



公司代码：601020
债券代码：113027

公司简称：华钰矿业
债券简称：华钰转债

西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告



二零二四年四月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人刘良坤、主管会计工作负责人邢建军及会计机构负责人（会计主管人员）刘志霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过，2023年度公司利润分配方案为：根据公司聘请的审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对2023年度财务报告的审计结果，公司2023年度实现归属于上市公司股东的净利润73,887,212.18元，基于对公司未来发展的预期和信心，为积极回报股东，与股东共享公司的发展经营成果，拟以公司2023年年末总股本787,295,690股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.29元（含税），共计派发现金股利22,831,575.01元（含税）。若利润分配方案披露至实施期间，公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则调整分配比例。该方案尚需提交2023年年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅报告中第三节管理层讨论与分析第六部分关于公司未来发展的讨论与分析第（四）小节：关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	55
第五节	环境与社会责任.....	74
第六节	重要事项.....	81
第七节	股份变动及股东情况.....	105
第八节	优先股相关情况.....	114
第九节	债券相关情况.....	115
第十节	财务报告.....	123

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表。
	报告期内公司在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、华钰矿业	指	西藏华钰矿业股份有限公司
山南分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司
拉屋分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司拉屋分公司
北京分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司北京分公司
成都分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司成都分公司
塔铝金业	指	“塔铝金业”封闭式股份公司（Respect Of The Closed Joint-Stock Company “Talco Gold”）
融信经贸	指	西藏华钰融信经贸有限公司
山南经销	指	西藏山南华钰经销有限公司
中泓工贸	指	西藏中泓工贸有限公司
嘉实矿业	指	西藏日喀则嘉实矿业有限公司
资源控股	指	华钰资源控股有限公司
钰融贸易	指	四川钰融贸易有限公司
提格雷资源	指	提格雷资源控股公司
上海钰能	指	上海钰能金属资源有限公司
丝路资源	指	丝路资源投资有限公司
恒琨冶炼	指	西藏恒琨冶炼有限公司
亚太矿业	指	贵州亚太矿业有限公司
道衡投资	指	西藏道衡投资有限公司
西部资源	指	青海西部资源有限公司
西藏博实	指	西藏博实创业投资有限公司
西藏铠茂	指	西藏铠茂创业投资有限责任公司
西藏钧鼎	指	西藏钧鼎创业投资有限责任公司
塔吉克铝业	指	“塔吉克铝业公司”国有独资企业(塔吉克斯坦)(State Unitary Enterprise “TajikAluminiumCompany” (Tajikistan))
广西地润	指	广西地润矿业投资有限公司
中色地科	指	中色地科矿产勘查股份有限公司
TEHI	指	提格雷埃塞俄比亚控股公司
自然资源部	指	中华人民共和国自然资源部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
公司章程	指	《西藏华钰矿业股份有限公司章程》
首次公开发行	指	本公司在境内公开发行 5,200 万股人民币普通股的行为
报告期	指	2023 年度 1-12 月
可转债	指	可转换公司债券
保荐人、主承销商	指	长城国瑞证券有限公司



立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	除非特指，均为人民币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏华钰矿业股份有限公司
公司的中文简称	华钰矿业
公司的外文名称	Tibet Huayu Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HY
公司的法定代表人	刘良坤

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘良坤	袁莉
联系地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
电话	010-64937589	010-64937589
传真	0891-6329000-8054	0891-6329000-8054
电子信箱	huayu@huayumining.com	huayu@huayumining.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.huayumining.com
电子信箱	huayu@huayumining.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室



五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华钰矿业	601020	华钰矿业

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
	签字会计师姓名	李永江、易小龙
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城国瑞证券有限公司
	办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街 2 号长城资产大厦
	签字的保荐代表人姓名	倪进、金靖
	持续督导的期间	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	871,075,258.86	564,223,352.33	564,223,352.33	54.38	1,408,261,710.69	1,408,261,710.69
归属于上市公司股东的净利	73,887,212.18	147,539,610.04	149,689,596.67		149,469,661.62	150,648,874.60



润				-49.92		
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,590,678.33	168,545,076.74	170,695,063.37	-56.93	131,875,805.74	133,055,018.72
经营活动产生的现金流量净额	246,505,299.14	275,527,585.25	275,527,585.25	-10.53	259,326,113.15	259,326,113.15
		2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
	2023年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,896,406,878.33	2,853,067,068.90	2,856,529,382.41	1.52	2,678,830,112.71	2,680,009,325.69
总资产	5,419,570,844.50	5,320,231,935.27	5,329,613,228.27	1.87	5,003,428,386.20	5,001,676,851.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.09	0.19	0.27	-52.63	0.27	0.27
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.19	0.27	-52.63	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.21	0.30	-57.14	0.24	0.24
加权平均净资产收益率(%)	2.56	5.04	5.43	减少2.48个百分点	4.63	4.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.51	5.76	6.20	减少3.25个百分点	4.09	4.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异
(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况
适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况
适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:
适用 不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	153,110,515.29	296,209,905.03	254,246,337.30	167,508,501.24
归属于上市公司股东的净利润	15,468,709.31	67,019,151.61	42,255,835.83	-50,856,484.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,450,566.93	71,097,780.38	40,323,956.41	-57,281,625.39



经营活动产生的现金流量净额	-50,992,515.86	125,166,645.00	160,331,201.62	11,999,968.38
---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	331,918.88		-343,529.57	-22,291.82
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,982,786.34		12,610,308.78	7,424,156.84
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	6,825.40		4,570.18	39,527.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	747,786.88		-30,027,098.91	1,500,000.00
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				10,590,168.66
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,359,147.90		-4,084,482.49	410,596.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,239.89		76,754.32	
减：所得税影响额	543,329.37		-2,294,159.65	1,746,606.53
少数股东权益影响额（税后）	1,947,794.99		1,536,148.66	601,694.42
合计	1,296,533.85		-21,005,466.70	17,593,855.88

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是经济持续恢复发展的一年。面对异常复杂的国际环境和艰巨繁重的改革发展稳定任务，在全国经济增速放缓的形势下，公司以年初制定的经营计划为目标，以安全生产、环境保护为基础，夯实管理，细化责任，稳步推进各项工作，完成的各项生产经营目标具体如下：

（一）国内项目生产经营情况

1、山南分公司

扎西康矿山：

采选矿石量：计划 56.28 万吨（调整后），实际完成 53.1 万吨，完成率 94.35%。

金属量：计划 32,341 吨，实际完成 32,383 吨（其中：锌 15,276 吨，铅 15,085 吨，锑 2,022 吨），完成率 100.13%；计划银 48,467 公斤，完成 58,722 公斤，完成率 121.16%。

2、拉屋分公司

拉屋矿山：

采选矿石量：计划 3.8 万吨，实际完成 1.2 万吨，完成率 31.58%。

金属量：计划 705.93 吨（其中：铜 165.42 吨、锌 540.51 吨），实际完成 464.72 吨（其中：铜 74.48 吨、锌 390.24 吨），完成率 65.83%。

注：扎西康矿山、拉屋矿山采选矿石量未完成的原因主要是：2023 年度公司积极响应有关部门的安全生产号召，高度重视安全、环保工作，防范化解重大安全风险，进一步完善安全生产标准化管理体系，开展系列安全生产排查工作，计划的生产周期有所延迟，采出矿石量不及预期。

3、嘉实公司

（1）探转采权证办理情况

完成了查个勒办理探转采项目所需要的 18 个报告及方案的评审批复，完成项目立项报告与项目节能报告的相关协调和推进工作，并同相关政府部门沟通积极推进办理探转采工作。

（2）网电项目情况

完成查个勒铅锌矿 110KV 输变电项目开关站站内建设和设备安装调试，并通过日喀则市供电公司验收，取得相关验收评审意见。

4、泥堡项目

2023 年，泥堡金矿项目取得了项目核准、能评、水土保持、环境影响评价、安全设施设计、林地使用、项目用地预审、安全生产许可证（露天）等各项批复手续，项目主要的生产建设手续已基本齐备。正在积极推进项目用地手续的审批工作。

（二）国外项目生产经营情况

1、塔铝金业项目

塔铝金业项目 5,000 吨/天采选生产、环保及生产辅助保障系统经过一年多的生产和调试，已达到采选 5,000 吨/天的设计生产规模。

采选矿石量：计划 139.7 万吨，采矿量实际完成 138.48 万吨，完成率 99.10%；入选矿石量实际完成 124.19 万吨，完成率 88.90%。

金属量：计划金 1,502.13 公斤，实际完成 1,001.21 公斤，完成率 66.70%；计划锑 5,200.00 吨，实际完成 469.21 吨，完成率 8.90%。

注：2023 年塔铝金业 5000 吨/天采选生产系统根据生产需求进一步优化，选矿工艺有所调整，总体产能逐步爬坡，集中资源优先生产黄金金属，部分副产矿石拉低入选矿石品位。

掘进量：全年掘进总量计划 5,734 米，实际完成 7,648 米，完成年度计划的 133.4%。

2、埃塞俄比亚提格雷项目

2019 年以来，埃塞俄比亚提格雷金矿项目，受宏观环境及当地政治环境影响，项目建设工作进展缓慢。2023 年提格雷安全政治形势转好，10 月份公司派遣专业人员进驻埃塞俄比亚提格雷项目驻地开展工作，对提格雷项目下步开发可行性进行了现场的详尽考察工作，并与当地政府多方协调，成功召开了项目启动大会。

截至目前，驻埃塞工作人员，已经完成了办公场地的修缮、物资盘点等工作，并与当地政府沟通协调道路建设、移民安置、矿产许可证、税收、货币政策等事宜，该项目设计方案已确定、正在推进项目工程施工单位招标工作。

（三）固定资产投资与基建项目情况

2023 年度，全公司固定资产投资共计 18,969.66 万元。

1、西藏地区固定资产总投资 6,693.66 万元。其中，井巷工程 5,169.42 万元，基建工程 1,524.23 万元，主要包括麦砂尾矿库二级子坝加高工程、山南矿山、选厂、拉屋矿山环保整改及部分维修工程 1,339.30 万元，南北山绿化工程 184.93 万元。2023 年在建工程 9 项，已完成 8 项，并全部通过工程验收。剩余 1 项麦砂尾矿库二级子坝加高工程除绿化外所有工程已完成。

2、塔铝金业 2023 年固定资产投资共计 12,276 万元。其中包含铋精炼厂、康桥奇矿山 10KV 供电线路改造、矿山和选厂、尾矿库相关基建项目及辅助工程、生活设施建设工程，为全面生产提供有力保障。

（四）安全管理与环境保护工作

2023 年，公司始终将安全环保工作摆在各项工作的首位，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，牢固树立安全发展、绿色发展的理念，认真落实企业安全生产主体责任，狠抓环境保护与生态治理工作，切实强化“安全环保是最大效益”的意识。

2023 年，公司在安全、环保、职业健康等方面共投入 2,706 万元，较上年度增加投资 321 万元，重点完成了麦砂尾矿库二级子坝在线监测设施安装运行、扎西康矿山井下支护、竖井主副井提升系统完善改造、应急避险五大系统延伸、山南分公司排污许可证办理等安全措施项目。通过了国家级绿色矿山复审，完成了山南分公司清洁生产创建工作。有力夯实了安全环保基础，提升了公司安全环保和职业健康管理整体水平。

（五）地质勘查工作与科技研发

1、地质勘查情况

对扎西康和拉屋两个矿区开展了地质勘查工作，对目标区域的铅锌矿成矿潜力进行了评价，新发现了铅锌成矿构造带；查证了拉屋矿区目标区域铜锌矿的成矿潜力，地质勘查工作取得新进展。

2、科技项目研发情况

完成研发项目 8 项，获得计算机软件著作权 6 项，实用新型专利 6 项。公司申报的“西藏则当矿集区找矿突破的理论技术方法创新及应用”项目，自然资源科学技术奖经奖励委员会终审，获得自然资源科技进步奖（找矿）一等奖。参与该项目研发的专业技术人员李晓霞、史功文、梁遇春、王小飞 4 人均获得自然资源科技进步奖（找矿）一等奖。该项目是公司及各参与单位多年来在则当铅锌矿、扎西康铅锌矿等矿区共同的研究成果，对公司后续地质勘查找矿工作具有一定的指导作用。

（六）党建与工会工作

2023 年，公司党委和工会加强了所属党支部和工会小组自身建设，全年转正党员 9 人，3 名积极分子转为预备党员，发展入党积极分子 5 人。按照全区两新党组织要求，在全公司党员中组织开展第二批“学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想”主题教育活动，结合工作岗位实践，达到理论结合实际目的，更好的服务于工作。

通过改选健全党组织机构和工会组织机构、规范基层党支部建设、设立“党群文化活动中心”，使党支部的战斗堡垒作用和工会小组的桥梁纽带作用得到充分发挥；公司党委与自治区工商联机关党委开展党建联建活动，强化了党员队伍建设和党组织自身建设；各党支部结合自身实际，联谊群众组织开展党史知识问答、党员民主生活座谈会、户外拓展等形式多样的文化活动，提升团队的凝聚力和向心力。

（七）企业社会责任

2023 年，公司继续履行“开发一矿、惠及一片、造福一方”的社会责任，全年上交税金 8,366.93 万元；扶贫支出 140.8 万元，其中：日喀则南木林县捐赠 75 万元，为 100 名农牧民进行建筑类技能培训，为日喀则定日县扎西宗乡捐赠 15.8 万元改善办公条件，为隆子县捐赠 50 万元教育基金。

公司积极响应自治区政府号召，投资 2,300 余万元承包 2001 亩拉萨南北山绿化工程，截止目前，公司已按设计要求完成 326,484 株绿化苗木，并在 2023 年 9 月通过了相关部门的验收。

