

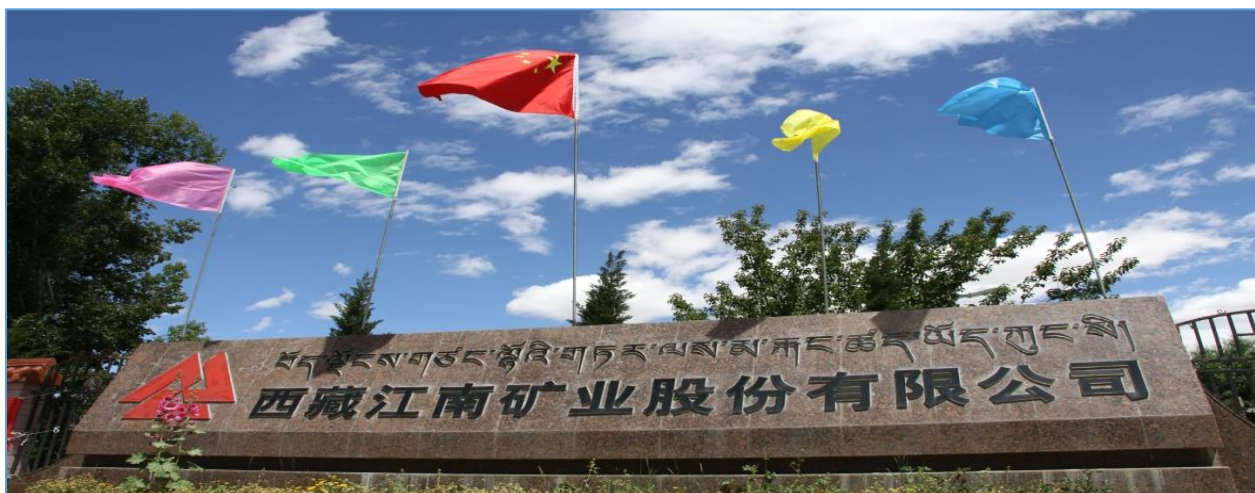


江南矿业

NEEQ:873020

西藏江南矿业股份有限公司

Tibet Jiangnan Mining Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）石思敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

备查文件目录	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。
	报告期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	西藏江南矿业股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		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
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
公司章程	指	西藏江南矿业股份有限公司公司章程
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
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
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
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，对矿产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
香嘎山三期工程	指	香嘎山III期铬铁矿技改工程项目

第一节 公司概况

企业情况			
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	Tibet Jiangnan Mining Co.,Ltd.		
	Jiangnan Mining		
法定代表人	冯康	成立时间	2000 年 5 月 23 日
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
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-铬矿采选 B0820-		
主要产品与服务项目	铬铁矿销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江南矿业	证券代码	873020
挂牌时间	2018 年 10 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	205,917,160
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	wjd6689@sina.com
传真	0893-7826153		
公司办公地址	西藏山南乃东区泽当镇贡布路 42 号	邮政编码	856000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91542200710911722G		
注册地址	西藏自治区山南市乃东区泽当镇		
注册资本（元）	205,917,160	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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 90%。

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，已探明的铬铁矿储量达163万吨。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。公司的生产模式分为自主开采矿（含外包）和合作开采。报告期内，公司主要以自主开采矿（含外包）。

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铬铁生产厂家和铬铁矿石贸易商，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。

公司客户主要为铬铁冶炼厂和矿石贸易商，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。

(二) 行业情况

铬铁矿系我国战略储备矿种，主要用于不锈钢、合金钢、工具钢、合金铸铁等生产、军事领域，我国属于贫铬国家，90%以上需要进口，国内铬铁矿主要来源于西藏罗布莎地区，占全国总储量的 80% 左右。随着我国经济的不断发展，不锈钢、合金钢、耐火材料等高端产品需求不断增长，未来铬铁行业前景仍然非常广阔。

公司在西藏罗布莎地区拥有 15.967 平方公里采矿面积，是最大全国铬铁矿采矿面积。随着公司进一步加大地勘工作，具有很好的找矿前景。近年来，随着国际局势的变化，铬铁矿石进口价格出现小幅攀升，数量减少的局面，造成国内铬铁矿石同比往年价格有所上涨，公司盈利状况进一步改善。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,294,263.90	69,744,356.32	63.88%
毛利率%	59.18%	57.47%	-
归属于挂牌公司股东的	21,494,432.30	14,066,210.66	52.81%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,888,617.25	14,259,478.14	116.62%
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）	5.88%	4.24%	-
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）	8.46%	4.30%	-
基本每股收益	0.1044	0.0703	48.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	603,806,621.89	546,739,387.47	10.44%
负债总计	229,100,283.42	190,821,003.32	20.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	374,706,338.47	355,918,384.15	5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.8197	1.7796	2.25%
资产负债率%（母公司）	37.94%	34.90%	-
资产负债率%（合并）	37.94%	34.90%	-
流动比率	1.55	1.51	-
利息保障倍数	34.27	27.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	68,700,167.98	56,495,197.74	21.60%
应收账款周转率	15.49	9.07	-
存货周转率	17.22	10.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.44%	8.24%	-
营业收入增长率%	63.88%	9.16%	-
净利润增长率%	52.81%	389.77%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	169,663,427.17	28.01%	123,089,853.44	22.51%	37.84%

