

# 西藏矿业发展股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月 2 日】

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张金涛、主管会计工作负责人单志健及会计机构负责人（会计主管人员）韩爱琴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实际承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

2、本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”，分析了公司可能面临的风险及应对措施，提请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 521,174,140 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                 |    |
|-----------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义  | 2  |
| 释义              | 5  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析    | 10 |
| 第四节 公司治理        | 23 |
| 第五节 环境和社会责任     | 39 |
| 第六节 重要事项        | 42 |
| 第七节 股份变动及股东情况   | 56 |
| 第八节 优先股相关情况     | 63 |
| 第九节 债券相关情况      | 63 |
| 第十节 财务报告        | 64 |

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                             |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、西藏矿业 | 指 | 西藏矿业发展股份有限公司                     |
| 中国宝武        | 指 | 中国宝武钢铁集团有限公司                     |
| 国资委         | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会                   |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 西藏监管局       | 指 | 中国证监会西藏监管局                       |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所                          |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《上市规则》      | 指 | 《深圳证券交易所股票上市规则》                  |
| 《公司章程》      | 指 | 《西藏矿业发展股份有限公司章程》                 |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 山南分公司       | 指 | 西藏矿业发展股份有限公司山南分公司                |
| 西藏扎布耶       | 指 | 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司                |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                      |      |        |
|---------------|--------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 西藏矿业                                 | 股票代码 | 000762 |
| 变更前的股票简称（如有）  | -                                    |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                              |      |        |
| 公司的中文名称       | 西藏矿业发展股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称       | 西藏矿业                                 |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Xizang Mineral Development Co. LTD   |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | -                                    |      |        |
| 公司的法定代表人      | 张金涛                                  |      |        |
| 注册地址          | 西藏自治区拉萨市中和国际城金珠二路 8 号                |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 850000                               |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | -                                    |      |        |
| 办公地址          | 西藏自治区拉萨市柳梧新区慈觉林街道顿珠金融城金玺苑 14 层至 16 层 |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 851414                               |      |        |
| 公司网址          | www.xizangkuangye.cn                 |      |        |
| 电子信箱          | --                                   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 王迎春                | 宁秀英                |
| 联系地址 | 西藏矿业发展股份有限公司董事会办公室 | 西藏矿业发展股份有限公司董事会办公室 |
| 电话   | (0891) 6872095     | (0891) 6872095     |
| 传真   | (0891) 6872095     | (0891) 6872095     |
| 电子信箱 | xzkywyc6@126.com   | xzkynxy@sina.com   |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )                               |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董事会办公室  |

### 四、注册变更情况

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码            | 915400002196726375 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更                |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 无变更                |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                          |
|------------|--------------------------|
| 会计师事务所名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 |
| 签字会计师姓名    | 王健、孙锦华                   |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2024 年           | 2023 年           | 本年比上年增减   | 2022 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 622,199,671.75   | 805,511,794.40   | -22.76%   | 2,209,194,199.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 111,743,790.21   | 163,813,140.71   | -31.79%   | 795,335,687.31   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 76,352,025.78    | 131,083,123.90   | -41.75%   | 775,325,337.17   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 364,963,175.34   | 380,359,374.22   | -4.05%    | 1,654,654,045.41 |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.21             | 0.31             | -32.26%   | 1.53             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.21             | 0.31             | -32.26%   | 1.53             |
| 加权平均净资产收益率                | 3.83%            | 5.41%            | -1.58%    | 36.80%           |
|                           | 2024 年末          | 2023 年末          | 本年末比上年末增减 | 2022 年末          |
| 总资产（元）                    | 7,441,890,475.23 | 8,143,611,169.68 | -8.62%    | 7,513,946,450.56 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,972,959,593.14 | 2,883,025,430.71 | 3.12%     | 2,959,646,141.93 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 147,774,688.94 | 244,444,918.04 | 194,962,097.10 | 35,017,967.67  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 23,672,747.97  | 87,376,557.40  | 41,168,838.26  | -40,474,353.42 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 19,059,534.95  | 77,248,036.02  | 38,810,326.07  | -58,765,871.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 28,078,437.38  | 240,220,501.92 | 123,731,158.04 | -27,066,922.00 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2024 年金额      | 2023 年金额      | 2022 年金额       | 说明 |
|--|---------------|---------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益<br>(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                                     | -106,252.99   | -5,260,694.14 | -571,932.12    |    |
| 计入当期损益的政府补助<br>(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) | 4,536,906.85  | 604,493.50    | 557,251.38     |    |
| 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 | 32,764,054.36 | 38,731,835.75 | 29,660,747.58  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 7,786,258.62  |               |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,356,287.73 | -1,577,601.38 | -11,958,922.63 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,160,736.91  | 1,719.07      | 9,322.77       |    |
| 减: 所得税影响额  | 1,675,505.12  | 997,224.35    | -1,698,312.63  |    |

|                   |               |               |               |    |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额<br>(税后) | 4,718,146.47  | -1,227,488.36 | -615,570.53   |    |
| 合计                | 35,391,764.43 | 32,730,016.81 | 20,010,350.14 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经营性损益项目金额 1,160,736.91 元，主要系子公司西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司（以下简称：聂尔错）清算前的负净资产，不再纳入合并范围产生的收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1、锂行业在经历了 2023 年的剧烈波动后，逐步进入调整与稳定阶段。年初，碳酸锂价格继续受到 2023 年底市场供应过剩和需求下降的影响，维持在低位徘徊，但随着全球电动汽车（EV）市场的持续扩张，尤其是在欧洲和北美地区，碳酸锂需求开始回升，价格在年中有所反弹，但仍未恢复到 2023 年初的高点。供应端方面，澳大利亚、阿根廷、智利等地的多个新锂矿项目投产，非洲的锂矿开发也取得进展，显著增加了全球锂供应量；同时，中国国内的锂云母和盐湖提锂技术不断进步，进一步提升了自给能力，减少了对进口锂精矿的依赖。需求端方面，电动汽车和储能系统（ESS）成为锂需求增长的主要驱动力，全球电动汽车销量在政策支持下创下新高，而可再生能源项目的增加也推动了对高效储能解决方案的需求。政策环境上，多国政府继续通过补贴、税收优惠和充电基础设施建设支持电动汽车和可再生能源发展，但国际贸易环境的变化，如关税调整和贸易协议更新，也对锂的全球供应链和价格产生了影响。此外，技术创新在 2024 年持续推进，直接锂提取（DLE）技术等新方法的应用逐渐普及，行业对可持续性和环保的关注也日益增强，更多企业开始采用环保生产方法和循环经济原则，如锂离子电池的回收与再利用。总体来看，2024 年锂行业在供需关系、技术创新和政策支持的共同作用下逐步趋于稳定，但仍面临价格波动、供需平衡和技术挑战，行业参与者需灵活应对市场变化，以把握未来发展机遇。

2、铬铁行业在 2023 年供需两旺的基础上，进一步展现出新的发展趋势和市场变化。2024 年，铬铁市场的主导因素依然以需求拉动为主，但不锈钢行业的增长势头有所放缓，导致铬铁需求的增速较 2023 年有所下降。尽管如此，全球范围内对不锈钢的稳定需求，尤其是在建筑、汽车和家电等领域，仍然为铬铁行业提供了坚实的支撑。供应端方面，2023 年铬矿进口量的增加在 2024 年继续发挥作用，港口库存逐步回升，缓解了市场对铬矿供应紧张的担忧，同时南非、土耳其等主要铬矿出口国的供应稳定，进一步保障了铬铁的原料供应。价格方面，高碳铬铁的价格在 2024 年整体保持高位震荡，但波动幅度较 2023 年有所收窄，主要运行区间在 8300 元/50 基吨至 9000 元/50 基吨之间，价格稳定性增强，主要得益于供需关系的相对平衡以及市场对铬矿供应预期的改善。此外，2024 年铬铁行业在可持续发展方面也取得进展，更多企业开始关注绿色生产和资源利用效率，推动铬铁生产技术的升级和环保措施的落实。总体来看，2024 年铬铁行业在供需平衡、价格稳定和技术创新的推动下，保持了较为健康的发展态势，但需密切关注全球经济形势和不锈钢行业需求变化对市场的潜在影响。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### 1、产品主要用途

铬铁矿，主要用于冶金、玻璃、水泥工业中使用镁铬砖及铬镁砖，用于提炼金属铬、生产铬铁合金、不锈钢、制造重铬酸盐等。

锂精矿，锂及其化合物是国防尖端工业和民用高新技术领域的重要原料。在原子能工业、宇航工业、冶金工业均有应用。溴化锂制冷剂、锂基润滑脂均有广泛应用。锂电池是一种新型能源，广泛应用于信息产品、摄像机、电动汽车和民用电力调峰电源等。

#### 2、主要产品工艺流程

铬铁矿：开采方法为井下充填法，采场内用凿岩机打浅眼，爆下的矿石用人工装胶轮车运至采场溜井。溜井下安装放矿漏斗。阶段运出采用翻斗式矿车，斜井采用串车提升。

锂精矿：扎布耶盐湖卤水，采用太阳梯度晒盐法。利用自然界太阳能及冷源在预晒池、晒池中进行冷凝、蒸发，析出各种副产品，并提高卤水中  $\text{Li}^+$  浓度，所得富锂卤水在结晶池吸收太阳能使卤水增温后，逐渐使  $\text{Li}_2\text{CO}_3$  结晶析出，结晶产物得到锂精矿产品。

### 3、主要经营模式

公司拥有独立完整的供、产、销系统。各生产单位根据年初制定的生产计划组织生产，根据产品生产能力、设备状况及工艺条件等采购所需原料和其他辅助原材料；其中，锂产品由西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司生产，铬铁矿石由西藏矿业发展股份有限公司山南分公司生产。

### 4、公司所处行业地位

#### 铬铁矿

西藏地区占全国铬铁储量的半数以上，国内能够直接入炉冶炼铬铁合金和用于铬盐化工的高品位铬矿都集中于西藏，并且主要分布在公司罗布莎矿区所在的山南市，公司拥有西藏罗布莎铬矿的采矿权，近两年年产量在 10 万吨左右，产量位于国内同行业前列。

#### 锂精矿

公司拥有独家开采权的西藏扎布耶盐湖是世界三大、亚洲第一大锂矿盐湖，是富含锂、硼、钾，固、液并存的特种综合性大型盐湖矿床。西藏扎布耶盐湖卤水含锂浓度仅次于智利阿塔卡玛盐湖，含锂品位居世界第二，具有世界独一无二的天然碳酸锂固体资源和高锂贫镁、富碳酸锂的特点，卤水已接近或达到碳酸锂的饱和点，易于形成不同形式的天然碳酸锂的沉积，因而具有比世界同类盐湖更优的资源。经过多年的工业实践，公司现采用的“太阳池结晶法”生产工艺是适应西藏扎布耶盐湖的，且对环境损害较小。

## 三、核心竞争力分析

西藏矿业凭借其独特的资源、政策、央企背景和技术优势，继续在锂和铬资源开发领域保持领先地位，并在市场竞争中展现出强大的发展潜力。

1. 独有的资源优势：西藏矿业拥有的扎布耶盐湖和罗布莎铬铁矿资源依然是其核心竞争力。扎布耶盐湖作为碳酸盐型卤水资源，具有碳酸锂储量规模大、品位高、镁锂比低等优势，采矿权面积达 298.5 平方公里，为公司提供了长期稳定的锂资源保障。罗布莎铬铁矿以其高品质闻名，铬铁比值高且杂质含量低，目前公司拥有罗布莎 I II 矿群南部铬铁矿采矿权以及罗布莎矿区采矿权，采矿权批复规模为 15 万吨/年，进一步巩固了西藏矿业在国内铬铁行业的领先地位。

2. 特有的政策优势：西藏矿业继续受益于中央对西藏地区的特殊政策支持，包括融资渠道、税收优惠和其他扶持政策。这些政策为公司提供了良好的经营环境，降低了运营成本，增强了市场竞争力。

3. 央企优势：作为宝武集团的一级子公司，西藏矿业充分利用宝武集团的品牌、资本、技术和管理支持，进一步提升了资源开发效率和市场影响力。宝武集团的强大背景为西藏矿业在行业内的战略布局和资源整合提供了坚实后盾。

4. 协同优势：西藏矿业的锂、铬资源开发与宝武集团的钢铁产业和新材料产业形成了深度协同效应。锂资源为新能源产业链提供了关键原料，而铬资源则支撑了不锈钢和特种钢的生产，助力宝武集团完善原料供应体系，推动公司高质量发展。

5. 技术优势：西藏矿业持续加大研发投入，与科研院所和设计院合作优化生产工艺，并在盐湖提锂技术领域取得突破。目前，公司已拥有 11 项盐湖提锂相关专利和一项铬矿开采专利，进一步提升了资源提取效率和环保水平，为行业树立了技术标杆。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

|        | 2024 年         |         | 2023 年         |         | 同比增减     |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |          |
| 营业收入合计 | 622,199,671.75 | 100%    | 805,511,794.40 | 100%    | -22.76%  |
| 分行业    |                |         |                |         |          |
| 采掘业    | 618,510,181.73 | 99.41%  | 802,297,496.07 | 99.60%  | -22.91%  |
| 其他     | 3,689,490.02   | 0.59%   | 3,214,298.33   | 0.40%   | 14.78%   |
| 分产品    |                |         |                |         |          |
| 铬产品    | 292,112,068.00 | 46.95%  | 251,311,140.17 | 31.20%  | 16.24%   |
| 锂产品    | 326,398,113.73 | 52.46%  | 550,986,355.90 | 68.40%  | -40.76%  |
| 其他     | 3,689,490.02   | 0.59%   | 3,214,298.33   | 0.40%   | 14.78%   |
| 分地区    |                |         |                |         |          |
| 华东地区   | 159,221,198.74 | 25.59%  | 90,235,569.43  | 11.20%  | 76.45%   |
| 华南地区   | 112,179,554.64 | 18.03%  | 63,327,296.46  | 7.86%   | 77.14%   |
| 西南地区   | 324,059,037.85 | 52.08%  | 430,294,807.05 | 53.42%  | -24.69%  |
| 西北地区   | 26,739,880.52  | 4.30%   | 80,819,256.77  | 10.03%  | -66.91%  |
| 华北地区   |                |         | 140,834,864.69 | 17.48%  | -100.00% |
| 分销售模式  |                |         |                |         |          |
| 直销方式   | 622,199,671.75 | 100.00% | 805,511,794.40 | 100.00% | -22.76%  |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

单位：元

|       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业   |                |                |        |             |             |            |
| 采掘业   | 618,510,181.73 | 328,997,878.78 | 46.81% | -22.91%     | 28.55%      | -21.29%    |
| 分产品   |                |                |        |             |             |            |
| 铬产品   | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 | 63.52% | 16.24%      | -12.01%     | 11.71%     |
| 锂产品   | 326,398,113.73 | 222,424,520.45 | 31.85% | -40.76%     | 64.99%      | -43.68%    |
| 分地区   |                |                |        |             |             |            |
| 华东地区  | 159,221,198.74 | 70,325,984.23  | 55.83% | 76.45%      | 107.84%     | -6.67%     |
| 华南地区  | 112,179,554.64 | 95,592,941.48  | 14.79% | 77.14%      | 352.85%     | -51.88%    |
| 西南地区  | 324,059,037.85 | 155,471,444.39 | 52.02% | -24.69%     | 53.79%      | -24.48%    |
| 西北地区  | 26,739,880.52  | 8,297,242.55   | 68.97% | -66.91%     | -76.20%     | 12.10%     |
| 华北地区  |                |                |        | -100.00%    | -100.00%    | -52.73%    |
| 分销售模式 |                |                |        |             |             |            |
| 直销方式  | 622,199,671.75 | 329,687,612.65 | 47.01% | -22.76%     | 28.05%      | -21.03%    |

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2024 年     | 2023 年     | 同比增减    |
|------|-----|----|------------|------------|---------|
| 采掘业  | 销售量 | 吨  | 134,590.23 | 126,927.87 | 6.04%   |
|      | 生产量 | 吨  | 130,858.91 | 120,730.89 | 8.39%   |
|      | 库存量 | 吨  | 6,134.47   | 9,865.79   | -37.82% |
|      |     |    |            |            |         |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期公司主要产品锂精矿产量下降，导致库存量减少所致

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2024 年     | 2023 年     | 同比增减       |
|------|-----|----|------------|------------|------------|
| 锂盐   | 销售量 | 吨  | 9,822.40   | 8,343.87   | 17.72%     |
|      | 生产量 | 吨  | 5,083.27   | 7,773.35   | -34.61%    |
|      | 库存量 | 吨  | 5,124.07   | 9,863.20   | -48.05%    |
|      |     |    |            |            |            |
| 铬    | 销售量 | 吨  | 124,767.83 | 118,584.00 | 5.21%      |
|      | 生产量 | 吨  | 125,775.64 | 112,957.54 | 11.35%     |
|      | 库存量 | 吨  | 1,010.40   | 2.59       | 38,911.58% |
|      |     |    |            |            |            |

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类   | 项目         | 2024 年         |         | 2023 年         |         | 同比增减      |
|--------|------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
|        |            | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |           |
| 矿山采掘加工 | 原材料        | 21,210,157.10  | 6.43%   | 12,918,567.25  | 5.02%   | 64.18%    |
| 矿山采掘加工 | 人工成本       | 55,173,328.38  | 16.74%  | 52,041,533.14  | 20.21%  | 6.02%     |
| 矿山采掘加工 | 燃料         | 7,871,298.37   | 2.39%   | 8,033,574.01   | 3.12%   | -2.02%    |
| 矿山采掘加工 | 折旧、摊销      | 170,728,592.04 | 51.78%  | 110,304,226.19 | 42.84%  | 54.78%    |
| 矿山采掘加工 | 运费         | 6,236,554.37   | 1.89%   | 6,261,361.80   | 2.43%   | -0.40%    |
| 矿山采掘加工 | 其他         | 20,445,629.95  | 6.20%   | 30,396,691.68  | 11.81%  | -32.74%   |
| 矿山采掘加工 | 外包费        | 34,317,441.58  | 10.41%  | 34,029,639.80  | 13.22%  | 0.85%     |
| 矿山采掘加工 | 矿山环境治理恢复基金 | 8,464,879.43   | 2.57%   | 497,978.00     | 0.19%   | 1,599.85% |
| 矿山采掘加工 | 安全生产费用     | 4,549,997.55   | 1.38%   | 1,442,654.92   | 0.56%   | 215.39%   |
| 其他行业   | 其他         | 689,733.88     | 0.21%   | 1,546,120.55   | 0.60%   | -55.39%   |

单位：元

| 产品分类 | 项目         | 2024 年         |         | 2023 年        |         | 同比增减      |
|------|------------|----------------|---------|---------------|---------|-----------|
|      |            | 金额             | 占营业成本比重 | 金额            | 占营业成本比重 |           |
| 铬类   | 原材料        | 9,467,391.88   | 2.87%   | 10,173,983.07 | 3.95%   | -6.95%    |
| 铬类   | 人工成本       | 12,062,693.36  | 3.66%   | 12,544,703.24 | 4.87%   | -3.84%    |
| 铬类   | 燃料         | 2,385,684.90   | 0.72%   | 2,436,744.17  | 0.95%   | -2.10%    |
| 铬类   | 折旧、摊销      | 33,880,480.25  | 10.28%  | 32,782,675.04 | 12.73%  | 3.35%     |
| 铬类   | 运费         | 6,236,554.37   | 1.89%   | 6,261,361.80  | 2.43%   | -0.40%    |
| 铬类   | 其他         | 8,223,111.98   | 2.49%   | 22,888,266.24 | 8.89%   | -64.07%   |
| 铬类   | 外包费        | 34,317,441.58  | 10.41%  | 34,029,639.80 | 13.22%  | 0.85%     |
| 锂类   | 原材料        | 11,742,765.22  | 3.56%   | 2,744,584.18  | 1.07%   | 327.85%   |
| 锂类   | 人工成本       | 43,110,635.02  | 13.08%  | 39,496,829.90 | 15.34%  | 9.15%     |
| 锂类   | 燃料         | 5,485,613.47   | 1.66%   | 5,596,829.84  | 2.17%   | -1.99%    |
| 锂类   | 折旧、摊销      | 136,848,111.79 | 41.51%  | 77,521,551.15 | 30.11%  | 76.53%    |
| 锂类   | 矿山环境治理恢复基金 | 8,464,879.43   | 2.57%   | 497,978.00    | 0.19%   | 1,599.85% |
| 锂类   | 安全生产费用     | 4,549,997.55   | 1.38%   | 1,442,654.92  | 0.56%   | 215.39%   |
| 锂类   | 其他         | 12,222,517.97  | 3.71%   | 7,508,425.44  | 2.92%   | 62.78%    |
| 其他产品 | 其他         | 689,733.88     | 0.21%   | 1,546,120.55  | 0.60%   | -55.39%   |

说明：无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

本报告期内合并范围与上年比较减少 1 家子公司—西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司，其于 2024 年 11 月被人民法院强制清算，不再纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 483,717,838.81 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 77.74%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | A    | 158,447,271.27 | 25.47%    |
| 2  | B    | 112,179,554.64 | 18.03%    |
| 3  | C    | 101,837,897.80 | 16.37%    |
| 4  | D    | 56,026,442.53  | 9.00%     |
| 5  | E    | 55,226,672.57  | 8.88%     |
| 合计 | --   | 483,717,838.81 | 77.74%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 535,174,579.11 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 67.45%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 3.33%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | A     | 218,700,196.71 | 27.57%    |
| 2  | B     | 177,245,812.84 | 22.34%    |
| 3  | C     | 74,913,564.03  | 9.44%     |
| 4  | D     | 37,922,466.72  | 4.78%     |
| 5  | E     | 26,392,538.81  | 3.33%     |
| 合计 | --    | 535,174,579.11 | 67.45%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2024 年         | 2023 年         | 同比增减    | 重大变动说明                     |
|------|----------------|----------------|---------|----------------------------|
| 销售费用 | 5,895,208.75   | 8,090,744.64   | -27.14% | 主要系本期协力服务费减少所致。            |
| 管理费用 | 130,317,583.34 | 107,530,458.27 | 21.19%  | 主要系本期职工薪酬、专业服务费、环境保护费增加所致。 |
| 财务费用 | 14,518,561.06  | 13,538,971.88  | 7.24%   |                            |
| 研发费用 | 33,772.73      | 561,949.98     | -93.99% | 主要系本期专业服务费减少所致。            |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称      | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标                      | 预计对公司未来发展的影响    |
|---------------|------|------|-----------------------------|-----------------|
| 100 吨氢氧化锂中试项目 | 工艺验证 | 实施中  | 验证氢氧化锂工艺的可行性，为工业化项目可研提供技术依据 | 为公司后续产品规划提供技术支撑 |

公司研发人员情况

|           | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 15     | 15     | 0.00%  |
| 研发人员数量占比  | 3.33%  | 3.41%  | -0.08% |
| 研发人员学历结构  |        |        |        |
| 本科        | 5      | 5      | 0.00%  |
| 硕士        | 3      | 3      | 0.00%  |

| 研发人员年龄构成 |   |   |       |
|----------|---|---|-------|
| 30 岁以下   | 2 | 2 | 0.00% |
| 30~40 岁  | 4 | 4 | 0.00% |

## 公司研发投入情况

|                 | 2024 年    | 2023 年     | 变动比例    |
|-----------------|-----------|------------|---------|
| 研发投入金额（元）       | 33,772.73 | 561,949.98 | -93.99% |
| 研发投入占营业收入比例     | 0.01%     | 0.07%      | -0.06%  |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00      | 0.00       | 0.00%   |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%     | 0.00%      | 0.00%   |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2024 年           | 2023 年           | 同比增减     |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 756,786,589.14   | 1,173,940,798.46 | -35.53%  |
| 经营活动现金流出小计    | 391,823,413.80   | 793,581,424.24   | -50.63%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 364,963,175.34   | 380,359,374.22   | -4.05%   |
| 投资活动现金流入小计    | 919,266,249.31   | 801,293,799.15   | 14.72%   |
| 投资活动现金流出小计    | 1,436,091,049.29 | 1,319,289,332.24 | 8.85%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -516,824,799.98  | -517,995,533.09  | 0.23%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 197,000,000.00   | 1,354,286,057.36 | -85.45%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 779,553,447.55   | 1,496,817,990.03 | -47.92%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -582,553,447.55  | -142,531,932.67  | -308.72% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -734,415,072.19  | -280,168,091.54  | -162.13% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入较上年同期下降 35.53%，主要系销售商品收到的现金减少所致。

经营活动现金流出较上年同期下降 50.63%，主要系购买商品、接受劳务、支付的各项税费减少所致。

筹资活动现金流入较上年同期下降 85.45%，主要系取得借款收到的现金减少所致。

筹资活动现金流出较上年同期下降 47.92%，主要系偿还债务支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内成本费用中非付现的减值、折旧、摊销金额较大和库存销售回笼资金较多。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明                   | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------------------------|----------|
| 投资收益     | 31,294,330.44  | 32.41%  | 主要系购买华宝信托投资理财收益          | 否        |
| 公允价值变动损益 | 2,045,182.64   | 2.12%   | 主要系信托产品成本及公允价值的差异        | 否        |
| 资产减值     | -48,231,176.49 | -49.95% | 主要系存货的可变现净值低于原成本         | 否        |
| 营业外收入    | 1,243,546.46   | 1.29%   | 主要系固定资产毁损报废利得及确认收益款      | 否        |
| 营业外支出    | 4,420,972.01   | 4.58%   | 主要系对外捐赠、资产毁损报废损失及公益性项目支出 | 否        |
| 信用减值     | 7,779,026.20   | 8.06%   | 主要系本期收回销售货款，冲回已计提的坏账损失。  | 否        |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2024 年末          |        | 2024 年初          |        | 比重增减    | 重大变动说明                       |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|------------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |         |                              |
| 货币资金   | 1,154,549,050.71 | 15.51% | 2,267,812,244.92 | 27.85% | -12.34% | 主要系偿还银行贷款和支付在建项目工程款、矿权出让金所致。 |
| 应收账款   | 35,848.51        | 0.00%  | 39,658.64        | 0.00%  | 0.00%   |                              |
| 存货     | 69,167,390.64    | 0.93%  | 224,187,285.98   | 2.75%  | -1.82%  |                              |
| 投资性房地产 | 6,095,971.65     | 0.08%  | 7,314,033.50     | 0.09%  | -0.01%  |                              |
| 长期股权投资 | 4,003,630.89     | 0.05%  | 4,392,839.03     | 0.05%  | 0.00%   |                              |
| 固定资产   | 386,570,367.26   | 5.19%  | 338,373,964.49   | 4.16%  | 1.03%   |                              |
| 在建工程   | 2,144,560,652.16 | 28.82% | 1,923,976,779.21 | 23.63% | 5.19%   |                              |
| 使用权资产  | 25,460,205.43    | 0.34%  | 25,325,753.71    | 0.31%  | 0.03%   |                              |
| 短期借款   |                  | 0.00%  | 100,098,611.11   | 1.23%  | -1.23%  |                              |
| 合同负债   | 433,622.08       | 0.01%  | 26,000,298.50    | 0.32%  | -0.31%  |                              |
| 长期借款   | 1,194,800,582.36 | 16.06% | 1,218,925,582.36 | 14.97% | 1.09%   |                              |
| 租赁负债   | 25,722,764.60    | 0.35%  | 25,451,304.13    | 0.31%  | 0.04%   |                              |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                 |                |              |               |         |                |                |      |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 8,486,687.77   | 2,245,297.56 |               |         | 370,814,500.00 | 341,458,065.21 |      | 40,088,420.12  |
| 4. 其他权益工具投资          | 107,010,191.90 |              | 30,092,634.23 |         |                |                |      | 137,102,826.13 |
| 5. 其他非流动金融资产         | 360,609,491.02 | -200,114.92  |               |         |                |                |      | 360,409,376.10 |
| 上述合计                 | 476,106,370.69 | 2,045,182.64 | 30,092,634.23 |         | 370,814,500.00 | 341,458,065.21 |      | 537,600,622.35 |
| 金融负债                 | 0.00           |              |               |         |                |                |      | 0.00           |

