

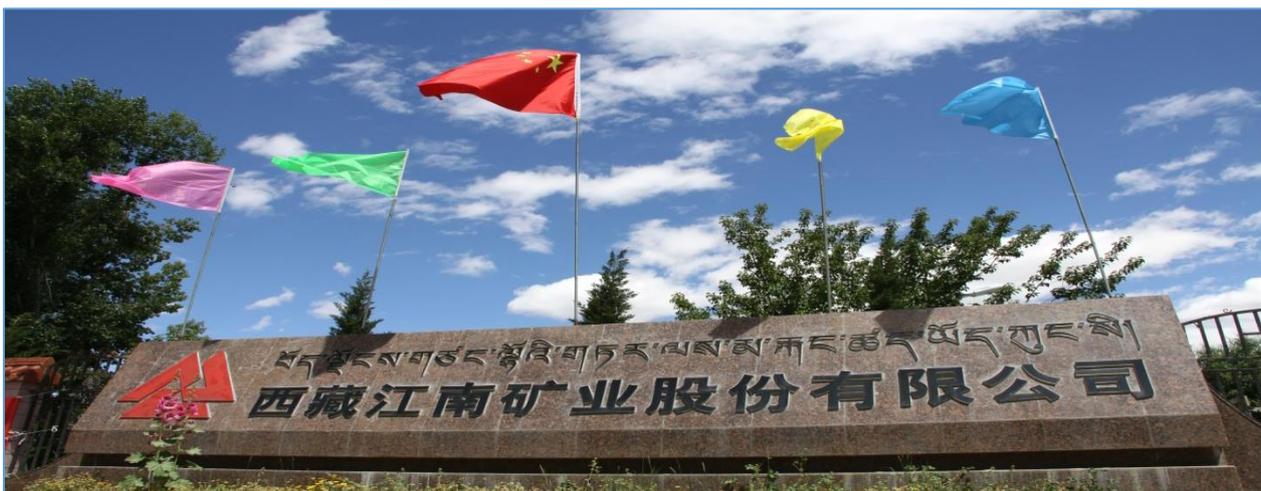


江南矿业

NEEQ: 873020

西藏江南矿业股份有限公司

Tibet Jiangnan Mining Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	83

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯康、主管会计工作负责人陈文润及会计机构负责人（会计主管人员）石思敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品价格波动的风险	报告期内，我国进口铬铁矿石有所减少，铬铁矿石的价格基本稳定，全年铬铁矿石价格在 3,000 元左右波动。未来几年不能完全排除内外部环境经济变化进而导致铬铁矿石价格下跌的可能性，如此将会影响公司未来的经营业绩和财务状况。
资源储量和矿石品位风险	从已经探明的储量来看，罗布莎-香卡山-康金拉矿的储量较大，且出产矿石的品位较高，在国内市场具备较强的竞争力。考虑到勘查工程的有限性以及矿山地质构造的多样性和复杂性，如果本公司实际矿产资源储量及品位与已经勘查核实结果存在较大出入，或者公司未来的勘探工作不能持续，给公司带来新的矿产资源，则可能对本公司的业务和经营情况产生不利影响。
客户集中度较高	公司客户集中度较高，主要系由行业因素决定：公司在市场销售中注重客户数量把控，在矿石销售中既有冶炼厂家、耐火材料厂家也有贸易商，避免对单一客户产生持续依赖。但未来重点客户若减少对公司铬铁矿石的购买，如果公司未来无法找到其他有效的销售渠道，将可能导致公司业绩

	下滑。
经营业绩依赖罗布莎矿山的风险	罗布莎矿山是本公司目前唯一经营的矿山，公司主营业务收入全部来自该矿山。若罗布莎矿山出现重大经营风险，如安全生产事故、自然灾害等情况，本公司经营业绩和盈利能力将受到不利影响。
安全生产风险	矿区存在发生透水、淹井、塌陷、粉尘污染等多种安全生产风险的可能性。公司已全面转入地下开采，地下开采作业环境较为复杂，在进行采矿活动时，对矿体及周围岩石会造成不同程度的破坏。受矿山岩体稳定性、支撑防护装置的稳定性、涌水量、滑坡等内外部条件的影响，现有矿山不可避免地存在安全生产风险，若防护不当可能造成人员伤亡或财产损失。
人才资源风险	公司注册地属于少数民族聚居地，属经济欠发达地区，目前，公司的管理和技术人才基础相对薄弱，高学历人员占比较低。若公司人才培养或引进不能满足业务规模持续扩张的需要，可能导致公司出现因人力资源瓶颈而发展受限的情形，对公司的业务发展与经营业绩产生不利影响。
高原矿山生产的季节性风险	受海拔、气候和水电等的季节性影响，公司营业收入一定程度上受到季节性因素的影响，公司每年冬季都会因为气候原因而停止生产，次年春季恢复生产。若上年末公司存货储备不足，将导致公司第一季度营业收入减少。公司的盈利能力将呈现出明显的季节性，生产经营存在季节性风险。
应付股利金额较大的风险	公司 2018 年在新三板基础层挂牌时，对控股股东山南市国资委存在 8,427.47 万元分红款尚未支付，系控股股东为支持公司的经营发展，不计利息留存给公司使用，公司将来根据约定进行分批偿还。经公司与控股股东协商一致，2022 年度已经偿还 2,000 万元，剩余款项计划于未来 5 年分批偿还。在此提醒投资者关注公司应付股利对整体资产结构和偿债能力的影响。
矿石承包开采风险	公司将部分采矿工作交由第三方公司承包开采，如第三方公司不能按时完成开采任务或开采矿石质量达不到公司要求，可能造成公司利润下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司/江南矿业	指	西藏江南矿业股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
主办券商	指	指安信证券股份有限公司
信永中和	指	指信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
山南市国资委	指	山南市人民政府国有资产监督管理委员会
方圆投资	指	曲松县方圆投资有限公司
祥瑞投资	指	贡嘎县祥瑞投资有限责任公司
盛源矿业	指	西藏盛源矿业集团有限公司
罗布莎	指	西藏自治区曲松县罗布莎-香卡山-康金拉铬铁
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
黑色金属	指	铁、铬、锰及其合金
采矿	指	露天或地下开采矿石资源的过程
原矿	指	已采出而未经选矿或其他加工过程的矿石
品位	指	原矿中有价值元素或所含矿物的相对含量
勘探	指	对已知具有工业价值的矿床或详细圈出的勘探区，通过各种加密采样工程，其间距足以肯定矿体（层）的连续性，详细查明矿床地质特征，确定矿体的形态、产状、大小、空间位置和矿石质量特征，详细查明矿体开采技术条件，对矿山的加工选冶性能进行实验室流程试验或实验室扩大连续试验

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西藏江南矿业股份有限公司
英文名称及缩写	TibetJiangnanMiningCo.,Ltd.
	JiangnanMining
证券简称	江南矿业
证券代码	873020
法定代表人	冯康

二、 联系方式

董事会秘书	吴继德
联系地址	西藏山南乃东区泽当镇贡布路 42 号
电话	0893-7832246
传真	0893-7826153
电子邮箱	jiangnankuangye@sina.com
公司网址	无
办公地址	西藏山南乃东区泽当镇贡布路 42 号
邮政编码	856000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 23 日
挂牌时间	2018 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	采矿业-B--黑色金属矿采选业 B08-锰矿、铬矿采选 B082-锰-铬矿-铬矿 B0820
主要业务	铬铁矿销售
主要产品与服务项目	铬铁矿开采及销售、矿山井巷施工采矿
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山南市国资委）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山南市国资委，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91542200710911722G	否
注册地址	西藏自治区山南市乃东区泽当镇贡布路 42 号	否
注册资本	200,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄瑞兰	丁茂
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 12 月 29 日，公司召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，审议通过了公司 2022 年第一次股票定向发行相关议案。2023 年 1 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了 2022 年第一次股票定向发行相关议案。截至本年度报告披露日，公司 2022 年第一次股票定向发行已经全部实施完毕。

公司此次发行股票的种类为人民币普通股，合计发行股票 5,917,160 股，募集资金 10,000,000.40 元。公司原有三家股东同比例认购本次定向发行股份，本次发行前后，公司股东情况、持股比例均保持不变，仅持股数量发生变化，公司总股本变更为 205,917,160 股。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	162,614,523.54	176,231,525.78	-7.73%
毛利率%	58.56%	48.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,746,424.70	23,596,097.42	51.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,517,751.42	24,768,794.06	39.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.46%	7.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.11%	7.79%	-
基本每股收益	0.18	0.12	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,739,387.47	524,848,961.09	4.17%
负债总计	190,821,003.32	195,006,732.67	-2.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,918,384.15	329,842,228.42	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.65	7.88%
资产负债率%（母公司）	34.9%	37.15%	-
资产负债率%（合并）	34.9%	37.15%	-
流动比率	1.51	1.40	-
利息保障倍数	27.40	41.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	76,762,445.24	50,126,216.13	53.14%
应收账款周转率	21.66	22.18	-
存货周转率	12.21	11.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.17%	23.11%	-
营业收入增长率%	-7.73%	17.39%	-
净利润增长率%	51.49%	1,638.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	200,000,000	200,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	3,663,745.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,113,070.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,550,674.45
所得税影响数	322,001.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,228,673.28