应收票据			6,762,589.25	1.24%	-100.00%
应收账款	1,663,880.61	0.28%	1,790,709.23	0.33%	-7.08%
存货	5,271,365.21	0.87%	7,999,663.54	1.46%	-34.11%
投资性房地产	96,494,112.59	15.98%	98,869,062.61	18.08%	-2.40%
固定资产	76,907,260.92	12.74%	77,875,494.28	14.24%	-1.24%
在建工程	92,598,559.31	15.34%	68,132,316.69	12.46%	35.91%
无形资产	113,082,130.42	18.73%	115,094,950.57	21.05%	-1.75%
合同负债	21,040,859.33	3.48%	10,026,421.89	1.83%	109.85%
其他应付款	82,350,753.51	13.64%	78,493,408.10	14.36%	4.91%
长期借款	75,100,000.00	12.44%	57,656,430.55	10.55%	30.25%

项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金增加4,657万元，主要是：①本期新增“香卡山三期铬铁矿技改工程”长期贷款2000万元；②报告期营业收入增加、预收账款增加，增加货币资金2,657万元。
2、报告期内应收票据减少676万元，主要是本期末银行承兑汇票余额225万元,出票银行均为上市公司大银行,调整到“应收款项融资”科目，其余银行承兑汇票全部到期收到货币资金。上年期末应收票据余额676万元。
3、报告期内存货减少273万元，主要是本期末主要产品库存数量比年初减少39%。上年期末存货余额800万元。
4、报告期内在建工程增加2,447万元，主要是：①重大在建工程“香卡山三期铬铁矿技改工程”本期增加投资783万元；②重大在建工程“江南大厦工程”本期增加投资1,663万元。
5、报告期内合同负债增加1,101万元，主要是本期销售商品，预收客户货款大幅度增加1,244万元，报表按合同负债列示。
6、报告期内其他应付款增加385万元，主要是①根据财政部、自然资源部、税务总局关于印发《矿业权出让收益征收办法》的通知{财综[2023]10号}，本期计提未交矿业权出让收益金额1,354万元；②本期支付山南国资委欠付股利1,000万元。
7、报告期内长期借款增加1,744万元，主要是本期新增“香卡山三期铬铁矿技改工程”长期贷款2,000万元，归还长期借款100万元。其余调整到“一年内到期的非流动负债”科目。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	114,294,263.90	-	69,744,356.32	-	63.88%
营业成本	46,656,959.03	40.82%	29,662,358.70	42.53%	57.29%
毛利率	59.18%	-	57.47%	-	-
税金及附加	6,237,528.20	5.46%	3,598,912.64	5.16%	73.32%
销售费用	671,081.26	0.59%	424,355.00	0.61%	58.14%
管理费用	25,577,971.34	22.38%	20,448,481.63	29.32%	25.08%
财务费用	-828,138.52	-0.72%	-652,963.81	-0.94%	-26.83%
营业利润	37,721,055.29	33.00%	16,948,681.02	24.30%	122.56%

营业外支出	12,509,414.14	10.94%	348,950.52	0.50%	3,495.17%
利润总额	25,287,567.41	22.12%	16,606,430.50	23.81%	52.28%
净利润	21,494,432.30	18.81%	14,066,210.66	20.17%	52.81%

项目重大变动原因:

1、报告期，营业收入比去年同期增长63.88%，主要原因是主要产品铬铁矿销量增长70.95%，铬铁矿市场销售平均价格比去年同期下降2.72%，导致营业收入大幅增长。
2、报告期，营业成本比去年同期增长57.29%，主要原因是主要产品铬铁矿销量增长70.95%，营业成本增长幅度小于营业收入增长幅度。营业成本增长的主要原因系报告期内铬铁矿产量增长。
3、报告期，税金及附加比去年同期增长73.32%，主要原因是营业收入比去年同期增长63.88%，而税金及附加同步增长。
4、报告期，管理费用比去年同期增长25.08%，主要原因是本期上调员工工资增加薪酬，本期职工薪酬去年同期增加513万元，增长28.11%，占管理费用增加总额99%。
5、报告期，营业外支出比去年同期增长3,495.17%，主要原因主要是①根据财政部、自然资源部、税务总局关于印发《矿业权出让收益征收办法》的通知{财综[2023]10号}，本期计提2017年7月至2022年12月矿业权出让收益金额1,160万元，去年同期无此项支出。②本期支使矿区群众补贴比去年同期增加60万元。
6、报告期，营业利润、利润总额及净利润比去年同期增加122.56%、52.28%及52.81%，主要原因是主要产品铬铁矿销量增长70.95%的情况下，营业收入同比增长63.88%，营业成本同比增长57.29%，毛利率从去年的57.47%提高至今年的59.18%。