（八）财务管理与融资

紧紧围绕年度财务工作计划，着力强化平稳、管控运行。圆满完成了外审、山南分公司的税务稽查、财务信息化建设等重点工作。

在融资工作方面,截至 2023 年 12 月底,公司流动贷款存量资金 3.5 亿元,较 2022 年底增加 6,500 万元,获得财政扶持资金 1,217.96 万元。

（九）审计工作

2023 年度,审计办公室共参与公司 19 个基建项目的审计工作,累计审减 12.72 万元,审增 0.9 万元,并配合外部审计人员完成了相关工程的验收和结算工作;完成 13 项部门制度优化,主要涉及固定资产管理、采购管理、销售管理等制度;配合会计师事务所完成 2023 年度财务报告、内部控制审计报告的审计工作;并出具了内控审计报告。审计结果表明,公司各项制度较为完善,且得到了有效执行,符合《上市公司内控治理准则》的相关规定。

（十）采购与销售工作

1、采购工作

全年采购总额为 5,180.77 万元,其中选矿药剂类占比 23.41%、火工材料类占比 21.91%、石灰类占比 8.77%,合计 54.08%;其他小额采购占比 45.92%。截至 2023 年 12 月,接收采购计划 1,314 项,到货 1,112 项,到货率 85%,退换货数量 14 项,退换货率 1.07%;通过招标引进新供应商,钢球和石灰采购价格较 2022 年度均有所下降;全年签订合同 104 份,其中框架合同 28 份,均为本年度中标供应商。

2、销售工作

2023 年度实际生产精矿量为 65,611.06 吨,实际发货量为 65,383.80 吨,产销率 99.65%,基本做到了月清库存状态;并按计划超额完成了公司产品的销售货款回收工作。

（十一）企业管理工作

2023 年,企业管理工作以强化改革为主线,通过优化制度、收紧管理、狠抓考核、人才配置等具体工作,全面推进企业改革,重点完成如下工作:

1、在制度优化方面,根据公司的实际情况,优化并制定了考勤管理、出差管理、离职补贴、绩效管理、权限管控、项目管理和员工行为规范等一系列的规章制度,修订并印发《2023 版员工手册》,截止目前上述制度均已落地实施。

2、在人才引进方面,2023 年度公司引进各级人才 111 人(含塔金 40 人),其中配置核心管理人员 7 人,有效充实了公司的经营管理团队。在人才梯队方面,基本实

现了以董事长为核心的 80 后管理团队主体。目前，公司经营管理团队“老中青”配置合理，为公司后续发展奠定了人才基础。

3、在内部考核方面，严格落实以生产经营指标及重点工作完成情况为导向的考核，公平公正、奖罚分明。与此同时，严格落实督办机制，对管理层交办的工作，做到及时跟进、严格考核。

（十二）企业文化与宣传工作

宣传工作依靠行业内媒体平台，重点对塔金项目投产及首批黄金产品创收、西藏地区的安全生产经营、员工的精神风貌与企业履行社会责任等宣传，让投资人和社会各界及时、全面的了解公司最新进展情况，获得外界的认同。

公司在参加 2023 年西藏自治区“质量诚信双优品牌专精特新企业”评选活动获得了第一名；塔金黄金产品回国的新闻在西藏日报和行业媒体发表后，先后被 50 多家网络媒体转载；征文《华钰矿业：精准扶贫实现“输血造血”》荣获“2023 中国上市公司乡村振兴最佳实践案例”，被编录中国上市公司协会主编的主题出版丛书，同时华钰矿业被评为“中国上市公司助力乡村振兴最佳企业”，这是对华钰矿业多年来开展社会公益事业的肯定。

（十三）资本市场工作

1、合规运作，保护投资者合法权益

1) 按法律法规及《股票上市规则》要求，本年度依规召开董事会 15 次、监事会 3 次、股东大会 1 次、审计委员会 5 次、薪酬与考核委员会 1 次、战略委员会 1 次、提名委员会 2 次。会议的召集、召开及表决程序合法合规，有利保障上市公司和投资者的合法权益，确保公司合规运作。

2) 本年度披露临时公告 47 份、定期报告 4 份，保证信息披露及时、准确、完整，不断提高信息披露质量。

2、公司内控管理

针对于内控管理中存在的一般问题，加强整改及日常监督，确保内控体系符合《上市公司内控管理办法》的要求，并已达到独立、规范、高效的运作水平。

3、投资者关系与市值管理

公司定期组织分析师会议、网络交流、业绩说明会等活动，与投资者进行积极沟通，与证监会、西藏证监局、上交所、机构投资者、证券分析师及中小投资者保持密



切联系，获得专业机构认可，发布多篇与公司相关的研究报告，进一步提高了资本市场对公司的关注度及对公司未来投资价值的认可度。

4、再融资工作

2023 年度完成了 6.4 亿元可转债的后续季度转股进展公告及债券持有人年度利息支付公告并完成付息，持续跟进确保公司可转债的合规运作。

二、报告期内公司所处行业情况

1、公司经营模式

——**资源储备模式：**公司通过勘探、并购、参股等多种方式获得矿产资源。公司坚持资源优先战略，明确矿产资源是企业生存和发展的基础；公司重视勘探工作，每年勘探投入占公司净利润的 10%左右，确保了资源的低成本和可持续性发展；同时公司积极拓展国内和海外矿产项目，通过并购方式增储扩能，增加贵金属和有色金属矿产的资源储备，为公司可持续发展提供坚实基础。

——**采购模式：**公司实行计划采购模式。根据生产经营计划制定采购方案，严格按《采购管理制度》执行，对采购物品实行先询价、比质，再筛选、确定供应商。对重大设备和大宗原材料采购以招标的方式，在确保质量、价格、服务的条件下，选择最佳供应商作为合作伙伴。

——**生产模式：**公司生产分采掘和选矿两大环节，其中采掘业务采用外包形式组织生产，选矿业务采用自营形式组织生产。公司每年年初，参照市场、矿山实际和上一年度生产经营情况，制定本年度生产经营计划，包括年度采掘计划和年度选矿计划。

——**采掘业务：**年初，公司根据矿山的实际生产情况、勘探报告书和地质储量报告编制采掘计划，确定年度采掘工作量及品位等指标。同时根据上一年度合同执行情况，材料价格变动情况及税率调整情况等，及时调整外包采掘施工合同单价及其它相应约束条款。

——**选矿业务：**根据年度编制的采矿计划，结合历年生产数据，制定相应的选矿计划及生产指标。

——**销售模式：**自有矿销售：公司采用以产定销、全产全销的产销模式，其中铅、锌、镉以上海有色网的价格为定价依据，白银以中国白银网的价格为定价依据，铜以上海期货交易所的价格为定价依据，黄金以伦敦金属交易所的价格为定价依据。国内



销售端：将精矿产品销售给长期合作的下游冶炼厂和贸易企业；国外销售端：将金锭主要销往国外客户端，部分黄金精矿产品销往国内，锑精矿产品主要销往国内客户端。

——**贸易业务**：根据全年的资金安排和营收目标制定全年的贸易业务计划，每月以实际采购数量进行相应调整。主要产品为上海期货交易所可交割的有色精炼金属产品，包括铅、锌、铜、镍、白银等，定价以上海期货交易所以及上海有色网的价格为依据，客户为大型冶炼厂和贸易商。

2、公司的业务情况

1) 业务范围

——公司主要从事有色金属勘探、采矿、选矿及贸易业务，主营产品包括铅、锌、铜、锑、银、黄金等。公司国内拥有扎西康和拉屋 2 座生产型矿山，国外拥有塔金 1 个生产型矿山项目；同时拥有 1 个国内采矿权项目（泥堡项目）和 1 个海外采矿权项目（埃塞俄比亚项目），计划今年适时启动项目建设工作；公司拥有 4 个详查探矿权项目，其中 3 个探矿权转采矿权手续正在办理中。

2) 国内业务拓展

2020 年 4 月 8 日，经公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议审议通过，公司与广西地润签署股权转让协议，以 50,000 万元对价收购亚太矿业 40% 股份。目前，亚太矿业拥有一宗采矿权：贵州亚太矿业有限公司普安县泥堡金矿采矿权；一宗探矿权：贵州省兴仁县泥堡南金矿详查探矿权；亚太矿业黄金资源量为 59.14 金属吨。公司收购亚太矿业股权是实现稀贵金属拓展战略目标，进一步增加优质黄金资源储量，提升综合盈利能力，实现可持续发展的重要举措。

目前，泥堡金矿项目总体设计生产规模 100 万吨/年，2023 年各项开发建设相关工作进展顺利，项目建设内容主要包含露天开采、地下开采、选矿厂、尾矿库、氧化矿堆浸场及其他辅助设施。截至目前，取得了项目核准、能评、水土保持、环境影响评价、安全设施设计、林地使用、项目用地预审、安全生产许可证（露天）等各项批复手续，项目生产建设土地审批手续完成后，项目将全面开展生产建设工作。

3) 海外业务拓展

——“塔铝金业”项目于 2022 年 4 月竣工试生产，2022 年 7 月正式投产，2023 年处于产能爬坡阶段。目前已达到年矿石处理量 150 万吨，同时公司会根据年度生产经营计划合理组织生产，确保该项目达产、稳产。进一步提升公司的盈利能力及抗风

险能力。同时该项目的顺利推进对公司在塔吉克斯坦未来获取优质矿产项目具有重要意义，为公司在塔吉克斯坦的持续、良好发展打下坚实的基础。塔铝金业项目，为公司在海外发展迈出了重要的一步，增强了公司海外拓展的能力。

随着国家“一带一路”政策在中亚地区的推进，公司将加强同沿线国家及中亚地区矿产资源与技术领域的合作。公司将紧跟国家发展战略，以塔铝金业公司为依托，继续开发有潜力的海外矿业项目，同时优先发展金银铜铅锌锑等优势矿种，进一步提高公司抗风险能力及盈利能力。

——2019年6月28日，公司全资子公司丝路资源投资有限公司与提格雷埃塞俄比亚控股公司、提格雷资源私人有限公司签订了《股权买卖协议》及《合资经营合同》，丝路资源以120万美元对价收购提格雷资源私人有限公司70%股权，后续将与其他股东方共同经营提格雷资源私人有限公司。目前，提格雷资源私人有限公司拥有两份矿产使用权证（采矿权证）：Da Tambuk 和 Mato Bula 使用权证，可控黄金资源储量为9.475 金属吨。2023 年度，埃塞俄比亚金矿项目，受宏观环境及当地政治环境影响，致使项目建设进展缓慢，目前项目各项证照包括环评工作均已完成并取得了政府批文，矿区附近现拥有简易办公场所，当地政治环境已得到缓解，该项目队伍建设及前期筹备工作基本完成，计划今年适时启动项目相关建设工作，计划建设期为一年时间。

根据战略规划，公司将持续在国内外寻找矿业项目投资机会。公司将立足西藏，面向西部地区，重点寻找内蒙古、新疆、云南、贵州和广西等区域的矿业投资机会，项目所处阶段涵盖探矿权、采矿权及在产项目，主要矿种为贵金属和有色金属。海外投资重点为国家“一带一路”政策沿线的贵金属矿山项目，公司已完成塔吉克斯坦的塔铝金业项目及埃塞俄比亚的提格雷项目并购，目前塔铝金业项目已正式投产；提格雷项目计划今年适时启动建设工作。公司将确保国内国外项目建设人力、物力和财力的稳定供给，实现公司阶段性战略目标，提升公司经营业绩。

三、报告期内公司从事的业务情况

黄金：报告期内，在美国通胀持续回落，美联储货币政策预期转向，地缘政治风险频发，美国银行业危机扰动以及美国政府赤字率保持高位的情况下，国内外黄金价格均创出历史新高，黄金在大类资产配置中的重要性逐步提升。

报告期内，黄金价格震荡上行，在2023年3月和2023年10月出现了脉冲上涨的行情，前者是由于美国银行业危机，后者是因为中东巴以冲突的爆发。除此之外，

美国经济的韧性超出了市场预期，就业的强势和通胀的反复使得美联储货币政策难以快速转向，黄金价格因而高位震荡。2023 年伦敦现货金价最高 2,077 美元/盎司，年末收于 2,062 美元/盎司，较上年末收盘价上涨约 12%。由于人民币有所贬值，国内金价走势强于国际金价，上海黄金交易所黄金现货金价最高为 482 元/克，年末收于 480 元/克，较上年末收盘价上涨约 16%。

2023 年黄金价格走势图



数据来源：万得

报告期内，全球黄金需求小幅回落但仍保持高位，央行购金热情不减。根据世界黄金协会，2023 年全年黄金总需求量（不包括场外交易）为 4,448 吨，相比需求强劲的 2022 年减少 5%。在金价高企的背景下，2023 年全球金饰消费仍稳定在 2,093 吨的水平，科技用金需求首次低于 300 吨。在 2022 年增持创纪录的 1,082 吨黄金储备后，2023 年全球央行购买热情依然不减，各经济体央行持续大举购入黄金，全年净购金量为 1,037 吨创历史第二高。

