

公司代码：600338

公司简称：西藏珠峰

西藏珠峰资源股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”详细描述可能面对的相关风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析.....8

第四节 公司治理、环境和社会.....19

第五节 重要事项.....21

第六节 股份变动及股东情况.....27

第七节 债券相关情况.....30

第八节 财务报告.....31

备查文件目录	载有公司法定代表人签字和公司盖章的2026年半年度报告全文和摘要。
	经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
西藏珠峰、公司、本公司	指	西藏珠峰资源股份有限公司
塔城国际、控股股东	指	公司控股股东新疆塔城国际资源有限公司
海成资源	指	塔城国际的间接控股股东上海海成资源（集团）有限公司
塔国、塔吉克斯坦	指	塔吉克斯坦共和国
阿根廷	指	阿根廷共和国
塔中矿业	指	公司在塔国的全资子公司塔中矿业有限公司
珠峰国贸	指	公司全资子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司
珠峰香港	指	公司控股的（持股 87.5%）西藏珠峰资源（香港）有限公司（Tibet Summit Resources HongKong Limited）
珠峰新加坡	指	西藏珠峰资源（新加坡）有限公司（TIBET SUMMIT RESOURCES SINGAPORE PTE. LTD.），为珠峰香港的全资子公司
NNELH	指	NNEL Holding Corp.（未视新能控股有限公司），为珠峰香港的全资子公司
Lithium X、锂 X 能源	指	原加拿大创业板公司锂 X 能源有限公司（Lithium X Energy Corp.），现已私有化退市，为 NNELH 的全资子公司
阿根廷锂钾	指	阿根廷锂钾有限公司（Potasio y Litio de Argentina S.A.），为珠峰香港在阿根廷的全资孙公司
阿根廷托萨	指	阿根廷托萨有限公司（Tortuga de Oro S.A.），为珠峰香港在阿根廷的全资孙公司
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《西藏珠峰资源股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
上海证券交易所网站	指	www.sse.com.cn
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
索莫尼	指	塔国的法定货币
比索	指	阿根廷的法定货币
BENCHMARK	指	长单基准
COMEX	指	纽约金属交易所（Commodity Exchange, Inc.）
LME	指	伦敦金属交易所（London Metal Exchange）
LPR	指	贷款市场报价利率（Loan Prime Rate），是由中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心计算并公布的基础性的贷款参考利率
SOFR	指	担保隔夜融资利率（Secured Overnight Financing Rate）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙华	巩超然
联系地址	上海市静安区柳营路305号8楼	上海市静安区柳营路305号8楼
电话	021-66284908	021-66284908
传真	021-66284923	021-66284923
电子信箱	zhufengdb@zhufenggufen.com	zhufengdb@zhufenggufen.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市北京中路65号
公司办公地址	上海市静安区柳营路305号8楼
公司办公地址的邮政编码	200072
公司网址	https://www.xizangzhufeng.com/
电子信箱	zhufengdb@zhufenggufen.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,625,865,336.04	1,122,628,421.42	44.83
利润总额	525,338,149.43	393,006,017.78	33.67
归属于上市公司股东的净利润	355,073,121.26	300,824,148.85	18.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	358,370,048.79	301,537,099.33	18.85
经营活动产生的现金流量净额	605,386,416.49	271,706,730.63	122.81

	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,749,994,586.98	4,475,513,555.42	6.13
总资产	7,488,377,463.38	6,855,347,024.86	9.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3884	0.3291	18.02
稀释每股收益(元/股)	0.3884	0.3291	18.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3920	0.3298	18.86
加权平均净资产收益率(%)	7.70	7.86	减少 0.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.77	7.88	减少 0.11 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,023.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,709,559.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-394,535.40	
少数股东权益影响额（税后）	-2,073.30	
合计	-3,296,927.53	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况

1、铅

期货收盘价:LME铅(3个月):电子盘



数据来源：同花顺iFinD

（图 1 LME 铅 2026 年 1-6 月价格走势）

报告期内，铅价先涨后跌，中期虽一度反弹，但整体价格重心下移。年初，在美联储降息预期升温 and 美元指数回落带动下，铅价震荡上行并触及上半年高位；随后，美伊冲突升级引发市场避险情绪升温，铅价快速回落。二季度初，随着地缘紧张局势阶段性缓和，美元指数走弱，市场情绪有所修复，铅价反弹至 2,000 美元/吨上方；二季度末，受地缘局势反复、美元指数走强及 LME 铅库存处于高位等因素影响，铅价再次承压下行。2026 年上半年，LME 铅均价为 1,971 美元/吨，同比下降 0.5%。

2、锌

期货收盘价:LME锌(3个月):电子盘



数据来源：同花顺iFinD

（图 2 LME 锌 2026 年 1-6 月价格走势）

报告期内，锌价总体表现为“先跌后涨、震荡走高”的走势特征。2 月末，美伊冲突升级引发市场避险情绪，有色金属价格普遍承压，锌价持续下行并于一季度末触及上半年低点。此后，随着地缘局势阶段性缓和，叠加海外部分矿山和冶炼厂生产受扰、供应收紧预期升温，锌价触底反弹。二季度末，受霍尔木兹海峡再度封锁、美国通胀压力上升及美联储加息预期增强等因素影响，美元指数明显走强，锌价自阶段高位回落。2026 年上半年，LME 锌均价为 3,369 美元/吨，同比上涨 21.6%。

3、铜

期货收盘价:LME铜(3个月):电子盘



数据来源: 同花顺iFinD

(图 3 LME 铜 2026 年 1-6 月价格走势)

报告期内，铜价整体呈现先涨后跌、随后反弹并高位震荡的运行态势。2026 年 1 月至 2 月，全球铜矿扰动频发，对铜价形成一定支撑，但受美联储降息步伐暂停、降息预期持续降温及美元指数反弹等因素影响，铜价上涨趋势放缓并维持高位震荡。2 月底，美伊冲突爆发，霍尔木兹海峡运营受阻，原油价格上涨推升全球通胀担忧，市场避险情绪升温，铜价震荡走弱。一季度末，中东地缘局势阶段性缓和，宏观情绪有所修复，铜价出现反弹；但受美国通胀压力上升、美联储货币政策预期由鸽转鹰及美元指数走强等因素影响，铜价上行空间受到压制，此后维持高位震荡。2026 年上半年，LME 铜均价为 13,141 美元/吨，同比上涨 39.12%。

4、锂

期货收盘价(连续):碳酸锂



数据来源: 同花顺iFinD

(图 4 碳酸锂 2026 年 1-6 月价格走势)

报告期内，碳酸锂价格“冲高回落”，整体呈现震荡上涨、波动幅度较大的运行态势。年初受下游需求超预期及供应端扰动预期支撑，碳酸锂价格震荡走强。4 月至 5 月，受津巴布韦锂矿出口受限、澳洲能源供应紧张以及国内部分锂矿矿证问题等因素扰动，叠加中游排产好于预期，碳酸锂价格进一步上涨并达到阶段性高位。此后，受美联储加息预期升温、交易所仓单持续累增以及市场对表外库存的担忧等多重情绪扰动，碳酸锂价格明显回落。2026 年上半年，碳酸锂期货均价约为 16.49 万元/吨，同比上涨 134.23%。

5、银



(图 5 COMEX 白银 2026 年 1-6 月价格走势)

报告期内，白银价格呈现冲高回落、宽幅震荡、总体前高后低的走势形态。1 月，在美联储降息预期升温、美元指数回落以及期货资金集中流入等因素推动下，银价快速上涨并创历史高位，随着美元指数反弹、芝加哥商品交易所大幅上调白银期货保证金，杠杆资金集中平仓，月底银价大幅回落。2 月至 5 月，受美联储政策预期反复变化、美元及美债收益率波动、地缘局势和部分产银地区供应扰动等因素交织影响，银价维持宽幅震荡，价格重心整体下移。6 月，美国就业和通胀数据偏强，美联储释放偏鹰信号，美元及美债收益率走强，银价进一步下跌，二季度末小幅反弹。2026 年上半年，COMEX 白银均价为 78.76 美元/盎司，同比上涨 137.5%。

(二) 主营业务情况

报告期内，公司的主要业务为有色金属矿山采掘、选矿和冶炼，并通过控股公司正在进行锂盐湖资源（能源金属）的开发。

1、有色金属矿山采掘、选矿和冶炼

公司控股的塔中矿业是中亚地区极具发展潜力的铅锌铜银多金属矿山开发企业。塔中矿业拥有一座在产的超大型铅锌铜银多金属矿山，主要产品为铅精矿（含银）、锌精矿和铜精矿（含银）及冶炼产品。塔中矿业登记有 4 个采矿权和 3 个探矿权，截至 2025 年年末，采矿权矿山保有铅锌铜银资源储量达 6,528.05 万吨，探矿权矿山保有资源储量 937 万吨，同时矿石中伴生有铜、银等有价金属元素，资源综合利用价值显著。目前，塔中矿业已建成 400 万吨/年的采选产能和 5 万吨粗铅冶炼产能，生产工艺成熟稳定，产品品质优良，在中亚地区建立了稳定的销售网络。正在实施的新增 200 万吨采选扩建项目及冶炼产业链延伸项目，将进一步优化生产系统，提升规模效益，增强市场竞争力。

2、盐湖基础锂盐产品项目开发

公司通过控股珠峰香港（持股 87.5%）全资控股阿根廷锂钾有限公司，在南美“锂三角”这一全球锂资源富集区域进行战略资源布局。阿根廷锂钾旗下安赫莱斯项目拥有 39 个采矿特许权，总矿权面积 105 平方公里，锂资源量 205 万吨碳酸锂当量。成本优势是锂资源行业核心竞争力，公司将基于安赫莱斯项目优秀的资源禀赋及规模优势，持续优化生产工艺和生产流程，进一步增强公司产品的市场竞争力。

公司高度重视技术创新和可持续发展，在矿山开发中积极应用先进工艺技术，不断提高资源综合利用水平。同时，公司持续优化管理体系，加强成本管控，提升运营效率，致力于打造具有国际竞争力的现代化矿业企业。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司继续深化“一体两域”战略布局，围绕主业发展和战略实施需要，统筹推进重点项目建设，持续提升生产经营质量和管理效能，强化精益管理和风险防控，经营发展呈现较强韧性、稳定性与可持续性。

报告期内，公司实现营业收入 16.25 亿元，同比增长 44.83%；归属于上市公司股东的净利润 3.55 亿元，同比增长 18.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.58 亿元，同比增长 18.85%；基本每股收益 0.3884 元/股，同比增长 18.02%。

报告期内，公司主要完成以下工作：

（一）主业运营稳产增效

报告期内，塔中矿业生产运营总体平稳有序，塔中矿业完成采矿量 209.60 万吨，出矿量 164.70 万吨，选矿处理量 164.70 万吨，分别同比增长 15.53%、9.99% 和 8.36%。完成铅、锌、铜、银金属量合计 5.68 万吨。完成粗铅 4,361 吨，富冰铜 45.77 吨，电解铅 1,275 吨。

公司深入落实创新驱动发展目标，助力实现资源回收和价值提升。通过构建低品位资源利用路径，在废石提精方面取得突破，抛废系统方面实现常态化稳定运行，有效降低了选矿成本及尾矿排放压力，在提升金属回收率的同时，增强了低品位矿产资源的经济开采价值。

（二）重点工程建设稳步推进

报告期内，塔中矿业选矿厂技改项目按计划推进，关键设备完成单机试车及主体安装，为后续产能释放提供工程基础。冶炼产业链延伸工程实现阶段性目标，粗铅系统实现连续运行，电解铅车间稀贵短流程生产线完成制作安装，综合加工能力稳步增强。

阿根廷盐湖项目围绕 RIGI 申请、环评更新等关键事项系统推进。RIGI 项目申请已进入第二次补充材料阶段，公司正与阿根廷经济部 RIGI 审核委员会保持密切沟通，严格按照反馈清单逐项完善材料，公司对最终获批持乐观态度。为保障项目建设和相关配套工程实施预留空间，阿根廷锂钾启动环评更新工作，协调专业机构依据原环评批复、可行性研究成果及现阶段建设方案，对生产工艺、产品及产能、淡水供应、能源方案、尾卤处置、基础设施、人员配置及施工计划等内容进行全面梳理与系统性更新。成本优势是锂资源行业核心竞争力，公司将基于安赫莱斯项目优秀的资源禀赋及规模优势，持续优化生产工艺和生产流程，进一步增强公司产品的市场竞争力。

（三）精细管理驱动效能提升

报告期内，公司以“数据驱动、风控护航、业财融合”为主线，系统推进精益管理向纵深发展，持续提升运营效能。数据标准化体系建设方面，公司以生产全流程数据为核心，构建三级数据管理架构；编制重点项目测算报告，明确项目价格阈值与最优生产配比方案；编制标准化 SOP 流程，矿山数字化数据库建设取得阶段性进展，以数字化转型提升资产运营效率。业财融合转型方面，公司运用因素分析法对关键指标进行量化拆解，精准识别异常波动成因并提出针对性降本增效方案，推动财务数据由核算反映向价值创造转型，持续提升销售回报率。

（四）强化矿山安全管理

报告期内，公司持续完善安全管理长效机制，强化现场安全监管与风险分级管控，安全环保形势总体平稳可控。通过建立常态化安全风险监测机制，定期开展重大风险识别评估，构建起覆盖事前预防、事中控制、事后应急的全链条防控体系。持续加大矿山开采、冶炼生产、尾矿库运营等重点领域的安全投入与专项整治力度，有效保障生产经营活动安全有序运行。