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	107,804,876.27	64,823,562.68	66.31%
其他业务收入	6,489,387.63	4,920,793.64	31.88%
主营业务成本	44,137,619.01	27,073,608.68	63.03%
其他业务成本	2,519,340.02	2,588,750.02	-2.68%

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
铬铁矿销售	107,804,876.27	44,137,619.01	59.06%	66.31%	63.03%	0.83%
其他收入	6,489,387.63	2,519,340.02	61.18%	31.88%	-2.68%	13.79%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务收入来源为铬铁矿销售收入，其他业务收入来源主要是投资性房地产出租收入，收入构成与上期相比无变动。本期铬铁矿销量同比增长 70.95%，主营业务收入同比增长
--

66.31%。本期其他收入同比增长 31.88%，主要原因是上期响应政府号召因疫情减免部分房租。

（三） 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	68,700,167.98	56,495,197.74	21.60%
投资活动产生的现金流量净额	-28,033,745.60	-27,172,370.70	-3.17%
筹资活动产生的现金流量净额	5,907,151.35	-786,902.78	850.68%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,220 万元，主要原因是本期营业收入同比上期增加，导致销售收款大幅增加现金流量。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 86 万元，主要原因是本期固定资产投资 2,803 万元，而上年同期 2,730 万元，基本持平略有增加。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与上年同期增加 669 万元，主要原因是：①本期完成定向增发 5,917,160 股，收到募集资金 1,000 万元，上年同期无此资金。②本期新增“香卡山三期铬铁矿技改工程”长期借款 1,900 万元，而上年同期借款 1,000 万元。③本期支付股利 1,235 万元，而上年同期支付股利 1,000 万元。

四、 投资状况分析

（一）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

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司共派驻村工作队4人，开展对隆子县切堆村和切麦村125户农牧民结对帮扶工作，共投入资金20余万元，到目前，公司帮扶的村全部实现脱贫。

西藏江南矿业股份有限公司作为国家贫困地区的国有企业，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，秉承诚信经营的理念，诚信对待客户、按章纳税、积极吸纳当地贫困农牧民就业和保障员工和债权人的合法权益，促进公司与当地社会的协调、和谐发展。

在环境保护方面，公司始终坚持绿水青山就是金山银山理念，在保护中开发，在开发中保护。近

5 年来公司共投入复垦等专项环保资金 4,482 余万元，用于矿山绿化和保护。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品价格波动的风险	报告期内，铬铁矿石的价格平稳上升，全年铬铁矿石价格在 3,000 元到 3,700 元区间波动。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。
公司客户集中度较高风险	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，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	罗布莎矿区是本公司目前唯一经营的矿区，公司主营业务收入全部来自该矿区。若罗布莎矿区出现重大经营风险，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	公司注册地均属于少数民族聚居的经济欠发达地区，目前，公司的人才基础相对薄弱，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显著较低。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，到 2023 年度已

	经偿还3,000 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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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

公司无已披露的承诺事项

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	2018年5		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 18 日			承诺	业竞争	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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：报告期内公司控股股东、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：报告期内，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：报告期内，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：报告期内，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2000万元，2023 年偿还1000万元，2024 年偿还1427.47万元，2025 年偿还2000万元，2026 年偿还2000万元。

截至 2023 年上半年，公司已经偿还 3000 万元。

（四） 调查处罚事项

2023年4月4日，公司香卡山三期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国家矿山安全监察局青海局现场检查中发现存在安全隐患,罚款2.5万元 ((曲)应急告[2023]1号)。2023年5月5日，山南应急管理局在开展的2022年专项安全生产执法检查时发现两处事故隐患。罚款7,000元。

两次隐患排查对公司持续经营无重大不利影响。公司及时进行了整改，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。

第四节 股份变动及股东情况

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	200,000,000	100%	5,917,160	205,917,160	100%
	其中：控股股东、实际控制人	94,000,000	47%	2,781,066	96,781,066	47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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	-	5,917,160	205,917,160	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向原股东同比例定向发行 5,917,160 股，合计募集资金 1,000 万元。