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 484,396,070.86 | 806,463,857.14 | -39.94% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称                      | 投资方式 | 是否固定资产投资 | 投资项目涉及行业   | 本报告期投入金额       | 截至报告期末累计实际投入金额   | 资金来源      | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                                      |
|---------------------------|------|----------|------------|----------------|------------------|-----------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|---|
| 西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目 | 自建   | 是        | 其他常用有色金属开采 | 279,698,300.38 | 2,059,182,820.20 | 自有资金、金融贷款 | 95.00% | 0.00 | 0.00          | 目前项目处于试生产阶段     | 2021年08月27日 | 《关于西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目的公告》（编号：2021-055） |
| 合计                        | --   | --       | --         | 279,698,300.38 | 2,059,182,820.20 | --        | --     | 0.00 | 0.00          | --              | --          | --  |

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称              | 公司类型 | 主要业务       | 注册资本     | 总资产              | 净资产              | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|-------------------|------|------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 子公司  | 采掘业        | 93000000 | 5,236,483,012.41 | 1,859,971,211.50 | 329,115,274.79 | -31,283,078.58 | -10,016,135.34 |
| 白银扎布耶锂业有限公司       | 子公司  | 其他常用有色金属冶炼 | 32000000 | 195,921,463.12   | 173,892,584.14   | 8,807.34       | -12,214,727.06 | -12,214,727.06 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称            | 报告期内取得和处置子公司方式         | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------|------------------------|---------------|
| 西藏阿里聂耳错硼业开发有限公司 | 于 2024 年 11 月被人民法院强制清算 | 无影响           |

主要控股参股公司情况说明

本报告期，控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司净利润亏损 1,001.61 万元较上年同比下降 104.93%，主要系终端消费需求不振的影响下，锂盐产品价格同比大幅下降，使得报告期内净利润大幅下降；控股子公司白银扎布耶锂业有限公司净利润亏损 1,221.47 万元，较上年同比下降 4,290.18%，主要系本年计提固定资产减值损失及处理环保历史遗留问题所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

依据信托合同设立的华宝宝嘉 12 号单一资金计划，该信托财产单独记账、独立核算，由受托人按委托人的意愿以受托人名义为受益人的利益或特定目的的管理、运用和处分信托财产，并向受益人分配信托利益。该信托计划主要投资于银行定期存款、协议存款或大额存单，银行理财产品及固定收益型债权类金融资产。本公司能决定信托财产的投向及享有其信托利益，故将其作为结构化主体纳入合并财务报表范围。

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

锂行业和铬行业在 2023 年的高速增长基础上，继续展现出强劲的发展势头和广阔的市场前景。

#### 1. 锂行业：

2024 年，全国新能源汽车保有量进一步增长，预计突破 2500 万辆，占汽车总量的比例持续提升。其中，纯电动汽车保有量占比保持领先，进一步巩固了其在新能源汽车市场的主导地位。2024 年新注册登记新能源汽车数量预计超过 900 万辆，同比增长约 21%，占新注册登记汽车数量的比例进一步提升至 35%左右。从 2019 年的 120 万辆到 2024 年的 900 万辆，新能源汽车市场呈现爆发式增长态势。与此同时，全国锂电池总产量在 2024 年预计突破 1200GWh，同比增长

约 28%，行业总产值有望超过 1.8 万亿元。在国家政策的大力支持下，新能源汽车和储能需求的持续增长为锂资源市场提供了强劲动力，锂资源价格 and 市场需求有望逐步回暖，行业前景广阔。

## 2. 铬行业：

2024 年，我国不锈钢粗钢产量继续保持增长态势，铬矿和铬铁需求持续上升。2024 年全国高碳铬铁进口总量预计达到 380 万吨，同比增长约 17%，铬矿进口总量预计突破 2200 万吨，同比增长约 20%。国内铬铁产能进一步释放，新增产线陆续投产，2024 年总产量预计达到 830 万吨，同比增长约 15%。作为不锈钢的主要原料，铬铁市场的发展与不锈钢产业的繁荣密切相关。中长期来看，我国不锈钢消费仍存在较大增长空间，尤其是在建筑、汽车、家电等领域的广泛应用，预计国内不锈钢产量将保持平稳增长。未来 10 年，我国不锈钢产业将继续引领全球发展方向，推动全球不锈钢产销规模不断攀升，铬矿和铬铁市场仍具有较好的成长潜力。

## 总结：

2024 年，锂行业和铬行业在新能源汽车、储能和不锈钢产业的强劲需求驱动下，继续保持快速增长。锂资源市场受益于新能源汽车和储能需求的爆发，行业规模和技术水平不断提升；铬铁市场则依托不锈钢产业的蓬勃发展，供需两旺，市场空间持续扩大。两大行业在国家政策支持和全球市场需求的推动下，展现出较好的发展前景和长期增长潜力。

## （二）公司发展战略

1. 愿景：成为青藏高原矿产资源绿色综合开发利用的引领者。
2. 使命：构建新型绿色新能源、矿产的全流程智慧型现代化供应产业链。
3. 发展战略：“四有四化”高质量发展，建设成为中国宝武绿色资源板块重要产业；充分利用宝武生态圈资源，承担自治区发展使命，积极开拓，极致的专业化聚焦锂、铬业务，打造西部标杆企业和区内优秀资本平台。

## （三）2025 年总体目标

安全环保目标：确保不发生一般及以上安全事故，确保不发生对公司形象稳定造成不利影响的事件，确保不发生政治、经济、生产、环保安全事件，确保全年无安全环保事故。

重点项目推进目标：西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂实现“达产、达标、达效”，西藏山南曲松县罗布莎 I、II 矿群南部矿改扩建项目完成年度建设目标。

生产目标：2025 年计划生产铬铁矿 10 万吨（富矿 8 万吨，贫矿 2 万吨），生产锂精矿 5000 吨，生产碳酸锂产品 7000 吨和氯化钾产品 93000 吨。

（上述生产目标并不构成公司 2025 年的经营情况的预测，投资者对此应当保持足够的风险意识，存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险！）。

## （四）公司未来发展可能面对的风险及应对措施

1. 政策性风险：“双碳”背景下，所有企业都将进入前所未有的转型期，面临着巨大的转型压力。同时西藏是重要的国家生态安全屏障，是全球气候调节器、亚洲水塔、物种基因库，但西藏地区生态较脆弱，国家和自治区政府一直高度重视西藏生产保护，存在高强度生态保护政策影响企业发展的风险。为应对此风险，公司以双碳为目标，将低碳、零碳的高质量绿色发展作为公司经营的指导理念和使命，在重点规划项目实施中采用“近 100%”清洁能源供能的工艺技术，上述项目成功建设运营，将成为西藏盐湖绿色开发的“示范性”项目。同时进一步优化扎布耶“太阳池”工艺，提升生产效率缩减生产规模，减少盐田面积，降低对周边环境的影响。

2. 项目建设风险：西藏地区高寒缺氧，项目建设地点地处偏远，物流运输系统相对落后，项目建设物资贫乏，存在一定的项目建设风险，为应对此风险，在项目前期策划和可行性论证过程中，公司针对青海和西藏项目建设投资情况进行详细比对后，对公司重点规划项目“西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目”的建设投资取难度系数 1.6 后进行经济性分析，避免因项目前期策划考虑不周，建设过程中费用超支造成的项目经济性不满足可研要求的风险；在项目施工过程中，公司针对物资专门设立了中转库，优化了物资管理流程，提高了物资调配效率，确保项目设备、材料的及时供应，保障项目建设进度。

3. 技术工艺风险：目前公司重点推进的“西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目”所采用的“膜分离+蒸发”工艺虽已经过小试验证且在青海盐湖企业已有成功应用案例，但盐湖提锂有“一湖一工艺”的特点，未进行中试直接开展工业化应用仍存在一定风险。为应对此风险，项目商业模式采用了“EPC+O”总承包，要求总承包方提供项目主工艺段担保，确保项目能按计划建成投运，并快速实现达产达效。同时在扎布耶现场开展科研项目，对二期工艺进

行了全面验证。

4. 核心竞争力风险：虽然新能源产业仍在高速发展，但碳酸锂行业已呈现产能结构性过剩态势。当前市场新增产能持续释放，叠加下游需求增速阶段性放缓，导致碳酸锂价格中枢持续下移。若公司不能通过技术创新实现工艺突破和成本优化，构建差异化竞争优势，将面临市场份额缩减、盈利能力下滑的经营风险。为应对行业挑战，公司通过技术创新驱动和精益生产管理，确保在行业洗牌期保持成本领先优势和市场竞争主动权。

#### （五）公司所处环境和应对措施及下一步工作计划

1. 2024 年全球经济复苏动力不足，面临多重风险交织的挑战，包括全球产业链的调整、高通胀、地缘政治冲突的加剧以及国际贸易的不振等。这些风险因素相互作用，导致经济增速进一步放缓。发达经济体主要受到货币政策收紧的制约，经济增速明显下滑，而新兴经济体则普遍面临出口压力，但通过提振内需来维持经济增速的相对稳定。展望 2025 年，地缘政治冲突、紧缩货币政策的滞后效应以及高企的经济成本等因素仍将继续对全球经济增长产生负面影响。

2. 我国经济正处于转型升级的关键阶段，传统以出口和投资为主导的经济增长模式正逐步向消费和科技驱动的模式转变。然而，目前需求不足依然是制约经济发展的核心问题。为了确保经济持续健康发展，必须积极扩大总需求，从而充分释放经济增长的潜力。

3. 应对措施：开展对区内现有矿产存量和质量勘查，加大对铬、锂、铜、铁等优势资源勘查评估力度。在保障区内生态环境前提下有序开采，强化资源高附加值和综合回收利用，推进智慧制造；协同宝武生态圈弯弓搭箭钢铁产业布局，凸显协同与区域综合竞争优势，对锂、铬等优势矿产资源进行深加工，积极延伸产业链，规模化、产品差异化提升附加值。

4. 下一步工作计划：继续致力于扎布耶一期工艺的优化，并积极推进扎布耶二期建设及三期项目的策划工作。同时，加强对罗布莎的勘探增储、技改扩产工作。持续加大研发投入力度，持续强化和扩展主营业务，以提升公司的整体竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点        | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料   | 调研的基本情况索引   |
|------------------|-------------|----------|--------|---|---|---|
| 2024 年 05 月 07 日 | 同花顺上市公司公众平台 | 网络平台线上交流 | 其他     | 通过同花顺路演平台参与“2023 年度及 2024 年第一季度网上业绩说明会”的投资者 | 详见 2024 年 5 月 7 日披露在巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（西藏矿业 2023 年度及 2024 年第一季度网上业绩说明会）（编号：2024-001） | 详见 2024 年 5 月 7 日披露在巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（西藏矿业 2023 年度及 2024 年第一季度网上业绩说明会）（编号：2024-001） |

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

**规范法人治理：**公司“三会一层”管控架构健全，股东会、董事会、监事会、经理层运行规范平稳高效；各决策主体按照职能职责分工，遵从相应的决策制度及议事规则各司其职各负其责，定期召开股东大会、董事会、监事会、董专委会、总办会。

**强化机构管理：**加强组织机构设置平台管理，按照法人压减和变动清单，定期跟踪工作推进，实时更新完善法人机构管理平台相关信息。强化分子公司组织机构管理。结合分子公司经营实际，明确总部部门对其管理职能，督促组织机构完善。

**优化制度体系：**常态化推进制度修编。召开制度修编启动会，组织各单位梳理各专业领域“1+N”的制度，制定修编计划，全年新增制度 8 份，修订 27 份，废止 3 份，制度压减率达到 1.3%。推进全层级制度上平台应用。实现制度平台全层级覆盖基础上，持续推进各单位制度平台推广应用。

**强化风险内控：**强化风险防控。编制风险评估表，开展风险问卷调查，进行风险识别和评估，形成 2023 年度全面风险管理报告及 2024 年推进计划，定期开展风险监测，发布季度风险报告；健全完善重大经营突发事件报告机制。

**完善授权放权：**加强授权放权管理，按照上级管理要求和公司授权管理文件，进一步优化对外经济业务授权，发布对外经济授权清单（2024（01）版），优化授权放权事项和权限。完善董事会授权管理。按照公司董事会授权管理制度要求和运行实际，修编董事会授权决策方案，对方案涉及到的重点内容进行修改补充完善，并发布实施。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到“五分开”。具体情况如下：

- 1、业务方面：公司主要业务独立于控股股东，拥有独立的销售系统，与控股股东和关联企业不存在依赖关系。
- 2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及薪酬方面相互独立。
- 3、资产方面：公司资产完整，与控股股东产权关系明确，不存在资产、资金被控股股东占用情况。
- 4、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务管理制度，并开设有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况。
- 5、机构方面：公司拥有独立于控股股东的组织机构、不存在与控股股东混合经营的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议             |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.90%   | 2024 年 01 月 16 日 | 2024 年 01 月 17 日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 2023 年度股东大会     | 年度股东大会 | 21.75%  | 2024 年 05 月 31 日 | 2024 年 06 月 01 日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 21.76%  | 2024 年 08 月 02 日 | 2024 年 08 月 03 日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 2024 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 21.80%  | 2024 年 09 月 06 日 | 2024 年 09 月 07 日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名   | 性别 | 年龄 | 职务   | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数<br>(股) | 本期增持股份数量<br>(股) | 本期减持股份数量<br>(股) | 其他增减变动<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 股份增减变动的原因 |
|------|----|----|------|------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------|
| 张金涛  | 男  | 52 | 董事   | 现任   | 2021 年 03 月 09 日 | 2027 年 05 月 31 日 | 30,000       |                 |                 |               | 30,000       |           |
| 张金涛  | 男  | 52 | 董事长  | 任免   | 2024 年 07 月 15 日 | 2027 年 05 月 31 日 |              |                 |                 |               |              |           |
| 张金涛  | 男  | 52 | 总经理  | 离任   | 2021 年 03 月 26 日 | 2024 年 7 月 15 日  |              |                 |                 |               |              |           |
| 尼拉   | 女  | 51 | 董事   | 现任   | 2021 年 03 月 09 日 | 2027 年 05 月 31 日 | 30,025       |                 |                 |               | 30,025       |           |
| 尼拉   | 女  | 51 | 副董事长 | 现任   | 2024 年 07 月 15 日 | 2027 年 05 月 31 日 |              |                 |                 |               |              |           |
| 尼拉   | 女  | 51 | 总经理  | 任免   | 2024 年 07 月 15 日 | 2027 年 05 月 31 日 |              |                 |                 |               |              |           |
| 布琼次仁 | 男  | 59 | 董事   | 现任   | 2021 年 03 月 09 日 | 2027 年 05 月 31 日 | 46,004       |                 |                 |               | 46,004       |           |
| 布琼次仁 | 男  | 59 | 副总经理 | 现任   | 2014 年 07 月 25 日 | 2027 年 05 月 31 日 |              |                 |                 |               |              |           |
| 单志健  | 男  | 49 | 董事   | 现任   | 2024 年           | 2027 年           |              |                 |                 |               |              |           |

|      |    |    |           |    |             |             |         |   |   |  |         |    |  |
|------|----|----|-----------|----|-------------|-------------|---------|---|---|--|---------|----|--|
|      |    |    |           |    | 05月31日      | 05月31日      |         |   |   |  |         |    |  |
| 单志健  | 男  | 49 | 副总经理、财务总监 | 现任 | 2024年02月05日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 牟文   | 女  | 60 | 独立董事      | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 王蓓   | 女  | 47 | 独立董事      | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 杨勇   | 男  | 55 | 独立董事      | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 邓昭平  | 男  | 62 | 独立董事      | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 严洪   | 男  | 51 | 独立董事      | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 拉巴江村 | 男  | 60 | 监事        | 现任 | 2015年03月02日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 拉巴江村 | 男  | 60 | 监事会主席     | 现任 | 2015年03月03日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 杜秋   | 女  | 52 | 监事        | 现任 | 2021年03月09日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 旦曲次仁 | 男  | 44 | 职工监事      | 现任 | 2024年04月25日 | 2027年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 王迎春  | 男  | 52 | 董事会秘书     | 现任 | 2023年02月17日 | 2027年05月31日 | 23,600  |   |   |  | 23,600  |    |  |
| 曾泰   | 男  | 56 | 董事        | 离任 | 2009年07月09日 | 2024年05月31日 | 30,000  |   |   |  | 30,000  |    |  |
| 曾泰   | 男  | 56 | 董事长       | 离任 | 2012年08月29日 | 2024年05月31日 |         |   |   |  |         |    |  |
| 合计   | -- | -- | --        | -- | --          | --          | 159,629 | 0 | 0 |  | 159,629 | -- |  |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，公司第七届董事会、监事会已到期，公司于2024年5月20日召开的第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十四次会议决议，选举了公司董事、监事候选人；2024年5月31日，召开公司2023年年度股东大会，选举产生了新一届董事会董事、监事会监事；2024年7月15日，召开了第八届董事会第一次会议，选举张金涛先生为公司董事长，尼拉女士为公司副董事长，并聘任了公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、证券事务代表等。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务    | 类型  | 日期          | 原因 |
|-----|----------|-----|-------------|----|
| 张金涛 | 董事长      | 被选举 | 2024年07月15日 | 换届 |
| 尼拉  | 副董事长、总经理 | 被选举 | 2024年07月15日 | 换届 |

|      |        |       |                  |    |
|------|--------|-------|------------------|----|
| 单志健  | 董事     | 被选举   | 2024 年 05 月 31 日 | 换届 |
| 旦曲次仁 | 监事     | 被选举   | 2024 年 04 月 25 日 | 换届 |
| 曾泰   | 董事、董事长 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 31 日 | 退休 |
| 林昌贵  | 监事     | 任期满离任 | 2024 年 05 月 31 日 | 换届 |

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 非独立董事：

张金涛，男，1973 年 8 月出生，汉族，硕士，中共党员，高级工程师。1997 年 7 月参加工作，曾任宝钢化工公司化二厂技术员、技术组长，宝钢化工公司化二厂副厂长，宝钢股份化工分公司办公室副主任、党办副主任，宝钢化工办公室（企业文化部）副主任、党办副主任，办公室（企业文化部）主任、党办主任，宝钢化工公司梅山分公司副经理，宝钢化工宝山分公司化二厂厂长，宝钢化工宝山分公司经理助理（见习）、生产技术室主任、经理助理、生产技术室主任、副经理，宝钢化工设备管理部部长，宝钢化工总经理助理兼设备管理部部长、副总经理，宝武炭材副总经理等职务。曾任西藏矿业资产经营有限公司党委副书记、西藏矿业发展股份有限公司党委副书记，现任西藏矿业资产经营有限公司党委书记、西藏矿业发展股份有限公司党委书记，2020 年 12 月至今任西藏矿业资产经营有限公司董事，2021 年 3 月份任西藏矿业发展股份有限公司董事、总经理、2021 年 12 月任西藏矿业发展股份有限公司副董事长，2024 年 7 月 15 日至今任西藏矿业发展股份有限公司董事长，2024 年 8 月 2 日至今任西藏矿业资产经营有限公司董事长、总经理。

尼拉，女，1974 年 11 月出生，藏族，中共党员，硕士研究生，高级工程师，中国共产党西藏自治区委员会第八次代表大会代表，全国五一巾帼标兵（2011 年）。1994 年 7 月参加工作，曾任西藏山南罗布莎铬铁矿生产技术科技技术员，西藏矿业日喀则分公司技术员，西藏矿业生产技术开发部技术员、副经理、经理（党委委员），西藏矿业党委委员兼总经理助理、机关党支部书记，西藏山发工贸有限公司监事，西藏矿业阿里分公司负责人、公司副总经理。目前任西藏矿业董事（副董事长）、党委委员（党委副书记）、总经理，兼任西藏矿业发展股份有限公司矿山勘探分公司负责人、西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司董事、中国金属学会冶金地质分会第八届委员会委员、西藏自然资源行业联合会副会长、西藏自治区土地矿权交易和资源储量评审中心专家。2024 年 7 月 2 日至今任西藏矿业资产经营有限公司党委副书记、2024 年 7 月 31 日至今任西藏矿业资产经营有限公司董事。

布琼次仁，男，1966 年 6 月出生，藏族，中共党员，大专学历，会计员，经济师。1982 年 11 月参加工作。曾在西藏矿业发展股份有限公司前身东风矿机修车间、西藏罗布萨矿机修车间、西藏罗布萨矿财务科工作，曾任西藏罗布萨矿财务科科长，西藏矿业发展股份有限公司财务部财务总监助理、副经理，西藏矿业发展股份有限公司山南分公司总经理，2013 年 7 月至 2014 年 7 月在中国黄金集团内蒙古矿业有限公司挂职任副总经理（协助董事长工作），2014 年 7 月至今任西藏矿业发展股份有限公司党委委员、副总经理。现同时担任公司董事。

单志健，男，1976 年 4 月出生，汉族，中共党员，硕士研究生，高级会计师。1998 年 7 月参加工作，曾任宝山钢铁股份有限公司财会处会计，上海宝信软件股份有限公司财务部财务会计、总账主管、董秘财务部副部长、财务部副部长、审计监察部部长、党委巡察工作领导小组办公室主任、纪委副书记、审计部、纪检监察部部长等职务。2021 年 8 月起任宝武装备智能科技有限公司纪委副书记、纪检监察部部长、审计法务部部长、党委巡察工作领导小组办公室主任（2021 年 12 月起同时担任宝武装备智能科技有限公司副总法律顾问，2023 年 9 月起同时担任宝武装备智能科技有限公司首席合规官）。2024 年 2 月至今任西藏矿业发展股份有限公司副总经理、财务总监，2024 年 5 月 31 日至今任西藏矿业发展股份有限公司董事。现同时担任西藏资产经营有限公司、西藏矿业发展股份有限公司党委委员。

### 独立董事：

牟文，女，1965 年 9 月出生，汉族，硕士。现任四川大学商学院会计与金融系副教授，硕士生导师，长虹美菱、君逸数码、成都瑞雪丰泰精密电子股份有限公司独立董事。曾任长虹华意、硅宝科技、富临精工、金徽酒、金路集团等公司独立董事、四川川交路桥有限责任公司投资决策咨询委员会委员、四川达卡电器有限公司财务顾问等。2021 年 3 月起任公司独立董事。

王蓓，女，1978 年 8 月出生，汉族，中共党员，2006 年获四川大学法学硕士学位，2012 年获四川大学经济学博士学位。现为四川大学法学院教授，博士研究生导师，四川大学社会法研究所负责人。兼任中国社会法学会常务理事

事、四川省法学会劳动和社会保障法学研究会副会长、四川省法学会法商融合研究会副会长、成都市中级人民法院第一届特约监督员、成都仲裁委员会仲裁员等职，入选四川省人民政府法律人才专家库，四川省首席法律咨询专家库，被聘为成都市四大班子第四届法律顾问团成员、成都市第十八届人民代表大会常务委员会立法咨询专家。2002 年通过国家首届司法考试，2005 年加入四川致高律师事务所，任兼职律师。2021 年 3 月起任公司独立董事。

杨勇，男，1969 年 12 月出生，汉族，重庆涪陵人，大学本科学历，会计学教授，专业带头人，现就职于四川财经职院，中共党员。兼任四川省会计学会常务理事、四川省会计准则咨询委员会专家、四川省高级会计师任职资格评审专家、四川省预算绩效评审专家、成都市监察委特约监察员、成都市税务局特约监督员、成都市龙泉驿区财税服务协会会长、成都市代理记账协会监事长。主持、参与完成教育部、财政部、中央统战部、四川省财政厅、四川省教育厅、四川省科技厅、四川省文旅厅、四川省委统战部、四川省民宗委、四川省会计学会等专业课题 28 项，公开发表专业科研论文 40 余篇，一项课题成果获得四川省人民政府表彰的教学成果一等奖、一项课题成果获得教育部表彰的国家级教学成果二等奖、一项课题实践运用成效获得中央政治局领导签批肯定意见。长期受聘担任会计师、高级会计师、注册会计师、税务师的培训主讲老师，为大型企业集团、全省财政系统、税务系统、基层行政事业单位提供财税专业培训，年培训学员 5000 人次以上。兼任多家企业财务顾问，熟悉国家财税法规、会计准则、审计准则，具有丰富的财税实务经验。曾兼任川能动力（000155）、四川路桥（600039）、四川泸天化（000912）等上市公司的独立董事，持有深圳证券交易所独立董事证（2015 年 4 月取得）。2021 年 3 月起任本公司独立董事。

邓昭平，男，1963 年 9 月出生，汉族，中共党员，理学博士，教授，现任成都理工大学材料与化学化工学院教授，从事矿产资源及材料学专业教学和科研开发工作。主要经历：1984 年 7 月至 1988 年 8 月，在成都市教委任教师及职教处干部；1991 年 7 月至 1996 年 4 月，在中国测试技术研究院环境保护测试处任助理研究员，从事材料性能测试与材料防护研究；1996 年 4 月至 2000 年 12 月，在成都理工大学材料科学与工程系任助理研究员，从事无机非金属材料及功能材料研究；2000 年 12 月至 2008 年 12 月，在成都理工大学材料科学与工程任副教授，从事矿物材料及功能材料研究；2008 年 12 月至 2023 年 09 月在成都理工大学材料与化学化工学院材料科学与工程专业任教授，从事矿产资源及材料学专业教学和科研开发工作；2023 年 09 月至今，成都理工大学材料与化学化工学院退休教师，2015 年 7 月至今，兼宁波宁海县仁元电子材料有限公司技术顾问、股东；2021 年 1 月至今，兼成都中微晶体材料有限公司技术顾问，从事第三代芯片碳化硅研究与开发；1997 年 7 月至 1998 年 7 月，在新加坡 FRATA TEXTILE PTE.LTD, SINGAPORE 兼任 General Engineer，从事纤维材料研究与开发。2021 年 3 月起任公司独立董事。

严洪，男，1974 年 1 月出生，汉族，中共党员，西南财经大学管理学博士、经济学博士后。曾任华夏银行成都分行和南宁分行党委委员、副行长，广发银行成都分行党委委员、副行长，平安银行现代农业事业部副总裁，平安信托列席执委、高级董事总经理（SMD）、高级决策委员会委员、四川区域总裁。曾任红旗连锁（002697.SZ）、帝欧家居（002798.SZ）、钒钛股份（000629.SZ）、成都燃气（603053.SH）、富森美（002818.SZ）独立董事，2021 年 3 月起任公司独立董事。

#### 监事：

拉巴江村，男，藏族，1965 年 7 月出生，中共党员，在职大专、地矿高级工程师，享受 2016 年国务院政府特殊津贴。1987 年 7 月参加工作，曾任西藏地矿局物探大队技术员、助理工程师，西藏罗布萨铬铁矿生技科副科长、科长，西藏矿业发展股份有限公司山南分公司副经理，西藏矿业发展股份有限公司生产技术开发部副经理、经理，西藏矿业发展股份有限公司总经理助理、副总经理，2015 年 1 月至今任西藏矿业发展股份有限公司党委委员、监事、监事会主席。2020 年 11 月至今任西藏矿业资产经营有限公司党委副书记、纪委书记。2020 年 12 月至今任西藏矿业资产经营有限公司董事、副董事长。

杜秋，女，1973 年 9 月出生，汉族，经济师，2000 年 7 月在西藏矿业发展股份公司财务部工作，担任科员职务；2009 年 8 月在西藏矿业发展股份公司财务部工作，担任科长职务；2012 年 6 月在西藏矿业资产经营有限公司计财处工作，担任副处长；2014 年 5 月至 2020 年 12 月 31 日在西藏矿业资产经营有限公司财务部工作，担任财务总监职务，2021 年 1 月 18 日至今在西藏矿业资产经营有限公司任经营财务部财务负责人。2021 年 3 月至今任公司监事。

旦曲次仁，男，1981 年 1 月生，藏族，大专学历。2000 年 8 月参加工作，曾在西藏矿业发展股份有限公司人力资源部任科长、人事主管。目前在西藏矿业发展股份有限公司、西藏矿业资产经营有限公司工会业务主管岗位工作，2024 年 4 月至今任西藏矿业发展股份有限公司职工监事。