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事以铬铁矿为主的矿产资源勘探开发及销售业务。业务范围涵盖获得采矿权、探矿权，开采铬铁矿石，销售铬铁矿石等。主要收入来源于铬铁矿开采及销售，主营业务收入占营业收入比例达到95.30%。

作为目前国内规模领先且具有一定影响力的铬铁矿供应商，公司所依赖的核心资源主要来源于丰富优质的铬铁矿资源，公司铬铁矿矿山面积大，储量高。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司基于对铬铁矿石采选业的深刻理解以及与铬铁矿石贸易商和铬铁生产厂家的良好合作关系，开采出原矿石后向铬铁矿石贸易商和铬铁生产厂家销售，同时加强成本控制，获取利润和经营现金流。公司的生产模式分合作开采和承包开采。

公司年初制定铬铁矿石的开采计划，将矿石开采按计划分配给承包商，承包商根据计划完成开采任务，市场部根据中国铁合金网和客户需求进行市场调研，再结合公司产品质量综合确定铬铁矿石的销售价格与客户联系进行销售。

公司采购的原材料主要是炸药，此外公司还对矿产资源勘查服务、矿山工程等进行采购。

公司产品和服务的主要销售对象为矿石贸易商、耐火材料厂和铬铁生产厂家，公司产品的最终消费对象为不锈钢、合金、耐火材料等的生产厂商。

公司客户主要为冶炼厂商、耐火材料厂和矿石贸易商，公司与主要客户建立了长期的合作关系。由于铬铁矿石在我国属于稀缺性资源，日常销售中客户会主动向公司提出采购需求，公司市场部根据近期公司研究确定的销售指导价格向客户报价，客户接受报价后公司与客户签署《工矿产品购销合同》，合同签署后客户向公司预付货款并自行到公司货场提货。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	123,089,853.44	22.51%	116,008,127.38	22.10%	6.10%
应收票据	6,762,589.25	1.24%	30,314,500.00	5.78%	-77.69%
应收账款	1,790,709.23	0.33%	1,908,376.47	0.36%	-6.17%
存货	7,999,663.54	1.46%	3,033,904.56	0.58%	163.68%
投资性房地产	98,869,062.61	18.08%	103,618,962.65	19.74%	-4.58%
长期股权投资					
固定资产	77,875,494.28	14.24%	72,115,446.05	13.74%	7.99%
在建工程	68,132,316.69	12.46%	38,203,235.55	7.28%	78.34%
无形资产	115,094,950.57	21.05%	116,320,226.69	22.16%	-1.05%
商誉					
短期借款					
长期借款	57,656,430.55	10.55%	50,000,000.00	9.53%	15.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金比年初增加 708.17 万元，主要原因是年初结存的银行承兑汇票在本年内全部到期收到现金，本年经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加。

2、报告期末应收票据比年初减少 2,355.19 万元，主要原因是：①年初结存的银行承兑汇票在本年内全部到期收到现金；②本年度收取客户银行承兑汇票金额少，年末余额为 676.26 万元。

3、报告期末存货比年初增加 496.58 万元，主要原因是报告期末铬铁矿库存数量比年初增加 164.21%。

4、报告期末在建工程比年初增加 2,992.91 万元。主要原因是：①香卡山三期铬铁矿技改工程今年增加 1,349.60 万元，江南大厦工程今年增加 1,357.34 万元，拉萨南北山绿化工程今年增加 782.03 万元，这三个工程均为在建，未完工未转入固定资产。②公司贡嘎县综合商业楼今年增加 844.27 万元，去年同期投资 496.06 万元，今年完工转入固定资产 1,340.33 万元。

5、报告期末长期借款比年初增加 765.64 万元，主要原因是年初香卡山三期铬铁矿技改工程长期借款余额为 5000 万元，本年新增香卡山三期铬铁矿技改工程长期借款 765.64 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	162,614,523.54	-	176,231,525.78	-	-7.73%
营业成本	67,380,181.41	41.44%	90,477,564.06	51.34%	-25.53%
毛利率	58.56%	-	48.66%	-	-

销售费用	1,061,840.68	0.65%	1,489,057.77	0.84%	-28.69%
管理费用	47,006,848.23	28.91%	44,818,902.87	25.43%	4.88%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-1,191,374.29	-0.73%	-595,007.28	-0.34%	-100.23%
信用减值损失	1,230,103.27	0.76%	-1,843,725.81	-1.05%	166.72%
资产减值损失	-	-	349,121.04	0.20%	-100.00%
其他收益	3,663,745.30	2.25%	1,105,781.70	0.63%	231.33%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-94,829.55	-0.05%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	44,496,544.73	27.36%	30,410,581.51	17.26%	46.32%
营业外收入	9,700.00	0.01%	24,859.20	0.01%	-60.98%
营业外支出	2,122,770.85	1.31%	2,415,454.46	1.37%	-12.12%
净利润	35,746,424.70	21.98%	23,596,097.42	13.39%	51.49%

项目重大变动原因:

1、2022 年度实现营业收入 16,261.45 万元，比去年同期减少 1,361.70 万元。主要原因是：①主营业务收入比去年同期减少 535.05 万元，本年度铬铁矿销量同比减少 31.04%，产品平均价格同比上涨 40.18%；②其他业务收入比去年同期减少 826.65 万元，本年度同比减少 51.97%，主要原因是公司响应政府号召因疫情减免 9 个月房租，减少房租收入 952.41 万元。

2、营业成本为 6,738.01 万元，比去年同期减少 2,309.74 万元。主要原因是：本年度铬铁矿销量同比减少 31.04%，主营业务成本同比减少 2,360.47 万元，同比减少 28.75%。产品销售数量与主营业务成本同时减少。

3、管理费用 4,700.68 万元，比去年同期增加 218.79 万元。主要原因是公司经济效益好转而增加员工收入。

4、财务费用-119.13 万元，比去年同期减少 59.63 万元。主要原因是增加银行协定存款利息收入。

5、信用减值损失 123.01 万元，比去年同期减少 307.38 万元，变动比例为 166.72%。主要原因是 2021 年度收取客户银行承兑汇票金额较大计提坏账准备 159.55 万元。本年度收取客户银行承兑汇票金额少，调整冲减去年计提坏账准备 123.96 万元。

6、其他收益 366.37 万元，比去年同期增加 255.80 万元，变动比例为 231.33%。主要原因是本年度收到房租减免补贴 300 万元（按因疫情减免 9 个月房租实际减免房租金额 30%补贴）。

7、营业利润为 4,449.65 万元，比去年同期增加 1,408.60 万元，变动比例为 46.32%。主要原因是：①本年度铬铁矿销量同比减少 31.04%，产品平均价格同比上涨 40.18%，营业收入比去年同期减少 1,361.70 万元，营业成本比去年同期减少 2,309.73 万元；②信用减值损失比去年同期减少 307.38 万元。

8、净利润为 3,574.64 万元，比去年同期增加 1,215.03 万元，变动比例为 51.49%。主要原因是：本年度铬铁矿销量同比减少 31.04%，产品平均价格同比上涨 40.18%，营业利润比去年同期增加 1,408.59 万元，扣减交纳所得税等因素后净利润有所增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	154,975,324.47	160,325,873.18	-3.34%

其他业务收入	7,639,199.07	15,905,652.60	-51.97%
主营业务成本	58,499,632.37	82,104,304.10	-28.75%
其他业务成本	8,880,549.04	8,373,259.96	6.06%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
铬铁矿销售	154,975,324.47	58,499,632.37	62.25%	-3.34%	-28.75%	13.46%
其他收入	7,639,199.07	8,880,549.04	-16.25%	-51.97%	6.06%	-63.61%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入来源为铬铁矿销售收入，经营范围与上年度相比无变动。本年度铬铁矿销量同比减少 31.04%，产品平均价格同比上涨 40.18%。公司其他业务收入来源主要是投资性房地产出租收入，本年度其他收入同比减少 51.97%，主要原因是公司响应政府号召因疫情减免 9 个月房租，减少房租收入 952.41 万元，造成其他业务收入少于其他业务成本。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山南东旭冶金炉料有限公司	35,309,734.45	21.71%	否
2	昌都市天汇商贸有限责任公司	27,079,645.93	16.65%	否
3	四川锦岩商贸有限公司	14,579,679.61	8.97%	否
4	青海宏继兴工贸有限责任公司	12,699,115.01	7.81%	否
5	格尔木兆昱矿业有限公司	8,672,566.37	5.33%	否
合计		98,340,741.37	60.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国华冶科工集团有限公司西藏山南分公司	48,748,339.07	51.73%	否
2	西藏山南隆子县日当镇宗那建筑有限责任公司	20,458,715.60	21.71%	否
3	西藏山南市建工集团有限责任公司	7,142,431.65	7.58%	否
4	曲松县供电有限责任公司	2,556,563.88	2.71%	否