（五）推出 2026 年员工持股计划

员工持股计划不仅是内部激励手段，更是向资本市场传递信心、推动公司价值合理反映的重要工具。在强化管理层、员工与股东风险共担及利益共享约束方面，公司正式启动并实施 2026 年员工持股计划，本计划突出以 ROE 为核心的绩效考核，不仅是激发员工积极性的内部激励手段，更是推动公司价值合理反映的重要载体。随着 2026 年员工持股计划的稳步推进，公司有望进一步激发组织活力，凝聚发展共识。这种利益共同体的构建，不仅将为公司的高质量发展注入强劲的内生动力，更将向市场传递出管理层对未来业绩增长的坚定信心，最终实现员工、公司与全体股东的多方共赢。

（六）深化 ESG 实践，搭建跨境多元合作桥梁

公司坚持产业发展与社会责任、人文交流协同推进，以跨境务实合作践行可持续发展理念。公司充分发挥扎根西藏、布局全球的产业优势，积极搭建中阿友好交流桥梁。在第五届中国西藏“环喜马拉雅”国际合作论坛期间，公司充分发挥在阿根廷深耕多年的资源与渠道优势，积极牵线搭桥，正式签署西藏自治区与萨尔塔省建立友好省区关系、日喀则市与萨尔塔市建立友好城市关系、公司与日喀则市体育局及塞里略斯市建立青少年足球培训交流合作的三份意向书。公司以此为契机持续推动中阿文体交流合作常态化开展，持续推进中阿青少年体育人文合作落地，为中阿开展多领域合作奠定了坚实基础，实现资源开发与地方发展共生共赢。

（七）积极参与高端交流，多维度传递公司价值与战略布局

报告期内，公司通过参与多个重量级高端交流，主动发声、传递信心，持续提升资本市场与社会公众对公司战略布局和发展前景的认知。

1月9日，首届丝路能源矿产资源大会在海南三亚召开，公司作为特邀协办单位出席。茅元恺总裁发表了题为《深耕“一带一路”矿业开发，赋能全球矿业可持续发展》的主旨演讲，系统分享了公司在丝路沿线国家二十年国际化运营的实践与思考。大会期间，茅元恺还接受了《中国有色金属》杂志专访，就“一带一路”倡议下的三重机遇、公司“一体两域”战略布局及民营矿企的差异化优势等话题进行了深度解读。

5月11日，塔吉克斯坦总统拉赫蒙对中国进行国事访问期间，黄建荣董事长在北京出席了“塔吉克斯坦总统与中国大型企业领导座谈会”。此次参会为公司进一步加强与塔吉克斯坦政府的沟通对接、拓展合作空间提供了重要契机，也为双方后续在矿业开发等领域的合作奠定了良好基础。

6月23日，茅元恺总裁受邀出席第四届中国国际供应链促进博览会“一带一路”贸易投资论坛，在“聚焦基建与民生，共建高质量互联互通”专题研讨中分享公司在跨国资源开发领域的实践经验。

7月21日，中国有色金属国际产能合作企业联盟年会在哈萨克斯坦阿斯塔纳召开，公司正式加入中国有色金属国际产能合作企业联盟，作为联盟成员单位，与各会员单位深化联动，共同增强行业资源配置的协同性与韧性，持续深耕海外矿产资源开发，向世界展现中国矿业企业的专业实力与责任担当。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、拥有优质的有色金属资源储备

塔中矿业现有矿业权范围内的资源储量、金属量、地质品位等综合资源禀赋数据，据不完全统计位居全球同类型矿山的第6位；阿根廷锂钾旗下安赫莱斯项目拥有205万吨碳酸锂当量锂资源量，根据三口卤水生产井检测数据，卤水品质远超《安赫莱斯盐湖锂、钾资源技术报告（NI43-101）》的平均锂浓度。公司拥有的有色金属及能源金属资源具有资源品质较高、开发条件较好的特点，为公司的持续发展提供了资源基础。

2、具备快速提升资源开发产能规模的能力

塔中矿业在2015年注入公司时年产能150万吨，至2019年末已形成产能400万吨。公司在驾驭大型、特大型矿山资源开发项目方面，从资源获取到生产管理到市场营销的全流程具有较好的系统化能力。公司在安赫莱斯3万吨碳酸锂当量盐湖提锂项目正式取得萨尔塔有关部门签发的“环境影响声明书”（DIA），其单体项目获批产能规模不仅在阿根廷当地、在南美，乃至全球范围内都位居前列。整体上，安赫莱斯项目在工艺路线（直接提锂）、规模方面，依然在阿根廷众多锂盐湖项目中保持领先。

3、保持低运营成本的综合性运营管理体系

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

4、具有防范周期性风险的产品组合结构

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

5、积淀多年境外资源开发的综合性经验

正是源于实控人和控股股东多年的国际大宗商品贸易经验，才有当年获取塔中矿业资源项目的契机和成果。塔中矿业经过二十年的发展，目前是塔国最具影响力的工业企业之一，其间积累

了丰富而有益的管理经验和实操思路，其中的管理理念具有深刻的影响力，影响公司内部整体架构和信息传递机制，更有利于理解投资所在国的关键性诉求并协同共赢。

6、应用国际化和商业化并重的内部管理机制

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

7、ESG 引领可持续发展

公司深耕海外，通过社区共建、输出技术与管理等将资源开发主动嵌入当地工业化进程，实现深度的产业融合与价值共享。通过清晰、公平的收益分享机制，将社区从“受影响者”转变为发展的“受益者”，主动规划与资源开发相配套的本地人才培养、本地采购、技能培训，奠定长期稳定的运营根基。践行长期主义公益，以切实行动构筑休戚与共的发展纽带，致力于在关键时刻和基础领域贡献力量，深化命运共同体联结。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,625,865,336.04	1,122,628,421.42	44.83
营业成本	475,612,713.28	527,714,847.21	-9.87
销售费用	8,994,580.56	10,316,634.31	-12.81
管理费用	142,882,481.49	119,043,053.23	20.03
财务费用	20,478,636.09	-53,069,485.39	138.59
研发费用	2,085,979.22	2,508,860.69	-16.86
经营活动产生的现金流量净额	605,386,416.49	271,706,730.63	122.81
投资活动产生的现金流量净额	-50,614,456.44	-238,807,401.47	78.81
筹资活动产生的现金流量净额	-91,495,398.02	-143,667,245.54	36.31

营业收入变动原因说明：营业收入本期比上年同期增加 44.83%，主要系公司主要产品受贵金属价格波动上涨所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期比上年同期减少 9.87%，主要系公司持续多举措改善运营效率，单位生产运营成本下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用本期比上年同期减少 12.81%，主要系公司包装及装卸费随销量波动所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期比上年同期增加 20.03%，主要系公司人员费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期比上年同期增加 138.59%，主要系所持外币项目受汇率波动导致汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用本期比上年同期减少 16.86%，主要系公司研发项目逐步按节点实施。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 122.81%，主要系公司主要产品受贵金属价格波动收入回款同比增加以及业务持续拓展预收款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 78.81%，主要系公司拟出售阿根廷托萨公司股权所收到股权转让预收款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加

36.31%，主要系公司本期偿还债务、支付利息减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	471,546,773.96	6.30	20,359,136.95	0.30	2,216.14
衍生金融资产			43,381,616.53	0.63	-100.00
预付款项	91,379,547.47	1.22	54,840,534.46	0.80	66.63
存货	233,782,316.18	3.12	178,194,413.21	2.60	31.20
持有待售资产	530,414,610.27	7.08			
衍生金融负债	39,422,395.08	0.53			
应交税费	279,122,290.14	3.73	189,023,138.56	2.76	47.67
其他应付款	641,005,809.71	8.56	454,726,762.43	6.63	40.97
持有待售负债	136,810.74	0.00			

其他说明

(1) 货币资金增加，主要系公司销售收入增加、业务持续拓展预收款增加以及拟出售阿根廷托萨股权所致。

(2) 衍生金融资产减少，主要系销售点价波动所致。

(3) 预付款项增加，主要系生产规模提升所需材料预付款增加所致。

(4) 存货增加，主要系生产规模提升所致。

(5) 持有待售资产增加，主要系公司拟出售阿根廷托萨股权所致。

(6) 衍生金融负债增加，主要系销售点价波动所致。

(7) 应交税费增加，主要系塔中矿业收入的增加使出口租金及采矿特许权使用费同比增加所致。

(8) 其他应付款增加，主要系公司拟出售阿根廷托萨股权收到股权转让款所致。

(9) 持有待售负债增加，主要系公司拟出售阿根廷托萨股权所致。

2、境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 699,250.35（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 93.38%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
塔中矿业	同一控制下企业合并	自主经营	162,547.56	48,584.07
珠峰香港	非同一控制下企业合并	自主经营	0.22	-3,576.44

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	953,526,000.00	质押	向山港托克提供在塔中矿业的动产质押（1.4 亿美元）
长期股权投资 - 塔中矿业 100%股权	2,514,396,214.30	质押	向山港托克质押 100%塔中矿业股权
固定资产	122,454,909.95	抵押	国际银行贷款抵押
合计	3,590,377,124.25	/	/

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、阿根廷锂钾增加注册资本

2023 年 7 月 6 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意锂 X 能源以 2022 年 12 月 29 日为基准日，将对阿根廷锂钾的账面债权金额 16,466,166.12 美元作为出资，认缴阿根廷锂钾在 2022 年度内的新增注册资本（具体增资金额和持股比例等，以当地最终法定登记信息为准）。2023 年 10 月 10 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意公司以 2022 年销售吸附设备对珠峰香港账面债权的当期金额 10,760,248.22 美元作为出资，认缴其在 2023 年度内的新增注册资本（具体增资金额和持股比例等，以当地最终法定登记信息为准）；同意珠峰香港以 2022 年销售吸附设备（含运费保费等）对阿根廷锂钾账面债权的当期金额 14,033,747.94 美元作为出资，认缴阿根廷锂钾在 2023 年度内的新增注册资本（具体增资金额和持股比例等，以当地最终法定登记信息为准）。2023 年 12 月 20 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意珠峰香港以当期对阿根廷锂钾的账面债权金额 223,085.92 美元作为出资，认缴阿根廷锂钾在 2023 年度内的新增注册资本（具体增资金额和持股比例等，以当地最终法定登记信息为准）。2025 年 12 月 15 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意取消公司以账面债权作为出资，认缴珠峰香港的增资计划，并对上述债权计息。以上事项业经珠峰香港召开的股东会审议通过。2026 年 4 月 13 日，阿根廷锂钾履行完成在阿根廷当地公司管理机关相应的登记备案流程，增加注册资本已完成，阿根廷锂钾注册资本金总额由 67,899,000 比索变更为 8,038,958,474 比索。

2、塔中矿业增加注册资本

为进一步支持塔中矿业在当地的发展，同时降低大额外币资产因汇率变动造成汇兑损益对公司经营信息有效性的影响，公司计划提高塔中矿业注册资本到 3 亿美元为基本目标，包括其部分账面应付股利（预留一定的红利汇回额度），以及在当地可以确认为股东出资的各类有价资产，通过认缴塔中矿业新增注册资本，提高其资产规模和抵御市场波动风险的能力。塔中矿业增加注册资本事项即《关于向境外全资子公司增加股东出资的议案》业经公司第八届董事会第二十六次会议和公司 2023 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于向境外全资子公司增加股东出资的公告》（公告编号：2024-047）。2026 年 2 月 14 日，塔中矿业已完成塔国法定信息变更登记手续，塔中矿业注册资本金增加 2,394,324,000 索莫尼，注册资本金总额由 103,176,000 索莫尼增至 2,497,500,000 索莫尼。国内正在向有关部门申请境外直接投资（ODI）的变更、备案等手续。

3、对外投资设立珠峰新加坡

2025 年 1 月 14 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意珠峰香港以自有资金 600 万美元作为出资，在新加坡设立持股 60%的合资公司 TIBET SUMMIT RESOURCES SINGAPORE PTE. LTD.（中文名称为“西藏珠峰资源(新加坡)有限公司”，以下简称“珠峰新加坡”）。2025 年 2 月，新加坡会计与企业管制局（ACRA）批准了珠峰新加坡的注册申请，国内正在向有关部门申请境外直接投资（ODI）的备案等手续。2026 年 3 月 17 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意珠峰香港

收购珠峰新加坡少数股东持有的珠峰新加坡 40%股权。2026 年 4 月 22 日，珠峰新加坡履行完成在新加坡当地公司管理机关相应的登记备案流程，股权转让已完成，珠峰香港持有珠峰新加坡 100%股权。

4、珠峰国贸增加注册资本

2026 年 5 月 21 日，公司召开董事长办公会研究决定：同意以 9,000 万元人民币，实缴珠峰国贸新增注册资本。2026 年 6 月 10 日，珠峰国贸已完成在当地市场监督管理局相应的变更登记备案流程，珠峰国贸注册资本金增加 9,000 万元人民币，注册资本金总额由 1,000 万元人民币增至 1 亿元人民币。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

为盘活存量资产，优化资源配置结构，拟将公司持有的阿根廷托萨公司 100%股权转让至 Deep Source Holdings Limited（中文名称为至源控股有限公司），交易价格为 7,000 万美元，具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于出售公司实控阿根廷托萨公司股权的公告》（公告编号：2026-014）。截至公告披露日，本次交易的基础对价 4,000 万美元已到账，已正式完成股权交割。