**高级管理人员：**

有关尼拉女士、布琼次仁先生、单志健先生的履历详情，请分别参阅本节“五、本公司董事、监事和高级管理人员情况”之“2. 任职情况”之“非独立董事”。

王迎春，男，1973 年 2 月出生，大专学历。1997 年 7 月至 2002 年 6 月在本公司证券部、董事会办公室工作，2002 年 6 月起历任本公司第二届、第三届、第四届董事会证券事务代表；2009 年 7 月至 2021 年 7 月任本公司第五届、第六届、第七届董事会秘书；2021 年 7 月至 2022 年 9 月在上海宝钢包装股份有限公司挂职任副总裁；2022 年 9 月至 2023 年 2 月任本公司办公室高级专员（助理级）；2023 年 2 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 张金涛    | 西藏矿业资产经营有限公司 | 党委书记       | 2024 年 07 月 31 日 |        | 否             |
| 张金涛    | 西藏矿业资产经营有限公司 | 董事         | 2020 年 12 月 15 日 |        | 否             |
| 张金涛    | 西藏矿业资产经营有限公司 | 董事长、总经理    | 2024 年 08 月 02 日 |        | 否             |
| 拉巴江村   | 西藏矿业资产经营有限公司 | 党委副书记      | 2020 年 11 月 10 日 |        | 否             |
| 拉巴江村   | 西藏矿业资产经营有限公司 | 董事、副董事长    | 2020 年 12 月 15 日 |        | 否             |
| 尼拉     | 西藏矿业资产经营有限公司 | 党委副书记      | 2024 年 07 月 02 日 |        | 否             |
| 尼拉     | 西藏矿业资产经营有限公司 | 董事         | 2024 年 07 月 31 日 |        | 否             |
| 杜秋     | 西藏矿业资产经营有限公司 | 经营财务部财务负责人 | 2021 年 01 月 18 日 |        | 是             |

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

**3、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

按照中国宝武集团文件规定，企业法定代表人及企业其他负责人的基薪以《关于西藏矿业领导班子薪酬管理事项的沟通函》所确认的数据为依据计算。

独立董事薪酬：根据公司股东大会审议结果确定；

公司现有董事、监事及高级管理人员年度薪酬数额按照西藏矿业经理层薪酬激励和业绩考核办法的相关规定按月进行支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名   | 性别 | 年龄 | 职务           | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|------|----|----|--------------|------|--------------|--------------|
| 张金涛  | 男  | 52 | 董事、董事长       | 现任   | 89.86        | 否            |
| 尼拉   | 女  | 51 | 董事、副董事长、总经理  | 现任   | 71.59        | 否            |
| 布琼次仁 | 男  | 59 | 董事、副总经理      | 现任   | 69.74        | 否            |
| 单志健  | 男  | 49 | 董事、副总经理、财务总监 | 现任   | 69.74        | 否            |
| 牟文   | 女  | 60 | 独立董事         | 现任   | 11.33        | 否            |

|      |    |    |        |    |        |    |
|------|----|----|--------|----|--------|----|
| 杨勇   | 男  | 55 | 独立董事   | 现任 | 11.33  | 否  |
| 邓昭平  | 男  | 62 | 独立董事   | 现任 | 11.33  | 否  |
| 王蓓   | 女  | 47 | 独立董事   | 现任 | 11.33  | 否  |
| 严洪   | 男  | 51 | 独立董事   | 现任 | 11.33  | 否  |
| 拉巴江村 | 男  | 60 | 监事会主席  | 现任 | 70.12  | 否  |
| 杜秋   | 女  | 52 | 监事     | 现任 | 0      | 是  |
| 旦曲次仁 | 男  | 44 | 职工监事   | 现任 | 15.15  | 否  |
| 王迎春  | 男  | 52 | 董事会秘书  | 现任 | 54.75  | 否  |
| 曾泰   | 男  | 56 | 董事、董事长 | 离任 | 79.59  | 否  |
| 合计   | -- | -- | --     | -- | 577.19 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次           | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议             |
|----------------|-------------|-------------|------------------|
| 第七届董事会第十六次临时会议 | 2024年02月05日 | 2024年02月06日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第七届董事会第二十次会议   | 2024年04月24日 | 2024年04月26日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第七届董事会第十七次临时会议 | 2024年05月10日 | 2024年05月11日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第七届董事会第二十一次会议  | 2024年05月20日 | 2024年05月21日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第八届董事会第一次会议    | 2024年07月15日 | 2024年07月16日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第八届董事会第二次会议    | 2024年08月19日 | 2024年08月21日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第八届董事会第一次临时会议  | 2024年09月20日 | 2024年09月21日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第八届董事会第三次会议    | 2024年10月23日 | 2024年10月25日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |
| 第八届董事会第四次会议    | 2024年12月16日 | 2024年12月17日 | 详见披露于巨潮资讯网的公司公告。 |

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 张金涛             | 9            | 7         | 2            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 尼拉              | 9            | 8         | 1            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 布琼次仁            | 9            | 7         | 2            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 单志健             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 牟文              | 9            | 3         | 6            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 王蓓              | 9            | 3         | 6            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 杨勇              | 9            | 3         | 6            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 邓昭平             | 9            | 3         | 6            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 严洪              | 9            | 3         | 6            | 0         | 0       | 否                | 4        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事对公司提出的各项合理化建议均被采纳。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况       | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容   | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|-------------|--|------------|-----------|--------------|
| 战略委员会 | 张金涛、尼拉、邓昭平 | 1      | 2024年04月24日 | 审议公司2024年度商业计划书。   | 同意         | -         | -            |
| 审计委员会 | 牟文、杨勇、布琼次仁 | 2      | 2024年01月02日 | 董事会审计专家委员会年报审计进场沟通会  | 同意         | -         | -            |
|       |            |        | 2024年02月05日 | 审议关于聘任公司副总经理、财务总监的议案   | 同意         | -         | -            |
|       | 牟文、杨勇、严洪   | 4      | 2024年04月24日 | 审议1、公司2023年度财务决算报告；2、公司2023年度报告及摘要；3、公司2023年度利润分配预案的议案；4、公司2024年一季度报告；5、公司关于募集资金2023年度存放与使用情况的专项报告；6、公司关于2024年度财务预算报告的议案；7、公司2023年度内部控制自我评价报告；8、公司关于会计政策及会计估计变更的议案；9、董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告；10、关于2023年度计提资产减值准备的议案。 | 同意         | -         | -            |
|       |            |        | 2024年07月15日 | 审议关于聘任公司财务总监的议案  | 同意         | -         | -            |
|       |            |        | 2024年08月19日 | 审议1、公司2024年半年度报告及摘要；2、关于续聘2024年度会计师事务所的议案。   | 同意         | -         | -            |
|       |            |        | 2024年10月23日 | 审议公司2024年第三季度报告  | 同意         | -         | -            |

|          |            |   |                  |   |    |   |   |
|----------|------------|---|------------------|---|----|---|---|
| 提名委员会    | 王蓓、张金涛、邓昭平 | 3 | 2024 年 02 月 05 日 | 审议关于聘任公司副总经理、财务总监的议案  | 同意 | - | - |
|          |            |   | 2024 年 05 月 20 日 | 审议 1、选举张金涛先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案；2、选举尼拉女士为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案；3、选举布琼次仁先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案；4、选举单志健先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案；5、关于董事会换届选举独立董事的议案：（1）选举牟文女士为公司第八届董事会独立董事候选人（2）选举王蓓女士为公司第八届董事会独立董事候选人（3）选举杨勇先生为公司第八届董事会独立董事候选人（4）选举邓昭平先生为公司第八届董事会独立董事候选人（5）选举严洪先生为公司第八届董事会独立董事候选人。 | 同意 | - | - |
|          |            |   | 2024 年 07 月 15 日 | 审议 1、关于聘任公司总经理的议案；2、关于聘任公司副总经理、财务总监、董事会秘书及证券事务代表的议案。  | 同意 | - | - |
| 薪酬与考核委员会 | 严洪、王蓓、牟文   | 3 | 2024 年 05 月 20 日 | 审议关于公司独立董事津贴和费用的议案  | 回避 | - | - |
|          |            |   | 2024 年 07 月 15 日 | 审议关于购买董监高责任险的议案   | 同意 | - | - |
|          |            |   | 2024 年 09 月 20 日 | 审议 1、2023 年度公司经理层成员业绩考核结果及薪酬分配方案的议案；2、2021-2023 年度公司经理层成员任期评价结果方案的议案。   | 同意 | - | - |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 86        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 365       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 451       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 451       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 39        |
| <b>专业构成</b>               |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 267       |
| 销售人员                      | 17        |
| 技术人员                      | 51        |
| 财务人员                      | 24        |
| 行政人员                      | 92        |
| 合计                        | 451       |
| <b>教育程度</b>               |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士                        | 4         |
| 本科                        | 106       |
| 专科                        | 109       |
| 高中及以下                     | 232       |
| 合计                        | 451       |

### 2、薪酬政策

公司以效益和效率提升为导向，建立与劳动力市场基本适应、与企业经济效益和劳动生产率挂钩的工资决定和正常增长机制，持续优化完善薪酬管理体系。2024 年度继续对企业员工实施企业年金以及增加意外保险的保障，在 2023 年度保险投保费基础上，优化综合保障计划。同时，坚持绩效与薪酬激励强绩效挂钩的原则，实施全员绩效考核，科学评价不同岗位员工的贡献价值，将绩效考核结果充分运用到绩效奖金激励中，并向做出突出贡献的人才和一线苦脏险累岗位倾斜，合理推进薪酬差异化管理。公司建立健全的中长期激励机制，推进实施限制性股票计划机制，从而有效发挥激励机制的作用。

### 3、培训计划

一是加大员工培训和取证力度，以提高员工综合素质为目标，具有针对性和前瞻性，加快培养复合型人才，确保员工具备必要的取证和技能，从而提升公司整体的竞争力。二是坚持“党管干部”的要求、大力推进管理人员竞争上岗，大力推进干部能上能下，着力建设一支符合国有企业好干部“二十字”标准（对党忠诚、勇于创新、治企有方、兴企有为、清正廉洁）、适应公司高质量发展需要的高素质专业化干部队伍，为推进公司“做强做优做大”奠定坚实的干部人才基础。三是立足现有内训师培养方案制度，持续优化。以精准精细为导向，发挥总部核心职能。完善激励机制，用物质奖励、荣誉表彰等激发优秀职工在课题、讲义、课件制作上的积极性，促优质成果产出。重视人才沟通，搭建多元沟通桥梁，促进经验共享与业务协同，营造良好人才生态，为企业发展提供人才智力保障。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，公司 2024 年度现金分红总额为人民币 52,117,414.00 元（含税）。

| 现金分红政策的专项说明                                |     |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：                     | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是   |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：               | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）           | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）        | 0.5            |
| 分配预案的股本基数（股）            | 521,174,140    |
| 现金分红金额（元）（含税）           | 26,058,707.00  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）        | 26,058,707.00  |
| 可分配利润（元）                | 300,093,214.75 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100%           |

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2024 年度公司（母公司）实现净利润 44,038,101.76 元，按实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,403,810.18 元，加年初未分配利润 312,576,337.17 元，减 2023 年度派发现金红利 52,117,414.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，母公司累计可供分配利润 300,093,214.75 元；合并报表 2024 年度归母净利润 111,743,790.21 元，累计可供分配利润 696,754,383.68 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低原则，公司年末累计可供股东分配利润为 300,093,214.75 元。

基于对公司未来发展前景的预期和信心，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，综合考虑 2024 年度的盈利水平和整体财务状况以及广大投资者的合理诉求，为持续回报股东、与所有股东共享公司的经营成果，公司 2024 年度利润分配预案为：

公司以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股本 521,174,140 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本次不送红股，不进行资本公积金转增股本，本次共计分配派发现金红利 26,058,707.00 元（含税）。如在本预案披露之日至实施权益分派股权登记日期间公司出现股份回购注销等事项导致公司总股本发生变动，按照“现金分红总额不变、相应调整每股分配比例”原则实施分配，剩余未分配利润结转下一年度。公司本次利润分配金额占当期合并报表归属于母公司所有者的净利润 23.32%，占当期期末可供分配利润的 3.74%，现金分红占本次利润分配总额的 100%。综合考虑了公司实际经营情况、未来业务发展及资金需求，兼顾了公司的可持续发展和股东的合理回报需求，方案的实施不会造成公司流动资金短缺，不影响公司偿债能力，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

公司 2024 年度利润分配预案符合《公司法》《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及《公司章程》等规定，符合公司确定的利润分配政策、利润分配计划。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

公司于 2021 年 12 月 31 日召开的第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第七次会议审议通过了《关于〈西藏矿业发展股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并于 2022 年 3 月 9 日召开的第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第八次会议审议通过了《关于〈西藏矿业发展股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案。

公司于 2022 年 5 月 19 日披露了《关于实施限制性股票激励计划获得国务院国资委批复的公告》，公司已收到国务院国有资产监督管理委员会（“国务院国资委”）《关于西藏矿业发展股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2022]172 号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2022 年 7 月 8 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈西藏矿业发展股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈西藏矿业发展股份有限公司限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于〈西藏矿业发展股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司限制性股票激励计划相关事项的议案》。

2022 年 7 月 21 日，公司召开的第七届董事会第五次临时会议和第七届监事会第四次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了意见，同意公司董事会向激励对象首次授予限制性股票，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。公司监事会对首次授予的激励对象名单及首次授予事项进行审核并发表了核查意见。2022 年 9 月 23 日，公司披露《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予完成的公告》，向 24 名激励对象首次授予限制性股票 35.20 万股，授予价格为 26.39 元/股，首次授予的限制性股票的上市日期为 2022 年 9 月 26 日。

公司于 2023 年 6 月 28 日召开第七届董事会第十二次临时会议和第七届监事会第七次临时会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 7 名激励对象预留授予 5.25 万股限制性股票，预留授予限制性股票的授予日为 2023 年 6 月 28 日，授予价格为 26.39 元/股。公司独立董事对上述事项发表了意见，公司监事会对预留授予的激励对象名单及预留授予事项进行审核并发表了核查意见。

公司于 2023 年 8 月 28 日召开第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 3 名激励对象授予 4.96 万股限制性股票。公司独立董事对上述事项发表了意见，公司监事会对回购注销限制性股票的事项进行审核并发表了核查意见。

具体内容详见登载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名   | 职务                          | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格(元/股) | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价(元/股) | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元/股) | 期末持有限制性股票数量 |
|------|-----------------------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 张金涛  | 董事、<br>董事长<br>(现任)          | 0          | 0            | 0         | 0         |                    | 0          |             | 30,000      |           |               | 26.39           | 30,000      |
| 尼拉   | 董事、<br>副董事长、<br>总经理<br>(现任) | 0          | 0            | 0         | 0         |                    | 0          |             | 25,600      |           |               | 26.39           | 25,600      |
| 布琼次仁 | 董事、<br>副总经理<br>(现任)         | 0          | 0            | 0         | 0         |                    | 0          |             | 25,600      |           |               | 26.39           | 25,600      |
| 王迎春  | 董事会<br>秘书<br>(现任)           | 0          | 0            | 0         | 0         |                    | 0          |             | 23,600      |           |               | 26.39           | 23,600      |
| 曾泰   | 董事长<br>(离任)                 |            |              |           |           |                    |            |             | 30,000      |           |               | 26.39           | 30,000      |
| 合计   | --                          | 0          | 0            | 0         | 0         | --                 | 0          | --          | 134,800     | 0         | 0             | --              | 134,800     |

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

一、激励对象当年度限制性股票的可解除限售份额根据公司层面、个人层面的考核结果共同确定。

##### 1. 公司层面业绩考核要求

- (1) 授予时业绩考核条件：本激励计划不做分期安排，不设置授予业绩条件。
- (2) 解除限售时业绩考核条件：本计划首次授予的限制性股票，在 2022—2024 年的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解除限售；本计划预留授予的限制性股票考核年度与前者相同。每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件之一。

本计划首次授予的限制性股票解除限售期公司业绩考核目标如下所示：

| 解除限售期        | 业绩考核目标   |
|--------------|--|
| 第一个<br>解除限售期 | 2022 年度净资产收益率不低于 5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2022 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 32%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 11 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 130 天；国内锂盐（盐湖）占比 5%。  |
| 第二个<br>解除限售期 | 2023 年度净资产收益率不低于 8%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2023 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 44%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 13 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 120 天；国内锂盐（盐湖）占比 10%。 |

|              |   |
|--------------|---|
| 第三个<br>解除限售期 | 2024 年度净资产收益率不低于 10%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2024 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 41%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 15 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 105 天；国内锂盐（盐湖）占比 13%。 |
|--------------|---|

注：上述授予与解除限售业绩考核中净资产收益率指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。

本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

若某个解除限售期对应的公司业绩考核目标未达成，则所有激励对象当期限制性股票不可解除限售，由公司按照本激励计划以授予价格和回购时股票市场价格（审议回购的董事会决议公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值予以回购。

## 2. 激励对象个人绩效考核

激励对象个人年度绩效考核按照《西藏矿业发展股份有限公司限制性股票计划实施考核管理办法》逐年进行，根据激励对象个人的年度绩效评价结果确定当年度的解除限售实际比例，个人当年实际解除限售额度=个人当年解除限售额度×解除限售比例×标准系数，绩效评价中的特殊情况由公司董事会裁定。

绩效评价结果与标准系数对应关系如下：

| 绩效评价结果 | 标准系数 |     |
|--------|------|-----|
| AAA、AA | 1    |     |
| A      |      |     |
| B      |      | 0.8 |
| C      |      | 0   |

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售且不得递延至下期解除限售，由公司按照授予价格回购处理。

## 二、考核期间与次数

### 1. 考核期间

首次授予部分解除限售考核年度为 2022 年、2023 年、2024 年；预留授予部分与首次授予考核标准一致。

### 2. 考核次数

本次激励计划限制性股票解除限售的每个考核年度考核一次。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

本期报告内，公司对上年制定发布的各项内控管理制度持续开展“立、改、废、转”优化工作，新增制度 8 份，修订制度 27 份，废止制度 3 份（含合并废止），定期组织对年度公司全面风险开展识别和管控工作，同时通过开展各项内部专项审计和持续对公司全层级开展内控自我监督评价工作等多种形式，出具审计报告、内控自我评价报告等并跟踪落实审计和评价结果，持续健全、完善和优化公司内部控制管理体系。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 无    | 无    | 无    | 无        | 无        | 无    | 无      |

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2025 年 04 月 02 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)   |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>重大缺陷：</p> <p>1、公司高级管理人员的舞弊行为</p> <p>2、公司年度已公布的财务报告导致投资者对公司产生重大误判而重新更正年度财务报告</p> <p>3、注册会计师发现的却未被公司内控识别的年度财务报告中重大错报</p> <p>4、公司审计委员会和审计法务部对公司的对外年度财务报告和年度财务报告内控监督无效</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1、未依照企业会计准则选择和应用会计政策。</p> <p>2、未对年度财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。</p> <p>3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。</p> <p>4、对于年度财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告的真实性和准确性。</p> <p>一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：</p> <p>1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被吊销营业执照、强制关闭、勒令行业退出等。</p> <p>2、战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重负面影响。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿等。</p> <p>2、战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生消极作用。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被处以罚款、罚金或通报等。</p> <p>2. 战略与运营目标或关键业绩指标存在较小范围的不合理，对战略与运营目标的实现影响轻微。</p> |
| 定量标准                         | <p>重大缺陷：年度错漏报营业收入 8000 万元或≥公司年度合并营业收入 5%。</p> <p>重要缺陷：公司年度合并营业收入 2% ≤年度错漏报营业收入 3000 万元 &lt; 公司年度合并营业收入 5%。</p> <p>一般缺陷：年度错漏报营业收入 3000</p>  | <p>重大缺陷：由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响 &gt; 公司年度合并资产总额 3%。</p> <p>重要缺陷：公司年度合并资产总额 3% ≥ 由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响 ≥</p>  |

|                |                   |   |
|----------------|-------------------|---|
|                | 万元<公司年度合并营业收入 2%。 | 公司年度合并资产总额 1%。<br>一般缺陷：由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响<公司年度合并资产总额 1%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |                   | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |                   | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |                   | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |                   | 0   |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |  |
|--|--|
| 我们认为，西藏矿业公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2025 年 04 月 02 日                                 |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《环境空气质量标准》（GB3095-2012）二级标准、《地表水质量标准》（3838-2002）III类标准、《声环境质量标准》（GB3096-2008）2类标准、《污水综合排放标准》（GB8979-1996）一级标准等。

环境保护行政许可情况

1. 山南分公司按照要求取得了排污许可登记（91540000919674115E001X），按照排污许可进行管理。

2. 西藏扎布耶按照要求取得了排污许可登记（91540232710906216U），按照排污许可进行管理。

3. 西藏扎布耶编制的《西藏自治区仲巴县扎布耶盐湖矿床锂资源开发（一期及技改）与固体硼砂开采项目环境影响报告书》（国环评证乙字第3224号）于2010年6月获批复（藏环审〔2010〕43号），并于2015年1月验收合格（藏环验〔2015〕1号）；西藏扎布耶万吨级碳酸锂项目环境影响评价报告，于2022年6月6日获得行业部门批复（藏环审〔2022〕19号）。

4. 山南分公司编制的《西藏自治区矿业发展总公司罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿开采工程环境影响报告书》（国环评证乙字第3501号）于2014年12月获批复（藏环审〔2014〕207号），并于2022年2月份通过企业自主验收；《西藏矿业发展股份有限公司曲松县罗布莎 I、II、IV 矿群及 V 矿群 116 号矿体（整合矿区）铬铁矿开采工程环境影响报告书》（国环评证乙字第3239号）于2020年1月获批复（藏环审〔2020〕7号），并于2021年8月份通过企业自主验收；《西藏矿业发展股份有限公司西藏山南曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿改扩建项目环境影响报告书》于2024年7月19日批（藏环审〔2024〕33号）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称          | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称   | 排放方式                    | 排放口数量 | 排放口分布情况      | 排放浓度/强度                    | 执行的污染物排放标准         | 排放总量 | 核定的排放总量                    | 超标排放情况 |
|-------------------|----------------|------------------|-------------------------|-------|--------------|----------------------------|--------------------|------|----------------------------|--------|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 废水             | 悬浮物、胶体状杂质、溶解性杂质等 | 经沉淀后，用于厂区道路的降尘和绿化，均未外排。 | 0     | 不适用          | 不适用                        | GB/T14848-93III类标准 | 不适用  | 不适用                        | 达标     |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 噪声             | 不适用              | 不适用                     | 不适用   | 不适用          | 55[dB(A)]昼间<br>43[dB(A)]夜间 | GB/T3096-2008II类标准 | 不适用  | 60[dB(A)]昼夜<br>50[dB(A)]夜间 | 达标     |
| 西藏矿业发展股份有         | 废水             | 氨氮、悬浮物、化         | 3890m 平硐，矿硐涌水沉淀         | 1     | 3890m 平硐，下游及 | 不适用                        | GB/T14848-93类 II 标 | 不适用  | 不适用                        | 达标     |

|                                       |                  |                         |  |         |                               |                                    |                                |     |                                    |     |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------|--|---------|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----|------------------------------------|-----|
| 限公司<br>山南分<br>公司                      |                  | 学需氧<br>量、<br>镉、六<br>价铬等 | 处理后达<br>标排放；<br>生活废水<br>经 MBR 一<br>体化污水<br>处理设备<br>(WSZ-<br>30) 处理<br>后，全部<br>用于厂区<br>绿化及降<br>尘，未外<br>排。 |         | 生活区                           |                                    | 准                              |     |                                    |     |
| 西藏矿<br>业发展<br>股份有<br>限公司<br>山南分<br>公司 | 噪声               | 不适用                     | 不适用  | 不适<br>用 | 不适用                           | 51[dB(A)<br>]昼间<br>44[dB(A)<br>]夜间 | GB/T309<br>6-<br>2008II<br>类标准 | 不适用 | 60[dB(A)<br>]昼夜<br>50[dB(A)<br>]夜间 | 达标  |
| 西藏矿<br>业发展<br>股份有<br>限公司<br>山南分<br>公司 | 弃渣<br>(一般<br>固废) | 不适用                     | 不外排  | 不适<br>用 | 平洞口<br>下游<br>100M 至<br>200M 处 | 不适用                                | 不适用                            | 不适用 | 不适用                                | 不适用 |

#### 对污染物的处理

山南分公司生产废水：井巷凿岩除尘废水经坑内平流沉淀池沉淀处理后进入三级沉淀池，沉淀处理后回用于生产，未外排；4030 平硐淋滤水收集至沉淀池，经过沉淀澄清后回用，未外排；3890 平硐矿坑涌水经平流沉淀池沉底处理后，再进入三级沉淀池，进行调节、沉淀后，回用于生产及厂区绿化、厂区降尘，富余部分达标排放；矿区生活废水：经 MBR 一体化污水处理设备（WSZ-30）处理后，全部用于厂区绿化及降尘，未外排。

西藏扎布耶生产废水：按照环评等要求，将盐田废母液和锂精矿生产溢流水直接回湖，由于主要物质均取之于湖，还回湖中，不会影响湖水水质，不外排。矿区生活废水：按照环评要求集中收集至沉淀池经沉淀后，用于厂区道路的降尘和绿化，均未外排。

#### 突发环境事件应急预案

山南分公司、西藏扎布耶编制《环境突发事件应急预案》并向当地生态环境部门备案，同时制定了年度应急预案演练计划并实施演练。

#### 环境自行监测方案

山南分公司、西藏扎布耶、2024 年均编制了自行监测方案并报备行业主管部门，山南分公司是定期对矿洞涌水、声环境噪声、环境空气、地表水现状每季度进行监测，西藏扎布耶是定期对声环境、地表水、地下水、土壤、大气、环境空气质量现状进行监测。山南分公司、西藏扎布耶委托第三方机构开展了环境监测并出具了环境监测报告，无超标项。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，山南分公司环境保护费用共投入 33.56 万元，西藏扎布耶环境保护费用共投入 25381.43 万元；山南分公司上缴环境保护税 14628.21 元，西藏扎布耶未产生环境保护税。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

西藏扎布耶完成地处海拔 4400 米的一期工程老旧房屋改造，全部增加外墙保温层，并投入一千余万元新增光伏储能设施，优化矿区采暖方式，由煤取暖改为光伏电取暖，该项举措每年将减少煤炭使用量约 300 吨，大大降低燃煤取暖造成的碳排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因          | 违规情形   | 处罚结果  | 对上市公司生产经营的影响  | 公司的整改措施                                    |
|----------|---------------|--|---|---|--|
| 西藏扎布耶    | 建设项目未及时处理环评手续 | 违反了《中华人民共和国环境影响评价法》第二十五条“建设项目的环境影响评价文件未依法经审批部门审查或者审查后未予批准的，建设单位不得开工建设”的规定。 | 日喀则市生态环境局下发了《日喀则市生态环境局行政处罚决定书》（日环罚〔2024〕3号），作出了7.9166万元的行政处罚。 | 西藏扎布耶本次行政处罚事项不触及《深圳证券交易所股票上市规则》规定的重大违法强制退市情形。上述被认定的违法行为系开工建设前对项目性质理解有误，不符合《中华人民共和国环境影响评价法》要求，未对周边环境造成实质性的不利影响或污染，未造成人员伤亡及其他严重后果或恶劣社会影响，本次行政处罚对公司的生产经营活动未产生重大影响，也不会对公司的经营业绩造成重大影响。 | 履行建设项目环境影响评价审批手续（于2024年4月30日获得环评批复，已完成整改。） |

其他应当公开的环境信息

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司严格按照《西藏自治区贯彻落实第二轮中央生态环境保护督察报告整改方案》和《西藏自治区经济和信息化厅贯彻落实第二轮中央生态环境保护督察报告整改牵头任务（自治区整改任务清单第七项）细化方案》自2022年5月开始逐项落实整改工作至2024年12月30日，完成所涉的“未经批准在扎布耶盐湖管理范围内违规建设1200公顷盐田和结晶池；违反矿产资源法，在盐湖周边违规取土178.4万立方米；阻隔湖泊水体自然交换；开采锂矿时，没有对具有工业价值的共生和伴生矿产进行提取，造成资源极大浪费”等问题的整改，并实现所有问题的销号。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

详见公司2025年4月2日披露在巨潮资讯网刊登的《2024年度社会责任报告暨ESG报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

### 1. 巩固拓展脱贫攻坚成果

驻村工作队自开展工作以来，始终坚持以巩固脱贫攻坚成果为基础。通过扎实开展结对帮扶工作，深入了解帮扶对象的生活状况和需求，制定个性化帮扶措施，筑牢返贫防线。工作队成员耐心倾听群众心声，通过分享成功案例、讲解政策扶持等方式，激发帮扶对象的内生动力，增强他们脱贫致富的信心和决心。同时，结合各村实际情况，积极协调相关部门提供技术支持和资金援助，如养殖技术培训和小额贷款申请等，确保帮扶对象能够持续增收，不返贫。

