	3,320,686.62	5.00	63,093,045.84	57,870,370.09	97.27	2,893,518.50	5.00	54,976,851.59
其中：										
一年以内	66,413,732.46	97.61	3,320,686.62	5.00	63,093,045.84	57,870,370.09	97.27	2,893,518.50	5.00	54,976,851.59
合计	68,038,567.09	/	4,945,521.25	/	63,093,045.84	59,495,204.72	/	4,518,353.13	/	54,976,851.59

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海勇进矿产品有限公司	1,624,834.63	1,624,834.63	100.00	5年以上应收账款
合计	1,624,834.63	1,624,834.63	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 一年以内

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,413,732.46	3,320,686.62	5.00
合计	66,413,732.46	3,320,686.62	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,624,834.63					1,624,834.63
按账龄组合计提	2,893,518.50	342,047.28			85,120.84	3,320,686.62
合计	4,518,353.13	342,047.28			85,120.84	4,945,521.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金 额	坏账准备	占应收账款总 额比例
			期末余额	
嘉能可国际公司	非关联方	66,413,732.46	3,320,686.62	97.61
上海勇进矿产品有限公司	非关联方	1,624,834.63	1,624,834.63	2.39
合 计		68,038,567.09	4,945,521.25	100.00

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	93,268,771.37	90.24	26,992,315.95	74.82
1至2年	333,890.21	0.32	384,253.16	1.06
2至3年	1,880,312.27	1.82	1,699,021.71	4.71
3年以上	7,877,241.74	7.62	7,001,235.76	19.41
合计	103,360,215.59	100.00	36,076,826.58	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算 原因
工业部机械厂	无关联关系	5,706,000.00	3年以上	
艾丽塔-基秋拉特有限公司	无关联关系	7,618,118.19	1年以内	
苦盏市公路海关	无关联关系	2,476,179.72	1年以内	
《法卢赫-洛基科夫》有限公司	无关联关系	2,007,397.69	1年以内	
西安蓝晓科技新材料股份有限公司	无关联关系	65,000,000.00	1年以内	

其他说明：

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

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	181,369.38	575,994.37
应收股利		
其他应收款	21,435,390.46	20,328,503.81
合计	21,616,759.84	20,904,498.18

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
财务资助款利息		498,574.28
质押存款利息	181,369.38	77,420.09
合计	181,369.38	575,994.37

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
	15,782,421.09
1 年以内小计	15,782,421.09
1 至 2 年	2,103,269.86
2 至 3 年	2,680.09
3 年以上	
3 至 4 年	844,088.96
4 至 5 年	
5 年以上	43,795,879.39
合计	62,528,339.39

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	42,239,124.51	42,239,124.51
境内垫付境外工程款		2,000,000.00
未结算预付货款	11,056,676.53	2,266,298.87
代垫款		1,740,239.66
备用金	82,172.27	2,811,442.83
出口退税	3,828,180.54	5,882,604.77
保证金及押金	3,512,893.69	2,279,904.31
其他	1,809,291.84	2,201,837.79
合计	62,528,339.39	61,421,452.74

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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



		用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额			41,092,948.93	41,092,948.93
2022年1月1日余额在本期			41,092,948.93	41,092,948.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			41,092,948.93	41,092,948.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	41,092,948.93					41,092,948.93
合计	41,092,948.93					41,092,948.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏新珠峰摩托车有限公司	资金拆借款	22,192,065.27	5年以上	35.49	19,410,689.99

青海西部钢业有限责任公司	资金拆借款	13,268,405.05	5年以上	21.22	13,268,405.05
青海中钜金属资源有限公司	资金拆借款	6,778,654.19	5年以上	10.84	6,778,654.19
出口退税	出口退税	3,828,180.54	1年以内	6.12	
陕西思吾乐实业有限公司	境外工程款	4,199,228.87	1年以内	6.72	
合计	/	50,266,533.92	/	80.39	39,457,749.23

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	181,182,042.94		181,182,042.94	101,152,075.34		101,152,075.34
在产品	-		-			
库存商品	-		-			
周转材料	-		-			

消耗性生物资产	-	-			
合同履约成本	-	-			
自制半成品	49,546,047.92	49,546,047.92	21,366,657.62		21,366,657.62
产成品	4,096,148.18	4,096,148.18	5,300,833.92		5,300,833.92
合计	234,824,239.04	234,824,239.04	127,819,566.88		127,819,566.88

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
境外子公司预缴的税费	142,862,692.20	161,521,470.04
待抵扣进项税	7,665,088.23	6,618,356.03
合计	150,527,780.43	168,139,826.07

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西藏珠峰中 免免税品有 限公司	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	
小计	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	
合计	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Pure Energy	22,532,935.69	21,660,757.24
合计	22,532,935.69	21,660,757.24

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,509,974.22			5,509,974.22
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,509,974.22			5,509,974.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,743,693.63			3,743,693.63
2. 本期增加金额	77,257.44			77,257.44
(1) 计提或摊销				-
				-
				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
				-
				-
4. 期末余额	3,820,951.07			3,820,951.07
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	1,689,023.15			1,689,023.15
2. 期初账面价值	1,766,280.59			1,766,280.59