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
塔中矿业	子公司	矿山采选	249,750万索莫尼	661,511.42	383,484.00	162,547.56	61,882.76	48,584.07
珠峰国贸	子公司	有色贸易	10,000万人民币	14,531.19	11,688.62	4,406.22	286.54	286.27
珠峰香港	子公司	投资	8,000万美元	238,587.72	50,818.94	0.22	-3,537.41	-3,576.44

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、产品市场价格波动的风险

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

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

2、外汇汇率波动的风险

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

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

3、海外资源开发中的国别风险

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

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

4、经营流动性问题累积的风险

近几年来，由于行业周期波动，地缘区域冲突，融资结构单一（缺乏长期性资金），扩张性投资项目进展不及预期，生产矿山产量下降等综合因素叠加，公司面临的经营流动性问题出现累积的风险。

公司管理层一直主动应对、主动作为，通过恢复和提高在产矿山产量，缩减和延缓非维持性资本开支，深挖成本控制潜力，寻求资源项目合作开发，加大权益融资工作力度，获取大股东实际支持等途径，系统性解决问题、化解风险，保持公司资金流动的良性循环和提高可持续发展效率。

5、安全生产及环保合规风险

公司从事矿产资源开采及加工业务，在生产过程中可能会发生安全、环保相关事故，造成人员伤亡或者增加经营成本，从而影响公司正常生产经营。

公司通过制定并完善安全环保管理制度，持续加大安全环保投入，强力推动安全管理标准化，以防范和控制安全环保风险。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

报告期内，公司“提质增效重回报”行动方案执行情况如下：

1、主业经营方面：公司围绕经营提质核心维度，以“稳中求进、提质增效”为工作总基调，经营业绩稳步提升。报告期内，公司实现营业收入 16.25 亿元，较上年同期增长 44.83%；归属于上市公司股东的净利润 3.55 亿元，较上年同期增长 18.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3.58 亿元，较上年同期增长 18.85%。

2、公司治理方面：公司持续优化完善公司治理制度体系，强化董高合规履职，压实关键主体责任。报告期内，公司制定《公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》《公司董事、高级管理人员离职管理制度》，明确了董事及高级管理人员薪酬结构、水平确定机制及薪酬追付、追索等约束性安排，规范了离职管理的程序与衔接要求。同时，公司组织高管参加财务规范运作、业财融合等专题培训，确保相关人员对监管要求的深刻理解与有效落实，进一步提升“关键少数”履职能力，助力公司实现高质量发展。

3、长效员工激励机制方面：为充分调动核心骨干、管理人员干事创业积极性，将员工个人发展与公司长期价值、股东长远利益深度绑定，公司建立长效利益共享机制，推出 2026 年员工持

股计划，面向员工搭建持股平台，让员工共享公司成长收益，面向管理层、业务骨干设置业绩考核约束，将激励兑现与公司经营目标、价值增长紧密挂钩，通过长效激励安排稳固核心人才队伍，充分激发经营内生动力，助力公司长期价值持续提升，从长远层面切实保障股东投资回报。

4、投资者回报方面：公司始终高度重视投资者回报。报告期内，公司按照《公司章程》及《公司未来三年（2024 年-2026 年）股东回报规划》相关规定，2025 年度利润分配方案为向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），实际派发现金红利 18,284,203.36 元。公司将结合实际经营情况、未来发展规划以及行业发展趋势，在确保稳健运营的前提下，持续与股东共享发展成果。

5、投资者关系管理方面：公司始终重视与投资者的良性互动，持续完善投资者沟通机制。报告期内，公司通过上证 e 互动平台回复投资者提问 94 个，接听投资者咨询电话 330 余次，组织召开业绩暨现金分红说明会 1 次，并组织多场机构投资者面对面沟通，就公司经营、治理建设等投资者关切事项充分交流，向资本市场全面传递公司经营情况与发展战略。公司持续保障中小投资者平等获取信息的权利，向市场传导公司价值，引导理性长期投资理念。通过主动加强与投资者的交流，投资者沟通的覆盖面与实效性持续提升，公司透明度进一步增强。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

1、公司中长期员工持股计划之第一期持股计划

公司分别于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 1 月 10 日召开了第八届董事会第七次（临时）会议及 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（草案）》等相关议案，详见公司于 2021 年 12 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（草案）全文及摘要》。

根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，公司中长期员工持股计划之第一期持股计划（以下简称“第一期持股计划”）的 16 位持有人（含 2 位子公司外籍高管人员）认购款人民币 2,250 万元，公司按 1:1 提供专项激励基金 2,250 万元，合计 4,500 万份。

根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及上海证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等的要求，第一期持股计划至 2022 年 6 月 15 日收盘，已完成股票购买，累计购买 165.5 万股，使用资金 4,498.23 万元。上述标的股票的锁定期为自公告披露之日起至 2026 年 4 月 30 日止。详见公司于 2022 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2022-038）。

公司于 2026 年 4 月 21 日召开了第九届董事会第十二次会议，审议通过《关于中长期员工持股计划之第一期持股计划锁定期届满暨考核指标未达成的议案》，鉴于第一期持股计划归属考核期间公司业绩考核指标未达成，根据相关规定，将由管理委员会出售对应考核对象第一期持股计划的全部份额权益，并返还自有或自筹本金（含金融机构借款）和同期银行存款利息（若持有人本次出资含有金融机构借款，则按照金融机构实际贷款利率结算），若出售所得金额低于持有人出资金额（指持有人自有或自筹资金），则按实际出售所得金额返还给考核对象。截至报告期末，第一期持股计划持股 165.5 万股。

2、公司 2026 年员工持股计划

公司分别于 2026 年 6 月 1 日、2026 年 6 月 22 日召开了第九届董事会第十四次会议及 2025 年年度股东会，审议通过了《关于〈公司 2026 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等相关议案，详见公司于 2026 年 6 月 2 日在上海证券交易所网站披露的《西藏珠峰资源股份有限公司 2026

年员工持股计划（草案）全文及摘要》。截至 2026 年 7 月 23 日，公司 2026 年员工持股计划已通过二级市场以集中竞价交易方式，累计买入公司 A 股股票 3,930,000 股，占公司总股本的 0.4299%，成交均价约为人民币 11.55 元/股，成交金额为人民币 45,392,084 元，详见公司于 2026 年 7 月 23 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2026 年员工持股计划实施进展的公告》（公告编号：2026-025）。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司实际控制人黄瑛女士，黄建荣先生	承诺将严格按照有关法律、法规的规定，切实保证西藏珠峰在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性；本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在直接或间接的同业竞争，以及避免同业竞争的承诺；本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在关联交易的情况，以及减少和规范将来可能产生的关联交易的承诺。	2009/4/17	否	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☒适用 ☐不适用

（一）涉嫌违法违规，受到处罚

1、公司控股股东塔城国际于 2026 年 1 月收到上交所通报批评：对公司控股股东塔城国际及其时任董事长黄建荣予以通报批评，并记入证券期货市场诚信档案。

2、公司控股股东塔城国际于 2026 年 1 月收到西藏证监局行政处罚决定书：对塔城国际责令改正，给予警告，并处以 200 万元罚款；对黄建荣给予警告，并处以 100 万元罚款。

（二）整改措施

持续加强与控股股东沟通，密切关注监管政策和规则动态，协调控股股东相关人员主动学习监管规则，深刻领会监管政策，以控股股东的合规表率，带动上市公司治理水平全面提升。公司要进一步健全内部控制体系，强化责任落实。通过完善信息披露事务管理制度与定期组织全员参加证券法律法规培训，深化全员对信息披露与合规相关法律法规的理解，推动相关规定有效执行，维护证券市场的秩序与投资者的合法权益。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
塔城国际	控股股东				12,385	-4,800	7,585
中环技	控股股东				247		247
茅元恺	关联自然人				500	-500	
合计					13,132	-5,300	7,832
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

补充说明：

本报告期内，本公司尚欠控股股东新疆塔城国际资源有限公司，借款本金 7,585 万元，尚欠利息 4,112 万元；本公司尚欠控股股东一致行动人中国环球新技术进出口有限公司，借款本金 247 万元，尚欠利息 7 万元。

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							95,352.60								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							95,352.60								
担保总额占公司净资产的比例(%)							20.07								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1、公司为塔中矿业就出售铜精矿、铅精矿、锌精矿、粗铅或精炼铅产品与山港托克国际贸易（山东）有限公司（以下简称“山港托克”）签署的《买卖合同》提供连带责任保证。经友好协商，塔中矿业和山港托克同意对《买卖合同》进行修订和重述，并签署《合同确认函之修订》及其所附的《经修订和重述的合同确认函》，山港托克同意向塔中矿业提供的提前								

	付款由 7,000 万美元增加至 1 亿美元等值离岸人民币。公司以持有的塔中矿业 100%股权作为质押品向山港托克提供股权质押担保，塔中矿业将持有的位于塔国境内的动产作为质押品向山港托克提供质押担保。本次担保的最高金额为 1.4 亿美元或等值离岸人民币，较原担保最高担保金额增加 0.42 亿美元等值离岸人民币，不存在反担保。具体内容详见公司 2024 年 12 月 25 日披露的《为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2024-084）及 2025 年 12 月 25 日披露的《为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2025-040）。 2、公司为珠峰香港与合成发电机（香港）有限公司（下称“合成发电机”）的柴油发电机销售合同提供一般责任担保。珠峰香港于 2022 年 8 月与合成发电机签订《阿根廷年产 5 万吨规模碳酸锂盐湖提锂项目之柴油发电机组及相关配套设备供应安装及运维合同》（以下简称“原合同”），珠峰香港向合成发电机采购柴油发电机组，用于实际控制阿根廷锂钾有限公司的盐湖提锂项目，原合同总金额为 34,093,328.65 美元，其中第一批货款的预付款为 6,818,655.73 美元。除预付款后的金额为 27,274,672.92 美元。公司拟为珠峰香港该项合同除预付款后金额（包括利息等）的支付提供一般责任担保，并依据应付余额，分期出具担保函。具体内容详见公司 2022 年 8 月 20 日披露的《关于为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2022-061）。2026 年 7 月，经友好协商，珠峰香港与合成发电机签订《阿根廷项目柴油发电机组结算协议书》（以下简称“《补充协议》”），双方同意原合同中未履行部分不再履行，并就已交付的第一批货物的最终应付款项及后续事宜达成补充协议。截至公告披露日，珠峰香港已按期足额向合成发电机支付最终支付款项，原合同已全部终止，双方就原合同项下的权利义务已全部结清。
--	--

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	131,667
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算有限公司	-8,201,878	46,214,413	5.06	0	无	0	其他
中国环球新技术进出口有限公司	0	44,864,380	4.91	0	无	0	境内非国有法人
四川天府信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	0	43,534,884	4.76	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—泰信发展主题股票型证券投资基金	27,576,800	27,576,800	3.02	0	无	0	其他
新疆塔城国际资源有限公司	0	24,565,116	2.69	0	冻结	24,565,116	境内非国有法人
高盛国际—自有资金	3,295,130	5,608,053	0.61	0	无	0	其他
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	3,571,872	5,032,026	0.55	0	无	0	其他

中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	4,743,800	4,743,800	0.52	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,881,633	4,065,952	0.44	0	无	0	其他
方金洋	0	3,225,900	0.35	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	46,214,413	人民币普通股	46,214,413				
中国环球新技术进出口有限公司	44,864,380	人民币普通股	44,864,380				
四川天府信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	43,534,884	人民币普通股	43,534,884				
中国工商银行股份有限公司—泰信发展主题股票型证券投资基金	27,576,800	人民币普通股	27,576,800				
新疆塔城国际资源有限公司	24,565,116	人民币普通股	24,565,116				
高盛国际—自有资金	5,608,053	人民币普通股	5,608,053				
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	5,032,026	人民币普通股	5,032,026				
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	4,743,800	人民币普通股	4,743,800				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,065,952	人民币普通股	4,065,952				
方金洋	3,225,900	人民币普通股	3,225,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，新疆塔城国际资源有限公司与中国环球新技术进出口有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：

股东中国工商银行股份有限公司—泰信发展主题股票型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金期初账户持股不在公司前 200 名股东内。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	471,546,773.96	20,359,136.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3		43,381,616.53
应收票据			
应收账款	七、5	24,800,228.63	22,256,703.17
应收款项融资			
预付款项	七、8	91,379,547.47	54,840,534.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	19,522,202.88	21,688,599.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	233,782,316.18	178,194,413.21
合同资产			
持有待售资产	七、11	530,414,610.27	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	635,259,741.28	600,335,872.48
流动资产合计		2,006,705,420.67	941,056,876.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	21,350,784.00	21,350,784.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	5,280,873.22	5,634,732.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,049,214.03	1,126,733.13
固定资产	七、21	3,136,143,700.52	3,182,242,854.39
在建工程	七、22	820,881,480.93	833,723,218.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	94,803,088.74	101,653,445.98