### 2. 推进乡村振兴战略方面

以助力乡村振兴为目标，积极推动乡村产业发展。通过加强技术培训与推广，邀请专家授课，传授先进技术和管理经验，提升村民的产业技能和生产效率。同时，积极拓展市场渠道，组织村民参加农产品展销会，利用互联网平台开展线上销售，提高产品销售效益。此外，工作队还推动产业融合发展，探索“牧业+文化”等新型业态模式，将牧业生产与乡村文化传承相结合，打造特色旅游项目，提升牧业附加值，增加农民收入。这些措施为乡村产业的高质量发展注入了新活力和动力，为乡村振兴奠定了坚实基础。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方          | 承诺类型                 | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                                       |
|--------------------|--------------|----------------------|--|------------------|------|--|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 中国宝武钢铁集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、独立性方面的承诺 | 中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）及其一致行动人日喀则珠峰城市投资发展集团有限公司通过参与西藏自治区矿业发展总公司（以下简称“矿业总公司”）增资扩股的方式合计取得改制及增资扩股后矿业总公司 52% 股权，并通过改制及增资扩股完成后的矿业总公司及其控股子公司西藏藏华工贸有限公司合计持有西藏矿业发展股份有限公司（以下简称“西藏矿业”） 22.27% 股份。为了维护西藏矿业的独立性、为最大限度保障西藏矿业的利益，避免同业竞争、为保证西藏矿业业务的持续发展，规范本公司及本公司控制的其他企业（不含西藏矿业及其控制的下属企业，下同）与西藏矿业的关联交易，本公司承诺如下：一、独立性（一）保证西藏矿业人员独立 1、保证西藏矿业的高级管理人员在西藏矿业专职工作及领取薪酬，不会在本公司控制的其他企业（不含西藏矿业及其下属企业，下同）担任董事、监事以外的职务；2、西藏矿业具有完整的、独立的劳动、人事管 | 2020 年 06 月 29 日 | 长期   | 截至本报告期末，中国宝武钢铁集团有限公司严格按照承诺履行承诺义务，无违反承诺之行为。 |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>理体系，该等体系独立于本公司。（二）保证西藏矿业资产独立完整 1、保证西藏矿业具有独立完整的经营性资产；2、保证西藏矿业不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业违规占用的情形。</p> <p>（三）保证西藏矿业机构独立 1、保证西藏矿业拥有独立、完整的组织机构；2、保证西藏矿业的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和西藏矿业章程独立行使职权。（四）保证西藏矿业业务独立 1、保证本公司除通过行使合法的股东权利外，不违规干预西藏矿业的经营业务活动；2、保证规范本公司及本公司控制的其他企业与西藏矿业之间的关联交易。对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化的原则确定，确保西藏矿业及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。（五）保证西藏矿业财务独立 1、保证西藏矿业拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度； 2、保证西藏矿业独立在银行开户，不与本公司共用银行账户； 3、保证西藏矿业独立作出财务决策，本公司不违规干预西藏矿业的资金使用。二、避免同业竞争（一）本次交易前，本公司及所控制的其他公司、企业或其他经济组织不存在从事与西藏矿业相同或相似业务的情形，与西藏矿业不构成同业竞争。（二）本次</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | <p>交易后，本公司将依法采取必要及可能的措施尽力避免发生与西藏矿业主营业务产生实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动，并按照有关法规，促使本公司控制的其他企业避免与西藏矿业主营业务产生实质性同业竞争。如本公司及所控制的其他公司、企业或其他经济组织获得从事新业务的商业机会，而该等新业务与西藏矿业业务产生同业竞争的，在符合西藏矿业股东利益及监管要求的条件下，本公司将采取有效措施解决与西藏矿业可能存在的同业竞争问题。</p> <p>（三）本公司不会利用对西藏矿业的控制关系进行损害西藏矿业及其股东权益的经营活动。</p> <p>三、减少和规范关联交易（一）本公司及本公司控制的其他企业将避免与西藏矿业及其控制企业发生不必要的关联交易。对于正常范围内无法避免或有合理理由存在的关联交易，将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，依法与西藏矿业签订规范的关联交易合同，保证关联交易的公允性。</p> <p>（二）严格按照国家有关法律法规、西藏矿业公司章程和中国证监会的有关规定履行批准程序，包括但不限于必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，并按照国家有关法律法规和西藏矿业公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。（三）保证不通过关联交易非法转移西藏矿业的资金、利润，不利用关联交易损害西藏矿业</p> |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

|                 |              |           |   |                  |    |   |
|-----------------|--------------|-----------|---|------------------|----|---|
|                 |              |           | 或西藏矿业其他股东的合法权益  |                  |    |   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 西藏矿业资产经营有限公司 | 关于同业竞争的承诺 | 公开做出避免同业竞争的承诺、进一步规范关联交易的承诺  |                  | 长期 | 截至本报告期末，公司控股股东西藏矿业资产经营有限公司严格按照承诺履行承诺义务，尚无违反承诺之行为。 |
|                 | 西藏矿业资产经营有限公司 | 其他承诺      | 西藏矿业资产经营有限公司、西藏矿业签署《〈合作风险勘查协议书〉之终止协议》约定：对于西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 20.098 平方公里（20.80 平方公里减去 0.702 平方公里，包括西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区尚未勘查完成的 1.534 平方公里）探矿权的权益由矿业总公司继续享有。但为避免双方产生同业竞争，若未来西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 20.098 平方公里的勘查区域探明可开采的铬铁矿矿石资源，矿业总公司承诺将应西藏矿业要求将相应的矿业权优先转让给西藏矿业。 | 2014 年 07 月 22 日 | 长期 | 截至本报告期末，公司控股股东西藏矿业资产经营有限公司严格按照承诺履行承诺义务，无违反承诺之行为。  |
|                 | 西藏矿业资产经营有限公司 | 关于关联交易的承诺 | 减少和规范关联交易的承诺：为进一步规范西藏矿业资产经营有限公司与上市公司的关联交易情况，维护西藏矿业及中小股东的合法权益，西藏矿业资产经营有限公司承诺如下：“（1）西藏矿业资产经营有限公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及西藏矿业《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决  | 2015 年 07 月 24 日 | 长期 | 截至本报告期末，公司控股股东西藏矿业资产经营有限公司严格按照承诺履行承诺义务，尚无违反承诺之行为。 |

|                                       |   |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
|                                       |   |  | <p>时，履行回避表决的义务。（2）西藏矿业资产经营有限公司与西藏矿业之间将尽量减少关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>（3）西藏矿业资产经营有限公司保证上述承诺于西藏矿业在证券交易所上市期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给西藏矿业造成的一切损失。</p> |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是 |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无 |  |  |  |  |  |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于 流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(5) 扎布耶盐湖矿采矿权自 2024 年 1 月 1 日起由年限平均法变更为产量法核算，本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。（注：具体内容详见 2024 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十三次会议审议通过了《公司关于会计政策及会计估计变更的议案》）

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年审计范围与上年比较，减少 1 家子公司—西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司，于 2024 年 11 月被人民法院强制清算，不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 126              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 4                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 王健、孙锦华           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 4                |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙人）为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用 42 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况   | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况     | 披露日期        | 披露索引   |
|--|----------|----------|----------|---------------|------------------|-------------|--|
| 2020年12月8日，本公司向拉萨市中级人民法院递交民事起诉状，诉请判决西藏中腾按照与本公司签订的《工程承包框架协议》向本公司返还履约保证金3,000万元，并诉请判决西藏中腾股东中铁十二局集团有限公司（持股20.00%）、堆龙德庆区龙腾国有资产投资运营有限公司（持股41.00%）、中资国本资本管理有限公司（持股39.00%）在其未出资范围内对西藏中腾不能清偿的上述债务承担补充赔偿责任。 | 3,000.00 | 否        | 已结案      | 已结案           | 涉案金额于2024年8月份已收回 | 2021年01月09日 | 详见公司于2021年1月9日在巨潮资讯网的《西藏矿业发展股份有限公司重大诉讼公告》（临2021-001） |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万） | 占同类交易金额的 | 获批的交易额度（万） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|-----------|----------|------------|----------|----------|----------|------|------|
|-------|------|--------|--------|----------|--------|-----------|----------|------------|----------|----------|----------|------|------|

|   |         |         |                 |   |      | 元)       | 比例      | 元)      |    |      | 市价 |             |                        |
|---|---------|---------|-----------------|---|------|----------|---------|---------|----|------|----|-------------|------------------------|
| 新鼎酒店                                      | 同一实际控制人 | 公司作为出租方 | 房屋租赁            | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 175.43   | 100.00% | 175.43  | 否  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 资产经营公司                                    | 控股股东    | 公司作为承租方 | 土地租赁            | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 329.90   | 100.00% | 438.53  | 否  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 新鼎酒店                                      | 同一实际控制人 | 服务类关联交易 | 物业费、职工餐费及培训租赁场地 | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 224.73   | 41.46%  | 411.95  | 否  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 宝信软件                                      | 同一实际控制人 | 服务类关联交易 | 系统服务及改造         | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 40.48    | 7.47%   | 69.05   | 否  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 宝武共享                                      | 同一实际控制人 | 服务类关联交易 | 财务、人事共享业务服务费    | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 274.05   | 50.56%  | 222.9   | 是  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 欧冶云商                                      | 同一实际控制人 | 服务类关联交易 | 采购平台服务费         | 参照市场价格公允定价  | 市场定价 | 2.8      | 0.52%   | 5.94    | 否  | 现金结算 | -  | 2024年04月26日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com) |
| 合计  |         |         |                 |   |      | 1,047.39 | --      | 1,323.8 | -- | --   | -- | --          | --                     |
| 大额销货退回的详细情况                               |         |         |                 | -   |      |          |         |         |    |      |    |             |                        |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |         |         |                 | 公司关于年度日常关联交易额度的预计，主要是基于公司未来业务开拓可能做出的预测，具有一定的不确定性。在公司业务开展的过程中，由于受到外部环境变化、项目实际推进涉及各种程序、手续等因素影响，实际发生情况与预计额度可能存在一定差异。 |      |          |         |         |    |      |    |             |                        |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |         |         |                 | 经核查，公司 2024 年度日常关联交易合计发生情况与预计存在一定差异，主要受具体项目推动进度等影响，上述差异不存在损害公司及中小股东利益的情形，未对公司经营及财务状况产生重大影响。                       |      |          |         |         |    |      |    |             |                        |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

| 关联方          | 关联关系      | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围 | 期初余额（万元） | 本期发生额        |              | 期末余额（万元）  |
|--------------|-----------|--------------|--------|----------|--------------|--------------|-----------|
|              |           |              |        |          | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） |           |
| 宝武集团财务有限责任公司 | 同一控制下的关联方 | 100,000      | 1.35%  | 0        | 69,500.61    | 48,910.5     | 20,590.11 |

贷款业务

| 关联方          | 关联关系      | 贷款额度（万元） | 贷款利率范围 | 期初余额（万元） | 本期发生额        |              | 期末余额（万元） |
|--------------|-----------|----------|--------|----------|--------------|--------------|----------|
|              |           |          |        |          | 本期合计贷款金额（万元） | 本期合计还款金额（万元） |          |
| 宝武集团财务有限责任公司 | 同一控制下的关联方 | 0        | 2.40%  | 0        | 12,000       | 12,000       | 0        |

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2024 年 4 月 24 日召开第七届董事会第二十次会议审议通过了《公司关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》。详细内容见 2024 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                    | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称   |
|---------------------------|------------------|--|
| 关于公司 2024 年度日常关联交易额度预计的公告 | 2024 年 04 月 26 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |

2、根据 2022 年 11 月 26 日，公司召开的第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司拟签订重大合同的关联交易议案》，控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司（以下简称西藏扎布耶）与宝武清洁能源有限公司（以下简称宝武清能）就西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂供能项目(B00)签订《供能服务合同》。2023 年 7 月 24 日披露的《关于控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司签订重大合同的关联交易进展公告》（临 2023-014），同意西藏扎布耶拟与宝武清能、宝武清能西藏公司签订《B00 供能合同三方补充协议》的事项。西藏扎布耶与宝武清洁能源西藏公司 2024 年度累计发生的交易金额为 2,556.60 万

元。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司与武汉钢铁集团有限公司签订《办公（写字）楼租赁合同》：租赁期限为 20 年；租赁期限内租金总额合计 4,666.7 万元；租金缴纳方式为起始租金单价 52 元/m<sup>2</sup>/月，租金单价每两年递增 5%，租金按半年提前支付，免租期为 6 个月（含在递增年份内），物业费按照物业标准执行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 信托理财产品 | 自有资金      | 40,000  | 40,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 40,000  | 40,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司名称          | 合同对方名称       | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值（万元）（如有） | 合同涉及资产的评估价值（万元）（如有） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元）   | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期        | 披露索引  |
|-------------------|--------------|------|--------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------|------------|--------|------|-------------|-------------|---|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 东华工程科技股份有限公司 | 建设工程 |        |                     |                     | 无          |           | 市场定价 | 212,381.16 | 否      | 非关联  | 目前项目处于试生产阶段 | 2021年10月08日 | 详见公司于2021年10月8日披露在巨潮资讯网《关于控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司签订重大合同的进展公告》（编号：临2021-030）  |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 江苏久吾科技股份有限公司 | 技术合同 |        |                     |                     | 无          |           | 市场定价 | 5,924.1    | 否      | 非关联  | 目前正在执行中     | 2021年10月29日 | 详见公司于2021年10月29日披露在巨潮资讯网《关于西藏扎布耶盐湖100吨氢氧化锂中试技改项目立项及中试合同签订的公告》（编号：临2021-036） |

|                   |            |        |  |  |  |   |      |   |    |         |             |  |
|-------------------|------------|--------|--|--|--|---|------|---|----|---------|-------------|--|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 宝武清洁能源有限公司 | 供能服务合同 |  |  |  | 无 | 市场定价 | 是 | 关联 | 目前正在开展中 | 2022年11月29日 | 详见公司于2022年11月29日披露在巨潮资讯网《关于控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司拟签订重大合同的关联交易公告》（编号：临2022-057） |
|-------------------|------------|--------|--|--|--|---|------|---|----|---------|-------------|--|

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内事项：

1、2024年1月17日公司披露了《2024年第一次临时股东大会决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

2、2024年1月27日公司披露了《2023年年度业绩预告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

3、2024年2月6日公司披露了《第七届董事会第十六次临时会议决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

4、2024年4月26日公司披露了《第七届董事会第二十次会议决议公告》《关于会计政策及会计估计变更的公告》《年度募集资金使用鉴证报告》《内部控制自我评价报告》《内部控制审计报告》《独立董事制度》《2023年社会责任报告》《2023年年度报告》《年度募集资金使用情况专项说明》《关于2023年度计提资产减值准备的公告》《董事会提名委员会实施细则》。《2024年第一季度报告》《监事会2023年度工作报告》《关于对宝武集团财务有限责任公司的风险评估报告》《2023年年度报告摘要》《独立董事年度述职报告》《董事会2023年度工作报告》《第七届监事会第十三次会议决议公告》《关于公司2024年度日常关联交易额度预计的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

5、2024年4月30日公司披露了《关于举行2023年度及2024年第一季度业绩说明会的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

6、2024年5月11日公司披露了《关于董事会提议召开2023年年度股东大会的通知公告》《第七届董事会第十七次临时会议决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

7、2024年5月21日公司披露了《第七届监事会第十四次会议决议公告》《独立董事提名人声明与承诺》《独立董事候选人声明与承诺》《第七届董事会第二十一次会议决议公告》《关于2023年年度股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

8、2024年5月23日公司披露了《关于选举职工监事的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

9、2024 年 6 月 1 日公司披露了《2023 年年度股东大会决议公告》《北京金开（成都）律师事务所为本次股东大会出具的《关于西藏矿业发展股份有限公司 2023 年年度股东大会之法律意见书》》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

10、2024 年 7 月 1 日公司披露了《关于西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目的进展公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

11、2024 年 7 月 8 日公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

12、2024 年 7 月 10 日公司披露了《2024 年半年度业绩预告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

13、2024 年 7 月 16 日公司披露了《第八届董事会第一次会议决议公告》《关于董事会提议召开 2024 年第二次临时股东大会的通知公告》《第八届监事会第一次会议决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

14、2024 年 8 月 1 日公司披露了《关于预挂牌转让控股子公司白银扎布耶锂业有限公司 100%股权的提示性公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

15、2024 年 8 月 3 日公司披露了《2024 年第二次临时股东大会决议公告》《北京金开（成都）律师事务所为本次股东大会出具的《关于西藏矿业发展股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会之法律意见书》》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

16、2024 年 8 月 21 日公司披露了《关于董事会提议召开 2024 年第三次临时股东大会的通知公告》《2024 年半年度报告摘要》《2024 年半年度报告》《第八届董事会第二次会议决议公告》《关于对宝武集团财务有限责任公司的风险评估报告》《第八届监事会第二次会议决议公告》《关于续聘会计师事务所的公告》《2024 年半年度财务报告》《半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

17、2024 年 8 月 24 日公司披露了《关于 2024 年半年度报告的更正公告》《2024 年半年度报告(更正后)》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

18、2024 年 8 月 28 日公司披露了《关于完成法定代表人变更并换领营业执照的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

19、2024 年 9 月 7 日公司披露了《2024 年第三次临时股东大会决议公告》《北京金开（成都）律师事务所为本次股东大会出具的《关于西藏矿业发展股份有限公司 2024 年第三次临时股东大会之法律意见书》》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

20、2024 年 9 月 21 日公司披露了《第八届董事会第一次临时会议决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

21、2024 年 9 月 27 日公司披露了《关于控股股东部分股份解除质押的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

22、2024 年 10 月 25 日公司披露了《第八届董事会第三次会议决议公告》《2024 年第三季度报告》《白银扎布耶锂业有限公司净资产审计报告（天健沪审（2024）1174 号）》《西藏矿业发展股份有限公司拟股权转让所涉及的白银扎布耶锂业有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告（中同华评报字（2024）第 071390 号）》《关于公开挂牌转让控股子公司白银扎布耶锂业有限公司 100%股权的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

23、2024 年 12 月 17 日公司披露了《关于公开挂牌转让控股子公司白银扎布耶锂业有限公司 100%股权的进展公告》《关于出售参股公司股权的公告》《第八届董事会第四次会议决议公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

24、2024 年 12 月 31 日公司披露了《关于控股子公司中央生态环境保护督察反馈问题整改销号的公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的公告。

报告期后事项：

2025 年 1 月 15 日公司召开第八届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于对外捐赠驰援定日县抗震救灾的议案》，详细内容见刊登在《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024 年 10 月 23 日公司召开的第八届董事会第三次会议审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司白银扎布耶锂业有限公司 100%股权的议案》，2024 年 12 月 16 日，控股子公司白银扎布耶锂业有限公司 100%股权以 19,657.93 万元人民币价款在上海联合产权交易所正式公开挂牌转让，首次挂牌信息披露起始日期为 2024 年 12 月 17 日，相关挂牌信息详见上海联合产权交易所网站（网址：<https://www.suaee.com/suaeeHome/#/home>）。

2、公司于 2022 年 6 月 3 日披露了《关于控股子公司生态环境保护督察问题的公告》，控股子公司西藏扎布耶严格按照《西藏自治区贯彻落实第二轮中央生态环境保护督察报告整改方案》和《西藏自治区经济和信息化厅贯彻落实第二轮中央生态环境保护督察报告整改牵头任务（自治区整改任务清单第七项）细化方案》自 2022 年 5 月开始逐项落实整改工作至 2024 年 12 月 30 日，完成所涉的“未经批准在扎布耶盐湖管理范围内 违规建设 1200 公顷盐田和结晶池；违反矿产资源法，在盐湖周边违规取土 178.4 万立方米；阻隔湖泊水体自然交换；开采锂矿时，没有对具有工业价值的共生和伴生矿产进行提取，造成资源极大浪费”等问题的整改，并实现所有问题的销号。

3、西藏扎布耶公司 2022 年 12 月销售西藏轻舟锂能科技有限公司（原名西藏拾柴锂能科技有限公司，2023 年 8 月后更名，以下简称西藏轻舟锂能）锂精矿 498.78 吨，根据合同暂定价预收货款 10,412.86 万元，据实结算差异多退少补，根据最终品味检测结果，扣除西藏轻舟提出产品部分批次含有铁丝和杂物的异议处理费后，西藏轻舟锂能需补货款 2,723.59 万元。后因市场价格下跌及锂精矿存在铁丝等杂质导致拖延结算，西藏扎布耶公司多次沟通协商后西藏轻舟锂能仍未支付剩余欠款 2,723.59 万元，至此西藏扎布耶公司于 2024 年 10 月提起诉讼并申请诉前保全，日喀则市仲巴县人民法院已受理，截止本报告期内尚未开庭审理。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|               | 本次变动前          |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后          |         |
|---------------|----------------|---------|-------------|----|-------|----|----|----------------|---------|
|               | 数量             | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量             | 比例      |
| 一、有限售条件股份     | 373,522.00     | 0.07%   |             |    |       |    |    | 373,522.00     | 0.07%   |
| 1、国家持股        |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 2、国有法人持股      |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 3、其他内资持股      | 373,522.00     | 0.07%   |             |    |       |    |    | 373,522.00     | 0.07%   |
| 其中：<br>境内法人持股 |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 境内自然人持股       | 373,522.00     | 0.07%   |             |    |       |    |    | 373,522.00     | 0.07%   |
| 4、外资持股        |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 其中：<br>境外法人持股 |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 境外自然人持股       |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 二、无限售条件股份     | 520,800,618.00 | 99.93%  |             |    |       |    |    | 520,800,618.00 | 99.93%  |
| 1、人民币普通股      | 520,800,618.00 | 99.93%  |             |    |       |    |    | 520,800,618.00 | 99.93%  |
| 2、境内上市的外资股    |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 3、境外上市的外资股    |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 4、其他          |                |         |             |    |       |    |    |                |         |
| 三、股份总数        | 521,174,140.00 | 100.00% |             |    |       |    |    | 521,174,140.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          | 120,118 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 117,329     | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          |    |
|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                     |             |                             |              |                                     |            |    |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |         |                     |             |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量 |
| 西藏矿业资产经营有限公司                         | 国有法人    | 20.86%              | 108,733,483 | 2,006,900                   | 0            | 108,733,483                         | 不适用        | 0  |
| 成都天齐实业（集团）有限                         | 境内非国有法人 | 0.88%               | 4,600,000   | 842,200                     | 0            | 4,600,000                           | 不适用        | 0  |

|   |                          |       |           |            |   |           |     |        |
|---|--------------------------|-------|-----------|------------|---|-----------|-----|--------|
| 公司  |                          |       |           |            |   |           |     |        |
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金          | 其他                       | 0.66% | 3,439,000 | 2,928,300  | 0 | 3,439,000 | 不适用 | 0      |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金 (LOF) | 其他                       | 0.59% | 3,055,794 | 1,116,204  | 0 | 3,055,794 | 不适用 | 0      |
| 段林华   | 境内自然人                    | 0.53% | 2,741,765 | 0          | 0 | 2,741,765 | 冻结  | 41,765 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金             | 其他                       | 0.44% | 2,313,681 | 591,700    | 0 | 2,313,681 | 不适用 | 0      |
| 香港中央结算有限公司                                  | 境外法人                     | 0.44% | 2,297,229 | -1,403,458 | 0 | 2,297,229 | 不适用 | 0      |
| 彭海生   | 境内自然人                    | 0.39% | 2,019,800 | 190,800    | 0 | 2,019,800 | 不适用 | 0      |
| 王建新   | 境内自然人                    | 0.37% | 1,904,000 | 1,904,000  | 0 | 1,904,000 | 不适用 | 0      |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金          | 其他                       | 0.35% | 1,848,474 | 1,374,300  | 0 | 1,848,474 | 不适用 | 0      |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)   | 无                        |       |           |            |   |           |     |        |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                            | 公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |       |           |            |   |           |     |        |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                   | 无                        |       |           |            |   |           |     |        |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)          | 无                        |       |           |            |   |           |     |        |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |   |        |             |
|--|---|--------|-------------|
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |             |
|  |   | 股份种类   | 数量          |
| 西藏矿业资产经营有限公司   | 108,733,483   | 人民币普通股 | 108,733,483 |
| 成都天齐实业（集团）有限公司   | 4,600,000   | 人民币普通股 | 4,600,000   |
| 招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金                      | 3,439,000   | 人民币普通股 | 3,439,000   |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）               | 3,055,794   | 人民币普通股 | 3,055,794   |
| 段林华  | 2,741,765   | 人民币普通股 | 2,741,765   |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金                          | 2,313,681   | 人民币普通股 | 2,313,681   |
| 香港中央结算有限公司   | 2,297,229   | 人民币普通股 | 2,297,229   |
| 彭海生  | 2,019,800   | 人民币普通股 | 2,019,800   |
| 王建新  | 1,904,000   | 人民币普通股 | 1,904,000   |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金                      | 1,848,474   | 人民币普通股 | 1,848,474   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       | 段林华截至 2024 年 12 月 31 日持有本公司股份为 2,741,765 股，持股比例为 0.53%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,700,000 股；彭海生截至 2024 年 12 月 31 日持有本公司股份为 2,019,800 股，持股比例为 0.39%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,000,000 股；王建新截至 2024 年 12 月 31 日持有本公司股份为 1,904,000 股，持股比例为 0.37%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 850,000 股。 |        |             |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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

单位：股

| 持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况 |                   |             |                    |             |                   |             |                    |             |
|--|-------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| 股东名称<br>(全称)                                   | 期初普通账户、信用<br>账户持股 |             | 期初转融通出借股份且尚<br>未归还 |             | 期末普通账户、信用账户<br>持股 |             | 期末转融通出借股份<br>且尚未归还 |             |
|  | 数量合计              | 占总股<br>本的比例 | 数量合计               | 占总股本的<br>比例 | 数量合计              | 占总股本的<br>比例 | 数量合<br>计           | 占总股本的<br>比例 |
| 西藏矿业资产经营有限公司                                   | 106,726,583       | 20.48%      | 2,006,900          | 0.39%       | 108,733,483       | 20.86%      | 0                  | 0.00%       |

|  |           |       |           |       |           |       |   |       |
|--|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|---|-------|
| 成都天齐实业（集团）有限公司                             | 3,757,800 | 0.72% | 842,200   | 0.16% | 4,600,000 | 0.88% | 0 | 0.00% |
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金         | 510,700   | 0.10% | 111,900   | 0.02% | 3,439,000 | 0.66% | 0 | 0.00% |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF） | 1,939,590 | 0.37% | 1,045,100 | 0.20% | 3,055,794 | 0.59% | 0 | 0.00% |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数型证券投资基金            | 1,721,981 | 0.32% | 915,600   | 0.18% | 2,313,681 | 0.44% | 0 | 0.00% |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金         | 474,174   | 0.09% | 44,000    | 0.01% | 1,848,474 | 0.35% | 0 | 0.00% |

前 10 名股东及前 10 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

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务  |
|--------------|-------------|------------------|--------------------|---|
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 张金涛         | 1994 年 04 月 28 日 | 9154000021966694XG | 公司经营范围：非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：金属矿石销售、非金属矿及制品销售；住房租赁、非居住房地产租赁；土地使用权租赁（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的 |

|                              |   |  |  |       |
|------------------------------|---|--|--|-------|
|                              |   |  |  | 经营活动) |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |  |  |       |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

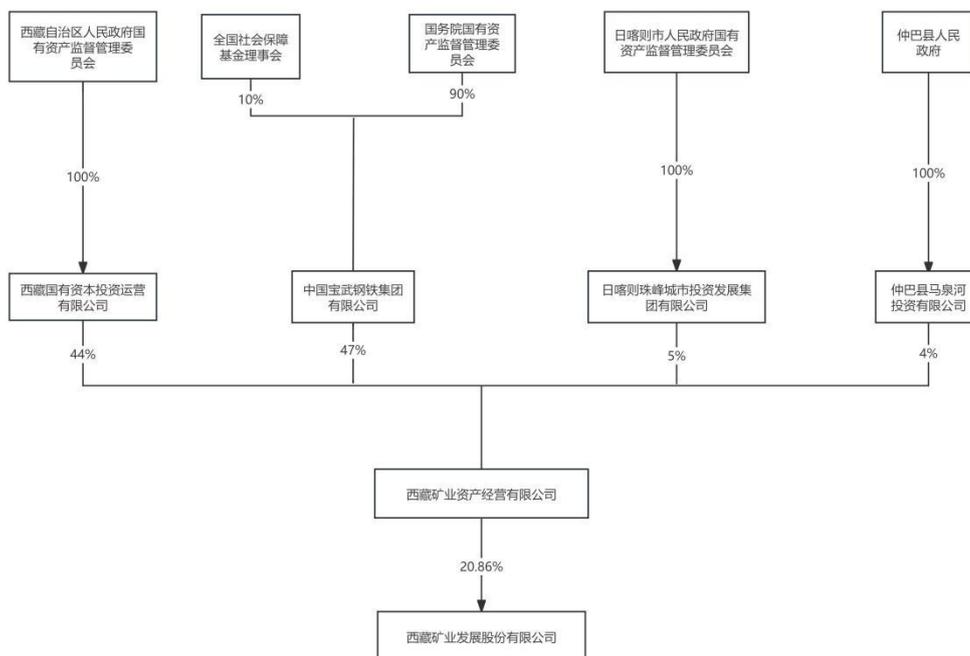
| 实际控制人名称                    | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------|--------|--------|
| 国务院国有资产监督管理委员会             | -           |      | -      | -      |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用         |      |        |        |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                  |
|----------|------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见         |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 3 月 31 日  |
| 审计机构名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号   | 天健审（2025）6-201 号 |
| 注册会计师姓名  | 王健、孙锦华           |