(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	2,781,066	96,781,066	47%	0	96,781,066	0	0
2	祥瑞投资	58,000,000	1,715,976	59,715,976	29%	0	59,715,976	0	0
3	方圆投资	48,000,000	1,420,118	49,420,118	24%	0	49,420,118	0	0
合计		200,000,000	-	205,917,160	100%	0	205,917,160	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东、实际控制人为山南市国资委，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯康	董事长、党总支部书记	男	1970 年 12 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
陈文润	董事、总经理	男	1974 年 5 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
吴继德	董事、董事会秘书	男	1970 年 1 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
达娃	董事	男	1985 年 4 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
段正	董事	男	1975 年 9 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
米玛普赤	监事会主席	女	1979 年 8 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
赵福基	监事	男	1972 年 11 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
赤列维色	监事	男	1974 年 12 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
孙念雨	监事	男	1997 年 10 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
巴桑曲珍	监事	女	1996 年 10 月	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	1963 年 11 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
赵多平	副总经理	男	1972 年 10 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
苏红力	副总经理	男	1973 年 2 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日
巴桑罗布	副总经理	男	1978 年 3 月	2022 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 28 日

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) 持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	49	6	9	44
生产人员	46		15	31
财务人员	6		1	5
后勤人员	120	17		142
技术人员	7	3		10
内退待岗	69	2		71
员工总计	300	28	25	303

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	169,663,427.17	123,089,853.44
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
应收账款	六、3	1,663,880.61	1,790,709.23
应收款项融资	六、4	2,250,000.00	2,780,218.00
预付款项	六、5	114,998.22	179,630.52
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	36,362.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,271,365.21	7,999,663.54
合同资产			
持有待售资产	六、8	37772498.32	37,772,498.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,626,885.95	2,037,260.35
流动资产合计		220,399,417.98	182,412,422.65
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	96,494,112.59	98,869,062.61

固定资产	六、11	76,907,260.92	77,875,494.28
在建工程	六、12	92,598,559.31	68,132,316.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	113082130.42	115,094,950.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	690,000.00	720,000.00
递延所得税资产	六、15	3,635,140.67	3,635,140.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		383,407,203.91	364,326,964.82
资产总计		603,806,621.89	546,739,387.47
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	11,896,067.14	977,530.65
预收款项	六、17	440,088.24	273,423.92
合同负债	六、18	21,040,859.33	10,026,421.89
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	8,224,207.59	11,075,172.33
应交税费	六、20	9,359,837.63	9,662,022.76
其他应付款	六、21	82,350,753.51	78,493,408.10
其中：应付利息			
应付股利		54,102,538.27	64,102,538.27
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	3,900,000.00	2,400,000.00
其他流动负债	六、23	4,735,311.71	8,203,434.85
流动负债合计		141,947,125.15	121,111,414.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	75,100,000.00	57,656,430.55
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	12,053,158.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,153,158.27	69,709,588.82
负债合计		229,100,283.42	190,821,003.32
所有者权益：			
股本	六、26	205,917,160.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	94,688,053.84	91,190,710.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	849,771.26	615,722.66
盈余公积	六、29	14,607,433.07	12,457,989.84
一般风险准备			
未分配利润	六、30	58,643,920.30	51,653,960.83
归属于母公司所有者权益合计		374,706,338.47	355,918,384.15
少数股东权益			
所有者权益合计		374,706,338.47	355,918,384.15
负债和所有者权益合计		603,806,621.89	546,739,387.47

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		114,294,263.90	69,744,356.32
其中：营业收入	六、31	114,294,263.90	69,744,356.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,315,401.31	53,481,144.16
其中：营业成本	六、31	46,656,959.03	29,662,358.70
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	6,237,528.20	3,598,912.64
销售费用	六、33	671,081.26	424,355.00
管理费用	六、34	25,577,971.34	20,448,481.63
研发费用			
财务费用	六、35	-828,138.52	-652963.81
其中：利息费用			
利息收入		834,630.02	658,832.81
加：其他收益	六、36	1,381,505.58	114,877.01
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	360,687.12	570,591.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,721,055.29	16,948,681.02
加：营业外收入		75,926.26	5,700.00
减：营业外支出	六、38	12,509,414.14	347,950.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,287,567.41	16,606,430.50
减：所得税费用	六、39	3,793,135.11	2,540,219.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,494,432.30	14,066,210.66
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）		21,494,432.30	14,066,210.66
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		21,494,432.30	14,066,210.66
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		21,494,432.30	14,066,210.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,494,432.30	14,066,210.66
(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）		0.1044	0.0703
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1059	0.0703