勘探资产	七、26	1,005,127,517.25	1,347,697,071.93
无形资产	七、27	244,449,518.04	262,162,325.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	532,221.58	714,543.88
递延所得税资产	七、30	24,215,362.65	26,039,046.80
其他非流动资产	七、31	127,838,281.75	131,945,392.32
非流动资产合计		5,481,672,042.71	5,914,290,148.64
资产总计		7,488,377,463.38	6,855,347,024.86
流动负债：			
短期借款	七、33	25,695,073.50	26,516,713.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、35	39,422,395.08	
应付票据			
应付账款	七、37	652,440,208.25	769,952,054.02
预收款项			
合同负债	七、39	820,815,810.95	662,805,168.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	24,991,482.82	29,032,892.41
应交税费	七、41	279,122,290.14	189,023,138.56
其他应付款	七、42	641,005,809.71	454,726,762.43
其中：应付利息			
应付股利		150,465,593.60	132,181,390.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、43	136,810.74	
一年内到期的非流动负债	七、44	8,873,577.10	11,023,273.90
其他流动负债	七、45	11,812,189.96	11,109,650.24
流动负债合计		2,504,315,648.25	2,154,189,652.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	89,619,209.92	93,748,078.76
长期应付款	七、49	55,975,515.56	57,574,954.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、51	1,874,774.57	2,071,944.71
递延收益			
递延所得税负债	七、30	23,074,057.44	24,547,375.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,543,557.49	177,942,353.35

负债合计		2,674,859,205.74	2,332,132,006.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	22,364,488.69	22,364,488.69
减：库存股			
其他综合收益	七、58	-363,731,502.43	-302,798,355.59
专项储备			
盈余公积	七、60	354,163,742.22	354,163,742.22
一般风险准备			
未分配利润	七、61	3,822,987,690.50	3,487,573,512.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,749,994,586.98	4,475,513,555.42
少数股东权益		63,523,670.66	47,701,463.11
所有者权益（或股东权益）合计		4,813,518,257.64	4,523,215,018.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,488,377,463.38	6,855,347,024.86

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：赵建雄 会计机构负责人：赵建雄

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		165,112,233.17	186,527.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	95,827,709.64	98,669,298.98
应收款项融资			
预付款项		4,685,422.11	4,951,447.38
其他应收款	十九、2	2,127,649,059.07	3,333,967,732.70
其中：应收利息			
应收股利		573,891,853.84	1,811,296,947.51
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,681,348.77	8,051,399.39
流动资产合计		2,401,955,772.76	3,445,826,406.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		21,350,784.00	21,350,784.00
长期股权投资	十九、3	3,071,148,540.04	1,255,056,425.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,049,214.03	1,126,733.13
固定资产		1,768,125.00	1,788,029.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		90,986,498.61	96,338,645.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		514,583.26	668,958.28
递延所得税资产		22,396,358.06	24,084,661.40
其他非流动资产		115,945,749.67	115,945,749.67
非流动资产合计		3,325,159,852.67	1,516,359,986.44
资产总计		5,727,115,625.43	4,962,186,392.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		3,548,376.15	8,523,825.87
预收款项			
合同负债		200,000,000.00	
应付职工薪酬		6,434,990.72	6,333,683.52
应交税费		289,587.21	5,935,118.20
其他应付款		1,968,642,826.29	2,030,119,057.98
其中：应付利息			
应付股利		150,465,593.60	132,181,390.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,968,510.32	8,968,510.32
其他流动负债			
流动负债合计		2,187,884,290.69	2,059,880,195.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		85,150,879.44	89,568,198.12
长期应付款		8,634,578.88	8,634,578.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,746,624.62	24,084,661.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,532,082.94	122,287,438.40
负债合计		2,304,416,373.63	2,182,167,634.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,676,215.89	268,676,215.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		353,382,279.35	353,382,279.35
未分配利润		1,886,430,588.56	1,243,750,095.34
所有者权益（或股东权益）合计		3,422,699,251.80	2,780,018,758.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,727,115,625.43	4,962,186,392.87

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：赵建雄 会计机构负责人：赵建雄

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,625,865,336.04	1,122,628,421.42
其中：营业收入	七、62	1,625,865,336.04	1,122,628,421.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,073,688,377.14	778,176,269.27
其中：营业成本	七、62	475,612,713.28	527,714,847.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	423,633,986.50	171,662,359.22
销售费用	七、64	8,994,580.56	10,316,634.31
管理费用	七、65	142,882,481.49	119,043,053.23
研发费用	七、66	2,085,979.22	2,508,860.69
财务费用	七、67	20,478,636.09	-53,069,485.39
其中：利息费用		9,139,736.17	16,569,177.33
利息收入		593,837.13	167,327.67
加：其他收益	七、68	140,403.43	70,132.80
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）	七、71	-23,129,602.97	39,483,775.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-156,073.70	9,901,047.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		529,031,685.66	393,907,108.30
加：营业外收入	七、75	360,426.22	207,679.07

减：营业外支出	七、76	4,053,962.45	1,108,769.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		525,338,149.43	393,006,017.78
减：所得税费用	七、77	174,735,583.40	99,639,551.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,602,566.03	293,366,465.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,608,423.15	301,699,558.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,005,857.12	-8,333,092.15
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		355,073,121.26	300,824,148.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,470,555.23	-7,457,682.89
六、其他综合收益的税后净额		-42,144,508.59	221,486,079.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-60,933,146.84	218,205,829.71
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-309,626.85	-1,331,151.30
（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		-309,626.85	-1,331,151.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-60,623,519.99	219,536,981.01
（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		-60,623,519.99	219,536,981.01
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,788,638.25	3,280,250.07
七、综合收益总额		308,458,057.44	514,852,545.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		294,139,974.42	519,029,978.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,318,083.02	-4,177,432.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3884	0.3291

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3884	0.3291
-----------------	--	--------	--------

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

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：赵建雄 会计机构负责人：赵建雄

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	215,350.88	6,635,976.65
减：营业成本	十九、4	410,214.02	8,061,638.94
税金及附加		8,289.77	92,339.53
销售费用		81,458.81	106,185.25
管理费用		85,269,633.14	72,251,372.26
研发费用		2,085,979.22	341,856.27
财务费用		70,756,714.31	-183,923,414.93
其中：利息费用		7,430,542.27	11,291,612.58
利息收入		-53,612.11	-2,838.99
加：其他收益		132,661.62	67,714.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	864,278,238.35	
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		706,013,961.58	109,773,713.60
加：营业外收入			163,118.68
减：营业外支出		1,485,086.52	20,793.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		704,528,875.06	109,916,038.95
减：所得税费用		43,564,178.48	281,226.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		660,964,696.58	109,634,812.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		660,964,696.58	109,634,812.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		660,964,696.58	109,634,812.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：赵建雄

会计机构负责人：赵建雄

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,920,464.45	1,072,324,892.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,711.27	256,657.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	2,764,354,664.45	6,152,970.57
经营活动现金流入小计		4,655,280,840.17	1,078,734,520.81
购买商品、接受劳务支付的现金		466,157,360.43	356,626,149.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		124,324,976.29	96,554,621.84
支付的各项税费		586,362,519.26	265,964,802.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	2,873,049,567.70	87,882,216.32
经营活动现金流出小计		4,049,894,423.68	807,027,790.18
经营活动产生的现金流量净额		605,386,416.49	271,706,730.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			736,125.95
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		7,961.46	
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	七、79	274,558,000.00	
投资活动现金流入小计		274,565,961.46	736,125.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,180,417.90	237,829,205.17
投资支付的现金			1,714,322.25
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		325,180,417.90	239,543,527.42
投资活动产生的现金流量净额		-50,614,456.44	-238,807,401.47
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		41,368,164.94	50,011,331.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,368,164.94	50,011,331.44
偿还债务支付的现金		122,171,864.94	150,024,944.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,562,312.99	43,653,632.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、79	129,385.03	
筹资活动现金流出小计		132,863,562.96	193,678,576.98
筹资活动产生的现金流量净额		-91,495,398.02	-143,667,245.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,031,541.01	-18,138,057.01
五、现金及现金等价物净增加额		451,245,021.02	-128,905,973.39
加：期初现金及现金等价物余额		20,301,752.94	150,828,368.62
六、期末现金及现金等价物余额		471,546,773.96	21,922,395.23

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：赵建雄

会计机构负责人：赵建雄

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,000,000.00	
收到的税费返还			81,776.65
收到其他与经营活动有关的现金		233,664,616.57	266,099,375.59
经营活动现金流入小计		433,664,616.57	266,181,152.24
购买商品、接受劳务支付的现金		142,560,060.61	5,072,265.31
支付给职工及为职工支付的现金		49,603,976.80	31,653,133.52
支付的各项税费		1,571,454.55	1,462,471.53
支付其他与经营活动有关的现金		179,854,017.01	449,859,142.46
经营活动现金流出小计		373,589,508.97	488,047,012.82
经营活动产生的现金流量净额		60,075,107.60	-221,865,860.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			736,125.95
取得投资收益收到的现金		255,511,268.00	290,793,200.00
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		255,511,268.00	291,529,325.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,753.54	2,500.00
投资支付的现金		90,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,092,753.54	2,500.00
投资活动产生的现金流量净额		165,418,514.46	291,526,825.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	50,905,643.78

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,907,812.12	21,535,575.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,907,812.12	72,441,218.87
筹资活动产生的现金流量净额		-58,907,812.12	-72,441,218.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,602,720.74	-1.26
五、现金及现金等价物净增加额		164,983,089.20	-2,780,254.76
加：期初现金及现金等价物余额		129,143.97	2,815,619.62
六、期末现金及现金等价物余额		165,112,233.17	35,364.86

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：赵建雄

会计机构负责人：赵建雄

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-302,798,355.59		354,163,742.22		3,487,573,512.10		4,475,513,555.42	47,701,463.11	4,523,215,018.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-302,798,355.59		354,163,742.22		3,487,573,512.10		4,475,513,555.42	47,701,463.11	4,523,215,018.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-60,933,146.84				335,414,178.40		274,481,031.56	15,822,207.55	290,303,239.11

（一） 综合收 益总额						-60,933,146.84				355,073,121.26		294,139,974.42	14,318,083.02	308,458,057.44
（二） 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
（三） 利润分 配										-18,284,203.36		-18,284,203.36		-18,284,203.36
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般 风险准 备														

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,284,203.36		-18,284,203.36		-18,284,203.36
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											-1,374,739.50		-1,374,739.50	1,504,124.53	129,385.03
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											-1, 374, 739. 50		-1, 374, 739. 50	1, 504, 124. 53	129, 385. 03
（五） 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六） 其他															
四、本期期末余额	914, 210, 168. 00				22, 364, 488. 69		-363, 731, 502. 43		354, 163, 742. 22		3, 822, 987, 690. 50		4, 749, 994, 586. 98	63, 523, 670. 66	4, 813, 518, 257. 64

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-641,606,372.08		340,354,905.72		3,039,630,471.25		3,674,953,661.58	62,501,801.14	3,737,455,462.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本 年期初 余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-641,606,372.08		340,354,905.72		3,039,630,471.25		3,674,953,661.58	62,501,801.14	3,737,455,462.72
三、本 期增减 变动金 额（减 少以“-” 号填 列）							218,205,829.71				250,542,589.61		468,748,419.32	-4,177,432.82	464,570,986.50
（一） 综合收 益总额							218,205,829.71				300,824,148.85		519,029,978.56	-4,177,432.82	514,852,545.74
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															

（三） 利润分配											-50,281,559.24		-50,281,559.24		-50,281,559.24
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 （或股 东）的 分配											-50,281,559.24		-50,281,559.24		-50,281,559.24
4. 其 他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）															
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-423,400,542.37		340,354,905.72		3,290,173,060.86		4,143,702,080.90	58,324,368.32	4,202,026,449.22

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：赵建雄

会计机构负责人：赵建雄

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00				268,676,215.89				353,382,279.35	1,243,750,095.34	2,780,018,758.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	914,210,168.00				268,676,215.89				353,382,279.35	1,243,750,095.34	2,780,018,758.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										642,680,493.22	642,680,493.22
（一）综合收益总额										660,964,696.58	660,964,696.58
（二）所有者											

投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-18,284,203.36	-18,284,203.36
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,284,203.36	-18,284,203.36
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转											

增资本 （或股 本）											
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）											
3. 盈余 公积弥 补亏损											
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益											
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益											
6. 其他											
（五） 专项储 备											
1. 本期 提取											
2. 本期 使用											
（六） 其他											
四、本 期期末 余额	914,210,168.00				268,676,215.89			353,382,279.35	1,886,430,588.56	3,422,699,251.80	

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00				268,676,215.89				339,573,442.85	1,169,752,126.05	2,692,211,952.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	914,210,168.00				268,676,215.89				339,573,442.85	1,169,752,126.05	2,692,211,952.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										59,353,253.71	59,353,253.71
（一）综合收益总额										109,634,812.95	109,634,812.95
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-50,281,559.24	-50,281,559.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,281,559.24	-50,281,559.24
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	914,210,168.00				268,676,215.89			339,573,442.85	1,229,105,379.76	2,751,565,206.50	

公司负责人：黄建荣

主管会计工作负责人：赵建雄

会计机构负责人：赵建雄

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

本公司注册地址为西藏自治区拉萨市北京中路65号，法定代表人为黄建荣先生。

本公司经营期限至2028年11月29日。

本公司及子公司主要从事矿产资源的勘察、采矿、选矿、冶炼及其产品的销售；国内贸易和进出口业务（国家有限制、禁止或许可的除外）；矿产资源技术和信息的研发、服务和转让；对矿产资源项目的投资与管理。