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了西藏矿业发展股份有限公司（以下简称西藏矿业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏矿业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

西藏矿业公司的营业收入主要来自于矿产品销售，产品主要有铬铁矿、锂精矿等。2024 年度，西藏矿业公司营业收入金额为人民币 62,219.97 万元，其中矿产品销售业务的营业收入为人民币 61,851.02 万元，占营业收入的 99.41%。

由于营业收入是西藏矿业公司关键业绩指标之一，可能存在西藏矿业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单据、结算单及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二） 在建工程计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（一）15。

西藏矿业公司 2024 年 12 月 31 日在建工程账面价值为 214,456.07 万元，占资产总额的比例为 28.82%，鉴于在建工程金额重大，且目前仍然在建设调试过程中，归集、分配、转固时点等涉及管理层运用判断，对资产状况和损益有重大影响，因此我们将在在建工程计量确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对在建工程计量，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价在建工程相关内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制执行有效性；
- （2）抽查在建工程发生额的相关支持性文件（工程合同、结算单、发票及付款记录等），并与账面记录的金额核对，检查入账的真实性及准确性；
- （3）检查利息资本化是否恰当，复核计算借款资本化利息是否合理；
- （4）实地观察工程现场，确定在建工程是否存在；观察项目进度和项目状态，分析判断在建工程是否存在减值迹象；观察项目是否实际投入使用或者达到可使用状态；
- （5）实施访谈及函证程序，评价相关工程支出及进度的真实性、合理性；
- （6）结合长短期借款、企业信用报告等，了解工程项目是否存在抵押、担保情况；
- （7）获取并评价管理层对在建工程减值的判断；
- （8）检查在建工程相关信息是否在财务报表中作出了恰当列报和披露。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

西藏矿业公司治理层（以下简称治理层）负责监督西藏矿业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西藏矿业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，

审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏矿业公司不能持续经营。

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

（六）就西藏矿业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王健  
（项目合伙人）  
中国·杭州 中国注册会计师：孙锦华

二〇二五年三月三十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                         |                         |
| 货币资金          | 1,154,549,050.71        | 2,267,812,244.92        |
| 结算备付金         |                         |                         |
| 拆出资金          |                         |                         |
| 交易性金融资产       | 40,088,420.12           | 8,486,687.77            |
| 衍生金融资产        |                         |                         |
| 应收票据          |                         |                         |
| 应收账款          | 35,848.51               | 39,658.64               |
| 应收款项融资        |                         |                         |
| 预付款项          | 1,659,067.92            | 906,609.95              |
| 应收保费          |                         |                         |
| 应收分保账款        |                         |                         |
| 应收分保合同准备金     |                         |                         |
| 其他应收款         | 1,422,823.99            | 26,001,809.23           |
| 其中：应收利息       |                         |                         |
| 应收股利          |                         |                         |
| 买入返售金融资产      | 7,649,563.53            | 28,956,442.94           |
| 存货            | 69,167,390.64           | 224,187,285.98          |
| 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        | 112,508,390.64          | 128,959,692.86          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>1,387,080,556.06</b> | <b>2,685,350,432.29</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                         |                         |
| 发放贷款和垫款       |                         |                         |
| 债权投资          |                         |                         |
| 其他债权投资        | 159,157,916.66          |                         |
| 长期应收款         |                         |                         |
| 长期股权投资        | 4,003,630.89            | 4,392,839.03            |
| 其他权益工具投资      | 137,102,826.13          | 107,010,191.90          |
| 其他非流动金融资产     | 360,409,376.10          | 360,609,491.02          |
| 投资性房地产        | 6,095,971.65            | 7,314,033.50            |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 固定资产        | 386,570,367.26   | 338,373,964.49   |
| 在建工程        | 2,144,560,652.16 | 1,923,976,779.21 |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 25,460,205.43    | 25,325,753.71    |
| 无形资产        | 2,657,576,221.44 | 2,680,401,519.32 |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 161,254,758.28   | 10,856,165.21    |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 12,617,993.17    |                  |
| 非流动资产合计     | 6,054,809,919.17 | 5,458,260,737.39 |
| 资产总计        | 7,441,890,475.23 | 8,143,611,169.68 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  | 100,098,611.11   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 281,461,706.22   | 553,578,692.77   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 433,622.08       | 26,000,298.50    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 14,403,249.54    | 14,494,664.54    |
| 应交税费        | 49,725,291.82    | 65,402,011.40    |
| 其他应付款       | 48,872,575.76    | 53,540,590.94    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 204,994,952.73   | 427,157,655.06   |
| 其他流动负债      | 56,370.87        | 3,373,444.40     |
| 流动负债合计      | 599,947,769.02   | 1,243,645,968.72 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 1,194,800,582.36 | 1,218,925,582.36 |
| 应付债券        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 25,722,764.60    | 25,451,304.13    |
| 长期应付款         | 1,677,862,057.56 | 1,789,104,035.21 |
| 长期应付职工薪酬      | 694,553.76       | 661,840.52       |
| 预计负债          | 31,633,402.85    | 40,436,808.68    |
| 递延收益          | 23,499,159.47    | 26,398,102.01    |
| 递延所得税负债       | 2,708,337.08     |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 2,956,920,857.68 | 3,100,977,672.91 |
| 负债合计          | 3,556,868,626.70 | 4,344,623,641.63 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 521,174,140.00   | 521,174,140.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,605,174,051.81 | 1,603,842,113.49 |
| 减：库存股         | 9,365,811.00     | 9,365,811.00     |
| 其他综合收益        | 27,384,297.15    |                  |
| 专项储备          | 13,886,804.44    | 12,295,253.69    |
| 盈余公积          | 117,951,727.06   | 113,547,916.88   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 696,754,383.68   | 641,531,817.65   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,972,959,593.14 | 2,883,025,430.71 |
| 少数股东权益        | 912,062,255.39   | 915,962,097.34   |
| 所有者权益合计       | 3,885,021,848.53 | 3,798,987,528.05 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,441,890,475.23 | 8,143,611,169.68 |

法定代表人：张金涛

主管会计工作负责人：单志健

会计机构负责人：韩爱琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 953,212,904.56 | 959,428,251.11 |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    |                |                |
| 应收账款    |                |                |
| 应收款项融资  |                |                |
| 预付款项    | 408,175.27     | 574,796.79     |
| 其他应收款   | 1,267,740.47   | 26,280,452.60  |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                |                |
| 存货      | 2,738,125.42   | 980,655.43     |
| 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      | 28,207,753.23    | 40,700,174.49    |
| 流动资产合计      | 985,834,698.95   | 1,027,964,330.42 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 622,600,616.65   | 701,005,442.99   |
| 其他权益工具投资    | 130,234,634.23   | 100,142,000.00   |
| 其他非流动金融资产   | 215,169,477.90   | 215,345,488.68   |
| 投资性房地产      | 3,684,648.06     | 4,741,483.55     |
| 固定资产        | 177,136,058.71   | 155,963,073.98   |
| 在建工程        | 5,563,036.21     | 24,072,960.90    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 23,944,348.99    | 25,325,753.71    |
| 无形资产        | 307,446,356.10   | 320,416,872.08   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 8,681,436.73     | 10,703,827.58    |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 197,012,600.13   | 185,000,000.00   |
| 非流动资产合计     | 1,691,473,213.71 | 1,742,716,903.47 |
| 资产总计        | 2,677,307,912.66 | 2,770,681,233.89 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  | 100,098,611.11   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 24,878,980.41    | 18,165,878.28    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 7,866,423.19     | 7,531,391.14     |
| 应交税费        | 6,158,992.88     | 11,073,199.63    |
| 其他应付款       | 47,193,295.26    | 54,029,728.06    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,582,847.30     | 2,457,429.51     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 87,680,539.04    | 193,356,237.73   |
| 非流动负债：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       |                  | 6,025,000.00     |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 租赁负债       | 24,863,861.60    | 25,451,304.13    |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   | 694,553.76       | 661,840.52       |
| 预计负债       | 6,308,079.47     | 8,725,837.70     |
| 递延收益       | 2,360,564.38     | 3,209,006.96     |
| 递延所得税负债    | 2,708,337.08     |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 36,935,396.29    | 44,072,989.31    |
| 负债合计       | 124,615,935.33   | 237,429,227.04   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 521,174,140.00   | 521,174,140.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,593,000,135.28 | 1,591,720,616.12 |
| 减：库存股      | 9,365,811.00     | 9,365,811.00     |
| 其他综合收益     | 27,384,297.15    |                  |
| 专项储备       | 2,454,274.09     | 3,598,807.68     |
| 盈余公积       | 117,951,727.06   | 113,547,916.88   |
| 未分配利润      | 300,093,214.75   | 312,576,337.17   |
| 所有者权益合计    | 2,552,691,977.33 | 2,533,252,006.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,677,307,912.66 | 2,770,681,233.89 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 622,199,671.75 | 805,511,794.40 |
| 其中：营业收入       | 622,199,671.75 | 805,511,794.40 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 518,747,299.30 | 439,714,694.31 |
| 其中：营业成本       | 329,687,612.65 | 257,472,347.34 |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出        |                |                |
| 分保费用          |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 税金及附加                  | 38,294,560.77  | 52,520,222.20  |
| 销售费用                   | 5,895,208.75   | 8,090,744.64   |
| 管理费用                   | 130,317,583.34 | 107,530,458.27 |
| 研发费用                   | 33,772.73      | 561,949.98     |
| 财务费用                   | 14,518,561.06  | 13,538,971.88  |
| 其中：利息费用                | 41,982,820.49  | 54,668,620.76  |
| 利息收入                   | 27,503,928.43  | 41,172,804.14  |
| 加：其他收益                 | 3,444,408.24   | 842,556.46     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 31,294,330.44  | 34,364,776.67  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -585,278.19    | -1,025,023.52  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 2,045,182.64   | 584,638.94     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 7,779,026.20   | 5,777,097.03   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -48,231,176.49 | -74,781,275.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -55,968.71     |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 99,728,174.77  | 332,584,893.46 |
| 加：营业外收入                | 1,243,546.46   | 609,543.30     |
| 减：营业外支出                | 4,420,972.01   | 4,690,442.20   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 96,550,749.22  | 328,503,994.56 |
| 减：所得税费用                | -10,311,281.28 | 63,628,225.20  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 106,862,030.50 | 264,875,769.36 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 106,862,030.50 | 264,875,769.36 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | 111,743,790.21 | 163,813,140.71 |
| 2. 少数股东损益              | -4,881,759.71  | 101,062,628.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 27,384,297.15  |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 27,384,297.15  |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | 27,384,297.15  |                |
| 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     | 27,384,297.15  |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5. 其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |                |
| 七、综合收益总额              | 134,246,327.65 | 264,875,769.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 139,128,087.36 | 163,813,140.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -4,881,759.71  | 101,062,628.65 |
| 八、每股收益                |                |                |
| (一) 基本每股收益            | 0.21           | 0.31           |
| (二) 稀释每股收益            | 0.21           | 0.31           |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张金涛

主管会计工作负责人：单志健

会计机构负责人：韩爱琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 292,890,662.16 | 253,684,065.98 |
| 减：营业成本                     | 107,077,981.06 | 122,484,770.43 |
| 税金及附加                      | 16,218,163.92  | 13,749,906.13  |
| 销售费用                       | 4,884,246.09   | 5,040,723.67   |
| 管理费用                       | 77,178,020.90  | 78,605,215.36  |
| 研发费用                       | 33,772.73      | 561,949.98     |
| 财务费用                       | -20,885,628.87 | -11,544,483.12 |
| 其中：利息费用                    | 119,521.53     | 3,730,531.77   |
| 利息收入                       | 21,020,602.08  | 15,292,236.40  |
| 加：其他收益                     | 1,167,252.12   | 333,091.47     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 19,023,433.93  | 327,427,052.03 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -585,278.19    | -1,025,023.52  |
| 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)     | 1,569,572.78   | 345,488.68     |
| 信用减值损失 (损失以“—”号填列)       | 5,996,529.71   | -27,109.35     |
| 资产减值损失 (损失以“—”号填列)       | -77,909,317.00 |                |
| 资产处置收益 (损失以“—”号填列)       |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“—”号填列)       | 58,231,577.87  | 372,864,506.36 |
| 加: 营业外收入                 | 1,166,633.64   | 26,099.65      |
| 减: 营业外支出                 | 4,202,743.39   | 694,846.70     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)     | 55,195,468.12  | 372,195,759.31 |
| 减: 所得税费用                 | 11,157,366.36  | 10,920,888.02  |
| 四、净利润 (净亏损以“—”号填列)       | 44,038,101.76  | 361,274,871.29 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列) | 44,038,101.76  | 361,274,871.29 |
| (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            | 27,384,297.15  |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      | 27,384,297.15  |                |
| 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        | 27,384,297.15  |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |                |                |
| 5. 其他                    |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |                |                |
| 5. 现金流量套期储备              |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额            |                |                |
| 7. 其他                    |                |                |
| 六、综合收益总额                 | 71,422,398.91  | 361,274,871.29 |
| 七、每股收益                   |                |                |
| (一) 基本每股收益               |                |                |
| (二) 稀释每股收益               |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 664,347,830.68   | 1,140,721,741.86 |
| 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                   | 18,285,407.70    | 1,969,691.75     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 74,153,350.76    | 31,249,364.85    |
| 经营活动现金流入小计                | 756,786,589.14   | 1,173,940,798.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 120,471,346.80   | 194,942,789.84   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 114,726,434.99   | 108,623,322.94   |
| 支付的各项税费                   | 108,090,499.66   | 428,583,600.80   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,535,132.35    | 61,431,710.66    |
| 经营活动现金流出小计                | 391,823,413.80   | 793,581,424.24   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 364,963,175.34   | 380,359,374.22   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 418,422,315.88   | 435,105,360.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 27,143,513.95    | 39,400,619.17    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 307,075.00       | 867,819.98       |
| 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            | 473,393,344.48   | 325,920,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 919,266,249.31   | 801,293,799.15   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 772,169,194.05   | 530,045,841.75   |
| 投资支付的现金                   | 428,728,797.23   | 436,243,490.49   |
| 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            | 235,193,058.01   | 353,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,436,091,049.29 | 1,319,289,332.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -516,824,799.98  | -517,995,533.09  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 1,385,475.00     |
| 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           | 197,000,000.00   | 1,352,900,582.36 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 197,000,000.00   | 1,354,286,057.36 |
| 偿还债务支付的现金           | 545,525,000.00   | 820,800,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 84,778,410.47    | 556,479,788.95   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 126,000.00       | 287,413,200.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 149,250,037.08   | 119,538,201.08   |
| 筹资活动现金流出小计          | 779,553,447.55   | 1,496,817,990.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -582,553,447.55  | -142,531,932.67  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -734,415,072.19  | -280,168,091.54  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,642,050,245.90 | 1,922,218,337.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 907,635,173.71   | 1,642,050,245.90 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度        | 2023 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            | 322,201,519.12 | 370,556,887.90   |
| 收到的税费返还                   |                | 1,969,691.75     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 69,847,727.32  | 9,267,076.33     |
| 经营活动现金流入小计                | 392,049,246.44 | 381,793,655.98   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 72,646,495.66  | 146,121,201.43   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 60,310,064.66  | 56,903,349.79    |
| 支付的各项税费                   | 67,493,872.81  | 113,961,540.45   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 35,866,582.38  | 49,862,076.55    |
| 经营活动现金流出小计                | 236,317,015.51 | 366,848,168.22   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 155,732,230.93 | 14,945,487.76    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 323,000,000.00 | 400,105,360.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 21,354,295.68  | 328,346,715.55   |
| 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            | 214,433,788.89 | 325,920,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 558,788,084.57 | 1,054,372,075.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,800,924.59  | 17,360,853.35    |
| 投资支付的现金                   | 323,000,000.00 | 400,000,000.00   |
| 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            | 235,000,000.00 | 103,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 586,800,924.59 | 520,360,853.35   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -28,012,840.02 | 534,011,222.20   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 1,385,475.00     |
| 取得借款收到的现金                 |                | 140,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                | 141,385,475.00   |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金          | 106,825,000.00  | 180,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 54,011,718.04   | 248,392,184.86  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 1,987,333.08    | 3,278,173.08    |
| 筹资活动现金流出小计         | 162,824,051.12  | 432,470,357.94  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -162,824,051.12 | -291,084,882.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -35,104,660.21  | 257,871,827.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 742,979,608.46  | 485,107,781.44  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 707,874,948.25  | 742,979,608.46  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |         |    |  |                  |               |                |               |                |                |                |    |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |               |                |               |                |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |               |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 521,174,140.00 |         |    |  | 1,603,842,113.49 | 9,365,811.00  | 0.00           | 12,295,253.69 | 113,547,916.88 |                | 641,531,817.65 |    | 2,883,025,430.71 | 915,962,097.34      | 3,798,897,528.05 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                  |               |                |               |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 期差错更正                 |                |         |    |  |                  |               |                |               |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 其他                    |                |         |    |  |                  |               |                |               |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 521,174,140.00 |         |    |  | 1,603,842,113.49 | 9,365,811.00  | 0.00           | 12,295,253.69 | 113,547,916.88 |                | 641,531,817.65 |    | 2,883,025,430.71 | 915,962,097.34      | 3,798,897,528.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           |         |    |  | 1,331,938.32     | 0.00          | 27,384,297.15  | 1,591,550.75  | 4,403,810.18   |                | 55,222,566.03  |    | 89,934,162.43    | -3,899,841.95       | 86,034,320.48    |
| （一）                   |                |         |    |  | 0.00             |               | 27,3           |               |                |                | 111,           |    | 139,             | -                   | 134,             |

|                  |  |  |  |  |               |           |  |              |  |                |  |                |              |                |
|------------------|--|--|--|--|---------------|-----------|--|--------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 综合收益总额           |  |  |  |  |               | 84,297.15 |  |              |  | 743,790.21     |  | 128,087.36     | 4,881,759.71 | 246,327.65     |
| (二)所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 1,331,938.32  |           |  |              |  |                |  | 1,331,938.32   | 1,108,317.76 | 2,440,256.08   |
| 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 |  |  |  |  | -2,571,345.31 |           |  |              |  |                |  | -2,571,345.31  | -52,385.22   | -2,623,730.53  |
| 4.其他             |  |  |  |  | 3,903,283.63  |           |  |              |  |                |  | 3,903,283.63   | 1,160,702.98 | 5,063,986.61   |
| (三)利润分配          |  |  |  |  |               |           |  | 4,403,810.18 |  | -56,521,224.18 |  | -52,117,414.00 | -126,400.00  | -52,243,814.00 |
| 1.提取盈余公积         |  |  |  |  |               |           |  | 4,403,810.18 |  | -4,403,810.18  |  |                |              |                |
| 2.提取一般风险准备       |  |  |  |  |               |           |  |              |  |                |  |                |              |                |
| 3.对所有者(或股东)的分    |  |  |  |  |               |           |  |              |  | -52,117,414.00 |  | -52,117,414.00 | -126,400.00  | -52,243,814.00 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------|--|--|--|--|------|--|------|
| 配                  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| (四)所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |      |  |      |
| (五)专项储备            |  |  |  |  |  |  |  | 1,59 |  |  |  |  | 1,59 |  | 1,59 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  | 1,55 |  |  |  |  | 1,55 |  | 1,55 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  | 0.75 |  |  |  |  | 0.75 |  | 0.75 |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  | 6,53 |  |  |  |  | 6,53 |  | 6,53 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  | 1,43 |  |  |  |  | 1,43 |  | 1,43 |
|                    |  |  |  |  |  |  |  | 2.60 |  |  |  |  | 2.60 |  | 2.60 |

|          |                |  |  |  |                  |              |               |               |                           |  |                |  |                           |                |                           |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|--|----------------|--|---------------------------|----------------|---------------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |              |               |               | -<br>4,93<br>9,88<br>1.85 |  |                |  | -<br>4,93<br>9,88<br>1.85 |                | -<br>4,93<br>9,88<br>1.85 |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |              |               |               |                           |  |                |  |                           |                |                           |
| 四、本期期末余额 | 521,174,140.00 |  |  |  | 1,605,174,051.81 | 9,365,811.00 | 27,384,297.15 | 13,886,804.44 | 117,951,727.06            |  | 696,754,383.68 |  | 2,972,959,593.14          | 912,062,255.39 | 3,885,021,848.53          |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |             |    |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |
|-----------------------|----------------|-------------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|----|------------------|------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |    |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 | 小计               |                  |                     |
|                       | 优<br>先<br>股    | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |
| 一、上年期末余额              | 521,171,240.00 |             |    |  | 1,600,898,166.83 | 9,289,280.00  |                | 5,108,797.31 | 77,420,429.75 |                | 764,336,788.04  |    | 2,959,646,141.93 | 1,102,273,127.99 | 4,061,919,269.92    |
| 加：会计政策变更              |                |             |    |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |
| 前期差错更正                |                |             |    |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |
| 其他                    |                |             |    |  |                  |               |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |
| 二、本年期初余额              | 521,171,240.00 |             |    |  | 1,600,898,166.83 | 9,289,280.00  |                | 5,108,797.31 | 77,420,429.75 |                | 764,336,788.04  |    | 2,959,646,141.93 | 1,102,273,127.99 | 4,061,919,269.92    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,900.00       |             |    |  | 2,943,946.66     | 76,531.00     |                | 7,186,456.38 | 36,127,487.13 |                | -122,804,970.39 |    | -76,620,711.22   | -186,311,030.65  | -262,931,741.87     |
| （一）综合收益总额             |                |             |    |  |                  |               |                |              |               |                | 163,813,140.71  |    | 163,813,140.71   | 101,062,628.65   | 264,875,769.36      |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,900.00       |             |    |  | 2,943,946.66     | 76,531.00     |                |              |               |                |                 |    | 2,870,315.66     | 39,540.70        | 2,909,856.36        |
| 1. 所有者投入              | 2,900.00       |             |    |  | 73,631.00        | 76,531.00     |                |              |               |                |                 |    |                  |                  |                     |

|                   |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                 |  |                 |                 |                 |  |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| 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 |  |  |  |  | 2,870.315.66 |  |  |               |  |                 |  | 2,870.315.66    | 39,540.70       | 2,909.856.36    |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                 |  |                 |                 |                 |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |              |  |  | 36,127,487.13 |  | -286,618,111.10 |  | -250,490,623.97 | -287,413,200.00 | -537,903,823.97 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |  |  | 36,127,487.13 |  | -36,127,487.13  |  |                 |                 |                 |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                 |  |                 |                 |                 |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |              |  |  |               |  | -250,490,623.97 |  | -250,490,623.97 | -287,413,200.00 | -537,903,823.97 |  |
| 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        |                |  |  |  |                  |              | 7,186,456.38  |                |  |                |  | 7,186,456.38     |                | 7,186,456.38     |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |              | 8,324,526.70  |                |  |                |  | 8,324,526.70     |                | 8,324,526.70     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |              | -1,138,070.32 |                |  |                |  | -1,138,070.32    |                | -1,138,070.32    |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                  |              |               |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额        | 521,174,140.00 |  |  |  | 1,603,842,113.49 | 9,365,811.00 | 12,295,253.69 | 113,547,916.88 |  | 641,531,817.65 |  | 2,883,025,430.71 | 915,962,097.34 | 3,798,897,528.05 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目             | 2024 年度        |        |     |    |                  |              |               |               |                |                |    |                  |
|----------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|
|                | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股        | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |              |               |               |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额       | 521,174,140.00 |        |     |    | 1,591,720,616.12 | 9,365,811.00 |               | 3,598,807.68  | 113,547,916.88 | 312,576,337.17 |    | 2,533,252,006.85 |
| 加：会计政策变更       |                |        |     |    |                  |              |               |               |                |                |    |                  |
| 前期差错更正         |                |        |     |    |                  |              |               |               |                |                |    |                  |
| 其他             |                |        |     |    |                  |              |               |               |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额       | 521,174,140.00 |        |     |    | 1,591,720,616.12 | 9,365,811.00 |               | 3,598,807.68  | 113,547,916.88 | 312,576,337.17 |    | 2,533,252,006.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 |                |        |     |    | 1,279,519.16     |              | 27,384,297.15 | -1,144,533.59 | 4,403,810.18   | -12,483,122.42 |    | 19,439,970.48    |

|                                       |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
|---------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|--|----------------------------|
| “一”<br>号填列)                           |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| (一)<br>综合收<br>益总额                     |  |  |  |  |                           |  | 27,38<br>4,297<br>.15 |                      |                            | 44,03<br>8,101<br>.76 |  | 71,42<br>2,398<br>.91      |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本         |  |  |  |  | 1,279<br>,519.<br>16      |  |                       |                      |                            |                       |  | 1,279<br>,519.<br>16       |
| 1. 所<br>有者投<br>入的普<br>通股              |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| 2. 其<br>他权益<br>工具持<br>有者投<br>入资本      |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| 3. 股<br>份支付<br>计入所<br>有者权<br>益的金<br>额 |  |  |  |  | -<br>2,623<br>,764.<br>47 |  |                       |                      |                            |                       |  | -<br>2,623<br>,764.<br>47  |
| 4. 其<br>他                             |  |  |  |  | 3,903<br>,283.<br>63      |  |                       |                      |                            |                       |  | 3,903<br>,283.<br>63       |
| (三)<br>利润分<br>配                       |  |  |  |  |                           |  |                       | 4,403<br>,810.<br>18 | -<br>56,52<br>1,224<br>.18 |                       |  | -<br>52,11<br>7,414<br>.00 |
| 1. 提<br>取盈余<br>公积                     |  |  |  |  |                           |  |                       | 4,403<br>,810.<br>18 | -<br>4,403<br>,810.<br>18  |                       |  |                            |
| 2. 对<br>所有者<br>(或股<br>东)的<br>分配       |  |  |  |  |                           |  |                       |                      | -<br>52,11<br>7,414<br>.00 |                       |  | -<br>52,11<br>7,414<br>.00 |
| 3. 其<br>他                             |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转              |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| 1. 资<br>本公积<br>转增资<br>本(或<br>股本)      |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |
| 2. 盈                                  |  |  |  |  |                           |  |                       |                      |                            |                       |  |                            |

|  |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 余公积<br>转增资本<br>(或股本)                   |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| 3. 盈<br>余公积<br>弥补亏<br>损                |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| 4. 设<br>定受益<br>计划变<br>动额结<br>转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| 5. 其<br>他综合<br>收益结<br>转留存<br>收益        |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| 6. 其<br>他                              |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| (五)<br>专项储<br>备                        |                        |  |  |  |                              |                      |                       | -<br>1,144<br>,533.<br>59 |                        |                        |  | -<br>1,144<br>,533.<br>59    |
| 1. 本<br>期提取                            |                        |  |  |  |                              |                      |                       | 1,886<br>,634.<br>60      |                        |                        |  | 1,886<br>,634.<br>60         |
| 2. 本<br>期使用                            |                        |  |  |  |                              |                      |                       | -<br>3,031<br>,168.<br>19 |                        |                        |  | -<br>3,031<br>,168.<br>19    |
| (六)<br>其他                              |                        |  |  |  |                              |                      |                       |                           |                        |                        |  |                              |
| 四、本<br>期期末<br>余额                       | 521,1<br>74,14<br>0.00 |  |  |  | 1,593<br>,000,<br>135.2<br>8 | 9,365<br>,811.<br>00 | 27,38<br>4,297<br>.15 | 2,454<br>,274.<br>09      | 117,9<br>51,72<br>7.06 | 300,0<br>93,21<br>4.75 |  | 2,552<br>,691,<br>977.3<br>3 |