白银：2023 年，白银市场多空交织，美联储货币政策调整节奏以及全球经济衰退预期是白银走势的核心影响因素，价格呈现宽幅震荡行情。伦银整体在 19.88-26.13 美元/盎司区间运行，沪银整体在 4,756-6,343 元/千克区间运行。2023 年 Q1，美欧银行业风险的爆发，但同时全球及美国经济衰退预期对白银价格走势形成对冲；2023 年 Q2，随美欧银行业危机和美国债务上限问题进一步恶化，美联储货币政策转向宽松预期持续升温，但随后美欧银行业危机和债务上限问题逐步得到解决，经济仍保持韧性背景下美联储货币政策再度转向鹰派预期，白银价格呈现冲高回落趋势；2023 年 Q3，美国经济数据强劲，但货币政策仍存在较大不确定性，白银价格再次冲高回落；2024 年 Q4，巴以冲突爆发加剧地缘政治风险，美联储货币政策逐步转鸽，白银价格重心不断上移。

2023 年白银价格走势



数据来源：万得

铋：报告期内，金属铋价格呈现涨“N”型走势。2023年初，随着国内市场经济环境逐渐复苏，叠加国内铋精矿原料供应偏紧以及春节期间下游备货需求增加等多重利好，金属铋价格加速上涨，最高点接近9万/吨。随着春节假期结束，下游需求方面不足导致市场整体交投平淡，此外，俄罗斯极地黄金拍卖铋矿导致市场供给预期出现宽松，并且从7月开始，欧洲市场逐渐进入夏休阶段，铋价呈震荡下跌走势。下半年，国内供给出现扰动，市场原料供应收缩；此外，国内稳经济政策推出亦助推市场信心恢复，铋价震荡上行。

2023 年中国铋锭（99.65%，国产）价格走势（单位：元/吨）



数据来源：万得

锌：报告期内，年初 LME 三月期锌价格开盘于 2,992 美元/吨，美国公布的数据令市场对美联储放缓加息步伐的预期升温，美元指数下挫，锌价接连上涨，触及年内最高点 3,485 美元/吨；随后，硅谷银行风波发酵，瑞士信贷也出现危机，美联储释

放继续加息信号，叠加一系列经济数据发布和美国债务危机的影响，市场避险情绪升温，美元指数攀升，伦锌接连下行，于 5 月录得年内最低价 2,236 美元/吨；随着俄罗斯大型新建矿山奥泽尔铅锌矿发生火灾，引发市场对供应端的担忧，同时美国通胀数据超预期放缓，零售数据好于预期，为经济软着陆提供支撑，美元指数大幅下跌，锌价止跌企稳，最终收于 2,653 美元/吨。2023 年 LME 三月期锌均价 2,646 美元/吨，同比下跌 23%。

报告期内供应端，海外矿山增量不及预期水平。据安泰科统计，2023 年全球锌精矿产量 1,283 万吨，同比下降 8.1 万吨或 0.6%。其中，海外产量 877 万吨，同比下降 10 万吨或 1.1%。减产原因：一是工人罢工造成的劳动力不足，二是极端天气影响，三是能源价格上涨导致矿山成本攀升。产量降幅较大的地区集中在澳大利亚、美国、墨西哥、玻利维亚和加拿大等国家。

报告期内，全球精锌产量回升，中国贡献主要增量。安泰科统计，2023 年全球精锌产量 1,409.2 万吨，同比增加 50.2 万吨或 3.7%。其中海外 724.2 万吨，同比增加 1.0 万吨或 0.1%。精锌消费方面，据 ILZSG 统计，并经安泰科修正，2023 年全球精锌总消费 1,399.3 万吨，同比增加 16.5 万吨或 1.1%。其中海外地区消费 701.3 万吨，减少 30 万吨或 4.1%。

2023 年 LME3 月期锌价格走势（单位：美元/吨）



数据来源：万得

铅：报告期内，LME 三月期呈现宽幅震荡，波动幅度较大。2023 年开年，随着彭博商品指数 (BCOM) 指数基金建仓步入尾声，以及市场对美联储放缓加息的预期减弱，伦铅震荡走弱；3 月“硅谷银行倒闭事件”引发对欧美银行业危机的担忧，恐慌情绪令有色市场信心受挫，叠加 5 月美国公布的通胀指标出现了较强的粘性，美联储官员

对加息的“鹰派”言论重回市场，支撑美元指数反弹，伦铅进一步下行，触及最低点 1,990 美元/吨；然而，由于 LME 铅库存仍处于历史低位，持仓集中度不断增加，LME0-3 现货升水走高，基本面与资金形成共振，LME 铅价触及最高点 2,285 美元/吨。年末，LME 库存连续上升，持仓量高位回落，持库存比亦降至低位，流动性风险逐步解除，最终收于 2,066 美元/吨，同比下降 8.8%。2023 年，LME 三月期铅均价 2,128 美元/吨，同比下降 0.8%。

报告期内，全球铅供应量保持了一定增长。经安泰科测算，2023 年全球铅精矿产量同比增长 1.1%至 449.5 万吨，除中国之外的海外铅精矿产量同比增长 1.4%至 253.5 万吨，增产主要来自于秘鲁、澳大利亚、印度、玻利维亚、哈萨克斯坦等国家。

报告期内，海外铅消费呈现下滑趋势，全球增速放缓。经安泰科测算，2023 年全球铅消费量为 1,270 万吨，同比增长 0.5%，欧洲、墨西哥等国汽车销量增长迅速，支撑铅消费，但美国需求略有下降。全球铅消费虽有韧性但增速较低，加之海外前期减产停产冶炼厂恢复生产，以及海外精铅供应缺口收窄，但区域性供应不平衡仍将阶段性存在，仍需通过中国精铅出口来弥补。

2023 年 LME3 月期铅价格走势（美元/吨）



数据来源：万得

铜：报告期内，2023 年初，市场存在两大预期包括：1）美元加息即将结束；2）国内需求反弹，铜价在 1 月创下本年度最高值 9,550 美元/吨；后续随着美联储继续加息以及国内需求反弹不及预期，铜价重心下移。下半年跌势有所企稳，铜价以高位震荡为主，四季度随着美联储加息进入尾声，美元持续走软，叠加矿山供应干扰增加，铜价运行重心再次上移。内盘沪铜受人民币贬值影响，整体价格表现为高位震荡，最

高价为 1 月 19 日的 71,500 元/吨，最低价为 5 月 25 日的 62,690 元，大部分时间表现为 66,000-70,000 元之间的区间震荡。

2023 年 LME 铜（单位：美元/吨）、中国铜（单位：元/吨）价格走势



数据来源：万得

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）战略优势

1、华钰公司扎根西藏，依托扎西康矿山、拉屋矿山，以资源增储为核心，以大中型矿山开发为推进器，打造“百年华钰”一流有色金属采选企业。西藏是我国有色金属的战略储备基地，为公司的长期可持续发展奠定了坚实的基础。其中，公司主力矿山扎西康矿山坐落在北喜马拉雅成矿带上，拉屋采矿和探矿项目坐落在念青唐古拉铅锌银铁多金属成矿带上，将要开发的查个勒矿区位于冈底斯成矿带的西部延长线上。截止目前，公司国内可控制有色金属铅资源量 84.27 万金属吨、锌资源量 141.57 万金属吨、锑资源量 20.76 万金属吨、银资源量 2,316.10 金属吨、铜资源量 14,524 金属吨。

2、公司坚持“做大做强主营业务，向贵金属金银业务版块拓展，做好战略转型与升级”。自公司 2017 年收购海外项目塔铝金业以来，持续开展黄金项目的收购，目前，公司黄金储量持续增加，塔铝金业项目黄金资源量为 48.008 金属吨，埃塞俄比亚项目黄金资源量为 9.475 金属吨，亚太矿业项目黄金资源量为 59.14 金属吨。

3、坚持将小金属锑资源做成华钰矿业高标识度精品资源，目前公司可控资源量达到 47.17 万金属吨。后期随着西藏柯月项目投产及塔铝金业达产，届时公司每年会有 2.1 万吨金属锑产出，将大大提高锑金属供应量。

（二）资源优势：资源储量大服务年限长

目前，公司国内控制铅、锌、铜、锑、银资源储量近 300 万金属吨，该数据已在国家自然资源部完成备案手续；公司每年都聘请外部勘查单位在矿山外围及深部进行探矿，不断新增资源储量，公司已控制的资源量按现有的处理能力矿山服务年限约 30 年。公司在海外投资的“塔铝金业”合资公司可控资源量锑、黄金分别达到 26.41 万金属吨、48.008 金属吨；海外投资的提格雷资源控股有限公司可控资源量黄金为 9.475 金属吨，贵州亚太矿业有限公司可控资源量黄金为 59.14 金属吨。

（三）财务稳健优势

公司业务收入一直保持较好的增长趋势，资产负债率一直明显低于同行业水平，主营产品综合毛利率平均处于 50%左右，资产负债率保持较低水平，经营活动现金流净额稳步增长。

（四）锑资源优势

公司国内可控锑资源量 20.76 万金属吨，海外投资项目塔铝金业可控锑资源量 26.41 万金属吨，后期随着西藏柯月项目投产及塔铝金业达产，届时公司每年会有 2.1 万吨金属锑的产出，大大提高公司在锑金属行业板块中的地位，公司将成为全球重要的锑精矿生产企业之一。

（五）管理优势：拥有优秀的高海拔管理及技术团队

公司管理层在地质勘查、矿山采选、企业管理、技术研发等方面都拥有丰富的行业经验，公司创始人、党委书记刘建军先生拥有三十多年的矿山开发经营管理经验，对国内外行业发展和矿业经营有深刻了解，以稳健的战略规划指导公司发展，使公司保持健康良好的发展态势。目前国内公司核心矿山采选项目、地质勘查项目主要位于西藏自治区内，经过多年发展，公司经营管理团队积累了丰富的高海拔环境下矿山采选技术和生产管理经验，是国内少有的在海拔 3,500 米以上具备矿业开发能力的企业之一。

同时公司在梯队建设及人才储备方面通过内部培养与外部引进相结合的方式，从国内同行业大型矿业集团引进高端人才，为公司带来先进的管理经验和专业技术，为公司持续、健康发展积蓄力量。

（六）其他优势

1、人才强企，依靠科技夯实发展基础

为加速公司发展，提升资源开发和地质勘查水平，提高矿山和选厂的生产能力和经济效益，公司与中国地质科学院矿产资源研究所、中国地质调查局成都地质调查中心、中国地质大学（北京）等多家专业地勘单位合作开展专题项目开发；与中色地科矿产勘查股份有限公司、中国科学院上海微系统与信息技术研究所签订《战略合作协议》，重点开展战略层合作；同中国地质科学院、中国地质大学（北京）、中南大学等多所高等院校建立了长期的合作关系，完善了培养人才、吸纳人才、留住人才的长效管理机制，并成立了西藏第一家博士后工作站，着力提升公司科技支撑及管理创新能力，2012 年以来公司年年评为“西藏自治区高新技术企业”。

2、打造绿色矿山，保护碧水蓝天

公司积极践行“绿水青山就是金山银山”的理念，在快速发展的同时，厉行资源开发、安全生产与环境保护同步推进。2020 年，山南分公司完成环境管理体系认证（证书号：0569E）和能源管理体系认证（证书号：056920En）；2021 年，山南分公司扎西康矿山建成国家级绿色矿山，被自然资源部纳入《2021 年度国家级绿色矿山名录》；2022 年，山南分公司完成质量体系认证（证书号：LYEC22Q0047ROM）和职业健康安全管理体系认证（证书号：LYEC22S0047ROM）、山南分公司被西藏自治区经济和信息化厅纳入绿色工厂制造名录；2022-2023 年，先后两次通过国家级绿色矿山“回头看”复审工作；实现了企业与环境的协调发展。

3、加大安全管理，筑牢安全防线

公司依照《安全生产法》和《金属非金属矿山安全规程》在公司各层级成立安全组织机构，配齐安全管理人员，健全安全生产管理制度，全面推行全员安全生产责任制。主体矿山扎西康矿山已建成安全标准化（三级），麦砂尾矿库已建成安全标准化（二级）。企业负责人、管理人员和特殊工种持证上岗率达到 100%，公司实现管理标准化、现场标准化、员工操作标准化，安全管理水平持续提升。2024 年公司将继续强化安全管理，聘请安全管家对矿山实施安全监管，规避安全风险，持续提升安全管理水平。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现销售收入 8.71 亿元，同比增长 54.38%；归属于上市公司股东净利润 0.74 亿元，同比降低 49.92%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	871,075,258.86	564,223,352.33	54.38
营业成本	505,533,734.48	306,091,622.49	65.16
销售费用	2,407,085.68	1,121,068.06	114.71
管理费用	170,502,597.64	146,240,048.75	16.59
财务费用	45,453,218.82	-93,124,224.64	不适用
研发费用	22,028,016.58	8,925,368.45	146.80
经营活动产生的现金流量净额	246,505,299.14	275,527,585.25	-10.53
投资活动产生的现金流量净额	-189,977,838.72	-292,917,227.77	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-56,389,000.11	49,913,189.08	-212.97

营业收入变动原因说明：主要系本期塔铝金业投产后增加所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期塔铝金业投产后增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期塔铝金业投产对应的销售支出增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司业务规模增长所需的日常管理费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系汇率变动所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期公司为提升生产工艺技术，加大研发投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期塔铝金业投产后业务规模增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期塔铝金业处于建设期，固定资产投资支出较多所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还的外部借款增加所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内营业收入及营业成本增加，主要系本期塔铝金业投产后所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减