5	曲松县康庆山运输有限责任公司	1,964,518.23	2.08%	否
合计		80,870,568.43	85.81%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	76,762,445.24	50,126,216.13	53.14%
投资活动产生的现金流量净额	-59,680,719.18	-41,427,248.18	-44.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	49,827,810.01	-140.14%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,663.62 万元。主要原因是：① 上年收到的银行承兑汇票在本年内到期收到现金 1,601 万元，本年末应收票据比上年末大幅度减少 2,355.2 万元；② 本年末预收货款比上年末增加 211.05 万元。

2、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 7,676.24 万元，与净利润 3,574.64 万元存在 4,101.60 万元差异。产生差异主要原因是：① 本期存货增加和冲回信用减值损失等原因减少现金流 662.35 万元；② 固定资产、投资性房地产和无形资产折旧摊销增加现金流 1,693.73 万元；③ 经营性应收减应付项目差额增加等原因增加现金流 3,070.22 万元。

3、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1,825.35 万元。主要原因是：① 香卡山三期铬铁矿技改工程今年投资 1,470.06 万元；比去年同期减少投资 859.07 万元。② 公司贡嘎县综合商业楼今年投资 920.25 万元，比去年同期增加投资 423.65 万元。③ 江南大厦工程今年开工建设，今年投资 1,479.33 万元；④ 拉萨南北山绿化工程今年开工建设，今年投资 782.03 万元；

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 6,982.78 万元。主要原因是：① 2020 年 6 月 30 日，本公司与中国农业银行股份有限公司山南分行签订《固定资产借款合同》，本年度发放贷款 1,000 万元，而 2021 年度发放贷款 5,000 万元，对比减少 4,000 万元。② 于 2022 年度分配股利 1,000 万元，2022 年度支付欠付山南国资委股利 2,000 万元；而 2021 年末分配股利和未支付欠付股利，对比减少 3,000 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

本年度，公司在财务、经营以及其他方面正常运行，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。公司在每一个会计期间形成与同期业务相关的持续营运记录，无重大经营性亏损且公司业务发展未受到产业政策限制，公司报告期末净资产额没有出现为负数的情况，公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司所处行业受到国家产业政策支持，公司铬铁矿矿山面积大，储量高，公司具备了生产经营相关资源要素。公司成立以来收入稳定，经营业绩较好。公司发展战略及未来规划明确，公司未来的业务具有可持续性，不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年5月18日		挂牌	关联交易	规范关联交易正在履	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月18日		挂牌	社保、公积金	社保、公积金承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年5月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年5月18日		挂牌	一致行动承诺	按照《公司章程》、《关联交易规则》等相关规定履行承诺其他（自行填写）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月10日	2026年12月31日	延期支付控股股东股利	资金占用承诺	国资委按计划每年收取应付股利	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

一、公司控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺

2018年5月18日，公司控股股东、实际控制人山南市国资委签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺履行情况：本年度公司控股股东、实际控制人严格履行承诺，没有违反关联交易承诺事项。

二、公司员工社保公积金缴纳情况承诺

2018年5月30日，公司控股股东及实际控制人山南市国资委承诺：本单位将充分履行国有资产监督管理的职责，监督江南矿业社会保险、住房公积金缴纳情况，如因江南矿业违反社会保险、住房公积金的相关规定而被主管部门要求补缴或受到任何行政处罚或因员工追索而被相关部门判令赔偿的，将积极督促江南矿业履行相应的义务，对存在的问题监督江南矿业及时改正。

承诺履行情况：本年度，公司认真履行承诺，公司全部员工按照要求全部交纳了社保公积金。

三、关于避免同业竞争的承诺

2018年5月18日，公司实际控制人山南市国资委出具了《避免同业竞争与利益冲突承诺函》。

承诺履行情况：本年度，实际控制人山南市国资委认真履行承诺，未发生同业竞争和相关利益冲突。

四、董事、监事、高级管理人员声明及承诺事项

公司挂牌前，所有董事、监事、高级管理人员均按要求签署了相关声明和承诺。

承诺履行情况：本年度，公司董事、监事、高级管理人员认真履行了签署的声明和承诺，不存在违反签署的声明和承诺的情形。

五、山南市国资委收取应付股利情况承诺

经向山南市国资委请示同意，公司五年还清应付股利。2022年偿还20,000,000元，2023年偿还10,000,000元，2024年偿还14,274,728.26元，2025年偿还20,000,000元，2026年偿还20,000,000元。截至2022年末，公司已经偿还20,000,000元。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	非流动资产	抵押	62,928,454.45	11.51%	用于银行融资
货币资金	流动资产	冻结	10,000,000.00	1.83%	用于银行融资所对应的受托支付冻结
总计	-	-	72,928,454.45	13.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2022 年 12 月 31 日,公司被抵押的资产账面价值为 72,928,454.45 元,占公司总资产的比例为 13.34%。由于上述资产的所有权受到限制,存在若无法还款导致该部分资产被强制执行的风险。公司将加强内部管理,加速贷款回收,提高资金使用效率,降低资产负债率,从而降低受限资产比例,优化资本结构。

(五) 调查处罚事项

2022 年 9 月 26 日,公司香卡山技改工程承包商中国华冶集团公司西藏山南分公司宝丰项目部在施工期间发生一起一般事故,造成两人(承包方员工)溺水身亡及财产损失,公司作为项目发包方对此负有主体责任,被山南市应急管理局处以 59.6 万元罚款(山应急罚[2023]1 号)。

此次事故对公司持续经营无重大不利影响。公司将深刻汲取此次事故的经验教训,严格落实安全生产责任制,进一步加强对公司自身安全生产工作以及项目承包方的安全生产管理和监督,持续做到早预防、早管控、早消除,全面提升公司安全生产工作水平。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	137,333,333	68.67%	62,666,667	200,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,333,333	15.67%	62,666,667	94,000,000	47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	62,666,667	31.33%	62,666,667	0	0%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	62,666,667	31.33%	62,666,667	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		200,000,000	-	62,666,667	200,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

本报告期内，公司股本结构无变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山南市国资委	94,000,000	-	94,000,000	47%	0	94,000,000	0	0
2	祥瑞投资	58,000,000	-	58,000,000	29%	0	58,000,000	0	0
3	方圆投资	48,000,000	-	48,000,000	24%	0	48,000,000	0	0
合计		200,000,000	0	200,000,000	100%	0	200,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为山南市国资委，报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为山南市国资委，报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	长期贷款	中国农业银行股份有限公司山南分行	银行	50,000,000.00	2021年6月30日	2029年6月29日	2.65%
2	长期贷款	中国农业银行股份有限公司山南分行	银行	10,000,000.00	2022年1月13日	2029年6月29日	2.65%
合计	-	-	-	60,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	---------------	-----------	-----------

2022年5月18日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年5月18日，公司2021年年度股东大会审议通过向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税），本次权益分派权益登记日为2022年6月17日，除权除息日为2022年6月20日，本次权益分派已经全部实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.60	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
冯康	董事长、党总支书记	男	否	1970.12	2022年12月29日	2025年12月28日
陈文润	董事、总经理	男	否	1974.05	2022年12月29日	2025年12月28日
吴继德	董事、董事会秘书	男	否	1970.01	2022年12月29日	2025年12月28日
达娃	董事	男	否	1985.04	2022年12月29日	2025年12月28日
段正	董事	男	否	1975.09	2022年12月29日	2025年12月28日
米玛普赤	监事会主席	女	否	1979.08	2022年12月29日	2025年12月28日
赵福基	监事	男	否	1972.11	2022年12月29日	2025年12月28日
赤列维色	监事	男	否	1974.12	2022年12月29日	2025年12月28日
孙念雨	监事	男	否	1997.10	2022年12月29日	2025年12月28日
巴桑曲珍	监事	女	否	1996.10	2022年12月29日	2025年12月28日
赵多平	副总经理	男	否	1972.10	2022年12月29日	2025年12月28日
苏红力	副总经理	男	否	1973.02	2022年12月29日	2025年12月28日
巴桑罗布	副总经理	男	否	1978.03	2022年12月29日	2025年12月28日
石思敏	财务总监/财务负责人	男	否	1963.11	2022年12月29日	2025年12月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
米玛坚财	监事会主席	离任	无	任职届满换届	无
仁增多吉	董事	离任	无	任职届满换届	无
德吉	监事	离任	无	任职届满换届	无
布穷	监事	离任	无	任职届满换届	无
米玛普赤	监事	新任	监事会主席	选举	无
段正	无	新任	董事	选举	无
巴桑曲珍	无	新任	监事	选举	无
孙念雨	无	新任	监事	选举	无
赤列维色	无	新任	监事	选举	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
米玛普赤	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
段正	董事	0	0	0	0%	0	0
孙念雨	监事	0	0	0	0%	0	0
赤列维色	监事	0	0	0	0%	0	0
巴桑曲珍	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	-	-	-	-	-	-