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,447,458,897.57	1,954,334,511.24
固定资产清理		
合计	2,447,458,897.57	1,954,334,511.24

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
· 期初余额	2,121,577,675.19	362,724,434.10	70,827,638.36	75,210,181.21	2,630,339,928.86
· 本期增加金额	463,386,762.18	127,373,400.47	10,492,169.63	63,495,588.95	664,747,921.22
1) 购置	-	2,120,473.28	469,075.62	187,396.64	2,776,945.54
2) 在建工程转入	330,260,247.39	-	-	-	330,260,247.39
3) 企业合并增加					-
4) 外币折算差异	133,126,514.79	125,252,927.19	10,023,094.00	63,308,192.30	331,710,728.29
		-	-	-	
· 本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

	-	-	-	-	-
4 · 期末余额	2,584,964,437.37	490,097,834.57	81,319,807.99	138,705,770.16	3,295,087,850.08
二、累计折旧					
1 · 期初余额	479,472,621.79	85,359,503.87	54,130,607.59	56,864,498.26	675,827,231.51
2 · 本期增加金额	123,113,717.58	22,815,093.59	13,655,833.50	12,038,890.22	171,623,534.89
1) 计提	61,659,605.94	12,038,715.43	6,962,688.33	5,753,453.19	86,414,462.89
2) 外币折算差异	61,454,111.64	10,776,378.16	6,693,145.17	6,285,437.03	85,209,072.00
					-
3 · 本期减少金额					-
1) 处置或报废					-
					-
					-
4 · 期末余额	602,586,339.37	108,174,597.46	67,786,441.09	68,903,388.48	847,450,766.40
三、减值准备					
1 · 期初余额	-	-	-	178,186.11	178,186.11
2 · 本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3 · 本期减少金额	-	-	-	-	-



额					
1) 处 置或 报废	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4 期 末 余 额	-	-	-	178,186.11	178,186.11
四、账面价值					
1 期 末 账 面 价 值	1,982,378,097.99	381,923,237.11	13,533,366.90	69,624,195.57	2,447,458,897.57
2 期 初 账 面 价 值	1,642,105,053.40	277,364,930.23	16,697,030.77	18,167,496.84	1,954,334,511.24

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	111,053,370.21	80,641,531.37
工程物资		
合计	111,053,370.21	80,641,531.37

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恰拉塔巷道工程	29,810,450.43		29,810,450.43	56,120,815.00		56,120,815.00
巴雅尔别克工程	15,551,946.44		15,551,946.44	9,898,898.12		9,898,898.12
别列瓦尔巷道工程	20,624,161.22		20,624,161.22	7,146,430.06		7,146,430.06
选矿厂扩建工程	12,453,594.25		12,453,594.25	1,957,860.42		1,957,860.42
其他巷道工程	11,890,890.54		11,890,890.54	655,735.81		655,735.81
其他零星工程	20,722,327.32		20,722,327.32	4,861,791.95		4,861,791.95
合计	111,053,370.21	-	111,053,370.21	80,641,531.37	-	80,641,531.37

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

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恰拉塔巷道工程		56,120,815.00	89,503,941.24	115,814,305.81		29,810,450.43						
巴雅尔别克工程		9,898,898.12	5,653,048.32	-		15,551,946.44						
别列瓦尔巷道工程		7,146,430.06	13,477,731.16	-		20,624,161.22						

选厂扩建工程	1,957,860.42	11,522,735.15	1,027,001.32	12,453,594.25							
其他巷道工程	655,735.95	221,100,724.76	209,865,570.17	11,890,890.54							
其他零星工程	4,861,791.82	19,413,905.60	3,553,370.10	20,722,327.32							
合计	80,641,531.37	360,672,086.23	330,260,247.39	-	111,053,370.21	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,493,399.00	17,493,399.00
2. 本期增加金额	1,365,292.50	1,365,292.50
其中：外币折算差异	1,365,292.50	1,365,292.50
3. 本期减少金额		-

4. 期末余额	18,858,691.50	18,858,691.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,483,188.00	1,483,188.00
2. 本期增加金额	863,859.00	863,859.00
(1) 计提	782,349.00	782,349.00
(2) 外币折算差异	81,510.00	81,510.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		-
4. 期末余额	2,347,047.00	2,347,047.00
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	16,511,644.50	16,511,644.50
2. 期初账面价值	16,010,211.00	16,010,211.00

## 26、勘探资产

项 目	SDLA Project	ARIZARO Project	SESA Project	合 计
一、取得成本	835,521,920.00	338,937,315.87	22,089,401.53	1,196,548,637.39
取得支出	803,181,517.58	325,818,127.82	21,234,390.88	1,150,234,036.28
外币报表折算差异影响	32,340,402.41	13,119,188.05	855,010.64	46,314,601.11
二、勘探投入	119,761,001.14	1,131,605.58	-	120,892,606.72
投入支出	115,125,432.80	1,087,804.72	-	116,213,237.52
外币报表折算差异影响	4,635,568.34	43,800.86	-	4,679,369.20
三、勘探资产	955,282,921.14	340,068,921.45	22,089,401.53	1,317,441,244.12