本财务报表业经本公司董事会于2026年8月17日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

√适用 □不适用

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司流动资产金额 2,006,705,420.67 元，流动负债 2,504,315,648.25 元，流动负债大于流动资产金额为 497,610,227.58 元，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、经营方面：2026 年度塔中矿业重点推进 200 万吨/年采选扩建项目并持续深化“采、选、冶”全流程管理制度体系的优化和落地，将进一步优化生产系统，提升规模效益，改善公司经营现金流。

关于安赫莱斯项目一期，在完成前期合规手续办理与基础设施建设方案优化基础上，有序推进设备管理、成本管控等工作，基于技术方案优化、项目现场情况和整体资金安排尽快实现对锂资源的规模化开发。

2、筹资方面：开展多渠道的融资计划，开展金融机构借款续期工作，同步洽谈“一带一路”项目贷款，并且寻求金融机构或资金方提供长期借款或资本投入，调整资本结构以匹配公司项目的建设运营周期。

3、实控人支持：实控人为公司发展提供资金支持，以拆借资金形式供本公司经营使用。为支持公司的持续发展，必要时，实控人将延长借款期限、滚动续签拆借资金，或者新增投入长期资金或资本。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年上半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒适用 ☐不适用

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，塔中矿业有限公司记账本位币为索莫尼，Tibet Summit Resources Hongkong Limited 记账本位币为港币，NNEL Holding Corp.和 Lithium X Energy Corp.记账本位币为加拿大元，Tortuga De Oro S.A.和 Potasio Y Litio De Argentina S.A.记账本位币为阿根廷比索，TIBET SUMMIT RESOURCES SINGAPORE PTE. LTD. 记账本位币为美元。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	100 万元以上
重要的在建工程	与主要业务相关且投资金额单项超 2000 万元的井巷工程，盐湖设施建设
重要应收款项核销	单项 100 万元以上
重要的非全资子公司	总资产占合并总资产 10%以上的非全资子公司

账龄超过一年或逾期的重要应付账款	3500 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	3500 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	3500 万元以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据《公司章程》或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算

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

在并入处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表时，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述；然后再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述；按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

11、金融工具

√适用 □不适用

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	25.00	25.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失：

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

参见附注五、11（7）

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11（7）

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11（7）

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11（7）

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11（7）

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见附注五、11（7）

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、11（7）

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	24、35	3	2.77-4.04

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20
采矿权	5、15、产量法
软件	5

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

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

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

销售精矿商品收入

本公司子公司塔中矿业有限公司销售的产品主要为铅、锌、铜等精矿，销售合同含带有价格调整条款，结算依据国际有色金属市场公认的 Benchmark 公式进行计算，初始结算为客户按照发运前 5 日 LME 均价，最终结算时按照双方委托第三方机构的计量、化验结果，以及点价价格结算。从历史数据来看公司基于产品品位而导致的价格调整极小，对于点价价格差异本公司按照“非现金对价”进行会计处理。

收入确认原则为：向客户发出货物后，在满足上述条件时确认收入，公司于报告期末对尚未执行价格调整的按期末金属精粉的公允价格予以调整收入金额。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《中华人民共和国政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房产。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

（2）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营，以经营为基础确定报告并披露信息。

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

（3）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司税种：		
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%
企业所得税	应税所得额	25.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
香港所得税税率	应税所得额	16.50%
位于塔吉克斯坦共和国的子公司塔中矿业有限公司税种：		
增值税	应税收入	出口免税
关税	应税资产价值	5.00-15.00%
社保税	支付的工资总额	20.00%
采矿特许权使用费（以往名称：资源开采税）	按报告期内平均供应价格计算的矿物开采量价值，包括联合生产的矿物	6.00%
不动产税	所有楼层面积进行校正后的面积和建筑物实际占用的土地面积	根据占地面积及使用目的，以城市和区域内的调节系数计算指数的百分比来确定不动产项目的税率
交通工具使用税	交通工具类别	按发动机功率计算
土地税	使用的土地面积	按地区确定每公顷的土地税率计算
出口租金	出口协议中规定的出口时货物交付（出口）的平均价格确定的价值	4.00-10.00%
出口关税	出口协议中规定的出口时货物交付（出口）的平均价格确定的价值	10.00%
法人利润税	应纳税利润总额	18.00%
红利税	汇出境外的利润额	12.00%
阿根廷的税收政策：		
企业所得税	应税所得额	新法规规定的企业所得累进税率分为三级，累计应税净收入未超过 500 万比索的将按 25%税率征税；位于 500 万和 5000 万

		比索之间的将按 30%税率征税； 超过 5000 万比索的将按 35%税率征税
增值税	应税收入	21%

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

2025 年 5 月 14 日，塔吉克斯坦共和国政府下发第 2168 号《关于修改和补充塔吉克斯坦共和国税法典》，税法典中有关出口租金计算和支付的规定进行了修改。自 2025 年 6 月 1 日起，出口租金税率为 8%，自 2027 年 1 月 1 日起，出口租金税率为 10%。决议自 2025 年 6 月 1 日起生效。

2025 年 6 月 14 日，塔吉克斯坦共和国政府下发第 350 号《关于塔吉克斯坦共和国出口关税税率的决议》，按决议规定，铅、锌、铜及其他矿石及精矿适用 10%税率的出口关税。决议自下发之日起生效。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,000.00	11,743.33
银行存款	470,767,411.03	19,354,858.03
其他货币资金	723,362.93	992,535.59
存放财务公司存款		
合计	471,546,773.96	20,359,136.95
其中：存放在境外的款项总额	306,313,824.67	6,209,452.37

其他说明

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金-银行存款		57,384.01
合计		57,384.01

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售点价合约		43,381,616.53
合计		43,381,616.53

4、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**☐适用 ☒不适用**(2) 期末公司已质押的应收票据**☐适用 ☒不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☐适用 ☒不适用**(4) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收票据情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**5、 应收账款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,105,503.82	23,428,108.56
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,624,834.63	1,624,834.63
合计	27,730,338.45	25,052,943.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,624,834.63	5.86	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	6.09	1,624,834.63	100.00	
其中：										
单项计提	1,624,834.63	5.86	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	6.09	1,624,834.63	100.00	
按组合计提坏账准备	26,105,503.82	94.14	1,305,275.19	5.00	24,800,228.63	23,428,108.56	93.51	1,171,405.39	5.00	22,256,703.17
其中：										
账龄组合	26,105,503.82	94.14	1,305,275.19	5.00	24,800,228.63	23,428,108.56	93.51	1,171,405.39	5.00	22,256,703.17
合计	27,730,338.45	100.00	2,930,109.82		24,800,228.63	25,052,943.19	100.00	2,796,240.02		22,256,703.17

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	26,105,503.82	1,305,275.19	5.00
合计	26,105,503.82	1,305,275.19	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,171,405.39		1,624,834.63	2,796,240.02
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	156,073.70			156,073.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-22,203.90			-22,203.90
2026年6月30日余额	1,305,275.19		1,624,834.63	2,930,109.82

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,624,834.63					1,624,834.63
按账龄组合计提	1,171,405.39	156,073.70			-22,203.90	1,305,275.19
合计	2,796,240.02	156,073.70			-22,203.90	2,930,109.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Glencore International AG	26,105,503.82		26,105,503.82	94.14	1,305,275.19
上海勇进矿产品有限公司	1,624,834.63		1,624,834.63	5.86	1,624,834.63
合计	27,730,338.45		27,730,338.45	100.00	2,930,109.82

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,357,528.91	64.96	23,513,329.69	42.88
1 至 2 年	1,937,085.51	2.12	5,583,637.96	10.18
2 至 3 年	12,851,897.28	14.06	8,510,531.04	15.52
3 年以上	17,233,035.77	18.86	17,233,035.77	31.42
合计	91,379,547.47	100.00	54,840,534.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 根据本公司子公司塔中矿业有限公司与塔吉克斯坦共和国工业部机械厂签订的《关于在冶炼领域上通过购买生产衬里及铸造产品工艺生产线的合作协议》规定: 为协助其国有独资企业“塔国工业部机械厂”购买生产衬里及钢球工艺生产线, 塔中矿业公司向塔国工业部机械厂支付总额为1,000.00万索莫尼的产品预付款。该生产线投产后, 机械厂通过提供合格的产品以抵减该预付款直到款项扣减完毕为止。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
DRT RESOURCES (SINGAPORE) PTE.LTD.	20,432,700.00	22.36
工业部机械厂	7,349,300.00	8.04
苦盏市公路海关	6,063,327.76	6.64
浙江中大元通国际贸易有限公司	3,699,226.53	4.05
阿尔玛雷克冶炼厂股份有限公司	3,110,912.14	3.40
合计	40,655,466.43	44.49

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,522,202.88	21,688,599.42
合计	19,522,202.88	21,688,599.42

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,269,154.04	16,602,010.33
1 至 2 年	1,035,104.06	649,702.55
2 至 3 年	3,175,902.09	2,722,775.60
3 年以上	5,876,519.29	5,661,134.73
合计	23,356,679.48	25,635,623.21

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	2,554,982.99	1,157,067.85
备用金	766,911.62	8,743,475.23
出口退税	8,750,024.74	5,407,543.03
保证金押金	621,422.72	747,658.43
拆借款及利息		1,033,033.71
其他	10,663,337.41	8,546,844.96
合计	23,356,679.48	25,635,623.21

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	2,019,524.83		1,927,498.96	3,947,023.79
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-52,798.67		-59,748.52	-112,547.19
2026年6月30日余额	1,966,726.16		1,867,750.44	3,834,476.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用
本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,947,023.79				-112,547.19	3,834,476.60
合计	3,947,023.79				-112,547.19	3,834,476.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应收出口退税	8,399,107.64	35.96	出口退税	1 年以内	
温州越仑矿山建设工程有限公司	2,060,331.15	8.82	其他	2-3 年	
河南红星矿山机器公司	1,867,750.44	8.00	其他	3 年以上	1,867,750.44
上海投资组合中心有限公司	1,804,114.70	7.72	其他	1 年以内	
国家税务总局西藏自治区税务局-预付房租	1,425,466.80	6.10	其他	1 年以内	
合计	15,556,770.73	66.60	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	6,302,539.17		6,302,539.17	11,742,971.95		11,742,971.95
原材料	171,768,687.22		171,768,687.22	156,669,202.93		156,669,202.93
在产品	35,525,530.33		35,525,530.33	6,004,539.43		6,004,539.43
库存商品	20,185,559.46		20,185,559.46	3,777,698.90		3,777,698.90
合计	233,782,316.18		233,782,316.18	178,194,413.21		178,194,413.21

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
阿根廷托萨待售资产	530,414,610.27		530,414,610.27			
合计	530,414,610.27		530,414,610.27			/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截至公告披露日，本次交易的基础对价 4,000 万美元已到账，已正式完成股权交割。

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(5) 一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(6) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(7) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(8) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境外子公司预缴的税费	619,046,047.39	591,832,852.54
待抵扣进项税额	7,242,225.61	1,487,869.48
待认证进项税额	7,727,491.61	6,484,890.49
增值税留抵税额	953,857.16	73,244.91

其他	290,119.51	457,015.06
合计	635,259,741.28	600,335,872.48

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
公司中长期员工持股计划之第一期持股计划	27,624,974.71	6,274,190.71	21,350,784.00	27,624,974.71	6,274,190.71	21,350,784.00	
合计	27,624,974.71	6,274,190.71	21,350,784.00	27,624,974.71	6,274,190.71	21,350,784.00	/

其他说明：

公司中长期员工持股计划之第一期持股计划余额为暂未结算部分。

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71		21,350,784.00	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71		21,350,784.00
其中：										
公司中长期员工持股计划之第一期持股计划	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71	22.71	21,350,784.00	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71	22.71	21,350,784.00
按组合计提坏账准备										
其中：										

合计	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71		21,350,784.00	27,624,974.71	100.00	6,274,190.71		21,350,784.00
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--	---------------

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司中长期员工持股计划之第一期持股计划	27,624,974.71	6,274,190.71	22.71	
合计	27,624,974.71	6,274,190.71	22.71	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额			6,274,190.71	6,274,190.71
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			6,274,190.71	6,274,190.71

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
公司中长期员工持股计划之第一期持股计划	6,274,190.71					6,274,190.71
合计	6,274,190.71					6,274,190.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累 计 计 入 其 他 综 合 收 益 的 利 得	累 计 计 入 其 他 综 合 收 益 的 损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本 期 计 入 其 他 综 合 收 益 的 利 得	本 期 计 入 其 他 综 合 收 益 的 损 失	其 他					
Pure Energy Minerals Limited	5,634,732.48					-353,859.26	5,280,873.22				非交易性
合计	5,634,732.48					-353,859.26	5,280,873.22				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,509,974.22	5,509,974.22
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	5,509,974.22	5,509,974.22
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,383,241.09	4,383,241.09
2.本期增加金额	77,519.10	77,519.10
(1) 计提或摊销	77,519.10	77,519.10
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,460,760.19	4,460,760.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,049,214.03	1,049,214.03
2.期初账面价值	1,126,733.13	1,126,733.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,136,143,700.52	3,182,242,854.39
固定资产清理		
合计	3,136,143,700.52	3,182,242,854.39