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

段正，男，1975年9月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995年5月至1995年9月，于中江县汽车运输公司任维修工；1995年10月至2005年8月，于中江县机动车检测站任检测员；2005年9月至2010年10月，于广汉市101地质队任小车管理员；2010年11月至2012年3月，于曲松县粮食局任员工；2012年4月至今，于曲松县后勤服务中心，任车辆管理员。

巴桑曲珍，女，1996年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2018年5月至今，于贡嘎县祥瑞投资有限责任公司任出纳。

孙念雨，男，1994年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2010年12月至2015年

8月，中国人民解放军77683部队战士；2015年9月至2019年7月，就读于西藏民族大学；2019年8月至2022年10月，曲松县委员会办公室事业专技人员；2022年11月至今，曲松县财政局事业专技人员。

赤列维色，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1994年7月至2003年7月，任香嘎山铬铁矿技术员；2004年8月至2014年8月，于江南矿业历任安全科科长、技术部副部长、地勘队队长、工会主席、二分公司经理；2014年9月至今，于江南矿业市场部任经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人石思敏从事会计工作近20年，具有会计师资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	6		49
生产人员	28	18		46
财务人员	8		2	6
后勤人员	129		9	120
技术人员	7			7
内退待岗	88		19	69
轮岗人员	3			3
员工总计	306	24	30	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	13
专科	39	35
专科以下	253	250
员工总计	306	300

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2022年，公司对内培养与对外招聘相结合，公司全年培训10次课程，累计接受培训280人次，2022年，公司持续贯彻落实人才发掘与培养，引进行业技术型人才和管理人才6名，引进大学生作为储备干部，为公司人才梯队作储备，同时吸纳优秀的老员工创建优秀的团队，一定程度提升了内部的管理水平、技术水平。

公司员工实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相差法规、规范性文件，按时与员工签订《劳动合同书》。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，每月为员工代扣代缴养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金。在社保保险政策外，公司为全部员工购买商业意外保险，保障员工的切身利益。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，离退休人员公司不承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据公司经营需要，于2022年4月27日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于拟变更公司经营范围并修订<公司章程>》，2022年5月18日召开公司2021年年度股东大会，审议通过了前述议案，修订了公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规、公司章程、三会议事规则的规定和会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系以及独立面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司主营业务为铬铁矿石的开采及销售。公司具有完整的业务流程，具备独立的采购、生产及销售能力，能够面向市场自主开展经营活动。报告期内，公司各项经营业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立

公司目前业务必需的生产经营相关办公场所、固定资产、采矿权、其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在因资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》所规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

(四) 机构独立

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营的情形。

(五) 财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，公司财务部门及岗位的设置能够保障公司独立开展会计核算、做出财务决策。公司建立了独立的会计核算体系，享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司能够独立做出财务决策，独立对外签订合同，不存在股东干预公司资金使用的情况综上所述，本公司业务独立于控股股东，资产独立完整，人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、后勤管理、地勘技术、物资采购、生产管理、市场销售、行政管理等各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。</p> <p>1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，及时学习财政部新发布、修改的《企业会计准则》，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展。</p> <p>2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理方面未出现重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司于2020年4月29日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>议案》，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-006），对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定，本报告期内，公司年度报告无重大会计差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2023CDAA1B0044
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2023年4月27日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄瑞兰 丁茂 2年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	12年
会计师事务所审计报酬	30万元

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0044

西藏江南矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西藏江南矿业股份有限公司（以下简称江南矿业公司或公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江南矿业公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

江南矿业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江南矿业公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江南矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江南矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江南矿业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江南矿业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江南矿业公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：庄瑞兰

中国注册会计师：丁茂

中国北京

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	123,089,853.44	116,008,127.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	6,762,589.25	30,314,500.00
应收账款	六.3	1,790,709.23	1,908,376.47
应收款项融资	六.4	2,780,218.00	1,100,000.00
预付款项	六.5	179,630.52	44,800.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6		15,664.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	7,999,663.54	3,033,904.56
合同资产			
持有待售资产	六.8	37,772,498.32	37772498.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	2,037,260.35	405,901.22
流动资产合计		182,412,422.65	190,603,772.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.10	98,869,062.61	103,618,962.65
固定资产	六.11	77,875,494.28	72,115,446.05
在建工程	六.12	68,132,316.69	38,203,235.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六.13	115,094,950.57	116,320,226.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	720,000.00	780,000.00
递延所得税资产	六.15	3,635,140.67	3,207,317.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,326,964.82	334,245,188.53
资产总计		546,739,387.47	524,848,961.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.16	977,530.65	2,100,650.65
预收款项	六.17	273,423.92	582,904.66
合同负债	六.18	10,026,421.89	8,158,789.86
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	六.19	11,075,172.33	9,071,892.26
应交税费	六.20	9,662,022.76	5,838,011.84
其他应付款	六.21	78,493,408.10	93,277,772.92
其中：应付利息			40,486.11
应付股利	六.21	64,102,538.27	84,102,538.27
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	六.22	2,400,000.00	
其他流动负债	六.23	8,203,434.85	17,060,642.68
流动负债合计		121,111,414.50	136,090,664.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.24	57,656,430.55	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六.25	12,053,158.27	8,916,067.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,709,588.82	58,916,067.80
负债合计		190,821,003.32	195,006,732.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.26	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.27	91,190,710.82	91,190,710.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.28	615,722.66	285,991.63
盈余公积	六.29	12,457,989.84	8,883,347.37
一般风险准备			
未分配利润	六.30	51,653,960.83	29,482,178.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		355,918,384.15	329,842,228.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		355,918,384.15	329,842,228.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		546,739,387.47	524,848,961.09

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润

会计机构负责人：石思敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		162,614,523.54	176,231,525.78
其中：营业收入	六.31	162,614,523.54	176,231,525.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,011,827.38	145,337,291.65
其中：营业成本	六.31	67,380,181.41	90,477,564.06
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	六.32	8,754,331.35	9,146,774.23
销售费用	六.33	1,061,840.68	1,489,057.77
管理费用	六.34	47,006,848.23	44,818,902.87
研发费用			
财务费用	六.35	-1,191,374.29	-595,007.28
其中：利息费用			
利息收入		1,201,994.21	605,711.43
加：其他收益	六.36	3,663,745.30	1,105,781.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.37	1,230,103.27	-1,843,725.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.38		349,121.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.39		-94,829.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,496,544.73	30,410,581.51
加：营业外收入	六.40	9,700.00	24,859.20
减：营业外支出	六.41	2,122,770.85	2,415,454.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,383,473.88	28,019,986.25
减：所得税费用	六.42	6,637,049.18	4,423,888.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,746,424.70	23,596,097.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,746,424.70	23,596,097.42
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,746,424.70	23,596,097.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,746,424.70	23,596,097.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.12

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润

会计机构负责人：石思敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,989,269.39	159,753,206.89
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			
收到再保险业务现金净额			
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		433,854.27	
收到其他与经营活动有关的现金	六.43	20,141,229.05	15,347,030.37
经营活动现金流入小计		199,564,352.71	175,100,237.26
购买商品、接受劳务支付的现金		36,391,903.19	44,855,998.92
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,865,142.04	51,345,811.19
支付的各项税费		26,386,136.49	23,939,997.86
支付其他与经营活动有关的现金	六.43	4,158,725.75	4,832,213.16
经营活动现金流出小计		122,801,907.47	124,974,021.13
经营活动产生的现金流量净额		76,762,445.24	50,126,216.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			211,039.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			211,039.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,680,719.18	41,638,287.18
投资支付的现金			
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		59,680,719.18	41,638,287.18
投资活动产生的现金流量净额		-59,680,719.18	-41,427,248.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	172,189.99
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			
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	172,189.99
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	49,827,810.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,918,273.94	58,526,777.96
加：期初现金及现金等价物余额		116,008,127.38	57,481,349.42
六、期末现金及现金等价物余额		113,089,853.44	116,008,127.38