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		133,765,563.00	104,232,299.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	9,757,571.21	9,217,515.25
经营活动现金流入小计		143,523,134.21	113,449,814.67
购买商品、接受劳务支付的现金		17,227,653.38	14,474,756.70
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		34,465,411.29	29,020,663.19
支付的各项税费		22,218,128.71	12,999,413.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	911,772.85	459,783.96
经营活动现金流出小计		74,822,966.23	56,954,616.93
经营活动产生的现金流量净额		68,700,167.98	56,495,197.74
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			127,500.00
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			127,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,033,745.60	27,299,870.70
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		28,033,745.60	27,299,870.70
投资活动产生的现金流量净额		-28,033,745.60	-27,172,370.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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		30,000,000.40	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,092,849.05	10,786,902.78
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		24,092,849.05	10,786,902.78
筹资活动产生的现金流量净额		5,907,151.35	-786,902.78
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		46,573,573.73	28,535,924.26
加：期初现金及现金等价物余额		123,089,853.44	116,008,127.38
六、期末现金及现金等价物余额		169,663,427.17	144,544,051.64

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1.1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	1.2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	1.3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

1.1 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 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。 1.2 是否存在证券发行、回购和偿还情况 报告期内，公司向原股东同比例定向发行 5,917,160 股，合计募集资金 1,000 万元。 1.3 是否存在向所有者分配利润的情况 报告期内，公司向全体股东以未分配利润向全体股东每 10 股派 发现金红利 0.60 元（含税）。本次权益分派共共计派发现金红利 12,355,029.60 元，
--

(二) 财务报表项目附注

西藏江南矿业股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(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%
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。

本次变更后，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%

2023 年 3 月完成定向增发 5,917,160 股，定向增发后总股本 205,917,160 股，每股面值人民币 1 元。

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	96,781,066.00	47.00%
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	59,715,976.00	29.00%
曲松县方圆投资有限公司	49,420,118.00	24.00%
合计	205,917,160.00	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以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 and 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，可以继续在未来摊销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。

如果未来摊销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。

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	期末余额	年初余额
银行存款	169,663,427.17	123,089,853.44
其他货币资金		
合计	169,663,427.17	123,089,853.44

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,762,589.25

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
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)					
合计					

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,130,825.68	83.86	4,466,945.07	79.10	1,663,880.61
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	16.14	1,180,000.00	100.00	
合计	7,310,825.68	100.00	5,646,945.07		1,663,880.61

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,264,329.49	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

1) 组合中按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	1,751,453.27	87,572.66	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	6,130,825.68	4,466,945.07	—

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

(1) 本年坏账准备无核销、转回或收回的情况。

(2) 本年度实际核销的应收账款：无。

(3) 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	占期末余额的比例	坏账准备
西藏自治区矿产品经销公司	货款	1,777,895.66	24.32%	1,777,895.66
乃东区利易酒店管理服务有限公司	房租	1,408,766.60	19.27%	70,438.33
西藏长益实业发展有限公司	房租	880,000.00	12.04%	880,000.00
天津开发区建伟矿产品发展有限公司	货款	536,557.60	7.34%	536,557.60
马光辉	货款	493,776.10	6.75%	493,776.10
合计		5,096,995.96	69.72%	3,758,667.69

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,250,000.00	2,780,218.00
合计	2,250,000.00	2,780,218.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	

(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	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	114,998.22	100.00	179,630.52	100.00
合计	114,998.22	100.00	179,630.52	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	期末余额	账龄	占期末余额比例
成都焦点合安物资联网有限公司	60,000.00	1 年以内	52.17%
四川西冶工程设计咨询有限公司	37,735.85	1 年以内	32.81%
中国石油天然气股份有限公司西藏山南销售分公司	12,064.71	1 年以内	10.49%
国网西藏电力有限公司	5,197.66	1 年以内	4.53%
合计	114,998.22		100.00%

6.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	36,362.50	
合计	36,362.50	

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,567,518.77	1,529,242.45
其他	34,881.00	34,881.00
合计	1,602,399.77	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 12 月 31 日余额	1,564,123.45			1,564,123.45
2022 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	1,913.82			1,913.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,566,037.27			1,566,037.27

(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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,564,123.45	1,913.82				1,566,037.27
合计	1,564,123.45	1,913.82				1,566,037.27

(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	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
山南地区印刷厂	往来款	353,906.10	5 年以上	22.09%	353,906.10
山南电力局	往来款	310,626.00	5 年以上	19.39%	310,626.00
雅砻工矿公司	往来款	174,704.42	5 年以上	10.90%	174,704.42
山南检察院	往来款	145,000.00	5 年以上	9.05%	145,000.00
贡嘎县水电公司	往来款	98,301.10	5 年以上	6.13%	98,301.10
合计		1,082,537.62		67.56%	1,082,537.62

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

7. 存货

项目	期末余额			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	490,501.68		490,501.68	93,606.11		93,606.11
库存商品	4,780,863.53		4,780,863.53	7,906,057.43		7,906,057.43
合计	5,271,365.21		5,271,365.21	7,999,663.54		7,999,663.54

8. 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	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	期末余额	年初余额
预缴税金	3,626,885.95	2,037,260.35
合计	3,626,885.95	2,037,260.35