				减 (%)	减 (%)	(%)
国内有色金属采选	61,789.50	32,668.65	47.13	15.52	19.46	减少 1.74 个百分点
国外有色金属采选	24,373.40	17,345.83	28.83	777.61	459.72	增加 40.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内自产锌精矿	18,736.48	11,074.34	40.89	-8.54	3.44	减少 6.85 个百分点
国内自产铅锑精矿 (含银)	43,053.02	21,594.31	49.84	31.52	31.69	减少 0.07 个百分点
国外自产金	23,202.27	16,270.52	29.88	735.44	425.02	增加 41.46 个百分点
国外自产锑	642.89	628.27	2.27	不适用	不适用	不适用
国外自产金锭	528.24	447.04	15.37			
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内业务	61,789.50	32,668.65	47.13	15.52	19.46	减少 1.74 个百分点
国外业务	24,373.40	17,345.83	28.83	777.61	459.72	增加 40.42 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上销售						
线下销售	86,162.90	50,014.48				
其中：国内自产品业务	61,789.50	32,668.65	47.13	15.52	19.46	减少 1.74 个百分点
国外自产品业务	24,373.40	17,345.83	28.83	777.61	459.72	增加 40.42 个百分点
合计	86,162.90	50,014.48				

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内国内业务收入较去年同期上升主要原因为：1、国内矿山为合理利用资源，加大技术投入，提升现场工程管理水平，产销金属量增加，导致国内自产品业务收入增长。

报告期内国外业务情况说明：报告期内，境外子公司“塔铝金业”封闭式股份公司康桥奇金、锑项目，受益于黄金市场持续向好，产销量增加，导致境外自产品业务收入同比上升。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
锌精矿	吨	16,076.09	18,403.83	2,236.96	-4.46	20.01	-50.99
铅锑精矿 (含银)	吨	17,491.89	17,411.75	2,121.31	11.29	17.03	3.93
铜精矿	吨	76.31		76.31	不适用	不适用	不适用
金精矿	千克	1,001.21	649.94	351.27	不适用	不适用	不适用
锑精矿	吨	469.21	148.49	320.72	不适用	不适用	不适用
金锭	克	11,733.90	11,733.90		-84.37	-84.37	不适用

产销量情况说明

不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
国内有色金属采选	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用	32,668.65	65.32	27,346.09	89.82	19.46	
国外有色金属采选	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用	17,345.83	34.68	3,099.03	10.18	459.72	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
国内自产	原矿处理	11,074.34	22.14%	10,706.43	35.17	3.44	



锌精矿	费、人工费、原材料费、制造费用						
国内自产铅锑精矿（含银）	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用	21,594.31	43.18%	16,397.84	53.86	31.69	
国内自产铜精矿	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用			241.81	0.79	-100	
国外自产金精矿	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用	16,270.52	32.53	3,099.03	10.18	-425.02	
国外自产锑精矿	原矿处理费、人工费、原材料费、制造费用	628.27	1.26	0		不适用	
国外金锭（含委托加工）	金锭处理费（含委托加工）、人工费、原材料费、制造费用	447.04	0.89	0		不适用	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 83,343.15 万元，占年度销售总额 95.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况
 适用 不适用

前五名供应商采购额 9,537.43 万元，占年度采购总额 34.24%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

 适用 不适用

3. 费用
 适用 不适用

4. 研发投入
(1). 研发投入情况表
 适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	22,028,016.58
本期资本化研发投入	
研发投入合计	22,028,016.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.53
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表
 适用 不适用

公司研发人员的数量	77
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.91
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	2
本科	19
专科	31
高中及以下	25
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	5
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	20
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	32
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	18
60 岁及以上	2

(3). 情况说明
 适用 不适用



(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,781.12	0.33	1,169.26	0.22	52.33	主要系本期塔铝金业预付材料款增加所致；
其他应收款	1,109.91	0.20	157.45	0.03	604.94	主要系本期塔铝金业往来款增加所致；
存货	26,767.93	4.94	17,753.92	3.34	50.77	主要系季节性原因，造成塔铝金业产品含水分较高，不变运输销售，待烘干处理后对外销售。导致库存增加；
在建工程	19,293.94	3.56	65,831.14	12.37	-70.69	主要系塔铝金业在建项目达到转固条件转固所致；
长期待摊费用	4,806.78	0.89	60.95	0.01	7,785.98	主要系本期塔铝金业增加矿山剥离费用待摊销所致；
其他非流动资产	1,545.82	0.29	1,095.73	0.21	41.08	主要系本期预付设备及工程款增加所致；
应付账款	24,859.77	4.59	35,947.07	6.76	-30.84	主要系本期

						支付材料、设备及工程款所致；
应交税费	4,731.68	0.87	2,948.47	0.55	60.48	主要系塔铝金业本期期末应交税金增加所致；
一年内到期的非流动负债	23,698.41	4.37	7,570.02	1.42	213.06	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致；
预计负债	12,222.72	2.26	7,949.30	1.49	53.76	主要系本期计提矿山弃置费所致；
股本	78,729.57	14.53	56,232.51	10.57	40.01	主要系本期实施 2022 年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股所致；
资本公积	47,943.84	8.85	70,410.17	13.23	-31.91	主要系本期实施 2022 年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股所致；
其他综合收益	-6,169.44	-1.14	-3,228.21	-0.61	不适用	主要系境外公司的外币财务报表折算及汇兑损益产生所致；

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 24.90（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 45.94%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,623,276.79	银行票据保证金及实施支付管控款项
固定资产	225,698,523.21	借款抵押
无形资产	65,455,848.63	借款抵押
合计	355,777,648.63	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

贵金属：美联储加息渐入尾声，未来几年实际利率有望下降，贵金属价格重心有望不断上行。

1、黄金：美联储连续加息之后，通胀数据全面下行，大幅反弹风险较低。就业市场劳动力缺口持续收敛，美联储降息预期持续升温；美元信用裂痕增大，黄金用做非美货币本币信用的担保，将提振其信用背书需求同时推高黄金价格中枢水平。

2、白银：未来供给增量有限，全球银矿供应中，约 72%的矿产银产量来自铅/锌矿、铜矿和金矿的副产品，其中铅锌矿的副产是矿产银的最大来源，铅锌矿副白银产量下降导致总产量难以增长；同时，白银金融属性和工业属性双击，工业领域白银需求旺盛，2020 年以来白银需求已累计增长 38%，绿色经济带白银的工业需求增长，光伏用银增长强劲。此外美联储加息步入尾声，2023 年降息预期升温，后期降息一旦开启，名义利率带动实际利率下行构成白银金融属性驱动力。

工业金属：经济底确立，铅锌价格有望持稳，铜价格重心有望抬升。

1、铅：区域性供应不平衡仍存，根据安泰科数据显示，中国原生铅产量增长，带动铅精矿需求增加，供需缺口呈扩大趋势，欧美经济韧性仍存，铅消费下降趋势有望缓解，全球区域性供应不平衡仍存，需通过中国精铅出口来弥补；2024 年，随着国内外冶炼厂复产增产，铅精矿需求增长相对确定，供应端虽存有增长预期，但近年来铅锌矿山成本抬升，铅锌价格处于相对低位，供给端存在较高不确定性，铅精矿供应缺口有望扩大。

2、**锌**：根据安泰科数据，双碳目标下全球资源成本显著上升，2023 年锌价水平下，供给端矿山提产积极性偏低，而需求侧有望稳中有增，原料供应存在扰动，精锌产能释放存在不确定性，预计 2024 年锌的基本面呈现紧平衡状态，预计 2024 年锌价呈现区间震荡。

3、**铜**：近年来，铜矿供给品位下降、干扰率提高，产量增长连续低于预期，需求端新旧消费动能转换，消费中枢有望上移。金融属性方面，铜价与中美欧 M2 增速均值具有正相关性，在美国通货膨胀与就业数据双双走弱，美联储加息已至尾声的大背景下，铜价的“金融属性”将转为驱动。

小金属：资源供给下降，需求有望边际改善

铈：资源静态储采比持续下降，作为铈主产国高强度开采下中国铈储量下滑严重，已由 2015 年 95 万吨储量下滑至 2022 年 35 万吨储量，铈金属稀缺程度较高，同时全球铈金属静态储采比也在同步下滑，资源供给约束较强。需求端，伴随着光伏玻璃快速带动以及阻燃剂市场的稳健发展，预计全球铈需求量将稳步上移，叠加铈低库存影响，以及后续铈液流电池以及地缘政治风险引发的军工备库，未来铈价格重心有望持续上升。

1. 有色金属行业经营性信息分析

1 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	占比 (%)	原材料总成本比上年增减 (%)
境内自有矿山	20,853.67	59.23	-1.94
境外自有矿山	14,352.61	40.77	48.22
境外采购			
合计	35,206.28	/	

2 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

矿山名称	主要品种	资源量	储量	品位	2023 年产量	资源剩余可开采年限	许可证/采矿权有效期
西藏自治区隆子县扎西康铅锌多金属矿山	铅、锌、锑、银	铅：37.91 万吨金属量 锌：81.13 万吨金属量 锑：12.66 万金属量 银：1,533.10 吨金属量	铅：18.14 万吨金属量 锌：36.53 万吨金属量 锑：5.11 万吨金属量 银：743.18 吨金属量	铅：1.47% 锌：3.14% 锑：0.29% 银：59.33 克/吨	铅：1.51 万吨金属量 锌：1.53 万吨金属量 锑：2,022 吨金属量 银：58.72 吨金属量	19 年	采矿权：2022 年 11 月 11 日至 2032 年 11 月 11 日
西藏自治区隆子县桑日则铅锌多金属矿	铅、锌、锑、银	铅：4268 吨金属量 锌：7852 吨金属量 锑：1003 吨金属量 银：10 吨金属量		铅：1.78% 锌：3.27% 锑：0.42% 银：42.37 克/吨	暂未生产	探矿阶段	探矿权 2021 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 2 日
西藏自治区隆	铅、锌、	铅：20 万吨金属量	铅：11 万吨金属量	铅：2.80%	暂未生产	探矿权	探矿权：2021



子县柯月铅多金属矿	锑、银	锌：17 万吨金属量 锑：8 万吨金属吨 银：605 吨金属量	锌：9 万吨金属量 锑：4 万吨金属吨 银：341 吨金属量	锌：2.29% 锑：0.99% 银：90.23 克/吨		转采矿权办理阶段	年 1 月 6 日至 2026 年 1 月 6 日
西藏自治区当雄县拉屋矿区铜锌矿	铜、锌、银	锌：6,584.76 吨金属量 铜：2,632.52 吨金属量 银：4 吨金属量	锌：6,584.76 吨金属量 铜：2,632.52 吨金属量 银：4 吨金属量	锌：2.82% 铜：1.10% 银：17.82 克/吨	铜：74.48 金属吨 锌：390.24 金属吨	2 年	采矿权：2013 年 4 月 11 日至 2027 年 11 月 11 日
西藏自治区当雄县拉屋矿区铜铅锌矿	铜、铅、锌、银	锌：5 万吨金属量 铅：19326 吨金属量 铜：11891 吨金属量 银：97 吨金属量	探矿权阶段	铜：0.63% 铅：1.02% 锌：2.78% 银：51.15 克/吨	暂未生产	探矿权转采矿权阶段	探矿权：2021 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 2 日
西藏自治区昂仁县查个勒矿区铜铅锌矿	铅、锌、银	铅：24 万吨金属量 锌：37 万吨金属量 银：67 吨金属量	铅：18 万吨金属量 锌：26 万吨金属量 银：47 吨金属量	铅：2.26% 锌：3.21% 银：5.76 克/吨	暂未生产	探矿权转采矿权阶段	探矿权：2021 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 2 日
贵州亚太矿业有限公司普安县泥堡金矿采矿证、贵州省兴仁县泥堡南金矿详查探矿权	金	黄金：59.14 金属吨	黄金：43.3 金属吨	黄金：3.91 克/吨	暂未生产	12 年	1、采矿权：2021 年 2 月至 2051 年 2 月； 2、探矿权：2023 年 4 月 19 日至 2025 年 4 月 18 日
塔铝金业康桥奇矿集区	金、锑	黄金：48.008 金属吨	黄金：48.008 金属吨	锑：1.15% 黄金：2.17 克/吨	黄金：1.001 吨金属量	13 年	采矿权：2017 年 4 月 27 日至



		锑: 26.41 万金属吨	锑: 26.41 万金属吨	吨	锑: 469.21 吨金属量		2040 年 11 月 28 日
埃塞俄比亚 Da Tambuk 和 Mato Bula	金	黄金: 9.475 金属吨	黄金: 9.475 金属吨	黄金: 4.14 克/吨	暂未生产	10 年	Da Tambuk 采矿权 2019.5.23-2025.5.22 Mato Bula 采矿权 2019.5.23-2031.5.22

备注: 1、西藏自治区隆子县扎西康铅锌多金属矿山, 是根据西藏自治区隆子县扎西康铅锌多金属矿山 2021 年在西藏自治区自然资源厅评审报告《西藏自治区隆子县扎西康矿区铅锌多金属矿资源储量核实报告》藏矿储评字[2021]27 号资源量及储量数据, 产量为当年生产数据。2、西藏自治区桑日则探矿权的资源量是根据国土资储备字【2013】99 号备案文件数据, 探矿权普查阶段, 未有产量。3、西藏自治区隆子柯月铅多金属矿山, 资源量和储量是根据国土资储备字【2013】98 号备案文件数据, 探矿权详查阶段, 未有产量。4、西藏自治区当雄县拉屋矿区铜锌矿, 根据西藏自治区 2022 年《储量年报》备案资源量和储量数据, 2023 年受多方因素影响产量未达到预期。5、西藏自治区当雄县拉屋矿区铜铅锌矿探矿权的资源量是根据【2013】97 号备案文件数据, 探矿权普查阶段, 未有产量。6、西藏自治区昂仁县查个勒矿区铜铅锌矿资源量和储量数据是根据【2013】102 号备案文件数据, 探矿权详查阶段, 未有产量。7、贵州亚太矿业有限公司普安县泥堡金矿采矿权、贵州省兴仁县泥堡南金矿详查探矿权资源量和储量数据是根据贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队编制的《贵州亚太矿业有限公司普安县泥堡金矿(整合)资源储量核实与勘探报告》(已经过贵州省自然资源厅备案, 备案文号: 黔自然资储备字[2019]174 号)和《贵州省兴仁县泥堡南金矿详查报告》(已经过贵州省自然资源厅备案, 备案文号: 黔自然资储备字[2020]97 号)中数据, 筹备期, 未有产量。8、塔铝金业康桥奇矿集区资源量和储量数据是根据 2017 年 11 月 28 日在塔吉克斯坦共和国国家资源储量委员会取得的备案证明, 备案号 18-1569, 2023 年为产能爬坡期产量不稳定, 产量为实际产量。9、埃塞俄比亚 Da Tambuk 和 Mato Bula 根据埃塞俄比亚法律规定, 资源量和储量无需在埃塞俄比亚有权机关备案。因该项目处于筹备期, 未有产量产出。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