其他说明：

安赫莱斯盐湖项目：

该项目系由子公司 PLASA 持有，位于阿根廷萨尔塔省，共有 39 个矿权，总面积达到 116.51 平方公里目前该项目正处于环评阶段。

阿里扎罗盐湖勘探项目：

该项目系由子公司 TOSA 持有，位于阿根廷萨尔塔省，共持有 11 个矿权，总面积达到 338.46 平方公里。目前该项目尚未有勘探支出。

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

## 27、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	北阿矿采矿权	恰拉塔矿采矿权	派矿采矿权	阿矿采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,217,751.37	817,254.02	97,090,466.23			81,824.80	101,207,296.42
2. 本期增加金额	407,779.54	103,569.06	12,304,091.34	3,711,543.15	160,473,045.38	10,369.50	177,010,397.97
(1) 购置				3,711,543.15	160,473,045.38		164,184,588.52
(2) 内部研发							-
(3) 企业合并增加							
(4) 外币折算差异	407,779.54	103,569.06	12,304,091.34			10,369.50	12,825,809.45
3. 本期减少金额							-
(1) 处置							
4. 期末余额	3,625,530.91	920,823.08	109,394,557.57	3,711,543.15	160,473,045.38	92,194.30	278,217,694.39
二、累计摊销							
1. 期初余额	370,321.37	408,627.01	1,267,243.69				2,046,192.07
2. 本期增加金额	72,739.55	82,478.59	1,185,365.17	494,872.41	7,132,135.35	9,219.42	8,976,810.50
(1) 计提	25,809.36	30,694.13	1,024,769.77	494,872.41	7,132,135.35	9,219.42	8,717,500.44
(2) 外币折算差异	46,930.20	51,784.46	160,595.40				259,310.06
3. 本期减少金额							-
(1) 处置							-
4. 期末余额	443,060.92	491,105.60	2,452,608.86	494,872.41	7,132,135.35	9,219.42	11,023,002.57
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							

(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,182,469.99	429,717.49	106,941,948.71	3,216,670.73	153,340,910.02	82,974.88	267,194,691.82
2. 期初账面价值	2,847,430.00	408,627.01	95,823,222.54	-	-	81,824.80	99,161,104.35

本公司董事会认为期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、开发支出

适用 不适用

## 29、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍装修费	2,425,268.66	400,708.62	683,999.58		2,141,977.70
	-				
合计	2,425,268.66	400,708.62	683,999.58	-	2,141,977.70

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				

费用暂时性差异	55,810,938.52	10,045,968.94	49,533,634.60	8,916,054.23
固定资产折旧与税法差异	24,878,979.96	4,478,216.39	22,080,730.68	3,974,531.52
内部交易未实现利润	13,802,213.34	1,080,756.37	7,787,208.78	1,012,337.14
资产减值准备	3,260,208.63	586,837.55	2,893,518.50	520,833.33
合计	97,752,340.46	16,191,779.25	82,295,092.56	14,423,756.22

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
长期股权投资权益法亏损	13,605,850.00	13,605,850.00
可弥补亏损	144,534,960.53	144,534,960.53
合计	158,140,810.53	158,140,810.53

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	423,661.24	423,661.24	
2025 年	6,428,447.29	6,428,447.29	
2026 年	137,682,852.00	137,682,852.00	
合计	144,534,960.53	144,534,960.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 32、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程	6,146,114.58		6,146,114.58	4,170,427.84		4,170,427.84



款					
员工持股计划	20,250,000.00		20,250,000.00		
合计	26,396,114.58		26,396,114.58	4,170,427.84	4,170,427.84

**33、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,674,850.00	6,375,460.00
质押借款	227,682,263.96	227,182,528.20
利息调整	512,518.25	312,500.00
合计	234,869,632.21	233,870,488.20

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	14,056,072.29		14,056,072.29	
其中：				
期货合约公允价值	14,056,072.29		14,056,072.29	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	14,056,072.29		14,056,072.29	

**35、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期权合约公允价值		7,984,562.35
合计		7,984,562.35

**36、应付票据**

□适用 √不适用

**37、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款等	119,709,020.61	76,220,394.08
应付工程款	83,509,682.87	38,013,175.57
应付承包队工程款	108,017,684.34	131,614,200.41
合计	311,236,387.82	245,847,770.06

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收款	29,200.00	29,200.00
合计	29,200.00	29,200.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	268,463,738.40	127,509,200.00
合计	268,463,738.40	127,509,200.00

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 40、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,755,032.38	81,550,814.45	80,301,405.28	15,004,441.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,062,360.85	1,062,360.85	

三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,755,032.38	82,613,175.30	81,363,766.13	15,004,441.55