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润

会计机构负责人：石思敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				91,190,710.82			285,991.63	8,883,347.37		29,482,178.60		329,842,228.42
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	200,000,000.00				91,190,710.82			285,991.63	8,883,347.37		29,482,178.60		329,842,228.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								329,731.03	3,574,642.47		22,171,782.23		26,076,155.73
(一) 综合收益总额											35,746,424.70		35,746,424.70
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,574,642.47			-		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,574,642.47			-3,574,642.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-10,000,000.00
4. 其他											10,000,000.00		
(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								329,731.03					329,731.03
1. 本期提取								956,655.15					956,655.15
2. 本期使用								626,924.12					626,924.12
(六) 其他													

四、本年期末余额	200,000,000.00				91,190,710.82			615,722.66	12,457,989.84		51,653,960.83		355,918,384.15
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	------------	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				91,190,710.82			18,331.04	6,523,737.63		8,245,690.92		305,978,470.41
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	200,000,000.00				91,190,710.82			18,331.04	6,523,737.63		8,245,690.92		305,978,470.41
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								267,660.59	2,359,609.74		21,236,487.68		23,863,758.01
(一) 综合收益总额											23,596,097.42		23,596,097.42
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,359,609.74		-2,359,609.74			
1. 提取盈余公积								2,359,609.74		-2,359,609.74			
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							267,660.59						267,660.59
1. 本期提取							760,214.40						760,214.40
2. 本期使用							492,553.81						492,553.81
(六) 其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00				91,190,710.82		285,991.63	8,883,347.37		29,482,178.60			329,842,228.42

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润

会计机构负责人：石思敏

三、 财务报表附注

西藏江南矿业股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

西藏江南矿业股份有限公司（以下简称本公司）前身为西藏山南江南矿业有限责任公司，成立于 2000 年 5 月 23 日，系经西藏自治区山南地区经贸体改委于 2000 年 3 月 2 日以山经企字[2000]第 5 号文批准，由西藏山南地区铬铁矿、西藏山南地区香嘎山铬铁矿、西藏曲松县民采矿三家共同发起设立的有限责任公司。成立时注册资本 150 万元，其中：西藏山南地区香嘎山铬铁矿出资 60 万元，占注册资本的 40%；西藏山南地区铬铁矿出资 60 万元，占注册资本的 40%；西藏曲松县民采矿出资 30 万元，占注册资本的 20%，出资已经西藏山南会计师事务所山师（验）字（2000）008 号验资报告验证。注册资本及实收资本明细如下：

投资者名称	注册资本		实收资本			
	金额 (万元)	出资比例	货币资金 (万元)	实物资产 (万元)	合计 (万元)	占实收资 本比例
西藏山南地区香嘎山铬铁矿	60	40%	25	35	60	40%
西藏山南地区铬铁矿	60	40%	50	10	60	40%
西藏曲松县民采矿	30	20%	30	-	30	20%
合计	150	100%	105	45	150	100%

2002 年 2 月 28 日，山南地区行政公署批复《关于江南矿业有限责任公司组建及运作方案的请示》，确定由地区国资局、贡嘎县财政局、曲松县财政局三家为出资人，分别以西藏山南地区铬铁矿、西藏山南地区香嘎山铬铁矿、西藏曲松县民采矿的全部净资产为出资额注入公司，注销原企业，在半紧密的基础上，规范重组江南矿业有限责任公司。2002 年 3 月 31 日，西藏山南地区会计师事务所出具山师（验）字（2002）016 号《验资报告》，经审验的注册资本及比例如下：

股东	出资方式	投入净资产额 (万元)	比例	注册资本 (万元)	比例
西藏山南地区国资局	西藏山南地区铬铁矿净资产	5,036.99	47.00%	2,083.98	47.00%
西藏山南贡嘎县财政局	山南地区香嘎山铬铁矿净资产	3,107.93	29.00%	1,285.86	29.00%
西藏自治区曲松县财政局	西藏山南地区曲松县民采矿净资产	2,572.08	24.00%	1,064.16	24.00%
合计		10,717.00	100.00%	4,434.00	100.00%

2011 年 11 月，西藏自治区曲松县财政局将其持有的全部 24% 股权无偿划转给曲松县方圆投资有限公司；西藏山南贡嘎县财政局将其持有的全部 29% 股权无偿划转给贡嘎县祥瑞投资有限责任公司。本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	实收资本	持股比例
西藏山南地区行政公署国有资产监督管理委员会	20,839,800.00	47.00%

股东名称	实收资本	持股比例
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	12,858,600.00	29.00%
曲松县方圆投资有限公司	10,641,600.00	24.00%
合计	44,340,000.00	100.00%

经山南地区行政公署《关于将西藏山南江南矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（山行复〔2011〕238号）批准，2011年12月25日本公司股东会决议同意由原出资人以截至2011年6月30日止经审计后的本公司净资产277,370,709.88元折为发起人股份200,000,000股，每股面值人民币1元，整体变更为西藏江南矿业股份有限公司。

截至本报告期末，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	47.00%
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000.00	29.00%
曲松县方圆投资有限公司	48,000,000.00	24.00%
合计	200,000,000.00	100.00%

本公司经营范围为：矿产资源（非煤矿山）开采（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）一般项目：选矿；金属矿石销售；铁合金冶炼；住房租赁；非居住房地产租赁（以上经营范围以登记机关核定为准）

二、合并财务报表范围

本公司报告期内无子公司，财务报表范围为本公司及曲松县分公司汇总。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三)营业周期

本公司营业周期为每年 3 月至 11 月，由于生产经营位于高海拔地区，受自然环境影响，每年 12 月至次年 2 月为季节性停工期。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

(六)现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七)金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) .金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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，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，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。该指定一经作出不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

（2）.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）. 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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

（2）. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金

或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(八)应收款项信用减值损失

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄期间	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

(九)存货

本公司存货包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、产成品等。存货盘存制度采用永续盘存法。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末加权平均确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。季节性停工期间发生的制造费用，在开工期间按产量分摊，连同开工期间发生的制造费用，一并计入产品生产成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十)投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法提折旧或摊销。投资性房地产中房屋建筑物的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-35	3%	2.77%-19.40%

土地使用权在其出让年限内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的土地使用权不予摊销。本公司于每个会计期间对使用寿命不确定的投资性房地产土地使用权的使用寿命进行复核。如有证据表明其的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

(十一)固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过5,000元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	5—35	3%	2.77%—19.40%
	其中：矿山构筑物	5—30	0%	3.33%—20.00%
2	机器设备	5—10	3%	9.70%—19.40%
3	运输设备	5—10	3%	9.70%—19.40%
4	办公设备	3	3%	32.33%
5	其他设备	5	3%	19.40%

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

(十二)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(十三)借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

(十四)使用权资产

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。

(1) 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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）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。

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消耗方式做出决定，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。

使用权资产的减值

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。

（十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、地质勘探成果、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权及地质勘探成果根据已探明矿山储量采用产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不定的无形资产，不进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十六)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项支出，主要包括地质勘探支出、商品房改造装修支出等。

地质勘探支出是指在勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区或勘探合同为核算对象。地质勘探支出资本化与费用化原则：本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化，结转无形资产；如果确定该活动未发现探明经济可采储量，将累计勘探费用直接计入当期损益；如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内同时满足下列条件的，可以继续长期待摊费用核算直至进一步勘探活动完成，否则应当将累计费用计入当期损益：

1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

商品房改造装修支出在 30 年受益期内平均摊销。

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

(十七)长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十八)职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将所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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对于符合设定提存计划的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或资产成本。

(十九)租赁负债

(1) 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。

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。

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，即公司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。本公司以本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。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。

(3) 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（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用原折现率折现，但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；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（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

(二十) 预计负债

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

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

变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十一)收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。收入确认原则如下：

1.销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

对于矿产品销售，本公司收到预付款后安排客户自提，客户在公司货场自提装车并现场验货，确认无误后签署货运结算凭证（出库单），公司在月末对各个客户当月提货量进行统计后，按合计金额开票并确认收入。

2.提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十二)政府补助

本公司的政府补助包括政府贴息、稳岗补贴及各类奖金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均摊销的方法分期计入当期损益。

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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。（2）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。（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(二十四)租赁

(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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“(十四).使用权资产”以及“(十九).租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。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。

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。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/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。

提供的激励措施

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。

初始直接费用

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。

折旧

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。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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。

(二十五)所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十六)重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更及影响：

本公司自2022年1月1日起执行《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无影响。

本公司自2022年11月30日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，执行该会计政策对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更及影响：无。

3. 前期差错更正及影响：无。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额	13%
增值税	租赁收入、劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
资源税	矿产品销售收入	4.5%

(二) 税收优惠及批文

根据 2020 年 4 月国家发改委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件规定，明确自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司主营业务为矿产品(铬铁矿)批发，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受此税收优惠。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	123,089,853.44	116,008,127.38
其他货币资金		
合计	123,089,853.44	116,008,127.38