上期金额

单位：元

| 项目               | 2023 年度                        |         |         |    |                              |                      |                |                      |                       |                        |    |                              |
|------------------|--------------------------------|---------|---------|----|------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----|------------------------------|
|                  | 股本                             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                     | 减：<br>库存<br>股        | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                  |                                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |                      |                |                      |                       |                        |    |                              |
| 一、上<br>年期末<br>余额 | 521<br>,17<br>1,2<br>40.<br>00 |         |         |    | 1,588<br>,737,<br>128.7<br>6 | 9,289<br>,280.<br>00 |                | 2,627<br>,765.<br>54 | 77,42<br>0,429<br>.75 | 237,9<br>19,57<br>6.98 |    | 2,418<br>,586,<br>861.0<br>3 |
| 加：会<br>计政策       |                                |         |         |    |                              |                      |                |                      |                       |                        |    |                              |

|                       |                |  |  |  |                  |              |  |              |               |                 |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--------------|--|--------------|---------------|-----------------|--|------------------|
| 变更                    |                |  |  |  |                  |              |  |              |               |                 |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |              |  |              |               |                 |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |              |  |              |               |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 521,171,240.00 |  |  |  | 1,588,737,128.76 | 9,289,280.00 |  | 2,627,765.54 | 77,420,429.75 | 237,919,576.98  |  | 2,418,586,861.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,900.00       |  |  |  | 2,983,487.36     | 76,531.00    |  | 971,042.14   | 36,127,487.13 | 74,656,760.19   |  | 114,665,145.82   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |              |  |              |               | 361,274,871.29  |  | 361,274,871.29   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,900.00       |  |  |  | 2,983,487.36     | 76,531.00    |  |              |               |                 |  | 2,909,856.36     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 2,900.00       |  |  |  | 73,631.00        | 76,531.00    |  |              |               |                 |  |                  |
| 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     |                |  |  |  | 2,909,856.36     |              |  |              |               |                 |  | 2,909,856.36     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |              |  |              |               |                 |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |              |  |              | 36,127,487.13 | -286,618,111.10 |  | -250,490,623.97  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |              |  |              | 36,127,487.13 | 36,127,487.13   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |              |  |              |               | -250,490,623.97 |  | -250,490,623.97  |
| 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           |              |  |  |  |                  |              |  | 971,042.14   |                |                |  | 971,042.14       |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |                  |              |  | 1,752,411.70 |                |                |  | 1,752,411.70     |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |                  |              |  | -781,369.56  |                |                |  | -781,369.56      |
| (六) 其他             |              |  |  |  |                  |              |  |              |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 521,174.4000 |  |  |  | 1,591,720,616.12 | 9,365,811.00 |  | 3,598,807.68 | 113,547.916.88 | 312,576.337.17 |  | 2,533,252,006.85 |

### 三、公司基本情况

西藏矿业发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经西藏自治区人民政府于1997年4月10日以藏政函（1997）23号文批准，由西藏自治区矿业发展总公司（现已更名为西藏矿业资产管理有限公司，以下简称西藏矿业资产公司）为主要发起人，联合西藏藏华工贸有限公司、西藏山南江南矿业有限责任公司（原名：西藏山南地区铬铁矿）、西藏自治区电力公司（原名：山南市泽当供电局）和四川都江堰海棠铁合金冶炼有限公司（原名：四川成都都江堰海棠

电冶厂) 五家共同发起, 以西藏矿业资产公司全资所属的西藏罗布萨铬铁矿为改制主体, 以募集方式设立的股份有限公司。

#### 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为编制基础。

##### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 5、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  |
|----------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款           | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.30% 的应收账款认定为重要应收账款。                                    |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款          | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.30% 的其他应收款认定为重要其他应收款。                                 |
| 账龄 1 年以上重要的预付款项            | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.30% 的预付款项认定为重要预付款项。                                    |
| 期末重要的其他债权投资                | 公司将单项其他债权投资金额超过资产总额 0.50% 的其他债权投资认定为重要其他债权投资。                              |
| 重要的在建工程项目                  | 公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.50% 的在建工程认定为重要在建工程。                                  |
| 账龄 1 年以上重要的应付账款/合同负债/其他应付款 | 公司将单项应付账款/合同负债/其他应付款项目金额超过资产总额 0.30% 的应付账款/合同负债/其他应付款认定为重要应付账款/合同负债/其他应付款。 |
| 重要的投资活动现金流量                | 公司将单项投资活动金额超过资产总额 8.00% 的投资活动认定为重要投资活动。                                    |
| 重要子公司、重要的非全资子公司            | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。              |
| 重要的承诺事项                    | 公司将承诺事项单项项目金额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的项目金额确定为重要的承诺事项。                        |
| 重要的或有事项                    | 公司将或有事项单项项目金额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的项目金额确定为重要的或有事项。                        |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没

有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票    | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票    |         |  |
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款       | 其他应收款      |
|-------------|------------|------------|
|             | 预期信用损失率（%） | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内（含，下同） | 5.00       | 5.00       |
| 1-2 年       | 8.00       | 8.00       |
| 2-3 年       | 10.00      | 10.00      |
| 3 年以上       | 20.00      | 20.00      |

应收账款/其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 13、其他应收款

详见“五、重要会计政策及会计估计、12、应收账款”

## 14、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法计价。

### 3. 存货的盘存制度

发出存货采用先进先出法。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法均按照一次转销法进行摊销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 15、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50 | 5   | 1.90-9.50  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-20 | 5   | 4.75-9.50  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 10    | 5   | 9.5        |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5、10  | 5   | 9.50、19.00 |

## 18、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

| 类别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 竣工验收                |
| 机器设备  | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、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

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项目    | 使用寿命及其确定依据                               | 摊销方法                        |
|-------|--|-----------------------------|
| 土地使用权 | 50 年，土地使用权证                              | 年限平均法                       |
| 采矿权   | 铬铁矿采矿权 18.6 年，根据储量计算；扎布耶盐湖矿采矿权 16 年，采矿权证 | 工作量法，按照实际开采量与矿产资源储量比例进行计算摊销 |
| 探矿权   | 不适用                                      | 在探矿权转采矿权前不进行摊销              |
| 专利权   | 10 年，专利保护期限                              | 年限平均法                       |
| 软件    | 10 年                                     | 年限平均法                       |

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

#### 26、股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为销售产品收入，为属于在某一时点履行的履约义务，具体确认方法为：根据合同约定，由客户负责运输的在客户提货后控制权转移并确认收入；由公司负责运输的在货物送达客户指定地点并办理验收手续后控制权转移并确认收入。

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的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业务的披露要求

## 28、合同成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

## 29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益

的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定          |              | 0.00 |
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定             |              | 0.00 |
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定            |              | 0.00 |
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定 |              | 0.00 |

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因   | 开始适用的时点           | 受重要影响的报表项目              | 影响金额[注]         |
|--|-------------------|-------------------------|-----------------|
| 扎布耶盐湖矿采矿权按碳酸锂产品储量评估矿权出让收益金，公司原相关产品为锂精矿；万吨碳酸锂项目计划 2024 年 6 月投产，投产后主要产品变为碳酸锂，采用产量法核算更便于合理反映产品成本，故由年限平均法改按产量法核算 | 自 2024 年 1 月 1 日起 | 2024 年 12 月 31 日资产负债表项目 |                 |
|  |                   | 存货                      | 7,762,949.83    |
|  |                   | 无形资产                    | -153,513,246.62 |
|  |                   | 未分配利润                   | -73,924,550.53  |
|  |                   | 少数股东权益                  | -71,825,746.25  |
|  |                   | 2024 年度利润表项目            |                 |
|  |                   | 资产减值损失                  | 145,750,296.78  |
|  |                   | 归属于母公司净利润               | -73,924,550.53  |

[注]本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，对 2024 年度影响金额较大的原因主要是公司万吨碳酸锂项目未如期达产以及锂精矿产品折算价格大幅下降所致。假如万吨碳酸锂项目如期达产，按年度预算产量 3,000 吨来测算，影响资产减值损失的金额为增加 43,497,839.31 元，归属于母公司净利润减少 22,062,104.10 元；假如按拟会计估计变更时点的产品价格情况以及万吨碳酸锂项目碳酸锂预算产量 3,000 吨测算，则影响资产减值损失的金额为增加 10,719,309.66 元，归属于母公司净利润减少 5,436,833.86 元

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                       |
|---------|---|--------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00%、9.00%、5.00%、3.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7.00%、5.00%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15.00%、25.00%            |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3.00%                    |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2.00%                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                       | 所得税税率  |
|------------------------------|--------|
| 本公司                          | 15.00% |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司（以下简称西藏扎布耶） | 15.00% |
| 除上述以外的其他纳税主体                 | 25.00% |

### 2、税收优惠

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发〔2021〕9号），企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率。西藏矿业按 15%计算缴纳企业所得税。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发〔2022〕11号），企业自2022年1月1日至2025年12月31日，吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上（含本数）的免征企业所得税地方分享部分。本公司和西藏扎布耶符合对应要求，在执行西部大开发15%的企业所得税税率基础上，实际按照9%计算缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 1,154,549,050.71 | 2,267,812,244.92 |
| 合计   | 1,154,549,050.71 | 2,267,812,244.92 |

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 40,088,420.12 | 8,486,687.77 |
| 其中：                    |               |              |
| 基金投资                   | 10,576,567.40 |              |
| 债务工具投资                 | 29,511,852.72 | 8,486,687.77 |
| 其中：                    |               |              |
| 合计                     | 40,088,420.12 | 8,486,687.77 |

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 0.00         | 2,504.05     |
| 1至2年      | 2,504.06     | 19,536.92    |
| 2至3年      | 19,536.91    | 37,122.70    |
| 3年以上      | 1,040,651.96 | 2,003,529.26 |
| 3至4年      | 1,040,651.96 | 2,003,529.26 |
| 合计        | 1,062,692.93 | 2,062,692.93 |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                |              |         |              |         |           |              |         |              |         |           |
|----------------|--------------|---------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|--------------|---------|-----------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,018,400.02 | 95.83%  | 1,018,400.02 | 100.00% |           | 2,018,400.02 | 97.85%  | 2,018,400.02 | 100.00% |           |
| 其中：            |              |         |              |         |           |              |         |              |         |           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 44,292.91    | 4.17%   | 8,444.40     | 19.06%  | 35,848.51 | 44,292.91    | 2.15%   | 4,634.27     | 10.46%  | 39,658.64 |
| 其中：            |              |         |              |         |           |              |         |              |         |           |
| 合计             | 1,062,692.93 | 100.00% | 1,026,844.42 | 96.63%  | 35,848.51 | 2,062,692.93 | 100.00% | 2,023,034.29 | 98.08%  | 39,658.64 |

按单项计提坏账准备：1

单位：元

| 名称           | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |                  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由             |
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 破产清算，预计收回可能性较低   |
| 曲麻莱县布久商贸有限公司 | 18,400.02    | 18,400.02    | 18,400.02    | 18,400.02    | 100.00% | 对方已无力支付货款，预计无法收回 |
| 合计           | 2,018,400.02 | 2,018,400.02 | 1,018,400.02 | 1,018,400.02 |         |                  |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额      |          |        |
|------|-----------|----------|--------|
|      | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例   |
| 账龄组合 | 44,292.91 | 8,444.40 | 19.06% |
| 合计   | 44,292.91 | 8,444.40 |        |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额   |              |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|----------|--------------|----|----|--------------|
|           |              | 计提       | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 2,018,400.02 |          | 1,000,000.00 |    |    | 1,018,400.02 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,634.27     | 3,810.13 |              |    |    | 8,444.40     |
| 合计        | 2,023,034.29 | 3,810.13 | 1,000,000.00 |    |    | 1,026,844.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称         | 收回或转回金额      | 转回原因        | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性                     |
|--------------|--------------|-------------|------|---|
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 1,000,000.00 | 通过法律途径追讨欠款。 | 现金收回 | 按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定进行计提坏账准备。 |
| 合计           | 1,000,000.00 |             |      |   |

## (4) 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

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 宝塔盛华商贸集团有限公司       | 1,000,000.00 |          | 1,000,000.00  | 94.10%               | 1,000,000.00          |
| 四川玉腾建筑工程有限公司       | 35,678.50    |          | 35,678.50     | 3.36%                | 7,135.70              |
| 曲麻莱县布久商贸有限公司       | 18,400.02    |          | 18,400.02     | 1.73%                | 18,400.02             |
| 西藏萨嘎辉腾工程机械租赁有限责任公司 | 2,504.05     |          | 2,504.05      | 0.24%                | 200.32                |
| 其他若干               | 6,110.36     |          | 6,110.36      | 0.57%                | 1,108.38              |
| 合计                 | 1,062,692.93 |          | 1,062,692.93  | 100.00%              | 1,026,844.42          |

## 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 1,422,823.99 | 26,001,809.23 |
| 合计    | 1,422,823.99 | 26,001,809.23 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,526,550.00 | 31,618,650.00 |
| 往来款   | 2,300,000.00 | 2,300,000.00  |
| 材料款   | 926,048.36   | 2,072,306.98  |
| 其他    | 316,324.52   | 439,787.47    |
| 合计    | 5,068,922.88 | 36,430,744.45 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 35,672.89    | 371,941.84    |
| 1 至 2 年      | 223,266.00   | 125,660.00    |
| 2 至 3 年      | 33,100.00    | 84,140.24     |
| 3 年以上        | 4,776,883.99 | 35,849,002.37 |
| 3 至 4 年      | 4,776,883.99 | 35,849,002.37 |
| 合计           | 5,068,922.88 | 36,430,744.45 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |              |         |              | 期初余额          |         |               |        |               |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |              | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 3,334,708.96 | 65.79%  | 3,334,708.96 | 100.00% | 0.00         | 34,620,967.58 | 95.03%  | 10,130,967.58 | 29.26% | 24,490,000.00 |
| 其中：       |              |         |              |         |              |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 1,734,213.92 | 34.21%  | 311,389.93   | 17.96%  | 1,422,823.99 | 1,809,776.87  | 4.97%   | 297,967.64    | 16.46% | 1,511,809.23  |
| 其中：       |              |         |              |         |              |               |         |               |        |               |
| 合计        | 5,068,922.88 | 100.00% | 3,646,098.89 | 71.93%  | 1,422,823.99 | 36,430,744.45 | 100.00% | 10,428,935.22 | 28.63% | 26,001,809.23 |

按单项计提坏账准备：1

单位：元

| 名称          | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|             | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 福州扎布耶锂业有限公司 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 西宁鼎金商贸有限公司  | 2,072,306.98 | 1,712,306.98 | 926,048.36   | 926,048.36   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计          | 4,372,306.98 | 4,012,306.98 | 3,226,048.36 | 3,226,048.36 |         |        |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 账龄组合 | 1,734,213.92 | 311,389.93 | 17.96% |
| 合计   | 1,734,213.92 | 311,389.93 |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 14,093.49      | 16,666.46            | 10,398,175.27        | 10,428,935.22 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | -13,740.00     | 13,740.00            |                      |               |
| 本期计提                | 1,430.15       | 3,992.14             | -2,000.00            | 3,422.29      |
| 本期转回                |                |                      | -6,786,258.62        | -6,786,258.62 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 1,783.64       | 34,398.60            | 3,609,916.65         | 3,646,098.89  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄组合中 1 年以内作为第一阶段，1-2 年、2-3 年为第二阶段，3 年以上和单项认定组合为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额   |              |       |      | 期末余额         |
|------|---------------|----------|--------------|-------|------|--------------|
|      |               | 计提       | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他   |              |
| 坏账准备 | 10,428,935.22 | 3,422.29 | 6,786,258.62 | 0.00  | 0.00 | 3,646,098.89 |
| 合计   | 10,428,935.22 | 3,422.29 | 6,786,258.62 | 0.00  | 0.00 | 3,646,098.89 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称           | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性  |
|----------------|--------------|------|------|----------------------|
| 西藏中腾投资发展股份有限公司 | 6,000,000.00 | 诉讼胜诉 | 银行存款 | 原因建设工程施工合同纠纷，故合理计提坏账 |
| 合计             | 6,000,000.00 |      |      |                      |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称    | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 福州扎布耶锂业 | 往来款   | 2,300,000.00 | 5 年以上 | 45.37%           | 2,300,000.00 |

|            |      |              |       |        |              |
|------------|------|--------------|-------|--------|--------------|
| 有限公司       |      |              |       |        |              |
| 林周县财政局     | 押金   | 1,300,000.00 | 5 年以上 | 25.65% | 260,000.00   |
| 西宁鼎金商贸有限公司 | 材料款  | 926,048.36   | 5 年以上 | 18.27% | 926,048.36   |
| 武钢集团有限公司   | 保证金  | 158,000.00   | 1-2 年 | 3.12%  | 12,640.00    |
| 员工应收款      | 员工借款 | 90,656.95    | 5 年以上 | 1.79%  | 90,656.95    |
| 合计         |      | 4,774,705.31 |       | 94.20% | 3,589,345.31 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额         | 比例     |
| 1 年以内   | 1,620,058.21 | 97.65% | 738,059.27 | 81.41% |
| 1 至 2 年 | 39,009.71    | 2.35%  | 18,708.00  | 2.06%  |
| 2 至 3 年 |              |        | 149,842.68 | 16.53% |
| 合计      | 1,659,067.92 |        | 906,609.95 |        |

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：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                    | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|-------------------------|--------------|--------------------|
| 中国石油天然气股份有限公司西藏日喀则销售分公司 | 514,394.79   | 31.01              |
| 华新水泥（西藏）有限公司            | 320,183.50   | 19.30              |
| 日喀则市财政局                 | 241,819.94   | 14.58              |
| 贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司      | 220,225.34   | 13.27              |
| 中国石油天然气股份有限公司西藏山南销售分公司  | 87,991.77    | 5.30               |
| 小 计                     | 1,384,615.34 | 83.46              |

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 原材料  | 4,051,445.82   | 66,281.96                 | 3,985,163.86  | 6,272,902.63   | 167,475.64                | 6,105,426.99   |
| 在产品  | 22,658,886.27  |                           | 22,658,886.27 | 60,355,488.67  |                           | 60,355,488.67  |
| 库存商品 | 87,039,313.99  | 44,515,973.48             | 42,523,340.51 | 222,094,170.34 | 64,367,800.02             | 157,726,370.32 |
| 合计   | 113,749,646.08 | 44,582,255.44             | 69,167,390.64 | 288,722,561.64 | 64,535,275.66             | 224,187,285.98 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |            | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|----|---------------|------------|---------------|
|         |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他         |               |
| 原材料     | 167,475.64    | 66,281.96     |    |               | 167,475.64 | 66,281.96     |
| 在产品     |               |               |    |               |            |               |
| 库存商品    | 64,367,800.02 | 48,866,539.50 |    | 68,718,366.04 |            | 44,515,973.48 |
| 周转材料    |               |               |    |               |            |               |
| 消耗性生物资产 |               |               |    |               |            |               |
| 合同履约成本  |               |               |    |               |            |               |
| 合计      | 64,535,275.66 | 48,932,821.46 |    | 68,718,366.04 | 167,475.64 | 44,582,255.44 |

| 项目   | 确定可变现净值<br>的具体依据                                 | 转回存货跌价<br>准备的原因         | 转销存货跌价<br>准备的原因   |
|------|--|-------------------------|-------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期不存在转回情况               | 本期不存在转回情况         |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

注：确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 82,885,779.22  | 86,802,731.32  |
| 预缴企业所得税    | 28,079,255.97  | 39,912,360.77  |
| 预缴资源税      | 1,543,355.45   | 2,244,600.77   |
| 合计         | 112,508,390.64 | 128,959,692.86 |

其他说明：无

## 8、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 应计利息         | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额           | 成本             | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----------|------|--------------|------|----------|----------------|----------------|----------|-------------------|----|
| 可转让的定期存单 |      | 9,157,916.66 |      |          | 159,157,916.66 | 150,000,000.00 |          |                   |    |
| 合计       |      | 9,157,916.66 |      |          | 159,157,916.66 | 150,000,000.00 |          |                   |    |

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目   | 期末余额           |       |       |             |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|----------|----------------|-------|-------|-------------|------|------|------|------|-----|------|
|          | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日         | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 可转让的定期存单 | 150,000,000.00 | 3.10% | 3.10% | 2026年01月16日 | 0.00 |      |      |      |     |      |
| 合计       | 150,000,000.00 |       |       |             |      |      |      |      |     |      |

## 9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称                   | 期末余额           | 期初余额           | 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 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入    | 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 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 金川集团股份有限公司             | 130,234,634.23 | 100,142,000.00 | 30,092,634.23 |               | 30,092,634.23    |                  | 1,403,261.00 |                           |
| 西藏新鼎矿业大酒店有限公司（简称新鼎大酒店） | 6,868,191.90   | 6,868,191.90   |               |               |                  |                  |              |                           |
| 合计                     | 137,102,826.13 | 107,010,191.90 | 30,092,634.23 |               | 30,092,634.23    |                  | 1,403,261.00 |                           |

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |            |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |    |
|------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|------------|-------------|--------|----------------|--------------|----|
|            |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |              | 其他 |
| 一、合营企业     |                |              |        |      |             |          |            |             |        |                |              |    |
| 天府商品交易有限公司 | 4,392,839.03   |              |        |      | -585,278.19 |          | 196,070.05 |             |        |                | 4,003,630.89 |    |
| 小计         | 4,392,839.03   |              |        |      | -585,278.19 |          | 196,070.05 |             |        |                | 4,003,630.89 |    |
| 二、联营企业     |                |              |        |      |             |          |            |             |        |                |              |    |
| 合计         | 4,392,839.03   |              |        |      | -585,278.19 |          | 196,070.05 |             |        |                | 4,003,630.89 |    |

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

无

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

无

其他说明：无

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 |                |                |
| 其中：华宝-宝嘉 28 号集合资金信托计划     | 215,169,477.90 | 215,345,488.68 |
| 宝业韶华 5 号                  | 95,181,023.18  | 95,195,561.17  |
| 宝业韶华 6 号                  | 50,058,875.02  | 50,068,441.17  |
| 合计                        | 360,409,376.10 | 360,609,491.02 |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 18,196,780.80 |       |      | 18,196,780.80 |
| 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          | 2,473,800.96  |       |      | 2,473,800.96  |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| (3) 转入固定资产         | 2,473,800.96  |       |      | 2,473,800.96  |
| 4. 期末余额            | 15,722,979.84 |       |      | 15,722,979.84 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 10,882,747.30 |       |      | 10,882,747.30 |
| 2. 本期增加金额          | 650,461.85    |       |      | 650,461.85    |
| (1) 计提或摊销          | 650,461.85    |       |      | 650,461.85    |
| 3. 本期减少金额          | 1,906,200.96  |       |      | 1,906,200.96  |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| (3) 转入固定资产         | 1,906,200.96  |       |      | 1,906,200.96  |
| 4. 期末余额            | 9,627,008.19  |       |      | 9,627,008.19  |
| 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          | 6,095,971.65  |       |      | 6,095,971.65  |
| 2. 期初账面价值          | 7,314,033.50  |       |      | 7,314,033.50  |

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

无

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

无

其他说明：无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因    |
|-------|--------------|--------------|
| 格尔木酒店 | 3,684,648.06 | 土地使用权证不属于本公司 |

其他说明：无

## 13、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 386,570,367.26 | 338,373,964.49 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 386,570,367.26 | 338,373,964.49 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 其他设备          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 709,350,141.72 | 92,048,907.42 | 18,495,729.47 | 19,090,309.50 | 838,985,088.11 |
| 2. 本期增加金额  | 45,655,155.32  | 22,626,238.94 | 730,810.99    | 21,238,691.33 | 90,250,896.58  |
| (1) 购置     | 60,252.54      | 2,912,118.57  |               | 3,007,611.61  | 5,979,982.72   |
| (2) 在建工程转入 | 58,316,019.95  | 8,690,524.42  |               | 13,640,832.35 | 80,647,376.72  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |                |
| (4) 其他     | 3,749,184.46   |               |               |               | 3,749,184.46   |
| (5) 资产重分类  | -16,470,301.63 | 11,023,595.95 | 730,810.99    | 4,590,247.37  | -125,647.32    |
| 3. 本期减少金额  | 26,732,000.34  |               | 961,001.35    | 25,051.00     | 27,718,052.69  |
| (1) 处置或报废  | 26,732,000.34  |               | 961,001.35    | 25,051.00     | 27,718,052.69  |

|           |                |                |               |               |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 728,273,296.70 | 114,675,146.36 | 18,265,539.11 | 40,303,949.83 | 901,517,932.00 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 346,515,438.70 | 64,153,914.04  | 13,540,913.15 | 12,231,991.07 | 436,442,256.96 |
| 2. 本期增加金额 | 23,989,245.80  | 7,337,904.06   | 958,397.88    | 4,211,007.14  | 36,496,554.88  |
| (1) 计提    | 27,371,870.45  | 2,999,838.56   | 690,697.57    | 3,527,947.34  | 34,590,353.92  |
| (4) 其他    | 1,906,200.96   |                |               |               | 1,906,200.96   |
| (5) 资产重分类 | -5,288,825.61  | 4,338,065.50   | 267,700.31    | 683,059.80    |                |
| 3. 本期减少金额 | 13,710,758.85  |                | 699,797.26    | 24,126.78     | 14,434,682.89  |
| (1) 处置或报废 | 13,710,758.85  |                | 699,797.26    | 24,126.78     | 14,434,682.89  |
| 4. 期末余额   | 356,793,925.65 | 71,491,818.10  | 13,799,513.77 | 16,418,871.43 | 458,504,128.95 |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 53,862,620.50  | 9,354,952.17   | 419,250.45    | 532,043.54    | 64,168,866.66  |
| 2. 本期增加金额 | 2,904,046.66   | 2,155,260.71   | 9,565.28      | 110,547.80    | 5,179,420.45   |
| (1) 计提    | 2,904,046.66   | 2,155,260.71   | 9,565.28      | 110,547.80    | 5,179,420.45   |
| 3. 本期减少金额 | 12,663,083.03  |                | 241,768.29    |               | 12,904,851.32  |
| (1) 处置或报废 | 12,663,083.03  |                | 241,768.29    |               | 12,904,851.32  |
| 4. 期末余额   | 44,103,584.13  | 11,510,212.88  | 187,047.44    | 642,591.34    | 56,443,435.79  |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 327,375,786.92 | 31,673,115.38  | 4,278,977.90  | 23,242,487.06 | 386,570,367.26 |
| 2. 期初账面价值 | 308,972,082.52 | 18,540,041.21  | 4,535,565.87  | 6,326,274.89  | 338,373,964.49 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|------------|------------|
| 苛化渣库及厂房 | 345,500.00 | 正在办理       |

其他说明：无

## (3) 固定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

单位：元

| 项目            | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式    | 关键参数 | 关键参数的确定依据                           |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|------|-------------------------------------|
| 白银扎布耶厂区资产评估减值 | 17,589,000.15 | 13,542,452.70 | 4,046,547.45 | 评估机构评估报告出具数据      |      | 白银扎布耶长期停产，厂区设备多数老化严重                |
| 西藏扎布耶矿区毁损机器设备 | 1,349,010.39  | 216,137.39    | 1,132,873.00 | 预计公允价值减处置费用后为残值金额 |      | 预计公允价值减处置费用后金额等于残值。盘点时发现部分资产已毁损无法使用 |
| 合计            | 18,938,010.54 | 13,758,590.09 | 5,179,420.45 |                   |      |                                     |

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

无

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

无

其他说明：无

#### 14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 2,144,560,652.16 | 1,923,976,779.21 |
| 合计   | 2,144,560,652.16 | 1,923,976,779.21 |

##### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                     | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                        | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 扎布耶盐湖二期                | 16,521,462.42    | 16,521,462.42 |                  | 16,521,462.42    | 16,521,462.42 |                  |
| 万吨电池级碳酸锂项目             | 2,017,960,966.78 |               | 2,017,960,966.78 | 1,779,484,519.82 |               | 1,779,484,519.82 |
| 西藏矿业 100 吨单水氢氧化锂中试科研项目 | 23,668,526.23    |               | 23,668,526.23    | 22,447,003.84    |               | 22,447,003.84    |
| 西藏扎布耶一期环境整治与提升项目       | 90,008,065.83    |               | 90,008,065.83    | 70,041,591.78    |               | 70,041,591.78    |
| 西藏扎布耶南北水系联通拆除工程项目      |                  |               |                  | 23,479,908.37    |               | 23,479,908.37    |
| 西藏扎布耶智能型化验室项目          |                  |               |                  | 2,380,373.90     |               | 2,380,373.90     |

|                     |                  |               |                  |                  |               |                  |
|---------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 矿区办公、生活设施改造提升项目（二期） |                  |               |                  | 9,519,106.91     |               | 9,519,106.91     |
| 绿色矿山智慧制造            | 7,360,057.11     |               | 7,360,057.11     | 7,788,045.20     |               | 7,788,045.20     |
| 罗布莎矿区太阳能供暖系统项目      | 3,436,000.00     |               | 3,436,000.00     | 3,436,000.00     |               | 3,436,000.00     |
| 罗布莎南部改扩建工程          | 1,891,187.17     |               | 1,891,187.17     | 1,419,489.05     |               | 1,419,489.05     |
| 公司矿部围墙新建及污水处理工程     |                  |               |                  | 1,269,060.76     |               | 1,269,060.76     |
| 其他项目                | 235,849.04       |               | 235,849.04       | 2,711,679.58     |               | 2,711,679.58     |
| 合计                  | 2,161,082,114.58 | 16,521,462.42 | 2,144,560,652.16 | 1,940,498,241.63 | 16,521,462.42 | 1,923,976,779.21 |