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,777,097,929.96	554,240,525.70	102,523,461.06	95,528,735.61	5,529,390,652.33
2.本期增加金额	173,944,117.55	13,554,187.79	3,085,031.13	121,446.13	190,704,782.60
(1) 购置		9,670,467.79	3,085,031.13	121,446.13	12,876,945.05
(2) 在建工程转入	173,944,117.55	3,883,720.00			177,827,837.55
3.本期减少金额	133,202,962.10	26,793,698.57	5,623,953.39	5,382,447.31	171,003,061.37
(1) 处置或报废			2,886,375.67		2,886,375.67
(4) 外币折算差异	133,202,962.10	26,793,698.57	2,737,577.72	5,382,447.31	168,116,685.70
4.期末余额	4,817,839,085.41	541,001,014.92	99,984,538.80	90,267,734.43	5,549,092,373.56
二、累计折旧					
1.期初余额	1,844,272,003.67	328,938,887.02	90,352,290.71	83,584,616.54	2,347,147,797.94
2.本期增加金额	102,265,337.80	23,124,076.71	1,688,472.89	3,271,456.23	130,349,343.63
(1) 计提	102,265,337.80	23,124,076.71	1,688,472.89	3,271,456.23	130,349,343.63
3.本期减少金额	37,747,215.25	17,372,173.84	4,364,634.49	5,064,444.95	64,548,468.53
(1) 处置或报废			1,761,952.35		1,761,952.35
(2) 汇率折算差异	37,747,215.25	17,372,173.84	2,602,682.14	5,064,444.95	62,786,516.18
4.期末余额	1,908,790,126.22	334,690,789.89	87,676,129.11	81,791,627.82	2,412,948,673.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,909,048,959.19	206,310,225.03	12,308,409.69	8,476,106.61	3,136,143,700.52
2.期初账面价值	2,932,825,926.29	225,301,638.68	12,171,170.35	11,944,119.07	3,182,242,854.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	595,745,970.04	628,606,121.22
工程物资	225,135,510.89	205,117,096.91
合计	820,881,480.93	833,723,218.13

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

阿根廷盐湖项目	404,209,437.22		404,209,437.22	524,287,145.32		524,287,145.32
铅冶炼延伸项目	145,921,281.82		145,921,281.82	91,189,263.74		91,189,263.74
其他零星工程	45,615,251.00		45,615,251.00	13,129,712.16		13,129,712.16
合计	595,745,970.04		595,745,970.04	628,606,121.22		628,606,121.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中：本 期利 息本 资 本金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
阿根廷盐湖项目		524,287,145.32	4,688,086.93		124,765,795.03	404,209,437.22						
铅冶炼延伸项目	33,395,340 美元	91,189,263.74	57,515,889.71		2,783,871.63	145,921,281.82	64.15	64.15				
恰拉塔巷道工程			31,065,739.99	31,065,739.99								
阿矿巷道工程			28,890,508.48	28,890,508.48								
北阿矿巷道工程			105,804,404.02	105,804,404.02								
派矿巷道工程			8,183,465.06	8,183,465.06								
其他零星工程		13,129,712.16	36,686,390.65	3,883,720.00	317,131.81	45,615,251.00						
合计		628,606,121.22	272,834,484.84	177,827,837.55	127,866,798.47	595,745,970.04	/	/			/	/

注：本期其他减少金额主要是汇率折算、通胀调整影响以及因本期拟出售阿根廷托萨项目相关资产转入“持有待售资产”科目予以列示。报告期内阿根廷处于恶性通胀环境下，长期资产需经过通胀调整后折算。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	225,135,510.89		225,135,510.89	205,117,096.91		205,117,096.91
合计	225,135,510.89		225,135,510.89	205,117,096.91		205,117,096.91

其他说明：

注：工程物资主要为公司为阿根廷盐湖项目采购吸附加膜专用设备、柴油发电机，变动主要系柴油机采购及通胀调整。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☒适用 ☐不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	148,599,053.55	148,599,053.55
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	34,340,680.53	34,340,680.53
(1)租赁终止	34,078,759.47	34,078,759.47
(2)外币报表折算	261,921.06	261,921.06
4.期末余额	114,258,373.02	114,258,373.02
二、累计折旧		
1.期初余额	46,945,607.57	46,945,607.57
2.本期增加金额	6,681,324.66	6,681,324.66
(1)计提	6,681,324.66	6,681,324.66
3.本期减少金额	34,171,647.95	34,171,647.95
(1)租赁终止	34,078,759.47	34,078,759.47
(2)外币折算差异	92,888.48	92,888.48
4.期末余额	19,455,284.28	19,455,284.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	94,803,088.74	94,803,088.74
2.期初账面价值	101,653,445.98	101,653,445.98

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

26、 勘探资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
勘探资产	1,005,127,517.25	1,347,697,071.93

项目	SDLA 项目	ARIZAR0 项目	合计
一、取得成本			
1. 取得成本期初余额	886,307,792.02	347,336,910.33	1,233,644,702.35
2. 本期变动金额		-347,336,910.33	-347,336,910.33
3. 报表折算差异	5,599,738.48		5,599,738.48
4. 取得成本期末余额	891,907,530.50		891,907,530.50
二、勘探投入			
1. 勘探投入期初余额	112,466,209.06	1,586,160.52	114,052,369.58
2. 本期变动金额	43,210.37	-1,586,160.52	-1,542,950.15
3. 报表折算差异	710,567.32		710,567.32
4. 勘探投入期末余额	113,219,986.75		113,219,986.75
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,005,127,517.25		1,005,127,517.25
2. 期初账面价值	998,774,001.08	348,923,070.85	1,347,697,071.93

注：SDLA 项目，该项目系由子公司阿根廷锂钾持有，位于阿根廷萨尔塔省，共有 39 个矿权，总面积达到 116.51 平方公里，目前已取得年产 3 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目环评批复。

ARIZAR0 项目，该项目系由子公司阿根廷托萨所持有，本期拟出售阿根廷托萨项目相关资产转入“持有待售资产”科目予以列示。

27、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,186.47	4,333,071.21	336,132,569.32	340,575,827.00
2. 本期增加金额			684,219.83	684,219.83

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
(1)购置			684,219.83	684,219.83
3.本期减少金额	3,601.04	141,610.72	10,985,273.90	11,130,485.66
(1)处置				
(2) 外币折算差异	3,601.04	141,610.72	10,985,273.90	11,130,485.66
4.期末余额	106,585.43	4,191,460.49	325,831,515.25	330,129,561.17
二、累计摊销				
1.期初余额	88,149.16	1,660,012.79	76,665,339.45	78,413,501.40
2.本期增加金额	10,658.53	163,307.34	9,655,236.76	9,829,202.63
(1) 计提	10,658.53	163,307.34	9,655,236.76	9,829,202.63
3.本期减少金额	2,880.83	54,251.50	2,505,528.57	2,562,660.90
(1)处置				
(2) 外币折算差异	2,880.83	54,251.50	2,505,528.57	2,562,660.90
4.期末余额	95,926.86	1,769,068.63	83,815,047.64	85,680,043.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,658.57	2,422,391.86	242,016,467.61	244,449,518.04
2.期初账面价值	22,037.31	2,673,058.42	259,467,229.87	262,162,325.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍装修费	714,543.88		182,322.30		532,221.58
合计	714,543.88		182,322.30		532,221.58

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	8,289,252.56	1,492,065.46	8,289,252.56	1,492,065.46
租赁负债	91,566,881.51	22,723,297.19	99,117,856.02	24,546,981.34
合计	99,856,134.07	24,215,362.65	107,407,108.58	26,039,046.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	92,970,939.81	23,074,057.44	99,119,460.60	24,547,375.65
合计	92,970,939.81	23,074,057.44	99,119,460.60	24,547,375.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,038,777.13	13,017,454.52
长期股权投资权益法亏损	10,000,000.00	10,000,000.00
可抵扣亏损	888,537,674.70	699,882,698.91
合计	911,576,451.83	722,900,153.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	132,638,790.07	132,638,790.07	
2027 年			
2028 年	287,247,860.62	287,247,860.62	
2029 年	137,204,521.43	137,204,521.43	
2030 年及以后年度	331,446,502.58	142,791,526.79	
合计	888,537,674.70	699,882,698.91	

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	127,838,281.75		127,838,281.75	131,945,392.32		131,945,392.32
合计	127,838,281.75		127,838,281.75	131,945,392.32		131,945,392.32

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

32、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款			冻结		571.82	571.82	冻结	司法查控余额冻结
银行存款					1,487.75	1,487.75	其他	司法查控余额冻结
银行存款					55,324.44	55,324.44	冻结	司法查控余额冻结
固定资产	953,526,000.00	953,526,000.00	质押	向山港托克提供在塔中矿业的动产质押(1.4 亿美元)	984,032,000.00	984,032,000.00	质押	向山港托克提供在塔中矿业的动产质押(1.4 亿美元)
长期股权投资-塔中矿业有限公司 100%股权	2,514,396,214.30	2,514,396,214.30	质押	向山港托克质押 100%塔中矿业股权	788,304,099.46	788,304,099.46	质押	向山港托克质押 100%塔中矿业股权
固定资产	122,454,909.95	122,454,909.95	抵押	国际银行贷款抵押	126,898,697.04	126,898,697.04	抵押	国际银行贷款抵押
合计	3,590,377,124.25	3,590,377,124.25	/	/	1,899,292,180.51	1,899,292,180.51	/	/

其他说明：

说明：公司司法查控账户是起因“上国仲(2025)第 850 号裁决”案件，该案件已经于 2026 年 3 月 5 日结束，相关查控账户全部解封，受限状态已经解除，账户正常。

33、 短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,695,073.50	26,396,721.56
利息调整		119,991.51
合计	25,695,073.50	26,516,713.07

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

35、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售点价合约	39,422,395.08	
合计	39,422,395.08	

36、 应付票据

□适用 √不适用

37、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	162,491,412.33	211,071,222.62
应付承包队工程款	417,576,080.20	515,279,464.77
应付工程款及其他	72,372,715.72	43,601,366.63
合计	652,440,208.25	769,952,054.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	162,890,850.43	尚未结算
供应商二	83,138,435.74	尚未结算
合计	246,029,286.17	/

其他说明：

□适用 √不适用

38、 预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	820,815,810.95	662,805,168.35
合计	820,815,810.95	662,805,168.35

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,027,490.54	142,344,036.86	146,380,044.58	24,991,482.82
二、离职后福利-设定提存计划		4,260,410.56	4,260,410.56	
三、辞退福利	5,401.87		5,401.87	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,032,892.41	146,604,447.42	150,645,857.01	24,991,482.82

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,278,518.78	120,354,933.33	124,767,792.08	16,865,660.03
二、职工福利费	208,323.09	1,049,849.67	909,755.52	348,417.24
三、社会保险费	6,359,523.91	19,173,495.95	18,808,369.17	6,724,650.69
其中：养老保险		2,519,081.19	2,519,081.19	
医疗保险费		1,439,230.73	1,439,230.73	
工伤保险费		28,971.67	28,971.67	
生育保险费		24,391.04	24,391.04	
失业保险		248,735.93	248,735.93	
境外保险	6,359,523.91	14,913,085.39	14,547,958.61	6,724,650.69
四、住房公积金		1,225,276.00	1,225,276.00	

五、工会经费和职工教育经费	1, 181, 124. 76	540, 481. 91	668, 851. 81	1, 052, 754. 86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29, 027, 490. 54	142, 344, 036. 86	146, 380, 044. 58	24, 991, 482. 82

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4, 011, 674. 63	4, 011, 674. 63	
2、失业保险费		248, 735. 93	248, 735. 93	
3、企业年金缴费				
合计		4, 260, 410. 56	4, 260, 410. 56	

41、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境内个人所得税	236, 959. 96	5, 885, 662. 36
印花税	107, 871. 64	20, 019. 02
境外增值税		322, 301. 34
境内增值税	152, 670. 95	
出口租金（境外）	114, 529, 416. 56	65, 861, 092. 94
采矿特许权使用费（境外）	163, 995, 122. 13	116, 802, 560. 14
城建税	250. 00	
房产税	68, 368. 98	68, 368. 98
境外个人所得税	27, 195. 79	53, 974. 76
其他税费	4, 434. 13	9, 159. 02
合计	279, 122, 290. 14	189, 023, 138. 56

42、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	150, 465, 593. 60	132, 181, 390. 24
其他应付款	490, 540, 216. 11	322, 545, 372. 19
合计	641, 005, 809. 71	454, 726, 762. 43

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	150, 465, 593. 60	132, 181, 390. 24
合计	150, 465, 593. 60	132, 181, 390. 24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
应付股利因对应股权被冻结执行无法支付。

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款及利息	191,616,319.81	273,467,682.24
尚未结算款	3,758,232.88	17,163,600.00
阿根廷托萨股权转让款	272,435,993.95	
保证金	6,971,096.14	18,348,201.34
代垫款	9,658,152.54	6,324,925.64
其他	6,100,420.79	7,240,962.97
合计	490,540,216.11	322,545,372.19

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆塔城国际资源有限公司	125,727,907.36	尚未结算
合计	125,727,907.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

43、 持有待售负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
阿根廷托萨待售负债	136,810.74	
合计	136,810.74	

44、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,873,577.10	11,023,273.90
合计	8,873,577.10	11,023,273.90

45、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	11,812,189.96	11,109,650.24
合计	11,812,189.96	11,109,650.24

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、 长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

47、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	98,492,787.02	104,771,352.66
减：一年内到期的租赁负债	8,873,577.10	11,023,273.90
合计	89,619,209.92	93,748,078.76

49、 长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,975,515.56	57,574,954.23
合计	55,975,515.56	57,574,954.23

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划	8,634,578.88	8,634,578.88
设备款	47,340,936.68	48,940,375.35
合计	55,975,515.56	57,574,954.23