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
受托支付冻结款项	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本公司年末受限的货币资金 10,000,000.00 元，为银行贷款受托支付冻结款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,762,589.25	30,314,500.00

(2) 期末已用于质押的应收票据：无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,900,000.00

年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 6,555,000.00 元。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,118,515.00	100.00	355,925.75	5.00	6,762,589.25
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	7,118,515.00	100.00	355,925.75	5.00	6,762,589.25
合计	7,118,515.00	100.00	355,925.75	5.00	6,762,589.25

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,910,000.00	100.00	1,595,500.00	5.00	30,314,500.00
其中：信用等级高的银行承兑汇票(注 1)					
其他银行承兑汇票(注 2)	31,910,000.00	100.00	1,595,500.00	5.00	30,314,500.00
合计	31,910,000.00	100.00	1,595,500.00	5.00	30,314,500.00

注 1：信用等级高的银行承兑汇票：根据 2019 年银行主体评级情况，6 家拥有国资背景的银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级高的银行。

注 2：其他银行承兑汇票：承兑人为除以上 15 家信用等级较高银行以外的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
—账龄组合	6,264,329.49	84.15	4,473,620.26	71.41	1,790,709.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,180,000.00	15.85	1,180,000.00	100.00	
合计	7,444,329.49	100.00	5,653,620.26		1,790,709.23

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
—账龄组合	6,388,189.75	84.41%	4,479,813.28	70.13%	1,908,376.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,180,000.00	15.59%	1,180,000.00	100.00%	
合计	7,568,189.75	100.00	5,659,813.28		1,908,376.47

1) 组合中按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	1,884,957.08	94,247.85	5%
1-2年			10%
2-3年			30%
3-4年			50%
4-5年			80%
5年以上	4,379,372.41	4,379,372.41	100%
合计	6,264,329.49	4,473,620.26	—

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏长益实业发展有限公司	880,000.00	880,000.00	100%	预计无法收回
西藏杰德秀实业有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	预计无法收回

(2) 本年坏账准备无核销、转回或收回的情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	款项性质	账面余额	占年末余额的比例	坏账准备
西藏自治区矿产品经销公司	货款	1,777,895.66	23.88%	1,777,895.66

债务人名称	款项性质	账面余额	占年末余额的比例	坏账准备
乃东区利易酒店管理服务有限公司	房租	1,408,766.60	18.92%	70,438.33
西藏长益实业发展有限公司	房租	880,000.00	11.82%	880,000.00
天津开发区建伟矿产品发展有限公司	货款	536,557.60	7.21%	536,557.60
马光辉	货款	493,776.10	6.63%	493,776.10
合计		5,096,995.96	68.46%	3,758,667.69

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,780,218.00	1,100,000.00
合计	2,780,218.00	1,100,000.00

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

(2) 报告期末无已用于质押的应收款项融资。

(3) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,350,000.00	

(4) 报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 承兑人为信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行的银行承兑汇票，本公司管理层评价该类款项信用风险低，不确认预期信用损失。

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	179,630.52	100.00	44,800.61	100.00
合计	179,630.52	100.00	44,800.61	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
西藏高争民爆股份有限公司山南分公司	59,785.28	1 年以内	33.28%
四川西冶工程设计咨询有限公司	37,735.85	1 年以内	21.01%

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
成都焦点合安物资联网有限公司	35,459.40	1 年以内	19.74%
国网西藏电力有限公司	21,360.79	1 年以内	11.89%
中国石油天然气股份有限公司西藏山南销售分公司	23,109.20	1 年以内	12.86%
合计	177,450.52		98.79%

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款		15,664.00
合计		15,664.00

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,529,242.45	1,529,242.45
其他	34,881.00	34,881.00
合计	1,564,123.45	1,564,123.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,548,459.45			1,548,459.45
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	15,664.00			15,664.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,564,123.45			1,564,123.45

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
5 年以上	1,564,123.45
合计	1,564,123.45

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,548,459.45	15,664.00				1,564,123.45
合计	1,548,459.45	15,664.00				1,564,123.45

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山南地区印刷厂	往来款	353,906.10	5 年以上	22.63%	353,906.10
山南电力局	往来款	310,626.00	5 年以上	19.86%	310,626.00
雅砻工矿公司	往来款	174,704.42	5 年以上	11.17%	174,704.42
山南检察院	往来款	145,000.00	5 年以上	9.27%	145,000.00
贡嘎县水电公司	往来款	98,301.10	5 年以上	6.28%	98,301.10
合计		1,082,537.62		69.21%	1,082,537.62

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,606.11		93,606.11	144,289.79		144,289.79
库存商品	7,906,057.43		7,906,057.43	2,889,614.77		2,889,614.77
合计	7,999,663.54		7,999,663.54	3,033,904.56		3,033,904.56

8. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
西藏盛源矿业集团有限公司30%股权	37,772,498.32	40,871,190.00		2023年

根据西藏自治区人民政府出具的《关于整合重组西藏盛源矿业集团有限公司的批复》（藏政

函[2017]392号)，本公司需将原持有的西藏盛源矿业集团有限公司（以下简称盛源矿业）30%股权协议转让给西藏聚源地矿开发有限公司。2018年4月11日盛源矿业已办理工商变更登记，本公司不再持有其股权，但本公司与西藏聚源地矿开发有限公司尚未就转让价格达成一致。根据盛源矿业筹备组委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以2018年6月30日为基准日进行的评估，盛源矿业全部股权评估价值13,623.73万元，本公司原30%股权对应公允价值为4,087.12万元。截至2022年末，该股权转让仍未达成协议。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	2,037,260.35	405,901.22
合计	2,037,260.35	405,901.22

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	153,472,117.55	8,948,834.78	162,420,952.33
2.本年增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本年减少金额			
4.年末余额	153,472,117.55	8,948,834.78	162,420,952.33
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	55,084,607.03	3,717,382.65	58,801,989.68
2.本年增加金额	4,522,865.08	227,034.96	4,749,900.04
(1) 计提或摊销	4,522,865.08	227,034.96	4,749,900.04
(2) 固定资产转入			
3.本年减少金额			
4.年末余额	59,607,472.11	3,944,417.61	63,551,889.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	93,864,645.44	5,004,417.17	98,869,062.61
2.年初账面价值	98,387,510.52	5,231,452.13	103,618,962.65

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产：无。

(3) 期末被冻结、抵押的投资性房地产：

本公司以原值为97,353,440.09元、净值为62,928,454.45元的民族路江南矿业大厦（权证号：藏(2017)乃东区不动产第0000201号）作为抵押物，于2021年6月30日抵押给中国农业银行股份有限公司山南分行，担保的最高债权折合人民币11,000万元，存续期限为8年。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	161,299,058.53	15,354,646.24	9,546,900.85	5,505,261.15	191,705,866.77
2.本年增加额	13,403,337.33	527,190.77		54,220.00	13,984,748.10
(1)购置		7,677.00		54,220.00	61,897.00
(2)在建工程转入	13,403,337.33	519,513.77			13,922,851.10
3.本年减少额			390,000.00		390,000.00
(1)处置或报废			390,000.00		390,000.00
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	174,702,395.86	15,881,837.01	9,156,900.85	5,559,481.15	205,300,614.87
二、累计折旧					
1.年初余额	91,032,732.01	11,855,255.77	7,704,006.87	5,336,149.34	115,928,143.99
2.本年增加额	6,957,674.45	908,192.23	286,769.43	60,363.76	8,212,999.87
(1)计提	6,957,674.45	908,192.23	286,769.43	60,363.76	8,212,999.87
3.本年减少额			378,300.00		378,300.00
(1)处置或报废			378,300.00		378,300.00
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	97,990,406.46	12,763,448.00	7,612,476.30	5,396,513.10	123,762,843.86
三、减值准备					
1.年初余额	3,662,276.73				3,662,276.73
2.本年增加额					
3.本年减少额					
4.年末余额	3,662,276.73				3,662,276.73
四、账面价值					
1.年末账面价值	73,049,712.67	3,118,389.01	1,544,424.55	162,968.05	77,875,494.28
2.年初账面价值	66,604,049.79	3,499,390.47	1,842,893.98	169,111.81	72,115,446.05

(2) 年末暂时闲置的固定资产：无。

(3) 融资租入的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

(5) 被冻结、抵押的固定资产：无。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江南大厦工程	13,856,018.73		13,856,018.73	282,641.51		282,641.51
香嘎山三期技改工程	46,456,014.46		46,456,014.46	32,959,986.47		32,959,986.47
拉萨南北山绿化工程	7,820,283.50		7,820,283.50			
贡嘎县综合商业楼				4,960,607.57		4,960,607.57
合计	68,132,316.69		68,132,316.69	38,203,235.55		38,203,235.55