## （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称             | 预算数              | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额       | 期末余额             | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率 | 资金来源      |
|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------|------|---------------|---------------|----------|-----------|
| 万吨级碳酸锂项目         | 2,100,000.00     | 1,779,484,519.82 | 279,698,300.38 | 41,221,853.42 |                | 2,017,960,966.78 | 96.09%      | 95   | 41,950,960.06 | 27,109,599.70 | 2.20%    | 自有资金、金融贷款 |
| 西藏扎布耶一期环境整治与提升项目 | 140,816,500.00   | 70,041,591.78    | 19,966,474.05  |               |                | 90,008,065.83    | 64.29%      | 80   |               |               |          | 自有资金      |
| 西藏扎布耶南北水系联通工程项目  | 160,000,000.00   | 23,479,908.37    | 135,720,831.25 |               | 159,200,739.62 |                  | 100.00%     | 100  |               |               |          | 自有资金      |
| 合计               | 2,400,816,500.00 | 1,873,006,019.97 | 435,385,605.68 | 41,221,853.42 | 159,200,739.62 | 2,107,969,032.61 |             |      | 41,950,960.06 | 27,109,599.70 |          |           |

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 27,628,094.92 |              | 27,628,094.92 |
| 2. 本期增加金额 |               | 1,732,407.36 | 1,732,407.36  |
| 1) 租入     |               | 1,732,407.36 | 1,732,407.36  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 27,628,094.92 | 1,732,407.36 | 29,360,502.28 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,302,341.21  |              | 2,302,341.21  |
| 2. 本期增加金额 | 1,381,404.72  | 216,550.92   | 1,597,955.64  |
| (1) 计提    | 1,381,404.72  | 216,550.92   | 1,597,955.64  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置    |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 3,683,745.93  | 216,550.92   | 3,900,296.85  |
| 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 | 23,944,348.99 | 1,515,856.44 | 25,460,205.43 |
| 2. 期初账面价值 | 25,325,753.71 |              | 25,325,753.71 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：无

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术 | 软件           | 探矿权           | 采矿权              | 合计               |
|------------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |               |       |              |               |                  |                  |
| 1. 期初余额    | 112,535,510.12 | 22,300,000.00 |       | 209,401.71   | 31,264,884.99 | 2,904,486,774.00 | 3,070,796,570.82 |
| 2. 本期增加金额  | 627,600.00     |               |       | 4,602,602.73 |               | 6,344,062.79     | 11,574,265.52    |
| (1) 购置     | 627,600.00     |               |       |              |               | 6,344,062.79     | 6,971,662.79     |
| (2) 内部研发   |                |               |       |              |               |                  |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |       |              |               |                  |                  |
| (4) 在建工程转入 |                |               |       | 4,602,602.73 |               |                  | 4,602,602.73     |
| 3. 本期减少金额  |                |               |       |              |               |                  |                  |
| (1) 处置     |                |               |       |              |               |                  |                  |
| 4. 期末余额    | 113,163,110.12 | 22,300,000.00 |       | 4,812,004.44 | 31,264,884.99 | 2,910,830,836.79 | 3,082,370,836.34 |
| 二、累计摊销     |                |               |       |              |               |                  |                  |
| 1. 期初余额    | 33,546,162.31  | 22,300,000.00 |       | 209,401.71   |               | 300,048,509.22   | 356,104,073.24   |
| 2. 本期增加金额  | 2,279,492.05   |               |       | 140,188.33   |               | 31,979,883.02    | 34,399,563.40    |
| (1) 计提     | 2,279,492.05   |               |       | 140,188.33   |               | 31,979,883.02    | 34,399,563.40    |
| 3. 本期减少金额  |                |               |       |              |               |                  |                  |
| (1) 处置     |                |               |       |              |               |                  |                  |
| 4. 期末余额    | 35,825,654.36  | 22,300,000.00 |       | 349,590.04   |               | 332,028,392.24   | 390,503,636.64   |
| 三、减值准备     |                |               |       |              |               |                  |                  |
| 1. 期初余额    | 3,697,036.67   |               |       |              | 30,593,941.59 |                  | 34,290,978.26    |
| 2. 本期增加金额  |                |               |       |              |               |                  |                  |
| (1) 计提     |                |               |       |              |               |                  |                  |

|           |               |  |  |              |               |                  |                  |
|-----------|---------------|--|--|--------------|---------------|------------------|------------------|
| 1) 计提     |               |  |  |              |               |                  |                  |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |              |               |                  |                  |
| (1) 处置    |               |  |  |              |               |                  |                  |
| 4. 期末余额   | 3,697,036.67  |  |  |              | 30,593,941.59 |                  | 34,290,978.26    |
| 四、账面价值    |               |  |  |              |               |                  |                  |
| 1. 期末账面价值 | 73,640,419.09 |  |  | 4,462,414.40 | 670,943.40    | 2,578,802,444.55 | 2,657,576,221.44 |
| 2. 期初账面价值 | 75,292,311.14 |  |  |              | 670,943.40    | 2,604,438,264.78 | 2,680,401,519.32 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项        | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                        |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 西藏吉庆实业开发有限公司（以下简称吉庆实业） | 26,940,981.95 |         |  |      |  | 26,940,981.95 |
| 合计                     | 26,940,981.95 |         |  |      |  | 26,940,981.95 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项        | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|------------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                        |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 西藏吉庆实业开发有限公司（以下简称吉庆实业） | 26,940,981.95 |      |  |      |  | 26,940,981.95 |
| 合计                     |               |      |  |      |  |               |

## 18、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 10,856,165.21 | 1,081,097.15 | 3,150,361.08 |        | 8,786,901.28 |

|                 |               |                |               |  |                |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 西藏扎布耶南北水系联通工程项目 |               | 159,200,739.62 | 10,613,382.62 |  | 148,587,357.00 |
| 采矿权使用费          |               | 4,179,000.00   | 298,500.00    |  | 3,880,500.00   |
| 合计              | 10,856,165.21 | 164,460,836.77 | 14,062,243.70 |  | 161,254,758.28 |

其他说明：

本期新增长期待摊费用中，西藏扎布耶南北水系联通工程项目为在建工程转入。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 租赁负债 | 25,460,205.43 | 3,728,079.43 | 25,325,753.72 | 3,798,863.06 |
| 合计   | 25,460,205.43 | 3,728,079.43 | 25,325,753.72 | 3,798,863.06 |

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 3,728,079.43     |                   | 3,798,863.06     |                   |
| 递延所得税负债 | 3,728,079.43     | 2,708,337.08      | 3,798,863.06     |                   |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 232,207,816.06 | 245,264,874.76 |
| 可抵扣亏损    | 109,368,069.39 | 40,653,684.46  |
| 合计       | 341,575,885.45 | 285,918,559.22 |

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额          | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2024 年 |                | 3,381,956.53  |    |
| 2025 年 | 15,174,657.46  | 16,205,128.06 |    |
| 2026 年 | 280,089.73     | 280,089.73    |    |
| 2027 年 | 22,566,625.09  | 19,793,125.27 |    |
| 2028 年 | 993,384.87     | 993,384.87    |    |
| 2029 年 | 70,353,312.24  |               |    |
| 合计     | 109,368,069.39 | 40,653,684.46 |    |

其他说明：

无

## 20、其他非流动资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|------------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|                        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款                  | 12,012,600.13 |      | 12,012,600.13 |      |      |      |
| 西藏矿业 500 吨单水氢氧化锂中试科研项目 | 605,393.04    |      | 605,393.04    |      |      |      |
| 合计                     | 12,617,993.17 |      | 12,617,993.17 |      |      |      |

其他说明：无

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额           |
|------|------|----------------|
| 信用借款 |      | 100,098,611.11 |
| 合计   |      | 100,098,611.11 |

短期借款分类的说明：无

## 22、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 工程款     | 266,774,299.29 | 539,219,660.13 |
| 货款及劳务款等 | 14,687,406.93  | 14,359,032.64  |
| 合计      | 281,461,706.22 | 553,578,692.77 |

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 48,872,575.76 | 53,540,590.94 |
| 合计    | 48,872,575.76 | 53,540,590.94 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 1,034,374.08  | 1,035,374.08  |
| 应付代垫款项 | 12,636,640.73 | 11,058,881.62 |
| 中介机构费  | 960,000.00    | 2,960,000.00  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 股权转让款   | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 信托管理费   | 8,008,920.48  | 3,509,478.01  |
| 草场补偿费   | 9,900,000.00  | 9,900,000.00  |
| 股权激励    | 9,365,811.00  | 9,365,811.00  |
| 合同结算待退款 | 1,762,987.68  | 9,967,852.33  |
| 其他      | 3,203,841.79  | 3,743,193.90  |
| 合计      | 48,872,575.76 | 53,540,590.94 |

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前十名的其他应付款情况

其他说明：无

## 24、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额          |
|------|------------|---------------|
| 预收货款 | 433,622.08 | 26,000,298.50 |
| 合计   | 433,622.08 | 26,000,298.50 |

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,206,668.91 | 104,282,987.74 | 104,138,907.11 | 14,350,749.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 15,420,961.53  | 15,420,961.53  |               |
| 三、辞退福利         |               | 129,492.00     | 129,492.00     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   | 287,995.63    | 1,500.00       | 236,995.63     | 52,500.00     |
| 合计             | 14,494,664.54 | 119,834,941.27 | 119,926,356.27 | 14,403,249.54 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,784,416.35 | 80,103,004.00 | 78,741,526.00 | 9,145,894.35 |
| 2、职工福利费       |              | 7,253,362.04  | 7,253,362.04  |              |
| 3、社会保险费       |              | 6,162,267.07  | 6,162,267.07  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 5,266,754.20  | 5,266,754.20  |              |
| 工伤保险费         |              | 344,115.67    | 344,115.67    |              |
| 生育保险费         |              | 367,002.31    | 367,002.31    |              |
| 伤残就业金         |              | 184,394.89    | 184,394.89    |              |
| 4、住房公积金       | 287,956.74   | 8,248,065.80  | 8,248,065.80  | 287,956.74   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,134,295.82 | 2,516,288.83  | 3,733,686.20  | 4,916,898.45 |

|    |               |                |                |               |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 14,206,668.91 | 104,282,987.74 | 104,138,907.11 | 14,350,749.54 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 11,931,719.05 | 11,931,719.05 |      |
| 2、失业保险费  |      | 372,615.78    | 372,615.78    |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 3,116,626.70  | 3,116,626.70  |      |
| 合计       |      | 15,420,961.53 | 15,420,961.53 |      |

### 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,577,533.98  | 1,819,434.91  |
| 企业所得税   | 5,980,562.51  | 16,388,333.42 |
| 个人所得税   | 285,215.16    | 4,006,119.46  |
| 城市维护建设税 | 75,077.99     | 88,304.70     |
| 土地增值税   | 37,440,000.00 | 37,440,000.00 |
| 资源税     | 2,623,351.80  | 4,607,542.41  |
| 教育费附加   | 43,061.34     | 50,319.64     |
| 地方教育附加  | 28,707.56     | 33,546.46     |
| 其他税费    | 66,945.80     | 251,253.66    |
| 代扣代缴税金  | 1,604,835.68  | 717,156.74    |
| 合计      | 49,725,291.82 | 65,402,011.40 |

### 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 92,170,129.79  | 316,550,453.56 |
| 一年内到期的长期应付款 | 111,241,975.64 | 108,953,942.82 |
| 一年内到期的租赁负债  | 1,582,847.30   | 1,653,258.68   |
| 合计          | 204,994,952.73 | 427,157,655.06 |

### 28、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额         |
|--------|-----------|--------------|
| 待转销项税额 | 56,370.87 | 3,373,444.40 |
| 合计     | 56,370.87 | 3,373,444.40 |

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,194,800,582.36 | 1,218,925,582.36 |
| 合计   | 1,194,800,582.36 | 1,218,925,582.36 |

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

## 30、租赁负债

单位：元

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额             | 39,259,745.40  | 40,209,482.40  |
| 减：未确认的融资费用        | -11,954,133.50 | -13,104,919.59 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | -1,582,847.30  | -1,653,258.68  |
| 合计                | 25,722,764.60  | 25,451,304.13  |

## 31、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,677,662,057.56 | 1,788,904,035.21 |
| 专项应付款 | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 合计    | 1,677,862,057.56 | 1,789,104,035.21 |

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 矿权出让收益金 | 1,677,662,057.56 | 1,788,904,035.21 |

### (2) 专项应付款

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 形成原因                         |
|----------|------------|------|------|------------|------------------------------|
| 基建支出预算拨款 | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 | 白银扎布耶专项用于扎布耶锂盐联合法工艺优化关键技术攻关。 |
| 合计       | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 |                              |

### 32、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 694,553.76 | 661,840.52 |
| 合计                | 694,553.76 | 661,840.52 |

### 33、预计负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|------|
| 草场补偿费     | 13,829,036.94 | 19,800,000.00 |      |
| 矿山环境恢复治理金 | 17,804,365.91 | 20,636,808.68 |      |
| 合计        | 31,633,402.85 | 40,436,808.68 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

矿山环境恢复治理金主要系本公司根据《西藏自治区矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法（试行）》的相关规定计提的矿山恢复治理费

### 34、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 26,398,102.01 | 478,500.00 | 3,377,442.54 | 23,499,159.47 |      |
| 合计   | 26,398,102.01 | 478,500.00 | 3,377,442.54 | 23,499,159.47 | --   |

### 35、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 521,174,140.00 |             |    |       |    |    | 521,174,140.00 |

### 36、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,537,271,412.64 | 6,558,293.82 |              | 1,543,829,706.46 |
| 其他资本公积     | 66,570,700.85    | 196,070.05   | 5,422,425.55 | 61,344,345.35    |
| 合计         | 1,603,842,113.49 | 6,754,363.87 | 5,422,425.55 | 1,605,174,051.81 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加金额系中国宝武委派高管薪酬（其中由其他资本公积类别调整金额 2,851,080.24 元）；资本公积—其他资本公积本期增加金额为权益法其他变动增加，本期减少金额中股份支付应分摊计入费用金额 2,571,345.31 元、类别调整至股本溢价金额 2,851,080.24 元。股份支付费用详见本报告附注十五之说明

### 37、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股权激励 | 9,365,811.00 |      |      | 9,365,811.00 |
| 合计   | 9,365,811.00 |      |      | 9,365,811.00 |

### 38、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额 | 本期发生额         |                    |                      |              |               |           | 期末余额          |
|-------------------|------|---------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|                   |      | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      | 30,092,634.23 |                    |                      | 2,708,337.08 | 27,384,297.15 |           | 27,384,297.15 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |      | 30,092,634.23 |                    |                      | 2,708,337.08 | 27,384,297.15 |           | 27,384,297.15 |
| 其他综合收益合计          |      | 30,092,634.23 |                    |                      | 2,708,337.08 | 27,384,297.15 |           | 27,384,297.15 |

### 39、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 12,295,253.69 | 6,531,432.60 | 4,939,881.85 | 13,886,804.44 |
| 合计    | 12,295,253.69 | 6,531,432.60 | 4,939,881.85 | 13,886,804.44 |

### 40、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 113,547,916.88 | 4,403,810.18 |      | 117,951,727.06 |
| 合计     | 113,547,916.88 | 4,403,810.18 |      | 117,951,727.06 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加系根据 2024 年度母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### 41、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 641,531,817.65 | 764,336,788.04 |
| 调整后期初未分配利润        | 641,531,817.65 |                |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 111,743,790.21 | 163,813,140.71 |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,403,810.18   | 36,127,487.13  |
| 应付普通股股利           | 52,117,414.00  | 250,490,623.97 |
| 期末未分配利润           | 696,754,383.68 | 641,531,817.65 |

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 618,510,181.73 | 328,997,878.78 | 802,297,496.07 | 255,926,226.79 |
| 其他业务 | 3,689,490.02   | 689,733.87     | 3,214,298.33   | 1,546,120.55   |
| 合计   | 622,199,671.75 | 329,687,612.65 | 805,511,794.40 | 257,472,347.34 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 622,199,671.75 | 329,687,612.65 | 622,199,671.75 | 329,687,612.65 |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 铬产品     | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 |
| 锂产品     | 326,398,113.73 | 222,424,520.45 | 326,398,113.73 | 222,424,520.45 |
| 其他      | 3,689,490.02   | 689,733.87     | 3,689,490.02   | 689,733.87     |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 华东地区    | 159,221,198.74 | 70,325,984.23  | 159,221,198.74 | 70,325,984.23  |
| 华南地区    | 112,179,554.64 | 95,592,941.48  | 112,179,554.64 | 95,592,941.48  |
| 西南地区    | 324,059,037.85 | 155,471,444.39 | 324,059,037.85 | 155,471,444.39 |
| 西北地区    | 26,739,880.52  | 8,297,242.55   | 26,739,880.52  | 8,297,242.55   |
| 华北地区    |                |                |                |                |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 直销方式    | 622,199,671.75 | 329,004,933.86 | 622,199,671.75 | 329,004,933.86 |
| 合计      |                |                |                |                |

## 43、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,496,638.37  | 2,250,615.61  |
| 教育费附加   | 892,706.58    | 1,558,436.70  |
| 资源税     | 33,458,765.15 | 45,615,294.43 |
| 房产税     | 345,107.60    | 339,263.35    |
| 土地使用税   | 883,445.71    | 883,266.07    |
| 车船使用税   | 32,573.20     | 22,876.01     |
| 印花税     | 575,009.71    | 805,900.04    |
| 地方教育费附加 | 595,137.69    | 1,038,957.82  |
| 其他      | 15,176.76     | 5,612.17      |
| 合计      | 38,294,560.77 | 52,520,222.20 |

## 44、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 68,815,316.60  | 59,788,539.30  |
| 专业服务费 | 18,015,869.59  | 14,088,513.06  |
| 折旧及摊销 | 11,883,848.58  | 10,174,451.55  |
| 环境保护费 | 9,654,715.52   | 1,930,686.68   |
| 资产使用费 | 4,134,317.38   | 6,085,579.88   |
| 差旅费   | 2,581,771.00   | 4,056,271.97   |
| 公务用车费 | 1,623,978.43   | 871,780.64     |
| 物业管理费 | 1,004,119.65   | 1,195,547.16   |
| 其他    | 12,603,646.59  | 9,339,088.03   |
| 合计    | 130,317,583.34 | 107,530,458.27 |

## 45、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,543,200.03 | 3,657,407.64 |
| 折旧及摊销  | 1,020,724.49 | 1,049,426.54 |
| 差旅及通勤费 | 169,138.84   | 232,358.40   |
| 专业服务费  | 127,903.77   |              |
| 公务用车费  | 59,752.98    | 58,164.83    |
| 租赁费    |              | 894,061.50   |
| 协力服务费  |              | 1,737,825.60 |
| 其他     | 974,488.64   | 461,500.13   |
| 合计     | 5,895,208.75 | 8,090,744.64 |

## 46、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 专业服务费 | 11,898.11 | 490,566.02 |

|       |           |            |
|-------|-----------|------------|
| 其他    | 21,874.62 | 15,383.96  |
| 试验检验费 |           | 56,000.00  |
| 合计    | 33,772.73 | 561,949.98 |

#### 47、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 41,982,820.49  | 54,668,620.76  |
| 减：利息收入 | -27,503,928.43 | -41,172,804.14 |
| 银行手续费等 | 39,669.00      | 43,155.26      |
| 合计     | 14,518,561.06  | 13,538,971.88  |

#### 48、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 50,499.96    | 174,826.10 |
| 与收益相关的政府补助 | 3,370,273.21 | 604,493.50 |
| 个税手续费返还    | 23,635.07    | 61,517.79  |
| 其他         |              | 1,719.07   |

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 交易性金融资产        | 1,745,583.56 |            |
| 信托理财产品公允价值变动收益 | 299,599.08   | 584,638.94 |
| 合计             | 2,045,182.64 | 584,638.94 |

#### 50、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -585,278.19   | -1,025,023.52 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,456,855.29  |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 1,403,261.00  |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | 6,113,888.89  |               |
| 其他投资收益               | 1,160,736.91  | -2,757,396.62 |
| 信托产品收益               | 21,744,866.54 | 38,147,196.81 |
| 合计                   | 31,294,330.44 | 34,364,776.67 |

#### 51、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 996,189.87   | 5,923,915.54 |
| 其他应收款坏账损失 | 6,782,836.33 | -30,273.01   |
| 其他非流动金融资产 |              | -116,545.50  |
| 合计        | 7,779,026.20 | 5,777,097.03 |

## 52、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -43,051,756.04 | -64,535,275.66 |
| 四、固定资产减值损失          | -5,179,420.45  | -10,246,000.07 |
| 合计                  | -48,231,176.49 | -74,781,275.73 |

## 53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 固定资产处置收益  | -55,968.71 |       |

## 54、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助        | 1,166,633.64 |            | 1,166,633.64  |
| 非流动资产毁损报废利得 | 4,500.00     | 367,597.82 | 4,500.00      |
| 其他          | 72,412.82    | 241,945.48 | 72,412.82     |
| 合计          | 1,243,546.46 | 609,543.30 | 1,243,546.46  |

## 55、营业外支出

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠              | 99,700.00    | 280,000.00   | 99,700.00     |
| 非流动资产毁损报废损失       | 54,784.28    | 2,870,895.34 | 54,784.28     |
| 强基驻村费             |              | 72,999.20    |               |
| 社会公益项目（拉萨南北山绿化工作） | 2,191,416.28 |              | 2,191,416.28  |
| 罚款净支出             | 94,166.67    | 639,500.00   | 94,166.67     |
| 滞纳金支出             | 1,803,735.12 | 655,546.98   | 1,803,735.12  |
| 其他                | 177,169.66   | 171,500.68   | 177,169.66    |
| 合计                | 4,420,972.01 | 4,690,442.20 | 4,420,972.01  |

## 56、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用   | 11,876,719.25  | 61,450,800.41 |
| 调整以前期间所得税 | -22,188,000.53 | 2,177,424.79  |
| 合计        | -10,311,281.28 | 63,628,225.20 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 96,550,749.22  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,892,384.30   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,797,183.13   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -22,188,000.53 |
| 非应税收入的影响                       | -73,618.45     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 405,172.05     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -217,181.11    |
| 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 | 3,072,779.33   |
| 所得税费用                          | -10,311,281.28 |

## 57、其他综合收益

详见附注第十节，财务报告、七、合并财务报表项目注释，38。

## 58、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

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息收入        | 13,481,220.93 | 28,891,451.64 |
| 收租赁款        | 1,648,569.59  | 943,037.37    |
| 收保证金及押金等往来款 | 30,909,765.42 | 6,200.00      |
| 政府补助等       | 1,663,776.47  | 667,730.36    |
| 营业外收入-其他    | 2,500.00      | 241,945.48    |
| 其他          | 1,674,480.56  |               |
| 收到的退税       | 24,773,037.79 | 499,000.00    |
| 合计          | 74,153,350.76 | 31,249,364.85 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用支出   | 31,108,467.41 | 32,219,282.72 |
| 支付矿权补偿金  |               | 14,400,000.00 |
| 土地复垦费    | 2,805,804.98  | 2,483,084.20  |
| 往来款、保证金等 | 31,060.00     | 238,650.00    |
| 支付银行手续费  | 39,669.00     | 43,155.26     |
| 捐赠支出     | 99,700.00     | 280,000.00    |
| 其他营业外支出  | 4,266,487.73  | 1,539,546.86  |
| 支付劳务费    |               | 8,257,061.35  |
| 支付租赁费    | 9,724,756.28  | 1,374,934.59  |
| 其他       | 459,186.95    | 595,995.68    |
| 合计       | 48,535,132.35 | 61,431,710.66 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 大额定期存款到期 | 473,393,344.48 | 325,920,000.00 |
| 合计       | 473,393,344.48 | 325,920,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---|----------------|----------------|
| 存入大额定期存款                                  | 235,000,000.00 | 353,000,000.00 |
| 西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司<br>(简称聂尔错硼业)清算时点的资金<br>余额 | 193,058.01     |                |
| 合计  | 235,193,058.01 | 353,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(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说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 分期付款购买长期资产后期款项 | 147,262,704.00 | 116,260,028.00 |
| 收回股权激励         |                | 1,385,475.00   |
| 租赁负债支付款项       | 1,987,333.08   |                |
|                |                | 1,892,698.08   |
| 合计             | 149,250,037.08 | 119,538,201.08 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少           |               | 期末余额             |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                   |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动         |                  |
| 短期借款              | 100,098,611.11   | 120,000,000.00 | 1,890,722.22  | 221,989,333.33 |               |                  |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 1,535,476,035.92 | 77,000,000.00  | 30,689,162.35 | 356,190,315.29 |               | 1,286,970,712.15 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 27,104,562.81    |                | 2,897,794.81  | 1,823,241.36   | 873,504.36    | 27,305,611.90    |
| 长期应付款             | 1,898,057,978.03 |                |               | 147,262,704.00 | 38,308,759.17 | 1,750,795,274.03 |
| 合计                | 3,560,737,187.87 | 197,000,000.00 | 35,477,679.38 | 727,265,593.98 | 39,182,263.53 | 3,065,071,598.08 |

## 59、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                 |
| 净利润                              | 106,862,030.50 | 264,875,769.36  |
| 加：资产减值准备                         | 48,231,176.49  | 74,781,275.73   |
| 信用减值损失                           | -7,779,026.20  | -5,777,097.03   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 35,240,815.77  | 34,175,318.42   |
| 使用权资产折旧                          | 1,597,955.64   | 1,381,404.72    |
| 无形资产摊销                           | 34,399,563.40  | 165,771,757.08  |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,062,243.70  | 1,965,187.82    |
| 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） | 55,968.71      |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 50,284.28      | 2,503,297.52    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -2,045,182.64  | -584,638.94     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 30,623,291.40  | 38,179,545.64   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -31,294,330.44 | -34,364,776.67  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |                 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 112,135,614.94 | -118,245,074.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加                    | 48,842,466.23  | -38,311,190.87  |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 以“-”号填列)              |                  |                  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -26,019,696.44   | -5,991,403.58    |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 364,963,175.34   | 380,359,374.22   |
| 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               | 907,635,173.71   | 1,642,050,245.90 |
| 减: 现金的期初余额            | 1,642,050,245.90 | 1,922,218,337.44 |
| 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          | -734,415,072.19  | -280,168,091.54  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额             |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 907,635,173.71 | 1,642,050,245.90 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 907,635,173.71 | 1,642,050,245.90 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 907,635,173.71 | 1,642,050,245.90 |

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 大额定期存款 | 235,000,000.00 | 593,000,000.00 | 持有到期           |
| 应收利息   | 11,913,877.00  | 32,761,999.02  | 不属于现金及现金等价物    |
| 合计     | 246,913,877.00 | 625,761,999.02 |                |

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

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

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注 15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见，五、重要会计政策及会计估计（31）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 4,151,500.88 | 6,979,641.38 |
| 合 计    | 4,151,500.88 | 6,979,641.38 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用     | 1,165,387.45 | 1,191,546.20 |
| 转租使用权资产取得的收入  |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出   | 13,320,657.6 | 9,291,117.94 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |              |              |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见，十一、与金融工具相关风险之说明。

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 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 | 1,597,499.41 | 2,185,441.63             |
| 合计   | 1,597,499.41 | 2,185,441.63             |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------------|-----------|------------|
| 专业服务费      | 11,898.11 | 490,566.02 |
| 差旅费        | 21,874.62 |            |
| 试验检验费      |           | 56,000.00  |
| 其他         |           | 15,383.96  |
| 合计         | 33,772.73 | 561,949.98 |
| 其中：费用化研发支出 | 33,772.73 | 561,949.98 |

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司无本期发生的非同一控制下企业合并情况。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司无本期发生的同一控制下企业合并情况。