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,053,735.17	68,215,753.91	66,643,745.50	8,625,743.58
二、职工福利费	48,765.69	1,290,000.24	1,286,624.31	52,141.62
三、社会保险费	5,678,104.73	11,213,266.73	11,574,098.68	5,317,272.78
其中：养老保险		1,030,167.66	1,030,167.66	
医疗保险费		654,821.83	654,821.83	
失业保险		32,193.19	32,193.19	
工伤保险费		16,065.84	16,065.84	
生育保险费		3,035.90	3,035.90	
境外社会保险	5,678,104.73	9,476,982.31	9,837,814.26	5,317,272.78
四、住房公积金		462,298.00	462,298.00	
五、工会经费和职工教育经费	974,426.79	-43,952.79	21,230.11	909,243.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币型福利		132,429.71	132,429.71	
九、劳务费		281,018.65	180,978.97	100,039.68
合计	13,755,032.38	81,550,814.45	80,301,405.28	15,004,441.55

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,030,167.66	1,030,167.66	
2、失业保险费		32,193.19	32,193.19	
3、企业年金缴费				
合计		1,062,360.85	1,062,360.85	

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境内个人所得税	469,138.38	1,067,507.13
印花税	31,025.69	195,739.40
境外增值税	13,509.00	52,485.50

境内增值税	4,666.75	4,666.75
交通道路使用税		1,789,652.10
矿产资源开采税		5,889,663.70
城建税	326.67	326.67
教育费附加	140.00	140.00
地方教育费附加	93.33	93.33
境外土地增值税	135,110.65	
合计	654,010.47	9,000,274.58

**42、其他应付款****项目列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	147,494,364.24	147,494,364.24
其他应付款	303,228,990.01	310,309,380.37
合计	450,723,354.25	457,803,744.61

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	147,494,364.24	147,494,364.24
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	147,494,364.24	147,494,364.24

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款及利息	192,092,144.13	124,986,033.13
尚未结算款	67,971,077.35	71,142,071.89
财务资助款	3,924,703.58	63,757,000.00
代垫款		6,307,892.41
未付股权受让款		15,776,075.57
保证金	31,369,266.96	22,889,266.00
其他	7,871,797.99	5,451,041.37

合计	303,228,990.01	310,309,380.37
----	----------------	----------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**43、持有待售负债**

适用 不适用

**44、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		107,522,132.90
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计		107,522,132.90

**45、其他流动负债**

适用 不适用

**46、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**47、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,511,644.50	16,010,211.00
合计	16,511,644.50	16,010,211.00

#### 49、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 50、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 51、预计负债

适用 不适用

#### 52、递延收益

##### 递延收益情况

适用 不适用

##### 涉及政府补助的项目：

适用 不适用

##### 其他说明：

适用 不适用

#### 53、其他非流动负债

适用 不适用

#### 54、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

**55、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**56、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**57、库存股**

□适用 √不适用

## 58、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,025,675.36					-7,026,180.41		-13,051,855.77	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-6,025,675.36					-7,026,180.41		-13,051,855.77	
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,128,954,123.30					280,218,129.66	-208,154.21	-848,735,993.64	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投									



资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,128,954,123.30					280,218,129.66	-208,154.21	-848,735,993.64
其他综合收益合计	-1,134,979,798.66			-	-	273,191,949.25	-208,154.21	-861,787,849.41

**59、专项储备**

□适用 √不适用

**60、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	247,891,339.36			247,891,339.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	247,891,339.36			247,891,339.36

**61、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,737,674,440.05	2,030,429,038.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,737,674,440.05	2,030,429,038.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	446,840,605.87	720,445,496.21
减:提取法定盈余公积		13,200,094.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,184,515,045.92	2,737,674,440.05

调整期初未分配利润明细:

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

**62、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,287,043.35	334,799,719.79	993,089,785.37	276,187,459.73
其他业务	466,666.65	77,257.44	666,634.55	77,257.44

合计	1,026,753,710.00	334,876,977.23	993,756,419.92	276,264,717.17
----	------------------	----------------	----------------	----------------

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

根据证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》指引，本期销售运输费用计入营业成本。

## 63、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
矿产资源开采税	82,654,161.35	77,155,161.74
交通道路使用税	-	6,922,243.79
房产税	694,989.50	289,982.83
土地使用税	243,992.29	33,689.42
交通工具使用税	45,504.68	49,043.85
印花税	17,812.50	135,035.31
城建税	1,633.35	2,210.02
教育费附加	560.00	1,111.89
地方教育费附加	373.32	
合计	83,659,026.99	84,588,478.85

## 64、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,114,983.72	56,716,939.40
包装费	3,992,171.22	4,444,998.52
检验费	768,366.49	
薪酬费用	463,391.86	470,964.20
报关费	712,468.34	1,590,832.73
其他	504,319.94	4,473,562.87
合计	8,555,701.57	67,697,297.72