为增强公司可持续发展能力，把握稀贵金属发展机遇。公司 2017 年收购塔铝金业 50%股权，目前可控资源量黄金金属量 48.008 吨、铋金属量 26.41 万吨；2019 年收购埃塞俄比亚提格雷私人有限公司 70%股权，可控资源量黄金金属 9.475 吨；2020 年收购贵州亚太矿业有限公司 40%股权，可控资源量黄金金属 59.14 吨。目前黄金、银和铋金属价格重心上移，随着塔铝金业项目达产、稳产、提产，公司黄金及铋金属产能逐步释放，公司业绩也将逐步提升，抗风险能力进一步增强，将进一步加快公司国际化进程。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用



(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	持股比例 (%)	成立日期	主要经营范围	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	报告期内营业收入 (元)	报告期内净利润 (元)
西藏中泓工贸有限公司	100	2005年11月9日	矿产品的加工、销售。	3,000万元	22,796,662.86	22,796,662.86	0	-973.62
西藏山南华钰经销有限公司	100	2010年6月28日	一般经营项目：销售：矿产品、矿山设备、试验器材、化工产品（不含易燃易爆及危化品）、建材。	1,000万元	10,265,648.42	10,261,348.42	0	-472.69
西藏华钰融信经贸有限	100	2016年12月2日	矿产品加工销售；建筑材料、电线电缆、橡胶制品、劳保用品、五金交电、机电产品、工程机械设备及配件、化工	10,000万元	713,143,734.80	702,458,043.21	373,104,959.93	78,365,178.13



公司			原料（不含危化品及易燃易爆品）、选矿药剂、有色金属贸易、酒精饮料、非酒精饮料、茶叶、日用百货、办公用品、数码产品、计算机软硬件及配件、仪器仪表、家具、家居用品、纺织品、旅游纪念品、土特产（不含中药材）、藏红花、虫草、工艺品（不含道具）、润滑油、油脂类、电子产品的销售。					
四川钰融贸易有限公司	100	2023年9月6日	一般项目：国内贸易代理；矿山机械销售；金属制品销售；金属材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；建筑材料销售；橡胶制品	10,000万元	14,880.85	-173,565.12	0	-173,565.12



			销售；电气设备销售；环境保护专用设备销售；建筑工程用机械销售；新材料技术研发；机械电气设备销售；金属制品研发；新型有机活性材料销售；自然科学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品进出口。					
上海钰能金属资源有限公司	100	2018年9月20日	金属材料、矿产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡胶制品、环保设备、	10,000万元	43,820,334.75	16,839,988.69	57,991,679.22	-1,512,244.35

			电气设备、机械设备、机电设备、电子产品、木材、建筑材料的销售，从事货物及技术的进出口业务，企业管理咨询，商务信息咨询。					
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	60	2013年11月29日	昂仁县查个勒铅锌矿勘查；矿产品加工、销售；有色金属收购、加工。	16,400万元	176,636,745.52	159,095,730.74	0	-2,815,183.98
“塔铝金业”封闭式股份公司	50	2017年4月27日	地质研究、地质调查、勘察、评估及开采矿产地；矿物的开采及加工金、银及多金属矿石；在国内市场销售和出口金、银及其他金属；承租及出租楼房、建筑物、电气设备、交通工	1,000索莫尼	2,353,241,927.86	949,878,096.54	243,238,754.54	-112,661,939.46



			具及机械设备；投资活动；对外经贸活动；其它塔吉克斯坦共和国法律不禁止的经营活动。					
贵州 亚太 矿业 有限 公司	40	2003 年 6 月 24 日	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（在国家核定的项目区域内，凭专项审批手续从事黄金及其它矿种的地质勘探、矿山建设；黄金产品销售。	7,980 万元	625,797,050.57	-62,924,124.17	66,669,808.42	-16,202,572.81

提格雷资源有限公司	70	2011年8月25日	1. 采矿及采石 2. 批发及零售贸易；修理汽车、电车及个人用品和家居用品、酒店及餐厅；进出口 3. 建筑工程。	10 万美元	136,509,863.44	102,647,741.34	0	208.78
华钰资源控股有限公司	100	2018年7月31日	有色金属及有色矿产品贸易	1 港币	14,178,337.71	-117,729.53	0	-13,999.62
丝路资源投资有限公司	100	2018年10月11日	除以下义务外，本公司可开展的业务不受限制。1. 拥有位于塞舌尔的不动产权益或租赁位于塞舌尔的不动产；2、在塞舌尔境内或境外经营银行业务；3、在塞舌尔经营保险业务；（除塞舌尔以外的个国家或法律许可）	100 万美元	224,347,392.48	-145,854.11	0	-13,942.05



			4、提供国际公司服务、委托人服务或基金会服务的业务；5、经营证券业务；6、作为共同基金开展业务；7、经营博彩业务。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 低资本开支导致供给收缩，有望熨平资源品周期属性

随着矿业开发进行，地表埋藏浅的优质矿产逐渐被开发殆尽，企业不得不向更深处寻找资源。目前全球矿山普遍面临老龄化问题，新开矿山的矿石品位普遍不如以往，叠加矿企为快速回流资金，优先开采富矿，全球有色金属矿山品位大多呈下滑趋势。在现行矿石处理技术稳定的背景下，矿石品位下降意味着采选成本的上升，同时杂质过多导致固体废物排放引发环保问题，进而制约资源品扩张。此外，全球矿企资本开支不足，根据 S&P，全球固体矿产勘查预算（不含铁矿石、煤炭、铝）在 2012 年后下滑，近年一直保持在低位，资源保障未来或面临挑战。叠加全球碳中和压力下，矿企产能扩张空间受限，资源品供给侧面临刚性制约，产量有望保持低速增长。资源品供给弹性的弱化，将导致供需双重波动转为需求单项波动，资源品的周期属性或将被熨平。

2. 全球供应链受到冲击，逆全球化、资源民族主义抬头，资源安全值得重视

根据自然资源部，2050 年以前，我国矿产资源消费总体规模将持续维持高位态势。但在近年来，受公共卫生事件爆发、美联储加息等影响，部分矿业国家财政困难、贫富分化加剧、政府更替频繁，国民经济对矿业更加依赖，资源民族主义抬头的大背景下，我国资源禀赋较差的矿产资源安全仍面临系列风险。资源品的物理稀缺性，分布不均匀和供应不对称性意味着资源的获取和利用已经不仅仅局限于国内，而是越来越多地依赖于国际合作和海外资源的开发。一方面，国内资源安全保障需要加强对国内矿产资源的勘探和开发，完善资源储备制度，加强资源的循环利用。另一方面，海外资源安全保障需要积极参与国际资源合作，通过双边和多边合作机制，确保资源供应的稳定性和可靠性。鼓励矿企“走出去”，通过海外投资和并购获取海外资源，拓展多元化资源供应渠道。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司以有色金属及贵金属探、采、选为主营业务，以拓展有色金属资源储量为核心，立足西藏、面向全国、走向海外，在资源优势的基础上扩大夯实采、选矿加工产业链，通过资源开发与资本运营的有效结合，未来几年公司的发展用十六个字概括“规范管理、盘活存量、积蓄力量、蓄势待发”将公司发展成为国内有色行业的标杆型企业。

1、做大做强主营业务，向贵金属金银业务板块拓展，做好战略转型与升级

矿业企业是典型周期性行业，其发展壮大尤其需要对宏观经济和行业进行前瞻性、战略性的研究。公司将持续对国内外宏观经济形势、企业运营环境以及矿业行业发展趋势进行专业的、有针对性的研究和分析，及时调整公司发展规划，助力公司长期战略的推进和实现。

在中国经济全面转型的背景下，公司需要根据国内外最新形势变化并结合公司实际情况做好转型升级，为实现百年华钰目标而努力奋斗。探索矿业核心资源产业链和价值链未来发展方向，充分利用上市公司的平台优势，通过并购重组、参股合作或股权投资基金等多种资本运营方式，深耕主业，重点实施锑、铅、锌、铜、银、黄金等现有品种资源增储的发展战略，同时加大贵金属业务布局，通过多种方式逐步培育、有序开展现有资源的深加工，延伸产业链，增强公司业务的抗周期性风险能力，拓展新的竞争优势。逐步发展成为一家坚持绿色发展、持续创新的资源与技术两翼发展型集团公司。

2、结合自身发展优势，把握国家“一带一路”政策的发展机遇

立足西藏地区的有色金属资源优势，以及国家对西藏的优惠政策，加大在藏资源的勘探力度，持续拓展在藏的资源储量，目前公司正在执行多个合作勘查项目，拟通过新项目增加资源储备。公司依托国家“一带一路”政策，加强同沿线国家矿产资源与技术领域合作，以塔铝金业为平台，拓展塔国的资源开发项目，以合资、参股、合作、收购等方式进行业务拓展，多渠道增加公司海外资源储备。

3、未来几年重点工作“规范管理、盘活存量、积蓄力量、蓄势待发”

公司工作重点在存量资源项目开发上，把资源优势转化成经济优势。目前存量项目包括：埃塞提格雷、柯月、查个勒以及亚太金矿项目。四个开发项目，保二争三。保证二个争取三个项目投产见效。建设资金由经营性自有资金、塔铝金业达产后前期建设借款还本付息、银行融资、证券融资等方式解决。

4、利用锑资源优势，增强公司核心竞争力

目前公司可控锑金属资源量达到 47.17 万金属吨。塔铝金业达产后，对未来全球锑矿行业的定价权和决策权将会产生重要影响。

5、打造新的金属贸易平台，积极进行矿业全产业链布局

公司以上海钰能金属公司、资源控股贸易公司（香港）、四川钰融贸易有限公司为基础，打造全新国际化金属贸易平台，以有色金属和矿产品的国内国际贸易为主要业务，并结合公司资源优势，实现营收和利润双增长的发展目标。

6、加强人力资源管理，全方位提升人才储备

人力资源是现代企业最核心的资源。公司一贯“以人为本”，重视人力资源的管理与储备，重视对公司员工的培养。公司重视专业化人才引进，进一步优化员工队伍和结构，目前公司团队拥有本科生 72 人、硕士研究生 13 人。公司重视专业技术人才培养，公司与中国地质大学（北京）、中南大学、中国地质科学院矿产资源研究所等国内知名院校、科研机构进行战略合作；在公司设立研究及技能岗位，为有志于在有色金属行业发展的人才提供良好的发展平台，同时也为公司未来储备技术人才奠定基础。公司不断优化管理团队，以开放、宽容、务实的态度，积极争取具有丰富行业经验、企业管理经验的人才加入公司。

7、优化客户结构，提升品牌知名度

公司将进一步巩固和扩大现有客户群，通过提高采选装备、方法、工艺水平，生产出高附加值的产品，满足客户需求，培育发展长期合作伙伴。在客户结构布局方面，公司将加强与行业领先冶炼企业的战略合作，逐步提高客户中知名企业、高端客户的占比，促进客户结构的科学化、合理化。

8、充分利用资本市场，实现滚动发展

公司目前财务结构合理，资产优良，在未来的发展过程中，公司将充分借助资本市场的力量，利用股权融资、债权融资以及产品组合等方式，拓宽资金来源，降低财务成本，实现公司在资本市场持续、稳定、健康发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

一、国内项目生产经营指标

(一) 山南分公司

扎西康矿山：

采、选矿量：计划采、选矿量 60 万吨；

掘进量：计划掘进 9,417 米/67,087 立方米，其中：开拓工程 2,630 米，采切工程 5,764 米，探矿工程 1,023 米。

充填量：计划尾砂充填 4.4 万方，地表废石充填 9.01 万方，坑内废石充填 2.54 万方。

坑内钻工程：计划施工钻孔 238 个，总工程量 14,157 米。

（二）泥堡项目

1、计划 2024 年上半年完善普安县泥堡金矿项目用地手续，取得土地使用证后，全面铺开地下开采、选矿厂等项目建设工作，并启动露天矿的开采工作。

2、计划年内与银行等金融机构进一步沟通合作，争取完成债务融资，降低融资成本，为项目建设提供资金支持。

二、国外项目生产经营指标

（一）塔铝金业

采、选矿石总量：150 万吨。

掘进量：计划掘进工程 8,260 米，其中：开拓工程 2,760 米，采切工程 5,500 米。

钻探工程：计划坑内钻孔 302 个，23,473 米，地表钻孔 10 个，2620 米。

基建技改：2024 年，塔铝金业的建设工程计划总投资为 3 亿元，主要包括楚儿波矿段 2770 中段开拓、斯勘勒矿段开拓等 6 项采矿系统建设工程、尾矿库排浆管道安装、尾矿库溢流斜槽土建和选矿生产用水取水点扩建等 12 项选矿系统基建技改工程、4 项金锑冶炼系统建设工程、2 项辅助生产系统工程和 4 项行政后勤系统建设工程的建设。