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.本期增加金额			
（1）固定资产转入			
3.本期减少金额			
4. 期末余额	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	59,607,472.11	3,944,417.61	63,551,889.72
2.本期增加金额	2,261,432.54	113,517.48	2,374,950.02
（1）计提或摊销	2,261,432.54	113,517.48	2,374,950.02
（2）固定资产转入			
3.本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	61,868,904.65	4,057,935.09	65,926,839.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	91,603,212.90	4,890,899.69	96,494,112.59
2. 年初账面价值	93,864,645.44	5,004,417.17	98,869,062.61

(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 61,534,065.53 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	174,702,395.86	15,881,837.01	9,156,900.85	5,559,481.15	205,300,614.87
2. 本期增加额	2,469,552.64	422,328.14	390,000.00	72,190.00	3,354,070.78
(1) 购置		422,328.14	390,000.00	72,190.00	884,518.14
(2) 在建工程转入	2,469,552.64				2,469,552.64
3. 本期减少额					390,000.00
(1) 处置或报废					390,000.00
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	177,171,948.50	16,308,165.15	9,546,900.85	5,631,671.15	208,654,685.65
二、累计折旧					
1. 年初余额	97,990,406.46	12,763,448.00	7,612,476.30	5,396,513.10	123,762,843.86
2. 本期增加额	3,239,303.21	365,774.69	683,646.87	33,579.37	4,322,304.14
(1) 计提	3,239,303.21	365,774.69	683,646.87	33,579.37	4,322,304.14
3. 本期减少额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	101,229,709.67	13,129,222.69	8,296,123.17	5,430,092.47	128,085,148.00
三、减值准备					
1. 年初余额	3,662,276.73				3,662,276.73
2. 本期增加额					
3. 本期减少额					
4. 期末余额	3,662,276.73				3,662,276.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,279,962.10	3,174,942.46	1,250,777.68	201,578.68	76,907,260.92
2.年初账面价值	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	期末金额			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	30,489,020.67		30,489,020.67	13,856,018.73		13,856,018.73
香嘎山三期技改工程	54,281,707.97		54,281,707.97	46,456,014.46		46,456,014.46
拉萨南北山绿化工程	7,820,283.50		7,820,283.50	7,820,283.50		7,820,283.50
香卡山民爆物品仓库	7,547.17		7,547.17			
合计	92,598,559.31		92,598,559.31	68,132,316.69		68,132,316.69

(2) 重大在建工程项目变动

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
江南大厦工程	13,856,018.73	16,633,001.94			30,489,020.67
香嘎山三期技改工程	46,456,014.46	7,825,693.51			54,281,707.97
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		2,484,807.86	2,484,807.86		

(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：本期利息资本化金额(元)	本期利息资本化率	资金来源
江南大厦工程	4,599.82	66.28%	66.00%				自筹
香嘎山三期技改工程	1,2839.12	42.28%	42.00%	1,701,393.91	737,819.45	2.46%	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2023年6月末已发放贷款余额7,900.00万元，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	32,557,392.07	10,273,058.28	92,090,289.11	134,920,739.46
2.本期增加金额	84,000.00			84,000.00
3.本期减少金额				
4. 期末余额	32,641,392.07	10,273,058.28	92,090,289.11	135,004,739.46
二、累计摊销				
1.年初余额	3,465,802.70	6,777,338.27	9,582,647.92	19,825,788.89
2.本期增加金额	316,119.60	239,418.38	1,541,282.17	2,096,820.15
其中：摊销	316,119.60	239,418.38	1,541,282.17	2,096,820.15
3.本期减少金额				
4. 期末余额	3,781,922.30	7,016,756.65	11,123,930.09	21,922,609.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,859,469.77	3,256,301.63	80,966,359.02	113,082,130.42
2.年初账面价值	29,091,589.37	3,495,720.01	82,507,641.19	115,094,950.57

(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	期末余额	年初余额
商品房改造支出	690,000.00	720,000.00

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	期末余额		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	7,573,669.46	1,136,050.42
递延收益	12,053,158.27	1,807,973.74	12,053,158.27	1,807,973.74
财政贴息冲减资产原值产生的税金差异	945,166.67	141,775.00	945,166.67	141,775.00
合计	24,234,271.13	3,635,140.67	24,234,271.13	3,635,140.67

(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	期末余额	年初余额
合计	11,896,067.14	977,530.65
其中：账龄 1 年以上金额	840,650.65	840,650.65

期末账龄超过 1 年的主要应付账款：

单位名称	期末余额	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
四川省华地新能源环保科技有限公司	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	期末余额	年初余额
合计	440,088.24	273,423.92
其中：账龄 1 年以上金额	43,395.62	43,395.62

18.合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	21,040,859.33	10,026,421.89
合计	21,040,859.33	10,026,421.89