其他说明：

根据证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》指引，本期销售运输费用计入营业成本。

**65、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	41,683,002.07	29,293,755.25
中介机构费	13,780,853.79	8,851,679.50
租赁及物业费	8,088,037.18	5,697,280.79
车辆费用（含井下车辆）	5,471,011.29	
运输费		383,869.15
差旅费	1,408,812.38	2,963,170.26
办公费	2,435,883.43	634,938.25
折旧费	2,747,634.94	2,346,262.67
业务招待费	1,418,807.85	2,054,972.42
安全费	2,447,180.90	277,589.33
物料消耗	4,404,421.46	
长期待摊费用摊销	620,710.88	666,102.68
无形资产摊销费		23,236.26
辞退福利		257,948.00
其他	16,998,853.49	6,690,912.14
合计	101,505,209.66	60,141,716.70

**66、研发费用**

□适用 √不适用

**67、财务费用**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,289,949.75	12,229,953.72
减：利息收入	-6,824,476.66	-7,039,238.46
利息净支出/（净收益）	12,465,486.55	5,190,715.26
加：汇兑损失/（净收益）	-171,322,314.35	-67,942.22
手续费	5,442,336.60	3,316,687.61
合计	-153,414,491.20	8,439,460.65

**68、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	285,895.01	6,245.78
合计	285,895.01	6,245.78

**69、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,724.70	-58,856.31

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融工具所产生的利润	-51,885,929.08	-4,726,159.90
商品销售点价收入	-14,833,680.65	
其他	-25,427,594.49	
合计	-92,168,928.92	-4,785,016.21

**70、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**71、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,197,365.03	-892,625.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	20,197,365.03	-892,625.13
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	20,197,365.03	-892,625.13

**72、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	342,047.28	-81,583.40
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	342,047.28	-81,583.40

**73、资产减值损失**

□适用 √不适用

**74、资产处置收益**

□适用 √不适用

**75、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	760.03	327,222.81	
合计	760.03	327,222.81	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**76、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		610,558.69	
其中：固定资产处置损失		610,558.69	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	17,121,294.59	647,757.60	
其他	17,749.81		
合计	17,139,044.40	1,258,316.29	

**77、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,400,344.73	69,210,211.85
递延所得税费用		
合计	118,400,344.73	69,210,211.85

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	563,089,379.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,400,344.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	118,400,344.73

其他说明：

□适用 √不适用

**78、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见其他综合收益附注

**79、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回境内垫付境外工程款	2,000,000.00	
收到的保证金	9,126,450.96	
租金收入	498,000.00	738,000.00
其他	11,063,904.50	13,351,865.21
合计	22,688,355.46	14,089,865.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售活动有关的现金流	3,838,198.89	6,856,773.43
支付与管理活动有关的现金流	48,007,121.73	55,299,595.24
归还保证金	42,862,708.20	
捐赠支出	17,621,294.59	782,217.73
其他	5,620,014.04	5,526,856.68
合计	117,949,337.45	68,465,443.08

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款质押保证金	26,662,369.39	43,892,842.50
中长期员工持股计划第一期	22,500,000.00	
其他	11,523.51	11,427,371.30
合计	49,173,892.90	55,320,213.80

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中长期员工持股计划第一期	45,000,000.00	
其他	11,523.51	8,038,327.23
合计	45,011,523.51	8,038,327.23

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	444,689,035.05	420,893,631.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	-342,047.28	-81,583.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	171,096,407.09	52,754,636.56



性生物资产折旧		
使用权资产摊销	990,000.00	
无形资产摊销	8,976,810.50	42,537.72
长期待摊费用摊销	283,290.96	705,759.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,197,365.03	892,625.13
财务费用（收益以“-”号填列）	-174,916,935.26	23,845,156.91
投资损失（收益以“-”号填列）	92,168,928.92	4,785,016.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,768,023.03	-117,381.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,004,672.16	24,740,266.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,506,469.91	49,834,141.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,477,231.69	-155,196,914.80
其他	2,250,000.00	-1,292,969.11
经营活动产生的现金流量净额	359,732,237.60	421,804,921.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,190,330.09	45,313,356.76
减：现金的期初余额	43,430,691.73	159,028,598.65
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	-25,240,361.64	-113,715,241.89

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,190,330.09	43,430,691.73
其中：库存现金	2,897,585.04	926,660.67

可随时用于支付的银行存款	11,653,119.99	17,051,142.19
可随时用于支付的其他货币资金	3,639,625.06	25,452,888.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,190,330.09	43,430,691.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含本附注所述本公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 18,190,330.09 元。

### 81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 82、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款—与他人共管账户	237,249.39	共管账户
其他货币资金—境外金融产品保证金	6,474,150.61	境外金融产品保证金
其他货币资金—境外借款质押物	27,960,000.00	1.34 亿元境外短期借款质押物（含一年内到期）
塔中矿业有限公司 30%股权	236,491,229.84	1.34 亿元境外短期借款质押物及 1 亿元境内短期借款质押物
合计	271,162,629.84	/

### 83、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	9,855.05	6.7114	66,141.18
欧元			

港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	24,108,784.43	6.7114	161,803,695.74
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收股利	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
索莫尼	1,691,607,918.38	0.6357	2,661,016,074.23