地质勘探和矿产资源增储工作：

1、加强斯堪勒、楚儿波和康桥奇矿段矿产资源生产地质勘探工作。

2、对公司持有位于伊斯坦克尔湖边的“普奇克金矿探矿权”开展地质资源勘探工作，对探明资源储量向政府申报，力争获得采矿权。

3、对康桥奇矿区东西两翼外围 5 个新增矿点进行地质勘查。

（二）埃塞项目建设

计划 2024 年适时启动埃塞项目建设工作，排除不可抗力因素，计划一年内建成投产。

三、安全管理与环境保护工作

2024 年，安全环保工作仍然是公司一切工作的重中之重，要牢牢守住安全、环保这道不可逾越的红线，不断提升抵御风险的能力和水平，切实把安全环保工作作为重点。一是开展扎西康矿山隐蔽致灾因素普查，采取物探+钻探等技术手段对采空区等隐蔽致灾因素进行详细探查，为矿山灾害治理提供有效技术支撑；二是加强智能矿山建设，逐步推进矿山机械化、自动化和信息化建设；三是依法依规强化安全环保绩效考核管理，对人员三违、安全设施缺陷、设备管理问题及事故管理等实施严格层级考核，发挥安全奖惩作用，全面提升安全环保管理水平，形成全员参与，齐抓共管的良好氛围。

四、资源增储工作

1、要把现有矿山的资源储备作为公司资源勘查的重点工作，提升资源储量类别，增加资源储量，要坚持以找矿成果导向为原则，降低勘查成本，争取获得最优的找矿成果。

2、做好公司研发项目工作，继续申请相关知识产权，提高公司在业界的声誉。

3、积极开展外部矿山资源考察，为公司并购项目提供决策依据。

4、及时掌握相关政策，做好矿业权维护，保障矿权合法有效。

五、权证办理工作

2024 年，公司积极推进柯月、查个勒项目探转采的办理工作，及时跟进国家安全环保政策与地区最新发展规划，力争早日取得柯月采矿证，并有序推进查个勒采矿证办理工作。

六、狠抓生产，充分释放各项目产能

2024 年，在原有生产计划的基础上，生产运营中心将协同各生产单位克服种种困难、想尽一切办法，充分发挥主观能动性，最大限度释放各项目产能。

七、财务融资工作

计划 2024 年适时启动埃塞项目建设，公司总体资金状况仍处于偏紧状态，财务管理中心要在确保现有融资额度的基础上，寻求拓展多种融资渠道，全力保证公司现有生产运营及重点项目建设的资金需求。

八、加强人才培养和人才梯队建设

2024 年我们将围绕管理层能上能下，员工能进能出，薪酬能增能减的原则，以业绩为导向，德才兼备为主线，全面加强和优化人才队伍与人才梯队建设工作。

第一，进行全面人才盘点，精准人岗匹配，提高单位人工投入产出。

2024 年公司要根据新的组织架构及岗编，通过科学的人才盘点体系对现有人员进行全面人才盘点，建立人才档案库，实现精准人岗匹配，同时通过此项工作解决企业冗余岗位及人员，提高企业单位人工投入产出。

第二，加大人才培养和引进力度。

通过高等教育、职业教育、继续教育等多种途径，加强人才培养，提高人才素质和创新能力。通过优化移民政策、提高待遇水平等方式，吸引优秀人才来公司工作，提高人才队伍的整体水平。2024 年，公司加大应届大学生引进计划，并制定大学生培养及发展路径，为后续企业发展储备力量。

第三，加强人才梯队建设。

当前，公司的人才接续瓶颈大，要采取“传帮带”的形式，构建和形成“老中青”的人才梯队。要尽可能的保留和培养现有人才，既节约成本又使工作具有连续性。要拓宽人才培养渠道，积极尝试专业比武选拔、岗位交叉轮换和技术职称优先的方法，采取送出去学、请进来教、岗位上练的培训形式，不断完善人才梯队培养体系。

九、发挥主观能动性，促进企业降本增效

2024 年对公司是至关重要的一年，公司将继续深化改革，提升投入产出效能，降本增效理念必须深入每一位员工心中。公司通过树立全员成本意识、分析成本要素、优化工艺、加强现场管理、合理制定最佳定额、优化组织架构等各项措施全面推动企业降本增效。公司总体目标：吨矿成本在年预算的基础上下降 5%，管理费用可控部分在年预算的基础上下降 10%。同时 2024 年降本增效将会纳入考核指标。

十、优化公司激励体系，实施多点、多面奖励机制

2024 年，公司将实施多元化激励方式，公司生产经营指标完成出色、技术革新、科技创新、职称学历提升、专业奖项等各方面符合奖励标准，将实施专项奖励。

十一、企业文化建设与宣传工作

2024 年企业文化建设与生产经营要实现“两手抓，两手都要硬”，让企业文化助推和服务于生产经营。一是加强对企业文化的培训。注重对企业文化的塑造和熏陶，

通过宣讲、培训和拓展等形式，将企业文化渗透到企业经营管理的各个环节。二是加强文化活动的开展。在丰富员工的文化生活的同时，又提升员工对企业文化的理解，为员工创造更加和谐的生活和工作环境。三是加强新闻宣传工作。加强对内对外宣传力度，做好自媒体平台的管理与维护。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品价格波动风险

锌精矿、铅锑精矿（含银）、铜精矿、金精矿是公司的主要产品，有色金属价格在很大程度上决定了公司的利润水平。受世界经济、政治、需求等因素的影响，有色金属价格存在不确定性，进而导致公司的经营业绩存在不确定性。公司持续加强对有色金属市场的研判，把握价格走势，积极开展公司产品期货套期保值业务，规避价格波动风险，降低有色金属价格波动对企业业绩造成的不利影响。

2、人才梯队建设可持续风险

公司正处于快速发展阶段，未来生产经营规模进一步扩大，生产型矿山数量逐步增加，地域分布更为分散，在综合管理水平、人才梯队建设等方面均面临挑战。公司将加大对专业梯队的建设及人才储备，提高综合管理水平，提升技术管理、安全环保管理和企业管理的规范化程度，保障公司战略发展的各项需求。

3、矿山安全风险

矿山属于高风险行业，发生安全事故，将造成人员伤亡或财产损失，直接影响公司运营和企业形象。公司将一如既往的严格安全生产管理，不断提升安全生产标准化体系建设，加大安全设施投入，强化安全培训，提高安全管理水平，防范各类安全生产事故的发生。

4、环境污染风险

有色金属采选生产过程中会产生废弃物，若环保措施出现问题，废弃物中的有害物质将会对矿区及周边环境造成污染。公司始终践行环保责任，根据国家要求建立完善废水、废渣、噪音等处理系统与环境测评系统，做到“在开发中保护，在保护中开发”，使整个生产过程的环境污染风险处于可控状态。

5、海外经营风险

公司已在塔吉克斯坦、埃塞俄比亚设有合资公司。随着海外拓展的步伐不断加快，公司面临文化差异、法律体系差异、劳资矛盾、沟通障碍以及海外业务管理等因素带来的风险。上述风险均可能对公司海外经营产生不利影响，公司将积极参与海外业务的经营和管理，培养和引进国际化人才队伍，提高经营管理团队的综合能力，加强风险管控，降低海外经营风险。

6、汇率变动风险

随着公司海外项目的不断增加及逐步达产，销售和采购环节都涉及到采用外汇结算的情况，汇率波动对公司有着很大的影响，在后续日常经营管理中，公司将密切关注汇率波动趋势，通过对汇率波动的持续监控，适时进行一定量的结汇和锁汇，降低汇率波动对公司业绩造成的不利影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平。目前，公司已经建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。

(一) 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定执行、召开股东大会，用制度来规范股东大会的运作，保障了公司所有股东充分行使权利，特别是中小股东享有平等地位，能充分享有自己的合法权益。通过设置投资者咨询电话、传真和电子邮箱等方式加大和股东的交流力度，通过投资者集体接待日、现场接待等方式妥善安排股东来访事宜，让中、小股东真正享有平等的权利，增进了股东对公司的了解和认同。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，会议的召集、召开和表决程序严格遵守法律法规相关规定，履行相应程序。

（二）关于控股股东和上市公司

报告期内，控股股东通过股东大会行使出资人的权利，没有干预公司的决策和生产经营，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均做到了独立运行。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》召集、召开董事会会议，公司各位董事认真出席董事会和股东大会，积极参加各种形式的培训，认真履行董事职责，董事会组成专业结构合理，包括了管理专业、地质专业、财务专业等方面的专家，具备履行职务所需的知识、技能和素质。独立董事认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，对公司重要事项发表独立意见和建议，切实保护股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 15 次董事会会议，各次会议的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定的要求。

（四）关于监事和监事会

公司监事会成员本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责，对公司财务、公司董事及其他高级管理人员履行职责中的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 3 次监事会会议，各次会议的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定的要求。

（五）关于信息披露和透明度

报告期内，公司积极学习和掌握资本市场证券监管政策的新变化和对信息披露工作的新要求，继续坚持法定信息披露与自主信息披露相结合的方式，增强定期报告内容的针对性和有效性，有效提高了公司信息披露的及时性、透明度，确保信息披露的质量。按照《西藏华钰矿业股份有限公司信息披露管理办法》真实、准确、完整地披露相关信息，确保所有股东享有平等的机会获得信息，有效防止内幕交易的发生。

（六）关于投资者关系及相关利益者

2022 年公司新修订了《西藏华钰矿业股份有限公司投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，公司通过投资者互动平台（e 互动）与投资者积极互动，董事会办公室专人负责接待投资者来电、来信、来访、提问，确保及时解答投资者问题。积极参加西藏证监局举办的网上集体投资者接待日活动，与投资者、分析师和媒体就公司生产经营、财务情况进行交流，进一步加深投资者对公司的了解。

(七) 内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司高度重视内幕信息管理工作，根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，经公司 2013 年 1 月 27 日召开的第一届董事会第十次会议审议通过，建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，根据 2022 年新修订的《上海证券交易所主板上市公司自律监管规则汇编》，公司于 2022 年 4 月 28 日召开了第四届董事会第三次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息知情人的管理工作，并认真按照制度的规定执行。

公司对报告期内的定期报告、利润分配、人员变动、对外投资等重大事项延续过程中内幕信息知情人进行登记，并及时履行相关的备案手续。公司董事会对 2023 年度内幕信息知情人管理制度执行情况进行了自查，认为内幕信息知情人管理制度执行情况良好，内幕信息知情人档案管理健全，内幕信息在讨论、传递、审核、披露等环节规范、合法，保密工作严谨、得当，不存在相关内幕信息知情人有违规买卖公司股票的行为，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

综上，董事会认为：公司法人治理结构和实际运行情况与《公司法》及《上市公司治理准则》、相关法律法规的要求一致。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的《西藏华钰	2023 年 5 月 26 日	会议议案全部审议通过



		矿业股份有限公司 2022 年年度股东大会 决议公告》（公告编 号：临 2023-019 号）。		
--	--	---	--	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权。本年度 1 次股东大会由北京德恒（三亚）律师事务所出具了《法律意见书》，认为公司在召集、召开、投票等方面严格按照相关法律法规要求执行，会议召开合法有效。



四、董事、监事和高级管理人员的情况

(六) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘良坤	董事长、总经理兼董事会秘书	男	40	2018年10月26日	2024年11月05日	0	0	0		112.32	否
刘建军	董事	男	64	2018年11月05日	2024年11月05日	0	0	0		106.68	否
徐建华	董事	男	46	2019年5月17日	2024年11月05日	0	0	0		91.36	否
刘鹏举	董事	男	63	2018年10月26日	2024年11月05日	172,280	241,192	68,912	资本公积金转增股本	172.25	否
布景春	董事、副总经理	男	57	2020年4月24日	2024年11月05日	0	0	0		85.54	是
王聪	独立董事	男	66	2018年10月26日	2024年11月05日	0	0	0		20	否
叶勇飞	独立董事	男	52	2021年11月05日	2024年11月05日	0	0	0		20	否
王瑞江	独立董事	男	68	2018年10月26日	2024年11月05日	0	0	0		20	否
刘劲松	监事	男	53	2018年10月26日	2024年11月05日	0	0	0		12	否



王义春	监事	男	45	2021年11月05日	2024年11月05日	0	0	0		0	是
王小飞	监事	男	40	2018年10月26日	2024年11月05日	15,600	21,840	6,240	资本公积金 转增股本	55.64	否
谢文政	副总经理	男	65	2018年10月26日	2024年11月05日	0	0	0		40	否
邢建军	财务总监	男	54	2018年10月26日	2024年11月05日	119,200	166,880	47,680	资本公积金 转增股本	120.18	否
薛垂良	副总经理	男	45	2021年11月05日	2024年11月05日	0	0	0		64.19	否
蒋仕来 (离任)	原总经理	男	58	2021年11月5日	2024年11月05日	0	0	0		58.71	是
孙艳春 (离任)	原董事会秘书	女	46	2018年10月26日	2024年11月05日	37,000	51,800	14,800	资本公积金 转增股本	67.53	否
合计	/	/	/	/	/	344,080	481,712	137,632	/	1,046.4	/