(2) 重大在建工程项目变动

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
江南大厦工程	282,641.51	13,573,377.22			13,856,018.73
香嘎山三期技改工程	32,959,986.47	13,496,027.99			46,456,014.46
拉萨南北山绿化工程		7,820,283.50			7,820,283.50
贡嘎县综合商业楼	4,960,607.57	8,442,729.76	13,403,337.33		

(3) 重大在建工程概况

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额(元)	其中：本年利息资本化金额(元)	本年利息资本化率	资金来源
江南大厦工程	4,599.82	30.12%	30.00%				自筹
香嘎山三期技改工程	1,2839.12	36.18%	36.00%	963,574.46	282,671.68	2.65%	自筹
拉萨南北山绿化工程	2,595.08	30.13%	30.00%				自筹

注：本公司与中国农业银行股份有限公司山南分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为11,000.00万元，借款期限2021年6月30日至2029年6月29日，截止2022年末已发放贷款6,000.00万元，专门用于香嘎山三期铬铁矿技改工程的建设，本年利息资本化金额为该专门借款的利息费用。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	采矿权	矿产勘探成果	合计
一、账面原值				
1.年初余额	29,868,184.52	10,273,058.28	92,090,289.11	132,231,531.91
2.本年增加金额	2,689,207.55			2,689,207.55
3.本年减少金额				
4.年末余额	32,557,392.07	10,273,058.28	92,090,289.11	134,920,739.46
二、累计摊销				
1.年初余额	2,833,563.50	6,045,408.67	7,032,333.05	15,911,305.22

项目	土地使用权	采矿权	矿产勘探成果	合计
2.本年增加金额	632,239.20	731,929.60	2,550,314.87	3,914,483.67
其中：摊销	632,239.20	731,929.60	2,550,314.87	3,914,483.67
3.本年减少金额				
4.年末余额	3,465,802.70	6,777,338.27	9,582,647.92	19,825,788.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	29,091,589.37	3,495,720.01	82,507,641.19	115,094,950.57
2.年初账面价值	27,034,621.02	4,227,649.61	85,057,956.06	116,320,226.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 被冻结、抵押的无形资产：无。

14. 长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
商品房改造支出	720,000.00	780,000.00

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

确认递延所得税资产的项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,662,276.73	549,341.51	3,662,276.73	549,341.51
信用减值损失	7,573,669.46	1,136,050.42	8,803,772.73	1,320,565.91
递延收益	12,053,158.27	1,807,973.74	8,916,067.80	1,337,410.17
财政贴息冲减资产原值产生的税会差异	945,166.67	141,775.00		
合计	24,234,271.13	3,635,140.67	21,382,117.26	3,207,317.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认的递延所得税资产：无。

16. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	977,530.65	2,100,650.65
其中：账龄 1 年以上金额	840,650.65	616,290.81

年末账龄超过 1 年的主要应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川省核工业地质局二八三大队	447,735.84	未到结算期
国防科大信息系统与管理中心	126,500.00	未到结算期

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川省华地新能源环保科技有限责任公司	95,000.00	未到结算期
江西赣安安全生产科学技术咨询服务中心西藏分公司	66,037.74	未到结算期
合计	735,273.58	

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	273,423.92	582,904.66
其中：账龄 1 年以上金额	43,395.62	34,824.19

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,026,421.89	8,158,789.86
合计	10,026,421.89	8,158,789.86

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,071,892.26	52,022,367.16	50,019,087.09	11,075,172.33
离职后福利-设定提存计提		5,846,054.95	5,846,054.95	
合计	9,071,892.26	57,868,422.11	55,865,142.04	11,075,172.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,616,150.00	40,234,819.16	38,520,419.16	6,330,550.00
职工福利费		3,877,996.54	3,877,996.54	
社会保险费		2,896,603.96	2,896,603.96	
其中：医疗保险费		2,479,732.78	2,479,732.78	
工伤保险费		230,766.23	230,766.23	
生育保险费		186,104.95	186,104.95	
住房公积金		4,297,958.00	4,297,958.00	
工会经费和职工教育经费	4,455,742.26	714,989.50	426,109.43	4,744,622.33
合计	9,071,892.26	52,022,367.16	50,019,087.09	11,075,172.33

设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		5,668,893.74	5,668,893.74	
失业保险费		177,161.21	177,161.21	
合计		5,846,054.95	5,846,054.95	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,379,262.53	1,853,272.56
企业所得税	4,149,439.36	1,604,728.05
资源税	2,838,429.17	2,075,867.95
城市维护建设税	119,752.84	92,982.59
教育费附加	73,787.25	55,610.41
地方教育费附加	46,020.11	37,073.60
印花税	23,045.70	61,085.13
个人所得税	6,145.55	6,145.55
环境保护税	26,140.25	51,246.00
合计	9,662,022.76	5,838,011.84

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		40,486.11
应付股利	64,102,538.27	84,102,538.27
其他应付款	14,390,869.83	9,134,748.54
合计	78,493,408.10	93,277,772.92

21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		40,486.11

21.2 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	64,102,538.27	84,102,538.27

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	9,477,989.82	5,001,139.49
风险勘察资金	361,860.37	361,860.37
代收股东资源整合款	3,500,000.00	3,500,000.00
其他款项	1,051,019.64	271,748.68
合计	14,390,869.83	9,134,748.54

风险勘察资金系公司与西藏万鼎投资管理有限公司（原投资主体北京中燃联合能源投资有限公司，2018年退出）、河南聚兴同福置业有限公司（原投资主体河南陆港煤炭销售有限公司，2017年退出）、成都晶瑞投资有限公司三家公司于2013年6月签订《关于西藏洛扎-隆子矿产远景调查的<风险勘查投资合作合同书>》，约定对曲松郎县地区矿产进行地质调查，共同出资600万元，

四家公司按 51%、29%、14%、6%的比例分担风险、共享收益。年末余额系本公司收到的其他三方合作探矿资金尚未使用的部分。

(2) 账龄超过 1 年的主要其他应付款

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
中国华冶科工集团有限公司	保证金	4,515,823.65	未到期
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	代收股东资源整合款	1,645,000.00	股东尚未催还
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	代收股东资源整合款	1,015,000.00	股东尚未催还
曲松县方圆投资有限公司	代收股东资源整合款	840,000.00	股东尚未催还
乃东区利易酒店管理服务有限公司	保证金	500,000.00	未到期
合计		8,515,823.65	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债	6,900,000.00	16,000,000.00
待转销项税额	1,303,434.85	1,060,642.68
合计	8,203,434.85	17,060,642.68

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	57,656,430.55	50,000,000.00
合计	57,656,430.55	50,000,000.00

(2) 长期借款抵押明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2022年12月31日余额	备注
四川农业银行股份有限公司	2021-6-30	2029-6-29	RMB	浮动	60,000,000.00	详见本附注六、44注2
合计	—	—	—	—	60,000,000.00	—

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	8,916,067.80	4,116,800.00	979,709.53	12,053,158.27

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关	备注
地质及矿产资源调查资金	854,062.73		34,542.86		819,519.87	与资产相关	注 1
地勘资金	3,900,000.00				3,900,000.00	与资产相关	注 2
土地复垦项目扶持资金	4,162,005.07				4,162,005.07	与资产相关	注 3
三期工程贷款贴息资金		2,116,800.00		945,166.67	1,171,633.33	与资产相关	注 4
规上企业稳增长奖励		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关	注 5
合计	8,916,067.80	4,116,800.00	34,542.86	945,166.67	12,053,158.27	—	—

注 1：2008 年收到西藏山南地区地方财政局拨付的香卡山 XIV 矿群 Cr-146(2)矿体基建项目地质勘探款 110 万元。根据所形成的资产对应矿洞当年开采量比例，逐年结转其他收益。

注 2：2016 年收到山南市财政局拨付的地勘资金 390 万元，暂未使用该资金。

注 3：土地复垦项目扶持资金为 2019 年收到山南市经济和信息化局（国资委）土地复垦项目扶持资金 500 万，该笔补助指定用于罗布沙 59#采坑复垦工程经费不足部分。2020 年收到曲松县人民政府对地质环境保护与土地复垦项目扶持资金 255 万，指定用于罗布沙矿区生态恢复治理。

注 4：2022 年收到山南市经济和信息化局拨付的香嘎山三期工程专项贷款贴息 211.68 万元，公司已将该专项借款利息进行了资本化，根据财政贴息的利息计算表，2022 年公司应享有的财政贴息金额为 945,166.67 元，因此 2022 年该部分专项贷款贴息 945,166.67 元冲减了在建工程-利息资本化金额。

注 5：2022 年收到山南市经济和信息化局拨付的规上企业稳增长奖励资金 200 万元，公司计划将该部分资金用于公司“炸药库房”的建设，该工程目前尚未开工。

26. 股本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	47.00			94,000,000.00	47.00
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000.00	29.00			58,000,000.00	29.00
曲松县方圆投资有限公司	48,000,000.00	24.00			48,000,000.00	24.00