以索莫尼为记账本位币的重要外币货币性项目：

单位：索莫尼元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算索莫尼金额
货币资金			
其中：美元	1,125,175.53	10.5577935	11,879,370.90
应收利息			
其中：美元			
应收账款			
其中：美元	27,537,482.34	10.5578	290,735,231.05
短期借款			
其中：美元	18,000,000.00	10.5578	190,040,400.00
应付账款			
其中：美元	30,812,081.07	10.5578	325,307,789.51
人民币	61,775,814.32	1.5900	98,222,638.80
其他应付款			
其中：美元	4,435,616.67	10.0280	44,480,202.39
人民币	86,246,285.30	1.5731	135,671,362.75
一年内到期长期借款			
其中：美元			
以港币为记账本位币的外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算港币金额
货币资金			
其中：美元	47,081.54	7.8478	369,486.51
其他应收款			
其中：美元	1,819,000.00	7.8478	14,275,148.20
其他应付款			

其中：美元	3,750,981.99	7.8478	29,436,956.46
-------	--------------	--------	---------------

(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

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外经营实体为塔中矿业有限公司，其主要报表项目的折算汇率如下：

公司名称	原币币种	资产负债表		利润表	
		期末	年初	本期	上期
塔中矿业有限公司 <sup>注</sup>	索莫尼	0.6357	0.5642	0.5473	0.5706
TibetSummitResourcesHongkongLimited	港币	0.85519	0.8176	0.8212	0.8296
NNELHoldingCorp.	加元	5.2058	5.0043	5.2058	5.0645

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

#### 84、套期

适用 不适用

#### 85、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 86、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	12.50	-2,151,570.82	-	51,111,797.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	901,949.57	923,674.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-21,724.70	-17,084.47

—其他综合收益		
—综合收益总额	-21,724.70	-17,084.47

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司运营融资或投资。本公司具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。各项金融工具的核算方法见附注 3.10 所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## 8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 8.1.1 市场风险

## 8.1.1.1 汇率风险

汇率风险是指因外币汇率变化而产生损失的风险。本公司子公司塔中矿业有限公司采用的记账货币索莫尼与本公司进行交易时所使用的其它货币之间的波动，将影响本公司的财务状况和经营业绩。该子公司对外销售均采用美元进行结算，所以索莫尼汇率变动对该子公司收入影响不大；但是其成本结算和借款大部分采用人民币或者美元结算。基于此若 2022 年内该子公司债务续存量不变，则索莫尼汇率变动可能会对本公司的财务状况造成影响。

## 8.1.1.2 利率风险

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

## 8.1.1.3 流动性风险

本公司采用循环流动性融资工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司是通过运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司于 2022 年内到期的金融负债情况列示如下：

项 目	短期借款	一年内到期长期借款	合 计
银行借款	234,869,632.21		234,869,632.21
关联方借款（CNY）	54,500,000.00	-	54,500,000.00

经与关联方母公司上海海成资源（集团）有限公司及新疆塔城国际资源有限公司商议，其提供的借款总额度为不超过 3 亿元，借款期限为公司 2021 年度股东大会审议通过本议案起至 2022 年度股东大会召开前一日，借款年利率为中国人民银行同期贷款利率上浮 20%。在此额度和期限内，本公司可以滚动使用。该借款额度拟继续展期 1 年。

## 8.2 风险敞口

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司期货、期权合约已全部平仓。

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用



**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黄瑛女士及黄建荣先生				28.69	31.69
上海海成(资源)集团有限公司	上海市	国内及国际贸易等	5,000.00	27.39	31.69
上海新海成企业有限公司	上海市	国内及国际贸易等	1,500.00	25.96	31.69
新疆塔城国际资源有限公司	塔城市	有色金属及矿产品销售	10,000.00	29.28	31.69

本企业最终控制方是本企业最终控制方是黄瑛女士及黄建荣先生

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司情况详见本附注九、1 所示。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

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

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆塔城国际资源有限公司	采购物资及设备	0	106.82

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
中国环球新技术进出口有限公司	办公用房	0	7.14

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海投资组合中心有限公司	办公用房					698.68	511.29				

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建荣先生、上海投资组合中心有限公司	80,000	2020年6月12日	债务履行期限届满之日起二年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
归还大股东	45,000,000.00			
归还大股东	26,845,600.00			

本报告期内，本公司向控股股东新疆塔城国际资源有限公司累计归还金额 4,500 万元，尚欠借款本金 5,450 万元；本年度共计提借款利息 211.07 万元，尚欠借款利息 2,605.31 万元，利率为银行同期利率上浮 20%；本公司向控股股东上海海成资源有限公司归还金额 2,684.56 万元，已无借款。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327.53	253.38

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	19,410,689.99	22,192,065.27	19,410,689.99
其他应收款	上海投资组合中心有限公司	1,789,514.70	-	844,088.96	-
			-		-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆塔城国际资源有限公司	23,827,415.20	38,584,884.11
其他应付款	新疆塔城国际资源有限公司	89,074,762.13	131,924,484.63
其他应付款	上海海成资源（集团）有限公司		25,504,856.29
其他应付款	上海投资组合中心有限公司	2,993,425.15	-
其他应付款	中国环球新技术进出口有限公司	395,000.84	405,000.84