专项应付款

□适用 √不适用

50、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

51、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,874,774.57	1,938,114.82	
通胀所得税		133,829.89	
合计	1,874,774.57	2,071,944.71	/

52、 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、 其他非流动负债

□适用 √不适用

54、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

56、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

57、 库存股

□适用 √不适用

58、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-20,723,026.75	-353,859.26				-309,626.85	-44,232.41	-21,032,653.60
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额								
权益法下 不能转损益 的其他综合 收益								
其他权益 工具投资公 允价值变动	-20,723,026.75	-353,859.26				-309,626.85	-44,232.41	-21,032,653.60
企业自身 信用风险公 允价值变动								
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-282,075,328.84	-41,790,649.33				-60,623,519.99	18,832,870.66	-342,698,848.83
其中：权益 法下可转损								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所 得税 费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
益的其他综 合收益								
其他债权 投资公允价 值变动								
金融资产 重分类计入 其他综合收 益的金额								
其他债权 投资信用减 值准备								
现金流量 套期储备								
外币财务 报表折算差 额	-282,075,328.84	-41,790,649.33				-60,623,519.99	18,832,870.66	-342,698,848.83
其他综合收 益合计	-302,798,355.59	-42,144,508.59				-60,933,146.84	18,788,638.25	-363,731,502.43

59、 专项储备

□适用 √不适用

60、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	354,163,742.22			354,163,742.22
合计	354,163,742.22			354,163,742.22

61、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,487,573,512.10	3,039,630,471.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,487,573,512.10	3,039,630,471.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	355,073,121.26	512,033,436.59
减：提取法定盈余公积		13,808,836.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,284,203.36	50,281,559.24
转作股本的普通股股利		
其他	1,374,739.50	
期末未分配利润	3,822,987,690.50	3,487,573,512.10

注：本期收购珠峰新加坡少数股东股权冲减留存收益 1,374,739.50 元

调整期初未分配利润明细：

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

62、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,625,556,832.00	475,501,645.71	1,122,542,662.13	527,637,371.72
其他业务	308,504.04	111,067.57	85,759.29	77,475.49
合计	1,625,865,336.04	475,612,713.28	1,122,628,421.42	527,714,847.21

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内总部		塔吉克斯坦分部		香港分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
采选业			1,625,473,262.16	475,501,121.68			1,625,473,262.16	475,501,121.68
银饰品销售			2,377.72	524.03			2,377.72	524.03
大宗贸易销售	79,015.38				2,176.74		81,192.12	
按经营地区分类								
国内	79,015.38						79,015.38	
塔吉克斯坦			1,625,475,639.88	475,501,645.71			1,625,475,639.88	475,501,645.71
中国香港					2,176.74		2,176.74	
按商品转让的时间分类								
在某一时点	79,015.38		1,625,475,639.88	475,501,645.71	2,176.74		1,625,556,832.00	475,501,645.71
按产品分类								
铅精矿（含银）			870,425,058.61	154,968,158.33			870,425,058.61	154,968,158.33
冶炼产品			91,238,234.81	249,646,699.60			91,238,234.81	249,646,699.60
锌精矿（含银）			471,044,459.21	20,264,981.32			471,044,459.21	20,264,981.32
铜精矿（含银）			192,765,509.53	50,621,282.43			192,765,509.53	50,621,282.43

银饰品			2,377.72	524.03			2,377.72	524.03
大宗贸易销售	79,015.38				2,176.74		81,192.12	
合计	79,015.38		1,625,475,639.88	475,501,645.71	2,176.74		1,625,556,832.00	475,501,645.71

其他说明

√适用 □不适用

本期珠峰国贸及珠峰新加坡发生供应链贸易及转口贸易等大宗贸易按净额法列示。

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
铅、锌、铜精矿销售	2026 年 1-6 月	Glencore International AG 信用期销售	明确可区分的商品	是	0	提供符合质量标准的商品以抵偿债务
铅、锌、铜精矿销售	2026 年 1-6 月	山港托克提前给付具有融资性质的预付款	明确可区分的商品	是	0	提供符合质量标准的商品以抵偿债务
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
采矿特许权使用费（境外）	110,170,323.66	109,906,508.18
出口租金（境外）	156,483,676.80	51,921,468.26
出口关税(境外)	153,909,130.39	8,024,053.39
房产税（境外）	2,435,979.18	1,357,327.39
土地使用税（境外）	285,664.09	254,358.13
印花税	235,995.97	185,257.13
营业税（境外）	4,034.76	13,386.74
其他税费	109,181.65	
合计	423,633,986.50	171,662,359.22

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	997,388.24	2,611,713.03
包装费	3,827,194.19	4,989,647.45
检验费	1,829,720.47	1,445,024.46
薪酬费用	952,691.79	636,198.54
折旧费		32,467.50
报关费	574,432.89	491,593.53
其他	813,152.98	109,989.80
合计	8,994,580.56	10,316,634.31

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	82,396,284.38	57,576,101.62
中介机构费	10,057,223.01	6,129,891.85
技术服务咨询费	8,732,970.75	10,839,051.12
租赁及物业费	8,970,803.28	8,084,451.67
折旧费	5,029,218.63	4,945,385.67
差旅费	2,279,540.57	3,658,656.04
车辆费用（含井下车辆）	1,110,696.96	3,402,497.60
运输费	316,613.66	809,793.66
办公费	2,543,084.83	7,371,929.24
业务招待费	8,510,790.71	1,986,330.26
安全费		2,485,903.11
物资消耗	4,674,235.96	1,036,447.73
长期待摊费用摊销	26,516.34	36,277.55
无形资产摊销费	174,352.89	159,023.88
其他	8,060,149.52	10,521,312.23
合计	142,882,481.49	119,043,053.23

66、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目研发	2,085,979.22	2,508,860.69
合计	2,085,979.22	2,508,860.69

67、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,139,736.17	16,569,177.33
减：利息收入	593,837.13	167,327.67
汇兑损益	11,355,982.24	-69,978,382.60
手续费及其他	576,754.81	507,047.55
合计	20,478,636.09	-53,069,485.39

68、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	140,403.43	70,132.80
合计	140,403.43	70,132.80

69、 投资收益

□适用 √不适用

70、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

71、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	-23,129,602.97	39,483,775.94
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-23,129,602.97	39,483,775.94
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-23,129,602.97	39,483,775.94

72、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-156,073.70	
其他应收款坏账损失		9,901,047.41
合计	-156,073.70	9,901,047.41

73、 资产减值损失

□适用 √不适用

74、 资产处置收益

□适用 √不适用

75、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,023.72	44,427.09	16,023.72
其中：固定资产处置利得	16,023.72	44,427.09	16,023.72
其他	344,402.50	163,251.98	344,402.50
合计	360,426.22	207,679.07	360,426.22

76、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		22,264.12	
其中：固定资产处置损失		22,264.12	
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,549,568.56	1,057,937.20	2,549,568.56
罚款及滞纳金		2,613.13	
其他	1,504,393.89	25,955.14	1,504,393.89
合计	4,053,962.45	1,108,769.59	4,053,962.45

77、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	174,385,228.63	99,358,325.82
递延所得税费用	350,354.77	281,226.00
合计	174,735,583.40	99,639,551.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	525,338,149.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,334,537.36
子公司适用不同税率的影响	-9,909,411.88
调整以前期间所得税的影响	275,163.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,855,420.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,965,961.91
其他	43,213,911.92
所得税费用	174,735,583.40

其他说明：

√适用 □不适用

其他影响为公司获取的塔中矿业分红代扣代缴税款已境外缴纳。

78、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、58。

79、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	945,000.00	1,697,000.00
保证金		3,500,000.00
代收代付款项	2,760,956,107.82	
其他	2,453,556.63	955,970.57
合计	2,764,354,664.45	6,152,970.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

代收代付款项为珠峰国贸及珠峰新加坡本期所开展大宗贸易产生的现金流。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售活动有关的现金流	17,663,833.63	16,753,413.61
支付与管理活动有关的现金流	70,831,690.66	52,553,038.60
捐赠支出	3,420,898.00	197,250.00
手续费支出	576,754.81	235,455.79
代收代付款项	2,760,874,915.70	

其他	19,681,474.90	18,143,058.32
合计	2,873,049,567.70	87,882,216.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

代收代付款项为珠峰国贸及珠峰新加坡本期所开展大宗贸易产生的现金流。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拟出售阿根廷托萨公司股权转让款	274,558,000.00	
合计	274,558,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拟出售阿根廷托萨公司股权转让款	274,558,000.00	
合计	274,558,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购珠峰新加坡少数股东股权转让款	129,385.03	
合计	129,385.03	

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	350,602,566.03	293,366,465.96
加：资产减值准备		

信用减值损失	156,073.70	-9,901,047.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,349,343.63	121,575,103.24
使用权资产摊销	6,681,324.66	6,278,559.90
无形资产摊销	9,829,202.63	10,025,941.10
长期待摊费用摊销	182,322.30	695,001.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,023.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-22,162.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	23,129,602.97	-39,483,775.94
财务费用（收益以“-”号填列）	20,495,718.41	-53,409,205.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,823,684.15	1,772,718.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,473,318.21	-1,491,492.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,587,902.97	17,889,883.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,546,551.99	-1,752,442.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,584,568.96	-73,836,817.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	605,386,416.49	271,706,730.63
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	471,546,773.96	21,922,395.23
减：现金的期初余额	20,301,752.94	150,828,368.62
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	451,245,021.02	-128,905,973.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	471,546,773.96	20,301,752.94
其中：库存现金	56,000.00	11,743.33
可随时用于支付的银行存款	470,767,411.03	19,297,474.02

可随时用于支付的其他货币资金	723,362.93	992,535.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	471,546,773.96	20,301,752.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		57,384.01

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	42,021.17	0.86855	36,497.49
比索	5,730,408.86	0.00460	26,335.52
索莫尼	1,024,180.52	0.73493	752,700.99
美元	33,383,277.37	6.81090	227,370,163.84
加拿大元	37,655.61	4.79303	180,484.47
新加坡元	210,719.52	5.26223	1,108,853.88
应收账款			
其中：美元	3,832,900.77	6.81090	26,105,503.82
其他应收款			
其中：港币	695,247.00	0.86855	603,856.78
比索	44,573,714.44	0.00460	204,849.60
索莫尼	3,358,120.34	0.73493	2,467,983.38
美元	311,065.18	6.81090	2,118,633.83
新加坡元	28,799.00	5.26223	151,546.87
短期借款			
其中：美元	3,800,000.00	6.81090	25,881,420.00
应付账款			-
其中：港币	2,979.00	0.86855	2,587.41
比索	2,033,081.64	0.00460	9,343.53
索莫尼	145,141,042.68	0.73493	106,668,506.50

美元	13,941,248.54	6.81090	94,952,449.68
其他应付款			-
其中：港币	3,224,785.77	0.86855	2,800,887.68
比索	10,240,989.86	0.00460	47,065.02
索莫尼	9,195,476.99	0.73493	6,758,031.90
美元	40,754,504.86	6.81090	277,574,857.15

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
塔中矿业有限公司	塔吉克斯坦	索莫尼	主要业务发生在塔吉克斯坦
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	香港	港币	主要业务发生在中国香港
Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited	香港	港币	
TIBET SUMMIT RESOURCES SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	美元	主要业务发生在新加坡
NNEL Holding Corp.	加拿大	加元	主要业务发生在加拿大
Lithium X Energy Corp.	加拿大	加元	主要业务发生在加拿大
各阿根廷子公司	阿根廷	阿根廷比索	主要业务发生在阿根廷

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

83、 租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、44、48。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

选择简化处理方法的低价值资产租赁费用主要系珠峰国贸租赁上海投资组合中心有限公司办公楼，

租赁费 4.38 万元。

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额 770.51(单位：万元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	71,428.57	
合计	71,428.57	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	150,000.00	150,000.00
第二年	150,000.00	150,000.00
第三年	150,000.00	150,000.00
第四年	150,000.00	150,000.00
第五年	150,000.00	150,000.00
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

84、 数据资源

☐适用 ☒不适用

85、 其他

☐适用 ☒不适用

86、 勘探资产

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	2,085,979.22	2,508,860.69
合计	2,085,979.22	2,508,860.69
其中：费用化研发支出	2,085,979.22	2,508,860.69
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited	100%	茅元恺控股的公司	2026 年 1 月 26 日	股权转让手续办理完成	0	0	0	0

其他说明：

2026 年 1 月 12 日，公司总裁茅元恺和公司控股子公司珠峰香港签订股权转让协议，将茅元恺持有 Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited 100.00%股权按注册资本金港币 1 万元转让至珠峰香港。

(2) 合并成本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited
--现金	8,685.50
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	8,685.50	0
负债：		
净资产	8,685.50	0
减：少数股东权益	0	0

取得的净资产	8,685.50	0
--------	----------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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

Tibet Summit Resources Hongkong Research Institute Company Limited	香港	香港	研究		87.50	同一控制下企业合并
--	----	----	----	--	-------	-----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	12.50	-4,470,555.23		63,523,670.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	70,996.87	167,590.85	238,587.72	187,617.36	151.42	187,768.78	1,733.95	209,342.87	211,076.82	171,695.08	138.15	171,833.23

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	0.22	-3,576.44	11,544.02	-4,083.40		-5,966.15	-3,341.95	-1,221.79

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	140,403.43	70,132.80
合计	140,403.43	70,132.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

1、风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司运营融资或投资。本公司具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。各项金融工具的核算方法见附注五、11 所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