姓名	主要工作经历
刘良坤	刘良坤，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于解放军信息工程学院，本科学历。2006年至2008年，任西部矿业锡铁山分公司职员；2008年至2009年，任西藏华钰矿业开发有限公司供销中心总监；2009年6月至2012年10月，任西藏华钰矿业开发有限公司董事、供销中心总监；2012年10月至2021年5月，任西藏华钰矿业股份有限公司董事、总经理助理。2021年5月至今担任西藏华钰矿业股份有限公司董事长；2023年8月至今担任西藏华钰矿业股份有限公司总经理；2023年11月至今兼任西藏华钰矿业股份有限公司董事会秘书。
刘建军	刘建军，男，1960年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于河北省魏县北泉中学，高中学历。1977年至1984年，任河北省峰峰矿务局职员；1984年至1989年，从事个体运输；1989年至1993年，任河南省南召县有色金属工业有限公司董事长兼总经理；1993年至2002年，任河南省南阳市鑫隆矿业有限公司董事长兼总经理；2002年至2005年，任西藏华钰矿业开发有限公司董事长兼总经理；2005年至2007年，任西藏华钰矿业开发有限公司副董事长兼总经理；2007年至2012年10月，任西藏华钰矿业开发有限公司董事长；2012年10月至2021年5月，任西藏华钰矿业股份有限公司董事长。2021年5月至今任西藏华钰矿业股份有限公司董事。
徐建华	徐建华，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。2003年，任赛迪顾问公司战略顾问；2004年至2005年，任新华信管理咨询公司营销顾问；2005年至2006年，任华信惠悦咨询公司战略与组织顾问；2006年至2007年，任埃森哲咨询公司组织与人力资源顾问；2007年至2010年，任泰达建设北京公司综合运营总监；2011年至2012年10月，



	任西藏华钰矿业开发有限公司副总经理；2012 年 10 月至 2018 年 2 月，任西藏华钰矿业股份有限公司副总经理；2018 年 3 月至 2021 年 11 月，任西藏华钰矿业股份有限公司总经理；2019 年 4 月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司董事。
刘鹏举	刘鹏举，男，1961 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于清华大学，硕士研究生学历。1988 年至 1993 年，任桦林橡胶学院教务科副科长；1993 年至 1996 年，在清华大学攻读 MBA 学位；1996 年至 1999 年，任桦林集团有限责任公司上市办副主任、财务部部长；1999 年至 2002 年，任桦林轮胎股份有限公司副总经理兼财务总监；2002 年至 2005 年，任大连北方集团公司投资部主任；2005 年至 2008 年，任西藏资源副总经理兼财务总监；2008 年至 2012 年 8 月任铭泰公司总经理；2009 年 6 月至 2012 年 10 月，任西藏华钰矿业开发有限公司总经理；2012 年 10 月至 2018 年 2 月，任西藏华钰矿业股份有限公司总经理；2018 年 4 月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司董事。
布景春	布景春，男，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于包头钢铁学院，本科双学历，采矿高级工程师。1988 年 8 月至 1990 年 3 月，任北京市有色金属工业总公司冶金建安公司任技术员；1990 年 3 月至 2000 年 9 月，历任北京市黄金公司生产调度、生产建设协调部、投资开发部主任、公司经理助理等职务，期间兼任得田黄金矿业公司董事；2000 年 9 月至 2004 年 5 月，任中宝戴梦得投资股份公司矿业项目经理；期间兼任北京稀贵金属交易有限公司副总经理、龙翔矿业公司执行董事；2004 年 6 月至 2006 年 9 月，任北京农业集团有限公司矿业部经理；2006 年 10 月至今，任青海西部资源有限公司、青海西部稀贵金属有限公司副总经理，期间兼任桃江久通铋业有限公司董事、董事长、总经理，2019 年 3 月兼任西藏华钰矿业股份有限公司技术委员会主任。2020 年 4 月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司董事。2021 年 11 月至今担任西藏华钰矿业股份有限公司副总经理。
王聪	王聪，男，1958 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于暨南大学，博士研究生学历。1976 年至 1979 年，任职中国人民解放军 35427 部队；1984 年至 1985 年，任职中国人民银行贵州省分行；1985 年至 1992 年，任贵州财经学院金融系助教、讲师；1995 年至今，任暨南大学金融系教授、博士生导师、珠江学者、广东省教学名师、金融学国家重点学科学术带头人和产业经济学国家重点学科学术带头人。2018 年 10 月至今任西藏华钰矿业股份有限公司独立董事。
王瑞江	王瑞江，男，1956 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中国地质大学（武汉），博士研究生学历。1990 年至 1997 年，原地质矿产部科学技术司，历任主任科员、副处长、调研员；1997 年至 1999 年，任贵州省六盘水市人民政府副市长；1999 年至 2005 年，任中国地质调查局资源评价部主任（副局级）；2005 年 3 月至 2006 年 1 月，中央党校第 21 期一年制中青班学习；2005 年至 2012 年，任中国地质科学院矿产资源研究所所长、党委书记；2012 年至 2014 年，任中国地质科学院矿产资源研究所所长、党委副书记；2010 年至 2016 年，任中国地质科学院副院长；2016 年 8 月退休，2018 年 1 月至今，任全国找矿突破战略行动专家技术指导组组长。2018 年 10 月至今任西藏华钰矿业股份有限公司独立董事。
叶勇飞	叶勇飞，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于浙江大学，法学硕士。1989 年至 1993 年，杭州大学法律系本科学习；1993 年至 1995 年，杭州大学管理学院师资研究生学习，2000 年至 2003 年，浙江大学法学院硕士研究生学习，1995 年至今任浙江大学光华法学院教师。2021 年 11 月至今任西藏华钰矿业股份有限公司独立董事。
刘劲松	刘劲松，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京邮电大学，博士研究生学历。1993 年至 1998 年，任德国弗戈媒体总编辑；2000 年至 2006 年，任埃森哲公司经理；2014 年至今，任西藏华钰矿业股份有限公司监事会主席。
王小飞	王小飞，男，1984 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，陕西理工大学，成都理工大学本科双学历。2006 年 7 月至 2009 年 6



	月，任上海瑞石实业投资集团有限公司技术发展部部门副经理；2009年7月至2010年2月，任西安东为实业（集团）有限公司云南金平分公司技术负责；2010年3月至2011年4月，任云南地质调查院云南德钦县区域地质调查项目副技术负责；2011年5月至2012年5月，任中国地质大学地质调查研究院云南丽江黎明乡区域地质调查项目技术负责；2012年5月至2015年4月，任西藏那曲申扎县羌塘贵金属开发总公司四宗勘探项目技术负责；2015年5月至2018年12月，任西藏华钰矿业股份有限公司国内矿产部西南片区项目经理；2019年1月至2020年5月，任西藏华钰矿业股份有限公司生产运营中心生产运营经理；2020年5月至12月，任西藏华钰矿业股份有限公司生产运营中心生产助理总监；2021年1月至2023年2月，任西藏华钰矿业股份有限公司生产运营中心总监兼总经理助理，2023年3月至今任西藏华钰矿业股份有限公司总经理助理及扎西康矿山常务副矿长；2018年10月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司监事。
王义春	王义春，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于昆明理工大学，大学本科学历。2002年7月至2006年12月，青海西部矿业地质勘查有限责任公司，历任技术员、项目经理、总经理助理、董事会秘书，副总经理；2007年1月至今，青海西部稀贵金属有限公司总经理助理、董事会秘书；2009年3月至今，青海西部资源有限公司总经理助理、董事会秘书。2021年11月至今任西藏华钰矿业股份有限公司监事。
谢文政	谢文政，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于长春地质学院（现吉林大学），本科学历。1982年至1985年，任黑龙江省地质调查二所工程师；1986年，任西藏地质五队技术顾问；1987年至1996年10月，任地质矿产部（国土资源部前身）地勘司金属处副处长；1996年11月至2010年3月，任力拓矿业勘探公司北京代表处主任工程师兼项目负责人；2010年4月至2011年3月，任上海复星集团高级技术总监；2011年4月至2012年5月，任汉龙矿业（北京）投资有限公司总经理；2012年6月至2014年1月，任山东黄金集团资源有限公司副总经理兼海外分公司总经理；2014年2月至2016年3月，任山东招远黄金资源集团北京招金资源投资有限公司首席技术官；2016年4月至2017年6月，任华岳鲲鹏投资管理公司总工程师；2018年4月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司副总经理。
邢建军	邢建军，男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于哈尔滨工业大学，大专学历。1992年8月至1999年10月，任哈尔滨靠河寨牧场经理；1999年11月至2010年12月，任哈尔滨美欧克乳液股份有限公司财务总监；2011年1月至2012年5月，任西安绿洲环保有限公司副总经理；2012年5月至2012年10月，任西藏华钰矿业开发有限公司财务总监助理；2012年10月至2014年8月，任西藏华钰矿业股份有限公司财务总监助理；2014年9月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司财务总监。
薛垂良	薛垂良，男，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于青岛科技大学，本科学历。2003年7月至2006年7月，任软控股份有限公司设计部门、采购部门职员；2007年3月至2011年1月，任英美资源矿业（湖州）有限公司采购经理；2011年9月至2012年7月，任三一重工股份有限公司商务工程师；2012年7月至2021年11月，任西藏华钰矿业股份有限公司采购经理。2021年11月至今，任西藏华钰矿业股份有限公司副总经理。
蒋仕来（离任）	蒋仕来，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于黑龙江工程学院，大专学历。1987年8月-1999年12月，历任杭州闲林埠钼铁矿测量组组长、项目开发处处长；2000年1月-2009年2月，历任杭州诺贝尔集团有限公司重庆分公司总经理、西部销售大区总经理、青海诺贝尔矿业有限公司总经理；2009年3月-至今，任青海西部稀贵金属有限公司常务副总裁、青海西部资源有限公司常务副总裁；2021年11月至2023年8月，任西藏华钰矿业股份



	有限公司总经理。
孙艳春（离任）	孙艳春，女，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于吉林省长春市高等专科学校，大专学历。2003 年至 2007 年，任西藏华钰矿业开发有限公司会计；2009 年至 2011 年，任西藏华钰矿业开发有限公司财务科科长；2012 年至 2013 年，任西藏华钰矿业股份有限公司行政部经理；2014 年至 2015 年，任西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司总经理助理；2015 年至 2017 年 10 月，任西藏华钰矿业股份有限公司北京分公司总经理；2017 年 11 月至 2023 年 11 月，任西藏华钰矿业股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(七) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 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
布景春	青海西部稀贵金属有限公司	总经理助理	2016年9月	/
王义春	青海西部稀贵金属有限公司	总经理助理、董事会秘书	2009年7月	/
刘建军	西藏道衡投资有限公司	董事长	2020年8月1日	/
刘良坤	西藏道衡投资有限公司	董事	2020年8月1日	/
徐建华	西藏道衡投资有限公司	董事	2020年8月1日	/
蒋仕来（离任）	青海西部稀贵金属有限公司	常务副总裁	2009年3月	/
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘劲松	北京宝旺投资有限公司	总经理	2023年11月1日	/
王聪	暨南大学	金融系教授、博士生导师	2012年11月	/
王瑞江	全国找矿突破战略行动专家技术指导组	组长	2018年1月	/
叶勇飞	浙江大学光华法学院	教师	1995年7月	/
在其他单位任职情况的说明	不适用			

(八) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出高级管理人员薪酬与考核办法，经董事会审议通过后，由股东大会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	根据公司薪酬管理制度，结合公司年度主要经营目标、重点工作完成情况及公司部门目标责任状，对董事、监事、高级管理人员进行考核兑现。部分外部监事不在公司领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据经股东大会审议批准的董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度确定。
董事、监事和高级管理人员报	详见本章节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持

酬的实际支付情况	股变动及报酬情况”部分。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1046.40 万元

(九) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蒋仕来	总经理	离任	个人原因
孙艳春	董事会秘书	离任	个人原因
刘良坤	总经理、董事会秘书(代行)	聘任	公司工作需要

(十) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2021 年 4 月 1 日，公司收到西藏证监局《关于对西藏华钰矿业股份有限公司、刘建军、徐建华、孙艳春采取出具警示函措施的决定》（[2021]1 号）：对华钰矿业、刘建军、徐建华、孙艳春采取出具警示函的行政监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。

2022 年 1 月 20 日，公司收到西藏证监局《行政处罚决定书》（[2022]1 号），根据规定，西藏证监局决定：（一）对道衡投资责令改正，给予警告，并处以 250 万元罚款；（二）对华钰矿业责令改正，给予警告，并处以 180 万元罚款；（三）对时任华钰董事长刘建军给予警告，并处以 140 万元罚款；对道衡董事兼总经理刘桂英给予警告，并处以 50 万元罚款；对时任华钰总经理徐建华给予警告，并处以 25 万元罚款；对华钰董事会秘书孙艳春处以 60 万元罚款；对华钰财务总监邢建军给予警告，并处以 5 万元罚款。

2022 年 7 月 21 日，公司收到上海证券交易所《关于对西藏华钰矿业股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（[2022]95 号）：对西藏华钰矿业股份有限公司及控股东西藏道衡投资有限公司、实际控制人暨时任董事长刘建军、关联方刘桂英、时任总经理徐建华、时任财务总监邢建军、时任董事会秘书孙艳春予以通报批评。对于上述纪律处分，本所将通报中国证监会，并记入上市公司诚信档案。

2023 年 9 月 16 日，公司收到西藏隆子县应急管理局《安全生产行政执法文书行政处罚告知书》（（隆）应急告[2023]7 号）：对西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司作出罚款 3 万元的行政处罚。

2023 年 12 月 11 日，公司收到西藏隆子县应急管理局《安全生产行政执法文书行政处罚告知书》（（隆）应急告[2023]8 号）：对西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司做出罚款 83 万元的行政处罚。