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司资产所有权受限情况详见本附注七、82 所述。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计为子公司塔中矿业有限公司经营性欠款提供担保总额 1.63 亿。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
-----------	---

经审议批准宣告发放的利润或股利

0

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

1、公司控股孙公司阿根廷锂钾有限公司（以下简称“阿根廷锂钾”）。阿根廷锂钾与同在一省的萨尔塔勘探有限公司（以下简称“萨尔塔勘探”）于2016年5月6日根据阿根廷共和国法律签订了公司联合体合同（以下简称“UT协议”“UT”“UT项目”），之后履行中出现纠纷（相关内容详见2022年8月2日的《关于公司实控阿根廷孙公司相关合作经营合同纠纷的进展公告》，公告编号：2022-051）。

在盛新锂能集团股份有限公司（002240，以下简称“盛新锂能”）成为萨尔塔勘探的实控股东后，公司、阿根廷锂钾与盛新锂能及萨尔塔勘探四方签署了《合作协议》（以下简称“本协议”）等法律文件，就合作经营纠纷进行了和解。（《西藏珠峰资源股份有限公司关于公司实控阿根廷孙公司解决合作经营合同纠纷的进展公告》，公告编号：2022-055）

2、公司为全资子公司塔中矿业有限公司提供担保，本次担保金额：担保金额为塔中矿业在与GLENORE INTERNATIONAL AG（以下简称：嘉能可）签署的一系列合同项下应承担的债务责任数额，预估金额1.2亿美元（按2022年8月5日人民币兑美元汇率中间价1:6.7405，约合人民币8.0886亿元）；本次担保前，公司已实际为塔中矿业提供的担保总额人民币1.63亿元。本次担保无反担保

公司及控股子公司对外担保总额为11.63亿元，均为为下属全资子公司提供的担保，占公司最近一期经审计净资产的41.73%；发生额9.7186亿元，占公司最近一期经审计净资产的34.87%。（《公司为全资子公司塔中矿业有限公司提供担保的公告》，公告编号：2022-052）

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

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

本公司本报告期业务基本上是采选业务，所以毋须披露业务分部信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外（塔国）	境外（阿根廷）	分部间抵销	合计
资产	2,289,578,147.08	4,799,166,810.34	1,351,217,143.76	3,582,770,702.19	4,857,191,398.99
负债	979,259,562.25	2,746,348,431.17	942,322,765.94	3,256,442,350.16	1,411,488,409.20
营业收入	49,922,551.13	1,026,287,043.35		49,455,884.48	1,026,753,710.00
营业成本	45,444,405.42	334,273,418.01		44,840,846.20	334,876,977.23

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

√适用 □不适用

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

在 2002 年度年末的例行财务对账中，本公司发现有 250,000,000.00 元的款项被开户银行划走。鉴于该事项重大，公司已向政府有关部门及司法机关报告，现有关部门仍在调查中。本公司虽通过各种途径追讨但仍无法追回，2003 年本公司已将其转作其他应收款并对其全额计提坏账准备，并经 2004 年 6 月 29 日召开的 2003 年度股东大会审议通过。本公司虽未放弃向有关方追偿但未有迹象表明可以收回该款项，鉴于该款项长年逾期且回收无望，本公司第四届董事会第三十四

次会议审议批准于 2010 年度将上述坏账全额核销，并录于相应备查账簿。对该账项的追收仍将继续，今后若有相应资产追回，将计作追回当年的营业外收入。

2018 年，本公司通过持股 45%的参股公司 NextView New Energy Lion HongKong Limited（现更名为 Tibet Summit Resources Hongkong Limited，以下简称联营企业）参与收购一家聚焦锂资源勘探开发的境外上市公司 Lithium X Energy Corp.（以下称“LIX”，现已完成私有化并退市）的全部股份，交易价款 20,673.00 万美元。

根据 2018 年第一次临时股东大会授权，本公司全资子公司塔中矿业有限公司根据相关协议签订时出具的《融资承诺函》向联营企业提供了财务资助 19,470.00 万美元，其中财务资助金额 19,173.00 万美元（对应本公司 45%股权的财务资助金额为 9,302.85 万美元；替其他股东垫付的财务资助金额 9,870.15 万美元），剩余款项为预防汇率波动和其他或有支出的备用金，并对财务资助款按 Libor 利率收取利息。资助约定暂定为期限为 1 年。

2021 年 12 月末，本公司与持有该联营企业 9%股权的股东达成协议，受让其持有的该公司 9%股权进而将该联营企业纳入合并范围；受让后，本公司替其他股东垫付的财务资助金额减至 8,509.58 万美元。关于该财务资助款 2022 年度变化情况详见本附注十五.4 所述。

本公司控股股东持有的本公司股份被司法冻结情况如下：

2019 年 9 月，根据上海金融法院出具的协助执行通知书，应安信信托股份有限公司（以下简称“安信信托”）申请，将本公司控股股东新疆塔城国际资源有限公司（以下简称“塔城国际公司”）为第三方信托贷款增信担保，已质押予安信信托的公司 9,800 万股无限售流通股及孳息进行冻结，冻结期限自 2019 年 9 月 20 日至 2022 年 9 月 19 日。