19.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,075,172.33	29,077,359.19	31,928,323.93	8,224,207.59
离职后福利-设定提存计提		3,542,221.14	3,542,221.14	
合计	11,075,172.33	32,619,580.33	35,470,545.07	8,224,207.59

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,330,550.00	23,243,738.85	26,546,061.71	3,028,227.14
职工福利费		1,283,608.76	1,283,608.76	
社会保险费		1,746,556.46	1,746,556.46	
其中：医疗保险费		1,502,758.81	1,502,758.81	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		136,453.79	136,453.79	
生育保险费		107,343.86	107,343.86	
住房公积金		2,127,321.00	2,127,321.00	
工会经费和职工教育经费	4,744,622.33	676,134.12	224,776.00	5,195,980.45
合计	11,075,172.33	29,077,359.19	31,928,323.93	8,224,207.59

设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		3,434,877.28	3,434,877.28	
失业保险费		107,343.86	107,343.86	
合计		3,542,221.14	3,542,221.14	

20.应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,579,965.60	2,379,262.53
企业所得税	2,689,636.40	4,149,439.36
资源税	3,584,232.95	2,838,429.17
城市维护建设税	134,081.70	119,752.84
教育费附加	79,574.84	73,787.25
地方教育费附加	53,049.89	46,020.11
印花税	23,045.70	23,045.70
个人所得税	166,893.92	6,145.55
环境保护税	49,356.63	26,140.25
合计	9,359,837.63	9,662,022.76

21.其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	54,102,538.27	64,102,538.27
其他应付款	28,248,215.24	14,390,869.83
合计	82,350,753.51	78,493,408.10

21.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息		

21.2 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	54,102,538.27	64,102,538.27

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	10,164,720.09	9,477,989.82
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
矿业权出让收益	13,541,674.03	
其他款项	679,960.75	1,051,019.64
合计	28,248,215.24	14,390,869.83

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	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华冶科工集团有限公司	保证金	5,192,553.92	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		9,192,553.92	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
合计	3,900,000.00	2,400,000.00

23.其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
年末已背书尚未到期的票据对应的负债	2,000,000.00	6,900,000.00
待转销项税额	2,735,311.71	1,303,434.85
合计	4,735,311.71	8,203,434.85

24.长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	75,100,000.00	57,656,430.55
合计	75,100,000.00	57,656,430.55

(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	2023年6月30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	79,000,000.00	详见本附注六、41.注1
合计	—	—	—	—	79,000,000.00	—

25.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,053,158.27			12,053,158.27

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本年计入其 他收益的金 额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关	备注
地质及矿产资源 调查资金	819,519.87				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	1,171,633.33				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	12,053,158.27				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。

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		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	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	2,781,066.00		96,781,066.00	47.00
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000.00	29.00	1,715,976.00		59,715,976.00	29.00
曲松县方圆投资有限公司	48,000,000.00	24.00	1,420,118.00		49,420,118.00	24.00
合计	200,000,000.00	100.00	5,917,160.00		205,917,160.00	100.00

2023 年 3 月完成定向增发 5,917,160 股，定向增发后总股本 205,917,160 股，每股面值

人民币 1 元。

27.资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,370,710.82	3,497,343.02		80,868,053.84
其他资本公积	13,820,000.00			13,820,000.00
合计	91,190,710.82	3,497,343.02		94,688,053.84

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。2023年3月完成定向增发5,917,160股，股本溢价3,497,343.02元。

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	本期增加	本期使用	期末余额
安全生产费	615,722.66	500,318.55	266,269.95	849,771.26
合计	615,722.66	500,318.55	266,269.95	849,771.26

29.盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,457,989.84	2,149,443.23		14,607,433.07

30.未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
上年年末余额	51,653,960.83	29,482,178.60
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		
本年年初余额	51,653,960.83	29,482,178.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,494,432.30	35,746,424.70
减：提取法定盈余公积	2,149,443.23	3,574,642.47
应付普通股股利	12,355,029.60	10,000,000.00
本期期末余额	58,643,920.30	51,653,960.83

31.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,804,876.27	44,137,619.01	64,823,562.68	27,073,608.68
其他业务	6,489,387.63	2,519,340.02	4,920,793.64	2,588,750.02
合计	114,294,263.90	46,656,959.03	69,744,356.32	29,662,358.70

本公司主营业务收入全部为铬铁矿销售收入，其他业务收入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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主开采矿	87,469,315.24	42,408,887.57	56,099,105.17	26,444,533.44
合作开采矿	20,335,561.03	1,728,731.44	8,724,457.51	629,075.24
合计	107,804,876.27	44,137,619.01	64,823,562.68	27,073,608.68