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	77,370,710.82			77,370,710.82
其他资本公积	13,820,000.00			13,820,000.00
合计	91,190,710.82			91,190,710.82

股本溢价系经山南地区行政公署《关于将西藏山南江南矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（山行复〔2011〕238号）批准，2011年12月25日本公司股东会决议同意由原出资人以截至2011年6月30日止经审计后的本公司净资产277,370,710.82元折为发起人股份200,000,000股，每股面值人民币1元，其余部分计入资本公积，合计77,370,710.82元，整体变更为西藏江南矿业股份有限公司。

其他资本公积系根据《全国危机矿山接替资源找矿规划纲要》（国土资发〔2004〕204号）和2006年财政部国土资源部发布施行的法规《危机矿山接替资源找矿专项资金管理暂行办法》（财建〔2006〕367号）文件，公司收到的风险勘察投资资金1,382万元，项目验收后结转为资本公积。

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年使用	年末余额
安全生产费	285,991.63	956,655.15	626,924.12	615,722.66
合计	285,991.63	956,655.15	626,924.12	615,722.66

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,883,347.37	3,574,642.47		12,457,989.84

30. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	29,482,178.60	8,245,690.92
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		
本年年初余额	29,482,178.60	8,245,690.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,746,424.70	23,596,097.42
减：提取法定盈余公积	3,574,642.47	2,359,609.74
应付普通股股利	10,000,000.00	
本年年末余额	51,653,960.83	29,482,178.60

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,975,324.47	58,499,632.37	160,325,873.18	82,104,304.10
其他业务	7,639,199.07	8,880,549.04	15,905,652.60	8,373,259.96
合计	162,614,523.54	67,380,181.41	176,231,525.78	90,477,564.06

本公司主营业务全部为铬铁矿销售，其他业务主要是投资性房地产出租收入。

(1) 主营业务按开采方式列示

方式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主开采矿（含外包）	124,480,955.53	56,337,337.13	140,269,926.34	80,365,527.22
合作开采矿	30,494,368.94	2,162,295.24	20,055,946.84	1,738,776.88
合计	154,975,324.47	58,499,632.37	160,325,873.18	82,104,304.10

(2) 本年度按客户归集的前五名营业收入 98,340,741.37 元，占全年收入的 60.47%。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	6,885,486.28	7,141,945.60
城市维护建设税	721,000.47	816,709.02
环保税	300,727.01	392,579.08
教育费附加	429,477.91	391,809.81
地方教育费附加	286,318.65	261,206.55
印花税	105,230.95	115,155.05
车船税	26,090.08	27,369.12
合计	8,754,331.35	9,146,774.23

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资和福利费	832,658.00	1,159,332.00
修理费	73,654.55	180,691.90
燃料费	76,895.05	77,171.46
其他费用	78,633.08	61,977.54
折旧费		9,884.87
合计	1,061,840.68	1,489,057.77

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,147,580.21	40,115,565.37

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	1,073,838.74	1,229,226.45
其他费用	1,018,285.91	779,565.70
工会经费和教育经费	501,317.50	668,028.35
中介机构费用	878,147.18	641,670.65
无形资产摊销	632,239.20	516,882.61
修理费	212,096.00	282,573.90
燃料费	236,341.24	270,794.35
差旅费	188,846.00	173,833.80
办公费	84,022.25	97,823.69
业务招待费	34,134.00	42,938.00
合计	47,006,848.23	44,818,902.87

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
其中：预计负债摊余成本按实际利率计算的利息费用		
减：利息收入	1,201,994.21	605,711.43
加：其他支出	10,619.92	10,704.15
合计	-1,191,374.29	-595,007.28

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	3,663,745.30	1,105,781.70	3,663,745.30
其中：递延收益结转	34,542.86	58,991.76	34,542.86
合计	3,663,745.30	1,105,781.70	3,663,745.30

政府补助明细：

项目	本年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
房租减免补贴	3,000,000.00	山政发【2022】50号	与收益相关
稳岗补贴	438,013.08	—	与收益相关
留工补助	147,500.00	—	与收益相关
递延收益转入	34,542.86	—	与资产相关
其他政府补助	43,689.36	—	与收益相关
合计	3,663,745.30	—	—

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	6,193.02	-224,729.81
其他应收款坏账损失	-15,664.00	-23,496.00
应收票据坏账损失	1,239,574.25	-1,595,500.00
合计	1,230,103.27	-1,843,725.81

38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		349,121.04
合计		349,121.04

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-94,829.55	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-94,829.55	
其中：固定资产处置收益		-94,829.55	
合计		-94,829.55	

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
罚款收入	9,700.00	14,300.00	9,700.00
其他收入		10,559.20	
合计	9,700.00	24,859.20	9,700.00

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
矿区群众补贴、补偿	1,289,688.04	1,200,000.00	1,289,688.04
罚款	596,000.00	481,358.00	596,000.00
驻村工作队费用	186,682.81	185,776.46	186,682.81
其他费用	50,400.00		50,400.00
植被恢复费		548,320.00	
合计	2,122,770.85	2,415,454.46	2,122,770.85

42. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	7,064,872.26	1,604,728.05
递延所得税	-427,823.08	2,819,160.78

项目	本年发生额	上年发生额
合计	6,637,049.18	4,423,888.83

报告期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额	上年发生额
本年利润总额	42,383,473.88	28,019,986.25
按适用税率计算的所得税费用	6,357,521.08	4,202,997.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,528.10	220,890.89
所得税费用	6,637,049.18	4,423,888.83

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	7,993,532.40	13,064,807.13
政府补助	7,746,002.44	1,105,781.70
押金、保证金	3,190,000.00	97,500.00
利息收入	1,201,994.21	605,711.43
其他	9,700.00	473,230.11
合计	20,141,229.05	15,347,030.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补偿款	1,089,688.04	1,200,000.00
咨询及中介费	930,222.64	657,386.93
维修费	285,750.55	418,963.80
办公及差旅费	272,868.25	761,785.88
业务招待费	34,134.00	85,940.72
其他费用	1,546,062.27	1,708,135.83
合计	4,158,725.75	4,832,213.16

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,746,424.70	23,596,097.42
加：资产减值准备及信用减值损失	-1,230,103.27	1,494,604.77
固定资产、投资性房地产折旧	12,962,899.91	13,564,023.83
无形资产摊销	3,914,483.67	4,717,113.89
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
处置长期资产的损失（收益以“-”号填列）		94,829.55
财务费用（收益以“-”号填列）		

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-427,823.08	2,819,160.78
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,965,758.98	10,308,022.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	22,142,294.79	-31,290,028.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,560,027.50	24,762,392.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,762,445.24	50,126,216.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	113,089,853.44	116,008,127.38
减：现金的期初余额	116,008,127.38	57,481,349.42
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	-2,918,273.94	58,526,777.96

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	113,089,853.44	116,008,127.38
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	113,089,853.44	116,008,127.38
可随时用于支付的其他货币资金		-
现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
期末现金和现金等价物余额	113,089,853.44	116,008,127.38
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金（注1）	10,000,000.00	受托支付冻结
投资性房地产（注2）	62,928,454.45	银行借款抵押

注1：于2021年6月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司山南分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为11,000.00万元，借款期限2021年6月30日至2029年6月29日。本公司于2022年1月13日收到1,000.00万元的银行借款，款项性质属于受托支付冻结。

注2：于2021年6月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司山南分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为11,000.00万元，借款期限2021年6月30日至2029年6月29日，截止

2022 年末累计发放贷款 6,000.00 万元。该借款由江南矿业以其房权证编号藏(2017)乃东区不动产 0000201 号的商业用房权提供抵押担保。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益：无。

(二)在合营企业或联营企业中的权益：无。

(三)重要的共同经营：无。

八、关联方及关联交易

(一)关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	94,000,000.00	47%	47%

2. 子公司：无。

3. 其他关联方：无。

(二)关联交易

1. 资金拆借：无。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,358,474.00	2,164,870.68

(三)关联方往来余额：

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	64,102,538.27	84,102,538.27
其他应付款	西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	1,645,000.00	1,645,000.00
其他应付款	贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	1,015,000.00	1,015,000.00
其他应付款	曲松县方圆投资有限公司	840,000.00	840,000.00

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项：无。

十一、资产负债表日后事项：无。

十二、其他重要事项：无。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		-94,829.55
计入当期损益的政府补助	3,663,745.30	1,105,781.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,113,070.85	-2,390,595.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,550,674.45	-1,379,643.11
所得税影响额	322,001.17	-206,946.47
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,228,673.28	-1,172,696.64

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	10.4558%	0.1787	0.1787
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.1146%	0.1726	0.1726

西藏江南矿业股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室