2020 年 5 月，根据上海市虹口区人民法院出具的《协助执行通知书》【(2020)沪 0109 财保 6 号】的要求，塔城国际公司持有的本公司全部股份被司法冻结。其中，123,560,192 股被冻结；128,133,560 股为已质押股份被冻结；98,000,000 股为已冻结股份轮候冻结。冻结申请人：九州证券股份有限公司；冻结起止日为 2020 年 5 月 13 日至 2023 年 5 月 12 日。

2020 年 6 月，根据四川省成都市中级人民法院出具的《协助执行通知书》【(2020)川 01 执保 204 号】的要求，塔城国际公司持有的本公司全部股份被司法轮候冻结。其中，123,560,192 股被冻结；128,133,560 股为已质押股份被冻结；98,000,000 股为已冻结股份轮候冻结。冻结申请人：四川信托有限公司；冻结起止日为 2020 年 6 月 4 日至 2023 年 6 月 3 日。

2020 年 6 月，根据北京市第二中级人民法院协助执行通知书【(2020)京 02 民初 277 号】的要求，塔城国际公司持有的本公司全部股份被司法轮候冻结。其中，123,560,192 股被冻结；128,133,560 股为已质押股份被冻结；98,000,000 股为已冻结股份轮候冻结。冻结申请人：华融华侨资产管理有限公司；冻结起止日为 2020 年 7 月 16 日至 2023 年 7 月 15 日。

上述被冻结股份中，本报告期内已被非交易过户 4200 万股。

2022 年 4 月本公司与控股子公司珠峰香港少数股东达成协议，双方持有的对该子公司的债务进行转增股本，转增后本公司对该控股子公司的持股比例上升至 87.50%。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	48,260,464.97
1 至 2 年	26,749,079.79



2 至 3 年	63,328,569.67
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	138,338,114.43

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	181,369.38	77,420.09
应收股利	1,691,607,918.38	1,562,159,258.68
其他应收款	41,381,310.68	54,081,413.12
合计	1,733,170,598.44	1,616,318,091.89

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
质押存款利息	181,369.38	77,420.09
合计	181,369.38	77,420.09

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	1,691,607,918.38	1,562,159,258.68
合计	1,691,607,918.38	1,562,159,258.68

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	6,729,976.85
1年以内小计	6,729,976.85
1至2年	11,636,046.86
2至3年	18,997,078.73

3 年以上	
3 至 4 年	1,236,832.96
4 至 5 年	
5 年以上	43,874,324.21
合计	82,474,259.61

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	32,539,879.54	41,926,391.77
资金拆借款	42,239,124.51	42,239,124.51
境内垫付境外工程款		2,000,000.00
出口退税	2,194,429.44	4,453,506.41
尚未结算款项	2,311,311.42	2,285,435.05
保证金及押金	3,189,514.70	2,269,904.31
合计	82,474,259.61	95,174,362.05

## (9). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额			41,092,948.93	41,092,948.93
2022年1月1日余额在本期			41,092,948.93	41,092,948.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			41,092,948.93	41,092,948.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	41,092,948.93					41,092,948.93
合计	41,092,948.93					41,092,948.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏新珠峰摩托车有限公司	关联方	22,192,065.27		26.90	19,410,689.99
塔中矿业有限公司	子公司	19,006,949.04		23.05	-
青海西部钢业有限责任公司	原子公司	13,268,405.05		16.09	13,268,405.05
珠峰国际贸易(上海)有限公司	子公司	11,670,768.53		14.15	-
西藏珠峰资源(香港)有限公司	子公司	1,862,161.97		2.26	-
合计	/	68,000,349.86	/	82.45	32,679,095.04

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,260,239,385.46		1,260,239,385.46	812,267,385.46		812,267,385.46
对联营、合营企业投资	901,949.57		901,949.57	923,674.27		923,674.27
合计	1,261,141,335.03		1,261,141,335.03	813,191,059.73		813,191,059.73

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
塔中矿业有限公司	788,304,099.46			788,304,099.46		
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	13,963,286.00	447,972,000.00		461,935,286.00		
珠峰国际贸易(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	812,267,385.46	447,972,000.00		1,260,239,385.46		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

西藏珠峰中免税品有限公司	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	
小计	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	
合计	923,674.27			-21,724.70						901,949.57	

其他说明：

适用 不适用

本公司董事会认为期末长期股权投资未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,954,769.45	24,316,144.27	11,668,328.71	10,783,339.49
其他业务	466,666.65	77,257.44	666,634.55	77,257.44
合计	25,421,436.10	24,393,401.71	12,334,963.26	10,860,596.93

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		266,534,296.41
权益法核算的长期股权投资收益	-21,724.70	-58,856.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息		

收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-389,383.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-21,724.70	266,086,057.08

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,522,244.70	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,959,661.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,210,967.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-80,270,938.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.20	0.4888	0.4888
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.75	0.5766	0.5766

加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：黄建荣

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 18 日

## 修订信息

适用 不适用