### 3、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

是 否

单位：元

| 子公司名称                    | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司（简称聂尔错硼业） |              | 50.00%       | 清算           | 2024年11月08日 | 人民法院强制清算     | -1,160,736.91                      |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 4、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：

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日 |
|------|--------|--------|--------|--------|
|      |        |        |        |        |

|                              |      |                 |               |           |
|------------------------------|------|-----------------|---------------|-----------|
|                              |      |                 |               | 净利润       |
| 西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司<br>(简称聂尔错硼业) | 法院清算 | 2024 年 11 月 8 日 | -2,321,473.83 | 62,386.26 |

## 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

单位：元

| 子公司名称                            | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质     | 持股比例    |        | 取得方式       |
|----------------------------------|----------------|-------|-------|----------|---------|--------|------------|
|                                  |                |       |       |          | 直接      | 间接     |            |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司                | 930,000,000.00 | 西藏日喀则 | 西藏日喀则 | 采掘       | 50.72%  |        | 同一控制企业合并   |
| 白银扎布耶锂业有限公司                      | 320,000,000.00 | 甘肃白银市 | 甘肃白银市 | 生产企业     | 63.13%  | 36.88% | 同一控制企业合并   |
| 华宝一宝嘉 12 号单一资金计划 (简称华宝宝嘉 12 号信托) |                | 上海    | 上海    | 信托投资     | 100.00% |        | 设立         |
| 西藏吉庆实业开发有限公司                     | 32,000,000.00  | 西藏拉萨市 | 西藏拉萨市 | 示范园区景点开发 | 97.50%  |        | 非同一控制下企业合并 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司认购的华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）依据信托合同设立的华宝宝嘉 12 号单一资金计划，该信托财产单独记账、独立核算，由受托人按委托人的意愿以受托人名义为受益人的利益或特定目的管理、运用和处分信托财产，并向受益人分配信托利益。该信托计划主要投资于银行定期存款、协议存款或大额存单，银行理财产品及固定收益型债权类金融资产。本公司能决定信托财产的投向及享有其信托利益，故将其作为结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 西藏扎布耶 | 49.28%   | -4,935,951.50 | 126,000.00     | 910,959,862.07 |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 司名称   | 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             |
|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 西藏扎布耶 | 171,535,473.47 | 5,064,947,538.94 | 5,236,483,012.41 | 477,832,969.81 | 2,898,678,831.10 | 3,376,511,800.91 | 1,424,756,678.72 | 4,493,975,955.84 | 5,918,732,634.56 | 1,018,895,609.20 | 3,033,380,353.35 | 4,052,275,962.55 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额          |                |                |                | 上期发生额          |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 西藏扎布耶 | 329,115,274.79 | -10,016,135.34 | -10,016,135.34 | 223,153,273.57 | 551,560,928.42 | 203,083,529.03 | 203,083,529.03 | 369,055,504.57 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|--------------|---------------|
| 合营企业：           |              |               |
| 投资账面价值合计        | 4,003,630.89 | 4,392,839.03  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |               |
| --净利润           | -585,278.19  | -1,025,023.52 |
| --综合收益总额        | -585,278.19  | -1,025,023.52 |
| 联营企业：           |              |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |               |

## 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

单位：元

| 会计科目      | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额  | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 与资产相关递延收益 | 22,262,804.07 | 478,500.00 | 1,148,429.00 | 50,499.96    |        | 21,542,375.11 | 与资产相关    |
| 与收益相关递延收益 | 4,135,297.94  |            | 18,204.64    | 2,160,308.94 |        | 1,956,784.36  | 与收益相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目           | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助金额  | 3,420,773.17 | 779,319.60 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 1,166,633.64 |            |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七，3、4之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择 与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会 面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资 金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法 偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理 层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以 保持一定的授信额度，降低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目    | 期末数（万元）    |            |           |           |            |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
|        | 账面价值       | 未折现合同金额    | 1 年以内     | 1-3 年     | 3 年以上      |
| 应付账款   | 28,146.17  | 28,146.17  | 28,146.17 |           |            |
| 其他应付款  | 4,087.26   | 4,087.26   | 4,087.26  |           |            |
| 一年内到期的 | 20,499.50  | 20,605.35  | 20,605.35 |           |            |
| 非流动负债  |            |            |           |           |            |
| 长期借款   | 119,480.06 | 135,491.17 | 1,900.81  | 9,949.94  | 123,640.42 |
| 租赁负债   | 2,572.28   | 3,743.65   |           | 470.23    | 3,273.42   |
| 长期应付款  | 167,786.21 | 191,441.51 |           | 29,452.54 | 161,988.97 |
| 小 计    | 342,571.48 | 383,515.11 | 54,739.59 | 39,872.71 | 288,902.81 |

(续上表)

| 项 目              | 上年年末数（万元）  |            |            |           |            |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                  | 账面价值       | 未折现合同金额    | 1 年以内      | 1-3 年     | 3 年以上      |
| 短期借款             | 10,009.86  | 10,348.86  | 10,348.86  |           |            |
| 应付账款             | 55,357.87  | 55,357.87  | 55,357.87  |           |            |
| 其他应付款            | 5,354.06   | 5,354.06   | 5,354.06   |           |            |
| 一年内到期的 非流<br>动负债 | 42,715.77  | 46,851.67  | 46,851.67  |           |            |
| 长期借款             | 121,892.56 | 147,563.17 | 3,339.08   | 6,678.15  | 137,545.94 |
| 租赁负债             | 2,572.28   | 3,838.62   |            | 373.76    | 3,838.62   |
| 长期应付款            | 178,910.40 | 206,167.78 |            | 29,452.54 | 176,715.24 |
| 小 计              | 416,812.80 | 475,482.03 | 121,251.54 | 36,504.45 | 318,099.80 |

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 128,200.06 万元（2023 年 12 月 31 日：人民币 152,790.06 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 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

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值        |            |                |                |
|---------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --            | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                | 40,088,420.12 |            | 360,409,376.10 | 400,497,796.22 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 40,088,420.12 |            | 360,409,376.10 | 400,497,796.22 |
| （二）其他债权投资                 |               |            | 159,157,916.66 | 159,157,916.66 |
| （三）其他权益工具投资               |               |            | 137,102,826.13 | 137,102,826.13 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 40,088,420.12 |            | 656,670,118.89 | 696,758,539.01 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --            | --         | --             | --             |

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值取自二级市场交易价格。

#### 3、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

其他非流动金融资产均为信托理财产品，一般由受托人根据所持信托产品的底层投资情况对信托理财产品进行估值，经信托理财产品保管人确认后作为信托产品的公允价值。

其他债权投资为定额银行存款，参照历史交易价格，均按银行存款本金和应确认利息作为交易价格并作为公允价值。

其他权益工具投资公允价值按照被投资单位的评估报告确认公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质    | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|---------|---------------|--------------|---------------|
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 拉萨市 | 铬矿、铜矿销售 | 1,201,344,100 | 20.86%       | 20.86%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、十、1、（1）。

### 3、其他关联方情况

### 4、关联交易情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系          |
|------------------------------|----------------------|
| 武钢集团有限公司（以下简称武钢集团）           | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 新鼎矿业大酒店                      | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司（以下简称宝钢资源）     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海宝地宝泉房屋经营有限公司               | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海宝信软件股份有限公司（简称宝信软件）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海宝钢住商汽车贸易有限公司（简称宝钢住商汽贸）     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海宝景信息技术发展有限公司（简称宝景信息）       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝武水务科技有限公司（以下简称宝武水务）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 华宝证券股份有限公司（以下简称华宝证券）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 山西太原钢铁集团有限公司（以下简称太原钢铁）       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝钢发展有限公司（以下简称宝钢发展）           | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝武共享服务有限公司（以下简称宝武共享）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海化工宝数字科技有限公司（以下简称化工宝数字）     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 乌海宝骐炭材料有限公司（以下简称宝骐炭材）        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝武产教融合发展（上海）有限公司（以下简称宝武产教融合） | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 山西太钢万邦炉料有限公司（以下简称太钢万邦炉料）     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 武汉扬光实业有限公司（以下简称武汉扬光实业）       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝武清洁能源（西藏）有限公司（以下简称宝武清能西藏公司） | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海欧冶采购信息科技有限责任公司（以下简称欧冶信息）   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝武碳业科技股份有限公司（以下简称宝武碳业）       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝山钢铁股份有限公司（以下简称宝钢股份）         | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 欧冶工业品股份有限公司（以下简称欧冶工业品）       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝钢特钢有限公司（以下简称宝钢特钢）           | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 宝钢工程咨询服务有限责任公司（以下简称宝钢工程咨询）   | 最终控制方控制子公司的联营企业      |
| 张金涛                          | 公司董监高                |

|      |       |
|------|-------|
| 曾泰   | 公司董监高 |
| 尼拉   | 公司董监高 |
| 布琼次仁 | 公司董监高 |
| 王迎春  | 公司董监高 |

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方      | 关联交易内容  | 本期发生额         | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------|---------|---------------|---------|----------|--------------|
| 宝武清能西藏公司 | 能源费     | 25,565,992.23 |         | 否        |              |
| 新鼎大酒店    | 酒店、物业服务 | 2,247,314.93  |         | 否        | 3,159,819.02 |
| 新鼎大酒店    | 抗疫物资    |               |         | 否        | 555,341.15   |
| 宝武共享     | 共享服务费   | 2,740,502.75  |         | 是        | 1,742,380.00 |
| 中国宝武     | 其他服务    | 513,890.04    |         | 否        | 82,231.61    |
| 华宝证券     | 报告服务费   | 358,490.57    |         | 否        | 386,792.45   |
| 宝信软件     | 软件服务费   | 404,773.20    |         | 否        | 122,985.49   |
| 太原钢铁     | 材料      |               |         | 否        | 214,952.83   |
| 宝钢工程咨询   | 监理服务    | 505,426.41    |         | 否        | 2,401,415.10 |
| 宝骐炭材     | 材料      |               |         | 否        | 259,886.80   |
| 化工宝数字    | 数字化服务   | 3,604,000.00  |         | 否        | 50,000.00    |
| 宝武产教融合   | 其他服务    | 35,757.54     |         | 否        | 15,622.64    |
| 华宝信托     | 信托服务    | 5,393,683.27  |         | 否        | 3,717,449.72 |
| 欧冶工业品    | 平台使用费   | 28,000.00     |         | 否        |              |
| 欧冶信息     | 劳防用品费   | 35,865.84     |         | 否        |              |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方      | 关联交易内容  | 本期发生额     | 上期发生额          |
|----------|---------|-----------|----------------|
| 太钢万邦炉料   | 销售铬铁矿   |           | 140,834,864.69 |
| 西藏矿业资产公司 | 员工伙食就餐费 | 51,622.64 |                |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称    | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |              | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产 |       |
|----------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------|
|          |        | 本期发生额                       | 上期发生额        | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 西藏矿业资产公司 | 土地     | 3,299,007.30                | 4,385,265.84 |                        |       |              |              |              |              |          |       |
| 武钢集团     | 办公楼    |                             |              |                        |       | 1,823,241.36 | 1,892,698.08 | 1,165,387.45 | 1,191,546.20 |          |       |
| 新鼎矿业大酒店  | 办公楼    |                             | 481,141.12   |                        |       |              |              |              |              |          |       |

|         |     |  |           |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|-----|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|
| 新鼎矿业大酒店 | 停车场 |  | 69,300.00 |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|-----|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,394,357.28 | 6,809,473.21 |

### (4) 其他关联交易

公司在宝武集团财务有限责任公司存款增加金额（含利息 90.62 万元）69,500.61 万元、减少存款 48,910.50 万元，期末存款余额为 20,590.11 万元。

公司自宝武集团财务有限责任公司借款 1.20 亿元，偿还借款 1.20 亿元，发生利息 9.60 万元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方  | 期末余额       |           | 期初余额       |          |
|-------|------|------------|-----------|------------|----------|
|       |      | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 武钢集团 | 158,000.00 | 12,640.00 | 158,000.00 | 7,900.00 |
| 预付账款  | 欧冶信息 | 67,768.80  |           |            |          |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方      | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|----------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 新鼎矿业大酒店  | 739,967.75    | 15,165.59    |
| 应付账款  | 西藏矿业资产公司 |               | 4,385,265.84 |
| 应付账款  | 化工宝数字    | 1,495,324.00  |              |
| 应付账款  | 宝武共享     | 8,611.87      |              |
| 应付账款  | 宝武产教融合   | 22,673.00     |              |
| 应付账款  | 宝武清能西藏公司 | 26,392,538.81 |              |
| 其他应付款 | 西藏矿业资产公司 |               | 57,000.00    |
| 其他应付款 | 宝钢资源     | 8,092,415.08  | 6,434,451.84 |
| 其他应付款 | 宝钢发展     | 1,193,967.78  | 1,565,066.32 |
| 其他应付款 | 太钢万邦炉料   |               | 2,982,212.29 |
| 其他应付款 | 宝钢股份     | 403,418.90    | 1,168,013.05 |
| 其他应付款 | 中国宝武     |               | 1,322,369.14 |
| 其他应付款 | 宝武碳业     | 2,171,401.78  | 568,981.27   |
| 其他应付款 | 华宝信托     | 8,008,920.48  | 3,500,000.00 |
| 其他应付款 | 宝钢特钢     | 685,921.36    |              |
| 其他应付款 | 张金涛      | 791,700.00    | 791,700.00   |
| 其他应付款 | 曾泰       | 791,700.00    | 791,700.00   |
| 其他应付款 | 尼拉       | 675,584.00    | 675,584.00   |
| 其他应付款 | 布琼次仁     | 675,584.00    | 675,584.00   |
| 其他应付款 | 王迎春      | 622,804.00    | 622,804.00   |

## 6、关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺情况。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效    |              |
|--------|------|----|------|----|------|----|---------|--------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量      | 金额           |
| 管理人员   |      |    |      |    |      |    | 255,008 | 6,729,661.12 |
| 合计     |      |    |      |    |      |    | 255,008 | 6,729,661.12 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 管理人员   |             |        | 26.39         | 不适用    |

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日股票收盘价      |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 董事会会议         |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,763,530.02  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -2,571,345.30 |

其他说明：

(1) 自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内为限售期。本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

| 解除限售安排   | 解除限售期间   | 解除限售比例 |
|----------|--|--------|
| 第一个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 33%    |
| 第二个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 33%    |

|          |  |     |
|----------|--|-----|
| 第三个解除限售期 | 自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 34% |
|----------|--|-----|

公司满足以下业绩条件时，本激励计划首次授予的限制性股票方可解除限售：

| 解除限售期    | 业绩考核目标   |
|----------|--|
| 第一个解除限售期 | 净资产收益率不低于 5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2022 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 32%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 11 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 130 天；国内锂盐（盐湖）占比 5%。   |
| 第二个解除限售期 | 净资产收益率不低于 8%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2023 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 44%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 13 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 120 天；国内锂盐（盐湖）占比 10%。  |
| 第三个解除限售期 | 净资产收益率不低于 10%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2024 年度较 2020 年度营业收入复合增长率不低于 41%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；人均利润大于 15 万，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；两金周转天数小于 105 天；国内锂盐（盐湖）占比 13%。 |

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售且不得递延至下期解除限售，由公司按照授予价格与股票市价的较低者回购处理。经公司业绩考核，第一个和第二个解除限售期均未完成业绩指标，将授予价格和股票市价孰低回购，共需要回购 255,008 股，同时冲回原确认的股份支付费用，共冲回 334 万元。

### 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

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员   | -2,571,345.30 |              |
| 合计     | -2,571,345.30 |              |

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

#### 1. 万吨碳酸锂项目《EPC 工程总承包合同》和《运营（O）合同》

本公司子公司西藏扎布耶于 2021 年 9 月 30 日与东华工程科技股份有限公司就西藏扎布耶盐湖绿色综合开发利用万吨电池级碳酸锂项目（简称万吨电池级碳酸锂项目）正式签订了《EPC 工程总承包合同》和《运营（O）合同》。

《EPC 工程总承包合同》合同价格为固定总价，合同总价为 212,381.1587 万元（含税），计划工期为 669 日历天。该项目已于 2023 年 11 月 20 日实现机械竣工，并于 2024 年 6 月进入试生产调试阶段。由于能源供应不足，无法进行满负荷试运行，尚未达产。截至 2024 年 12 月 31 日，累计发生项目支出 2,017,960,966.78（不含税）元。

《运营（0）合同》负责自万吨电池级碳酸锂项目具备投产条件后三年运营期内的日常生产运行、安全管理等工作，同时保证在三年期的运营中通过考核验收。目前尚在试运行阶段，尚未正式运营，试运行期间据实结算费用。

## 2. 万吨碳酸锂项目《供能服务合同》

简称宝武清能为万吨电池级碳酸锂供能项目（B00）中标单位。控股子公司西藏扎布耶于 2022 年 7 月与宝武清能就上述项目签订《供能服务合同》。项目概况：由于万吨电池级碳酸锂项目所在地周边能源公辅配套不健全，需要配套建设 B00 项目，以满足碳酸锂项目生产用电和蒸汽等能源公辅需求。项目建成后，供电价格 0.998 元/度；供汽价格 598 元/吨。服务周期为 9855 日历天。由于能源供应需要的关键材料问题延迟供能。公司与宝武清能西藏公司 2024 年度累计发生的交易金额为 25,565,992.23 元。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 3、其他

### （一）重大诉讼事项

西藏扎布耶公司 2022 年 12 月销售西藏轻舟锂能科技有限公司（原名西藏拾柴锂能科技 有限公司，2023 年 8 月后更名，以下简称西藏轻舟锂能） 锂精矿 498.78 吨，按照合同暂定价预收（预收 10,412.86 万元），据实结算差异多退少补，根据最终品味检测结果，扣除西藏轻舟提出产品部分批次含有铁丝和杂物的异议处理后，西藏轻舟锂能需补货款 2,723.59 万元。后因市场价格下跌及锂精矿存在铁丝等杂质导致拖延结算，西藏扎布耶公司多次沟通协商后西藏轻舟锂能仍未支付剩余欠款 2,723.59 万元，故西藏扎布耶公司于 2024 年 10 月提起诉讼并申请诉前保全，日喀则市仲巴县人民法院已受理，截止审计报告日尚未开庭审理。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 0.5   |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0   |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.5   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0   |
| 利润分配方案                 | 公司拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金分红 0.5 元（含税），其余未分配利润用于公司经营发展。 |

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。本公司本部及华宝宝嘉 12 号信托为投融资管理中心；本公司下属山南分公司、西藏扎布耶、白银扎布耶为生产经营分部；吉庆实业、本公司下属勘探分公司为其他经营分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 投融资管理中心          | 生产经营分部           | 其他经营分部        | 分部间抵销             | 合计               |
|------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 资产总额 | 2,505,189,113.28 | 6,248,250,269.41 | 54,913,830.95 | -1,366,462,776.02 | 7,441,890,437.62 |
| 负债总额 | 104,978,603.36   | 3,432,704,683.37 | 43,234,723.27 | -24,049,420.91    | 3,556,868,589.09 |
| 营业收入 | 604,640.80       | 621,401,296.15   | 266,800.00    | -73,065.20        | 622,199,671.75   |
| 营业成本 | 156,674.10       | 329,504,157.95   | 161,859.66    | -135,079.06       | 329,687,612.65   |
| 净利润  | -105,717,157.74  | 136,603,326.74   | -1,020,279.88 | 76,996,141.38     | 106,862,030.50   |

## 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

单位：元

| 账龄      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 至 2 年 |              | 18,400.02    |
| 2 至 3 年 | 18,400.02    |              |
| 3 年以上   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 5 年以上   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计      | 1,018,400.02 | 1,018,400.02 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |              |         |      | 期初余额         |         |              |         |      |
|----------------|--------------|---------|--------------|---------|------|--------------|---------|--------------|---------|------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值 | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|                | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |      | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,018,400.02 | 100.00% | 1,018,400.02 | 100.00% |      | 1,018,400.02 | 100.00% | 1,018,400.02 | 100.00% |      |
| 合计             | 1,018,400.02 | 100.00% | 1,018,400.02 | 100.00% |      | 1,018,400.02 | 100.00% | 1,018,400.02 | 100.00% |      |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |                  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由             |
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 破产清算，预计收回可能性较低   |
| 曲麻莱县布久商贸有限公司 | 18,400.02    | 18,400.02    | 18,400.02    | 18,400.02    | 100.00% | 对方已无力支付货款，预计无法收回 |
| 合计           | 1,018,400.02 | 1,018,400.02 | 1,018,400.02 | 1,018,400.02 |         |                  |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 1,018,400.02 |        |       |    |    | 1,018,400.02 |
| 合计   | 1,018,400.02 |        |       |    |    | 1,018,400.02 |

**(4) 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**

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 1,000,000.00 |          | 1,000,000.00  | 98.19%               | 1,000,000.00          |
| 曲麻莱县布久商贸有限公司 | 18,400.02    |          | 18,400.02     | 1.81%                | 18,400.02             |
| 合计           | 1,018,400.02 |          | 1,018,400.02  | 100.00%              | 1,018,400.02          |

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 1,267,740.47 | 26,280,452.60 |
| 合计    | 1,267,740.47 | 26,280,452.60 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,526,550.00 | 31,528,650.00 |
| 往来款   |              | 1,004,616.00  |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 其他 | 48,658.09    | 51,183.93     |
| 合计 | 1,575,208.09 | 32,584,449.93 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,900.00     | 180,407.84    |
| 1 至 2 年      | 173,266.00   |               |
| 2 至 3 年      |              | 1,018,003.65  |
| 3 年以上        | 1,394,042.09 | 31,386,038.44 |
| 3 至 4 年      | 1,394,042.09 | 31,386,038.44 |
| 合计           | 1,575,208.09 | 32,584,449.93 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |         |              | 期初余额          |         |              |        |               |
|-----------|--------------|---------|------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |         | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例    |              | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 18,003.65    | 1.14%   | 18,003.65  | 100.00% | 0.00         | 30,068,003.65 | 92.28%  | 6,028,003.65 | 20.05% | 24,040,000.00 |
| 其中：       |              |         |            |         |              |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 1,557,204.44 | 98.86%  | 289,463.97 | 16.31%  | 1,267,740.47 | 2,516,446.28  | 7.72%   | 275,993.68   | 10.97% | 2,240,452.60  |
| 其中：       |              |         |            |         |              |               |         |              |        |               |
| 合计        | 1,575,208.09 | 100.00% | 307,467.62 | 17.15%  | 1,267,740.47 | 32,584,449.93 | 100.00% | 6,303,997.33 | 19.35% | 26,280,452.60 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称             | 期初余额          |              | 期末余额          |           |         |        |
|----------------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由   |
| 西藏中腾投资发展股份有限公司 | 30,000,000.00 | 6,000,000.00 | 24,000,000.00 | 0.00      | 0.00%   |        |
| 其他             | 18,003.65     | 18,003.65    | 0.00          | 18,003.65 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 30,018,003.65 | 6,018,003.65 | 24,000,000.00 | 18,003.65 |         |        |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 账龄组合 | 1,557,204.44 | 289,463.97 | 18.59% |

|          |              |            |        |
|----------|--------------|------------|--------|
| 其中：1 年以内 | 7,900.00     | 395.00     | 5.00%  |
| 1-2 年    | 173,266.00   | 13,861.28  | 8.00%  |
| 3 年以上    | 1,376,038.44 | 275,207.69 | 20.00% |
| 合计       | 1,557,204.44 | 289,463.97 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 8,785.99       |                      | 6,295,211.34         | 6,303,997.33  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | -8,432.50      | 8,432.50             |                      |               |
| 本期计提                | 41.51          | 5,428.78             | -2,000.00            | 3,470.29      |
| 本期转回                |                |                      | -6,000,000.00        | -6,000,000.00 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 395.00         | 13,861.28            | 293,211.34           | 307,467.62    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄组合中 1 年以内作为第一阶段，1-2 年、2-3 年为第二阶段，3 年以上和单项认定组合为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

| 单位名称           | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提的依据及其合理性    |
|----------------|--------------|------|------|----------------------|
| 西藏中腾投资发展股份有限公司 | 6,000,000.00 | 诉讼胜诉 | 银行存款 | 原因建设工程施工合同纠纷，故合理计提坏账 |
| 小 计            | 6,000,000.00 |      |      |                      |

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额   |              |       |    | 期末余额       |
|------|--------------|----------|--------------|-------|----|------------|
|      |              | 计提       | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 6,303,997.33 | 3,470.29 | 6,000,000.00 |       |    | 307,467.62 |
| 合计   | 6,303,997.33 | 3,470.29 | 6,000,000.00 |       |    | 307,467.62 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称           | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性  |
|----------------|--------------|------|------|----------------------|
| 西藏中腾投资发展股份有限公司 | 6,000,000.00 | 诉讼胜诉 | 银行存款 | 原因建设工程施工合同纠纷，故合理计提坏账 |

|    |              |  |  |  |
|----|--------------|--|--|--|
| 合计 | 6,000,000.00 |  |  |  |
|----|--------------|--|--|--|

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                |                | 期初余额           |               |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 723,861,453.55 | 105,264,467.79 | 618,596,985.76 | 724,967,754.75 | 28,355,150.79 | 696,612,603.96 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,003,630.89   |                | 4,003,630.89   | 4,392,839.03   |               | 4,392,839.03   |
| 合计         | 727,865,084.44 | 105,264,467.79 | 622,600,616.65 | 729,360,593.78 | 28,355,150.79 | 701,005,442.99 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |              |               |              | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额   |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
|       |                |               | 追加投资   | 减少投资         | 计提减值<br>准备    | 其他           |                |                |
| 聂尔错硼业 |                | 1,000,000.00  | 0.00   | 1,000,000.00 | 0.00          | 1,000,000.00 | 0.00           | 0.00           |
| 西藏扎布耶 | 471,882,440.80 |               |        |              |               | 106,301.20   | 471,776,139.60 |                |
| 吉庆实业  | 22,730,163.16  | 27,355,150.79 |        |              |               |              | 22,730,163.16  | 27,355,150.79  |
| 白银扎布耶 | 202,000,000.00 |               |        |              | 77,909,317.00 |              | 124,090,683.00 | 77,909,317.00  |
| 合计    | 696,612,603.96 | 28,355,150.79 |        | 1,000,000.00 | 77,909,317.00 | 1,106,301.20 | 618,596,985.76 | 105,264,467.79 |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |  |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |  |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |  |
| 天府交易所  | 4,392,839.03   |              |        |      | -585,278.19 |          |        | 196,070.05  |        |    |                | 4,003,630.89 |  |
| 小计     | 4,392,839.03   |              |        |      | -585,278.19 |          |        | 196,070.05  |        |    |                | 4,003,630.89 |  |

| 二、联营企业 |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |
|--------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 合计     | 4,392,839.03 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,003,630.89 |

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

无

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

无

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 | 251,311,140.17 | 121,117,373.36 |
| 其他业务 | 778,594.16     | 504,622.73     | 2,372,925.81   | 1,367,397.07   |
| 合计   | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 | 253,684,065.98 | 122,484,770.43 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 铬产品     | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 | 292,112,068.00 | 106,573,358.33 |
| 其他      | 778,594.16     | 504,622.73     | 778,594.16     | 504,622.73     |
| 按经营地区分类 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 西南地区    | 265,427,969.41 | 98,427,391.24  | 265,427,969.41 | 98,427,391.24  |
| 西北地区    | 26,739,880.52  | 8,297,242.55   | 26,739,880.52  | 8,297,242.55   |
| 按销售渠道分类 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 直销      | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 | 292,890,662.16 | 107,077,981.06 |
| 合计      |                |                |                |                |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |               | 295,941,800.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -585,278.19   | -1,025,023.52  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               | 105,360.00     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,456,855.29  |                |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 1,403,261.00  |                |
| 理财产品收益               | 16,748,595.83 | 32,404,915.55  |
| 合计                   | 19,023,433.93 | 327,427,052.03 |

## 6、其他

无

## 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

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -106,252.99   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 4,536,906.85  |    |
| 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 | 32,764,054.36 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 7,786,258.62  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,356,287.73 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,160,736.91  |    |
| 减：所得税影响额   | 1,675,505.12  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 4,718,146.47  |    |
| 合计   | 35,391,764.43 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经营性损益项目金额 1,160,736.91 元，主要系子公司西藏阿里聂尔错矿业开发有限公司（以下简称：聂尔错）清算前的负净资产，不再纳入合并范围产生的收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.83%      | 0.21        | 0.21        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.62%      | 0.15        | 0.15        |

法定代表人：张金涛

西藏矿业发展股份有限公司

二〇二五年三月三十一日