2、流动风险

本公司采用循环流动性融资工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司是通过运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司于一年内到期的金融负债情况列示如下：

项目	短期借款	合计
银行借款 (USD)	3,800,000.00	3,800,000.00
关联方借款 (CNY)	78,318,622.28	78,318,622.28
非关联方借款 (CNY)	60,000,000.00	60,000,000.00

3、市场风险

市场风险是指由于市场价格波动、利率变化、汇率变动、商品价格波动等因素导致投资者可能遭受损失的不确定性。公司目前主要产品为铅锌铜精矿和伴生银，由于相关资源开采及冶炼成本变动相对较小，公司利润及利润率和商品价格走势密切相关，若未来相关资源产品价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，特别是如果相关资源产品价格出现大幅下跌，公司的经营业绩会产生较大波动。公司将通过点价及期货套期保值等金融工具的组合运用来降低市场风险，还将通过工艺、设备更新，高新、专利技术应用等，确保高产稳产，通过规模效应降低成本，从而提高抵御市场价格波动风险的综合能力。

4、汇率风险

汇率风险是指因外币汇率变化而产生损失的风险。本公司子公司塔中矿业有限公司采用的记账本位币为索莫尼，珠峰香港采用记账本位币为港币，阿根廷锂钾和托萨公司记账本位币为比索，外币汇率的波动将影响本公司的财务状况和经营业绩。塔中矿业销售收款为美元，采购付款也有美元和人民币计价，美元兑索莫尼、人民币兑索莫尼汇率的变动将影响塔中矿业经营业绩。阿根廷公司目前尚在建设期，以资金投入为主，比索汇率变动目前阶段对公司经营业绩影响不大。

5、利率风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	5,280,873.22			5,280,873.22
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,280,873.22			5,280,873.22
（六）交易性金融负债	39,422,395.08			39,422,395.08

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	39,422,395.08			39,422,395.08
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	39,422,395.08			39,422,395.08
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	39,422,395.08			39,422,395.08
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
Pure Energy Minerals Limited	5,280,873.22	0.28 加元/股

被投资公司为多伦多创业板上市公司，查询其在 2026 年 06 月 30 日的股票收盘价为 0.28 加元每股，通过持有的股数及汇率计算其期末公允价值。

根据公司与客户签订的精矿的购销合同，销售合同含带有价格调整条款，结算依据国际有色金属市场公认的 Benchmark 公式进行计算，初始结算为客户按照发运前 5 日 LME 均价，最终结算时按照双方委托第三方机构的计量、化验结果，以及点价价格结算，点价产生的最终结算价格与收入确认价格之间的差异，视为合同对价中嵌入的衍生金融工具，计入本期公允价值变动收益。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆塔城国际资源有限公司	塔城市	有色金属及矿产品销售	10,000.00	7.59	7.59

本企业的母公司情况的说明

新疆塔城国际资源有限公司为公司母公司，该持股比例为新疆塔城国际资源有限公司及其一致行动人中国环球新技术进出口有限公司。

本企业最终控制方是黄瑛女士及黄建荣先生

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海投资组合中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司
中国环球新技术进出口有限公司	受同一实际控制人控制的公司
茅元恺	公司高管、实控人黄瑛之配偶

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

中国环球新技术进出口有限公司塔分公司	技术服务费	10.12	45	否	10.24
--------------------	-------	-------	----	---	-------

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国环球新技术进出口有限公司	办公用房	7.14	7.14

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海投资组合中心有限公司	办公用房	4.38		770.51	234.15		4.38		1,036.94	209.16	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建荣先生、上海国民投资管理中心	10,000.00	2024 年 1 月 18 日	保证期限为 3 年	否
黄建荣先生、上海投资组合中心有限公司	36,184.00	2022 年 11 月 21 日	债务履行期届满之日后满三年之日止	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆塔城国际资源有限公司	7,585.11			
中国环球新技术进出口有限公司	246.75			

注 1：截至报告日，本公司尚欠控股股东新疆塔城国际资源有限公司，借款本金 7,585.11 万元，尚欠利息 4,111.67 万元；

注 2：截至报告日，本公司尚欠中国环球新技术进出口有限公司借款本金 246.75 万元，尚欠利息 6.96 万元；

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无	0			
无	0			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	449.60	485.50

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海投资组合中心有限公司	1,804,114.70		1,804,114.70	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆塔城国际资源有限公司	33,230,862.38	33,492,144.69
其他应付款	新疆塔城国际资源有限公司	125,727,907.36	171,789,796.77
其他应付款	中国环球新技术进出口有限公司	2,547,105.28	2,905,397.22
其他应付款	上海投资组合中心有限公司		739,236.92
其他应付款	茅元恺	24,410.95	5,037,890.41
应付股利	新疆塔城国际资源有限公司	100,606,908.56	100,115,606.24
应付股利	中国环球新技术进出口有限公司	14,401,481.60	13,504,194.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务性质及类型和地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债，按照规模比例在不同的分部之间分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外（塔国）	境外（香港板块）	分部间抵销	合计
主营业务收入	43,969,058.37	1,625,475,639.88	2,176.74	43,890,042.99	1,625,556,832.00
折旧费和摊销费	1,549,988.90	150,382,695.76	167,955.59	4,980,927.93	147,119,712.32
利润总额（亏损）	707,394,247.26	616,635,698.97	-35,390,699.02	763,301,097.78	525,338,149.43
资产总额	5,872,427,501.75	6,615,114,215.56	2,385,877,206.22	7,385,041,460.15	7,488,377,463.38
负债总额	2,332,842,094.09	2,780,274,173.25	1,877,687,840.95	4,315,944,902.55	2,674,859,205.74

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 在 2002 年度年末的例行财务对账中，本公司发现有 250,000,000.00 元的款项被开户银行划走。鉴于该事项重大，公司已向政府有关部门及司法机关报告，现有关部门仍在调查中。本公司虽通过各种途径追讨但仍无法追回，2003 年本公司已将其转作其他应收款并对其全额计提坏账准备，并经 2004 年 6 月 29 日召开的 2003 年度股东大会审议通过。本公司虽未放弃向有关方追偿但未有迹象表明可以收回该款项，鉴于该款项长年逾期且回收无望，本公司第四届董事会第三十四次会议审议批准于 2010 年度将上述坏账全额核销，并录于相应备查账簿。对该账项的追收仍将继续，今后若有相应资金追回，将计作当年的营业外收入。

(2) 本公司控股股东新疆塔城国际资源有限公司持有的本公司的全部股份处于轮候冻结状态。

(3) 2026 年 3 月 28 日，公司子公司塔中矿业乌次卡特雷铅锌矿和巴雅尔别克金银矿的探矿权已获塔吉克斯坦政府总理批文，获准探矿权的续期，期限为 3 年。另别列瓦尔铅锌矿的探矿权转采矿权目前正在办理中。

(4) 珠峰香港于 2022 年 8 月与合成发电机签订《阿根廷年产 5 万吨规模碳酸锂盐湖提锂项目之柴油发电机组及相关配套设备供应安装及运维合同》（以下简称“原合同”），珠峰香港向合成发电机采购柴油发电机组，用于实际控制阿根廷锂钾有限公司的盐湖提锂项目，原合同总金额为 34,093,328.65 美元，其中第一批货款的预付款为 6,818,655.73 美元。除预付款后的金额为 27,274,672.92 美元。公司拟为珠峰香港该项合同除预付款后金额（包括利息等）的支付提供一般责任担保，并依据应付余额，分期出具担保函。具体内容详见公司 2022 年 8 月 20 日披露的《关于为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2022-061）。2026 年 7 月，经友好协商，珠峰香港与合成发电机签订《补充协议》，双方同意原合同中未履行部分不再履行，并就已交付的第一批货物的最终应付款项及后续事宜达成补充协议。截至公告披露日，珠峰香港已按期足额向合成发电机支付最终支付款项，原合同已全部终止，双方就原合同项下的权利义务已全部结清。

(5) 本公司与蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称“蓝晓科技”）于 2022 年 3 月 3 日签订了《阿根廷锂钾有限公司年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目之 2.5 万吨吸附段设备供货合同》，合同价值 65,000.00 万元人民币，由蓝晓科技供货的 1 万吨碳酸锂当量规模吸附设备已运达阿根廷萨尔塔市，本公司存在尚未执行完的大额合同余额 54,660.00 万元。就前述合同的后续执行情况，公司与蓝晓科技的协商仍在进行中，存在对原合同进行调整或变更的可能，具体方案尚未达成一致。

(6) 本公司的子公司塔中矿业有限公司正常生产经营所需，与山港托克国际贸易（山东）有限公司（以下简称“山港托克”）签署《买卖合同》。经友好协商，塔中矿业和山港托克同意对《买卖合同》进行修订和重述，并签署《合同确认函之修订》及其所附的《经修订和重述的合同确认函》（以下统称“《主合同》”），山港托克同意向塔中矿业提供的提前付款由 7,000 万美元增加至 1 亿美元等值离岸人民币，塔中矿业负有向山港托克在规定时间内交付货物的义务。

作为《主合同》条件之一，公司同意签署《保证合同补充协议》，根据约定，公司向山港托克提供连带责任保证；公司与山港托克签署《股份质押合同的修订及重述协议》，公司以持有的塔中矿业 100% 股权作为质押品向山港托克提供股权质押担保；塔中矿业与山港托克签署《动产质押合同之修订与重述协议》，塔中矿业将持有的位于塔吉克斯坦共和国（以下简称“塔国”）境内的动产作为质押品向山港托克提供质押担保。本次担保最高担保金额为 1.40 亿美元等值离岸人民币，较原担保最高担保金额增加 0.42 亿美元等值离岸人民币，不存在反担保。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,260.00	
1 至 2 年		3,603,919.79
2 至 3 年	21,293,122.09	21,097,280.41
3 年以上	74,317,327.55	73,968,098.78
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	95,827,709.64	98,669,298.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	95,827,709.64	100.00			95,827,709.64	98,669,298.98	100.00			98,669,298.98
其中：										
合并范围内	95,827,709.64				95,827,709.64	98,669,298.98	100.00			98,669,298.98

合计	95,827,709.64	/	0	/	95,827,709.64	98,669,298.98	/	0	/	98,669,298.98
----	---------------	---	---	---	---------------	---------------	---	---	---	---------------

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内	95,827,709.64		
合计	95,827,709.64		

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
塔中矿业有限公司	21,293,122.09		21,293,122.09	22.22	
西藏珠峰资源(香港)有限公司	74,317,327.55		74,317,327.55	77.55	
珠峰国际贸易(上海)有限公司	217,260.00		217,260.00	0.23	
合计	95,827,709.64		95,827,709.64	100.00	

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	573,891,853.84	1,811,296,947.51
其他应收款	1,553,757,205.23	1,522,670,785.19
合计	2,127,649,059.07	3,333,967,732.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(7) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
塔中矿业有限公司	573,891,853.84	1,811,296,947.51
合计	573,891,853.84	1,811,296,947.51

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	309,182,952.10	294,282,952.10
1 至 2 年	1,238,330,750.74	1,222,047,798.64
2 至 3 年	2,318,637.80	3,491,758.93
3 至 4 年	1,524,564.07	1,032,805.14
4 至 5 年	784,830.14	752,025.00
5 年以上	2,018,110.07	1,466,085.07
合计	1,554,159,844.92	1,523,073,424.88

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	1,549,429,585.16	1,514,773,903.38
拆借款及利息		1,033,033.71
未结算预付货款		8,975.67
出口退税	272,001.01	272,001.01
保证金及押金	1,802,933.14	1,805,738.14
备用金	315,515.50	5,092,762.00
代扣代缴款项		71,008.69
其他	2,339,810.11	16,002.28
合计	1,554,159,844.92	1,523,073,424.88

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	402,639.69			402,639.69
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	402,639.69			402,639.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	402,639.69					402,639.69
合计	402,639.69					402,639.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西藏珠峰资源（香港）有限公司	1,003,023,314.12	64.54	内部往来	1 年以内 1-2 年	
塔中矿业有限公司	519,131,273.56	33.40	内部往来	5 年以内	
阿根廷锂钾公司	27,274,997.48	1.75	内部往来	1-2 年	
上海投资组合中心有限公司	1,789,514.70	0.12	内部往来	1 年以内	
国家税务总局西藏自治区税务局-预付房租	1,425,466.80	0.09	其他	1 年以内	
合计	1,552,644,566.66	99.90	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,071,148,540.04		1,255,056,425.20	
对联营、合营企业投资				
合计	3,071,148,540.04		1,255,056,425.20	

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

珠峰国际贸易 (上海)有限公司	10,000,000.00		90,000,000.00				100,000,000.00	
西藏珠峰资源 (香港)有限公司	456,752,325.74						456,752,325.74	
塔中矿业有限公司	788,304,099.46		1,726,092,114.84				2,514,396,214.30	
合计	1,255,056,425.20		1,816,092,114.84				3,071,148,540.04	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,544.95	332,694.92	6,564,548.08	7,984,163.45
其他业务	81,805.93	77,519.10	71,428.57	77,475.49
合计	215,350.88	410,214.02	6,635,976.65	8,061,638.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	864,278,238.35	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	864,278,238.35	

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,023.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

项目	金额	说明
资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,709,559.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-394,535.40	
少数股东权益影响额（税后）	-2,073.30	
合计	-3,296,927.53	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.3884	0.3884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.3920	0.3920

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：黄建荣

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 17 日