(2) 本期按客户归集的前五名营业收入 82,834,907.73 元，占本期营业总收入的 72.48%。

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	4,851,219.44	2,917,060.32
城市维护建设税	586,367.84	312,499.78
教育费附加	348,468.81	184,820.09
环保税	98,799.60	9,129.07
地方教育费附加	230,770.30	123,213.41
印花税	38,502.21	52,189.97
土地契税	79,800.00	-
车船税	3,600.00	-
合计	6,237,528.20	3,598,912.64

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	567,626.01	406,316.00
修理费	-	-
折旧费	-	-
燃料费	62,517.25	-
其他费用	40,938.00	18,039.00
合计	671,081.26	424,355.00

34. 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	23,376,911.87	18,246,834.22
折旧费	577,447.20	545,723.51
修理费	116,317.00	5,446.00
审计、咨询和诉讼费	432,226.45	622,902.93
差旅费	116,280.00	121,136.00
燃料费	111,426.81	126,659.45
办公费	15,877.29	22,918.80
业务招待费	30,825.00	6,558.00
无形资产摊销	316,119.60	316,119.60
水电费	163,890.54	125,453.34
其他费用	329,649.58	308,729.78
合计	25,577,971.34	20,448,481.63

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
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	834,630.02	660,370.63
加：其他支出	6,486.50	7,406.82
合计	-828,143.52	-652,963.81

36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	1,381,505.58	114,877.01	1,381,505.58
其中：递延收益结转	-	-	-
合计	1,381,505.58	114,877.01	1,381,505.58

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	360,687.12	570,591.85

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
驻村工作队费用	76,227.88	147,950.52	76,227.88
计入当期损益的应交以前年度矿业权出让收益	11,601,186.26	-	-
罚款	32,000.00	-	32,000.00
矿区群众补贴、补偿	800,000.00	200,000.00	800,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
合计	12,509,414.14	347,950.52	908,227.88

39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,793,135.11	2,540,219.84
递延所得税	-	-
合计	3,793,135.11	2,540,219.84

报告期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
本年利润总额	25,287,567.41	16,606,430.50
按适用税率计算的所得税费用	3,793,135.11	2,540,219.84
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	-	-
所得税费用	3,793,135.11	2,540,219.84

40. 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	本期发生额	上期发生额
租金收入	7,398,341.25	8,012,496.80
政府补助	1,381,505.58	114,877.01
利息收入	834,630.02	516,065.61
其他	143,094.36	574,075.83
合计	9,757,571.21	9,217,515.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	-	-
工会经费	200,000.00	200,000.00
赞助费	-	-
手续费支出	5,190.50	7,343.32
其他	706,582.35	252,440.64
合计	911,772.85	459,783.96

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,494,432.30	14,066,210.66
加：资产减值准备及信用减值损失	-	-
固定资产、投资性房地产折旧	6,697,254.16	6,511,551.20
无形资产摊销	2,096,820.15	2,130,971.30
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
处置长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-	-
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
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）	2,728,298.33	-6,834,196.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	159,859.79	11,283,300.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	32,803,833.79	25,856,712.91
其他	2,689,669.46	3,450,648.27
经营活动产生的现金流量净额	68,700,167.98	56,495,197.74
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	169,663,427.17	144,544,051.64
减：现金的期初余额	123,089,853.44	116,008,127.38
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	46,573,573.73	28,535,924.26

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	169,663,427.17	113,089,853.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	169,663,427.17	113,089,853.44
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	169,663,427.17	113,089,853.44

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

41.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
投资性房地产（注1）	61,534,065.53	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，截止2023年6月末累计发放贷款余额79,000.00万元。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	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	96,781,066.00	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	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,443,367.00	1,095,358.00

(三) 关联方往来余额:

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	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	54,102,538.27	64,102,538.27
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 2023 年 6 月 30 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 8 月 29 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	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-
计入当期损益的政府补助	1,381,505.58	114,877.01
计入当期损益的应交以前年度矿业权出让收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,433,487.88	-342,250.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	-11,051,982.30	-227,373.51

项目	本期发生额	上期发生额
所得税影响额	-1,657,797.35	-34,106.03
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	-9,394,184.95	-193,267.48

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	5.88%	0.1044	0.1059
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.46%	0.1500	0.1522

西藏江南矿业股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	1,381,505.58
计入当期损益的应交以前年度矿业权出让收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,433,487.88
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	-11,051,982.30
减：所得税影响数	-1,657,797.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,394,184.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年12月30日	2023年3月28日	1.69	5,917,160	公司股东	不适用	10,000,000.40	补充流动资金-支付职工薪酬

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年 第一次 股票发 行	2023 年 3 月 22 日	10,000,000.40	10,000,000.40	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2022年第一次股票定向发行共募集资金10,000,000.40元，募集资金用途为补充流动资金-支付职工薪酬。截止2023年6月30日，本次定向发行募集资金已经全部按募集资金用途使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用