(十一) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届第十五次董事会会议	2023 年 2 月 16 日	本次会议共有 1 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-004 号公告。
第四届第十六次董事会会议	2023 年 4 月 26 日	本次会议共有 15 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-009 号公告。
第四届第十七次董事会会议	2023 年 5 月 18 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第十八次董事会会议	2023 年 6 月 2 日	本次会议共有 2 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-021 号公告。
第四届第十九次董事会会议	2023 年 6 月 26 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十次董事会会议	2023 年 8 月 21 日	本次会议共有 1 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-030 号公告。
第四届第二十一次董事会会议	2023 年 8 月 25 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十二次董事会会议	2023 年 8 月 28 日	本次会议共有 1 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-032 号公告。
第四届第二十三次董事会会议	2023 年 9 月 25 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十四次董事会会议	2023 年 9 月 27 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十五次董事会会议	2023 年 10 月 27 日	本次会议共有 2 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-040 号公告。
第四届第二十六次董事会会议	2023 年 11 月 20 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十七次董事会会议	2023 年 11 月	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规



次董事会会议	30 日	规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。
第四届第二十八次董事会会议	2023 年 12 月 14 日	本次会议共有 1 个议案，全部议案审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 15 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及公司指定报刊媒体上刊登的临 2023-047 号公告。
第四届第二十九次董事会会议	2023 年 12 月 18 日	本次会议共有 1 个议案，该议案审议通过，因根据相关法律法规未达到披露要求，该董事会决议已完成备案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘良坤	否	15	15	1	0	0	否	1
刘建军	否	15	15	3	0	0	否	1
徐建华	否	15	15	4	0	0	否	1
刘鹏举	否	15	15	0	0	0	否	1
布景春	否	15	15	2	0	0	否	1
王聪	是	15	15	2	0	0	否	1
王瑞江	是	15	15	3	0	0	否	1
叶勇飞	是	15	15	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	15

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王 聪、刘良坤、王瑞江
提名委员会	叶勇飞、刘良坤、王瑞江
薪酬与考核委员会	王瑞江、刘良坤、王 聪
战略委员会	刘良坤、王瑞江、王 聪

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	(1) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》的议案 (2) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年年度报告》及摘要的议案 (3) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度财务报告》的议案 (4) 关于西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 (5) 关于西藏华钰矿业股份有限公司聘请 2023 年度审计机构的议案 (6) 关于西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度财务决算报告的议案 (7) 关于西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年度财务预算报告的议案 (8) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度内部审计工作报告》的议案 (9) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年度内部审计工作计划》的议案 (10) 关于西藏华钰矿业股份有限公司会计政策变更的议案 (11) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年第一季度报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。
2023 年 5 月 31 日	(1) 关于控股子公司对外提供财务资助的议案 (2) 关于西藏华钰矿业股份有限公司为塔铝金业提供担保展期的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。
2023 年 8 月 20 日	(1) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年半年度报告》及摘要的议案 (2) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年半年度内部审计工作报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。
2023 年 10 月 25 日	(1) 关于聘任公司内部审计负责人的议案 (2) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年第三季度报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。
2023 年 12 月 12 日	(1) 关于西藏华钰矿业股份有限公司为塔铝金业提供担保的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	(1) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度董事会薪酬与考核委员会履职情况报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。

(四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	(1) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度董事会战略委员会履职情况报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。

(五) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	(1) 关于《西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度董事会提名委员会履职情况报告》的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。
2023 年 8 月 14 日	(1) 关于选举公司总经理的议案	同意本次会议全部议案内容	严格遵守《审计委员会工作细则》，勤勉尽责。

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	326
主要子公司在职员工的数量	976(含塔金 957 人)
在职员工的数量合计	1,302
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	718
销售人员	16

技术人员	123
财务人员	33
行政人员	388
管理人员	24
合计	1,302
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	27
本科	138
专科	171
中专及以下	966
合计	1,302

(二) 薪酬政策

适用 不适用

总体原则为外部竞争力原则、内部公平原则、绩效激励原则、政策公开细节保密原则和动态管理原则，公司员工的薪酬定级根据其岗位在公司中的重要程度、责任大小、面对风险大小、解决问题的复杂程度等确定岗位价值，岗位价值决定薪酬职级。根据下发的定岗定编情况由企管中心审核各单位年度人工成本预算，编制公司全年人工成本预算并进行年度薪酬总额管理。

(三) 培训计划

适用 不适用

人力资源部作为公司各类培训组织的重要主体之一，2024 年持续推进员工专业技能提升培训计划、中高层管理人员培训计划和安环专业培训计划，人力资源部将继续深入发掘内外部优秀的培训资源，结合公司业务实际需求，创新培训形式，加大培训覆盖面，使公司人员切实从培训中得到更好的进步与提升。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2013 年 7 月 17 日召开了第一届董事会第十四次会议审议通过了《公司章程》（上市草案）的议案，并于 2013 年 8 月 3 日经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。在本次会议中进一步明确了分红标准和比例以及相关的决策程序和机制，



中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。《公司章程》中规定公司的现金分红政策为：公司发展阶段属成熟期且无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 80%；公司发展阶段属成熟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 40%；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%；公司发展阶段不易区分但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%。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司每年应当以现金形式分红；如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司董事会未作出现金利润分配预案的，公司应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。公司的利润分配方案由董事会制订并交由股东大会审议批准，独立董事及监事会应就利润分配方案发表意见。公司应当在发布召开股东大会的通知时，公告独立董事和监事会意见。同时，公司应当根据证券交易所的有关规定提供网络或其他方式为公众投资者参加股东大会提供便利。公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.29

每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	22,831,575.01
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	73,887,212.18
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.90
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	22,831,575.01
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.90

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情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据《上市公司治理准则》、《薪酬与考核委员会工作细则》的要求，依据考核办法对高级管理人员的履职情况进行考评。以年度目标责任书的形式确定重点工作和考评方式，按薪酬管理制度和目标责任书进行薪酬管理。公司将高级管理人员目标责任书、高管人员民主测评情况作为高级管理人员考评激励的依据。根据高级管理人员目标责任书中各项指标的完成情况，结合年度民主测评情况，按照不同的权重进行综合考核，考核结果作为激励高级管理人员的依据。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司每年坚持全面梳理内控流程，针对内控中存在的一般问题按照相关法律法规及公司相关制度规定及时准确整改及优化，坚持合规运作和生产经营“两手抓、两手硬、两不误”的原则，目前公司严格按照内控体系运行，达到独立、规范、高效运行水平。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司严格按照《上市公司治理准则》及公司章程的规定，对子公司进行管控，对子公司的管控模式如下：1、总公司通过参与子公司股东会，董事会和监事会，行使公司章程赋予的决策、监督和考评职能；2、总公司按照子公司章程规定向子公司委派董事、监事和高管人员；3、全资和控股子公司发展规划必须服从于总公司发展战略，母公司依据公司章程对子公司财务管理、重大投资、安全环保、法律事务进行权限划分，并对子公司运营情况实施监督，但不替代权属企业的法人意志。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司常年外聘的内控审计单位立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年以来，公司认真贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）和中国证监会〔2020〕69 号公告精神，和西藏证监局印发的《西藏证监局关于推动辖区上市公司提高规范运作水平实现高质量发展的通知》，积极开展公司治理专项自查，对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，按时完成专项自查工作及问题整改。



公司在 2021 年度内控整改的基础上，强化了公司运营管控的执行和监督。报告期内通过自查公司在关联交易、对外担保以及信息披露等方面，经评估均严格按照相关法律法规及《股票上市规则》履行了相应的审议程序，确保合规运作，也不存在关联方占用上市公司资金问题。公司内控治理在各个风险点均起到了有效的控制，内控治理水平在不断提高。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,467

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

2. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2023 年 12 月 19 日，公司收到山南市生态环境局《山南市生态环境局行政处罚决定》（山环罚[2023]9 号），决定对公司作出如下行政处罚：罚款人民币 64.8 万元。

3. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

1、排污信息

根据环保主管部门的监督性检测及公司委托第三方的监测结果显示，2023 年公司及子公司的废气、厂界噪声和废水均实现达标排放；排污许可证编号：

9154220078351690X8001X。

2、防治污染设施的建设和运行情况

公司高度重视生态环境环保工作，将生态环境环保工作视为公司的生命线，严格落实“绿水青山就是金山银山”的理念，切实加强生态环境保护工作。

主要管理措施如下：

1) 公司选矿厂生产废水和车间冲洗废水均以尾矿浆形式排至尾矿库进行澄清处理，澄清后上清液通过尾矿库坝前回水泵站输送至选厂用于选矿生产，不进行外排。

2) 矿坑涌水经污水处理站加药沉淀处理后达标排放，处理后的水质满足《铅、锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）中表 3 标准。

3) 生活污水经一体化污水处理系统处理达标后，用于矿区、厂区绿化区域施肥，不进行外排。

4) 选矿厂破碎车间各工段均配备除尘设施，各堆矿场均配备雾炮进行喷雾降尘，各运矿道路采用洒水车洒水降尘措施，从根本上消除了作业场地雨污和扬尘对环境的污染。

5) 矿山采矿废石在废石场集中堆存，并进行塌陷区域充填处置；选矿尾矿砂在尾矿库集中堆存，尾矿库初期坝及各级子坝均按照设计进行复植绿化；日常通过覆盖，做好相应的防尘工作。生活垃圾分类收集，定期清运。

公司已完善各污染防治设施及基础建设工作，建有矿山涌水处理站、生活污水一体化处理系统，选矿碎矿除尘设施，废石场和尾矿库，截止目前各设施均运行正常。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司高度重视生态环境保护工作，不断落实企业的主体责任并建立健全生态环境保护各项管理制度。为加强公司合规化建设，公司积极办理并完善重点工程环保手续，具体情况如下：

1) 扎西康铅锌多金属矿开采工程（40 万 t/a、地下开采、设计开采矿量 26.86 万吨）项目，于 2007 年 3 月 23 日通过自治区环保厅评审，获自治区环保厅批复文件《关于西藏自治区隆子县扎西康铅锌多金属矿开采工程环境影响报告书的批复》（藏环发[2007]40 号）；我公司在 2012 年 12 月委托山西中条山设计研究院编制了《西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿改扩建工程可行性研究报告》，该项目于 2012 年 12 月 13 日取得了西藏自治区工业和信息化厅《关于西藏自治区山南市隆子县扎西康铅锌多金属矿山采选改扩建工程项目可行性研究报告的批复》（藏工信发[2012]275 号）；在 2013 年 5 月委托中煤科工集团设计研究院编制了《西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采选改扩建工程环境影响评价报告书》，在 2013 年 5 月 28 日，取得西藏自治区环境保护厅《关于西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采选改扩建工程环境影响评价报告书的批复》（藏环审[2013]124 号）；2013 年 5 月 27 日获自治区环保厅批复文件《关于西



藏山南隆子县扎西康铅锌多金属矿开采工程竣工环境保护验收意见的函》（藏环验[2013]14号），通过验收；2022年5月31日，根据最新环境验收规定，由公司组织在拉萨市邀请有关专家开展了西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采选改扩建工程竣工环境保护验收工作并通过验收。

2) 桑日则铅锌矿选矿厂建设项目(200t/d、5.2万t/a、尾矿库容30万立方米)，于2007年4月19日获自治区环保厅批复文件《关于西藏华钰矿业开发有限公司隆子县桑日则铅锌矿选矿厂建设项目环境影响报告书的批复》（藏环发[2007]62号）；于2012年2月15日获自治区环保厅批复文件《关于西藏华钰矿业开发有限公司隆子县桑日则铅锌矿选矿厂改扩建项目竣工环境保护验收意见的函》（藏环验[2012]3号），通过验收。

3) 桑日则铅锌矿选矿厂改扩建项目（1,800t/d、40万t/a、尾矿库容230万立方米）项目于2008年5月29日，获自治区环保厅批复文件《关于西藏华钰矿业开发有限公司隆子县桑日则铅锌矿选矿厂改扩建项目环境影响报告书的批复》（藏环发[2008]112号）；于2013年6月6日获自治区环保厅批复文件《关于隆子县扎西康多金属矿采选工程和拉屋选矿厂环境保护核验意见的函》（藏环函[2013]49号），通过验收。

4) 桑日则铅锌多金属矿开采工程（800t/d、16万t/a、服务年限29.3年），于2012年2月29日获得自治区环保厅批复文件《关于西藏自治区隆子县桑日则铅锌多金属矿开采工程环境影响报告书的批复》（藏环审[2012]39号）；于2013年6月7日获得自治区环保厅批复文件《关于西藏自治区隆子县桑日则铅锌多金属矿开采工程竣工环境保护验收意见的函》（藏环验[2013]16号），通过验收。

5) 扎西康铅锌多金属矿60万t/a采选改扩建工程(包括尾矿库和矿山竖井项目)，于2013年5月28日获得自治区环保厅批复文件《关于西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采选改扩建工程环境影响报告书的批复》（藏环审[2013]124号）；2018年4月完成技改所属项目尾矿库工程验收。竖井项目2023年初，根据最新环境验收规定，由公司组织在拉萨市邀请有关专家开展了西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采选改扩建工程竣工环境保护验收工作并通过验收。

6) 扎西康铅锌多金属矿60万t/a采选改扩建工程-采矿工程，于2021年的10月通过内部验收，2021年12月通过自治区应急管理厅组织的复审验收。2021年1月

21 日取得《安全生产许可证》，2022 年 7 月完成竣工环境保护验收调查评价工作，通过自主验收。

7) 西藏当雄县拉屋铜锌矿区日音拿矿段开采工程（6 万 t/a），于 2007 年 3 月 22 日获得西藏自治区环保厅批复文件《关于西藏当雄县拉屋铜锌矿区日音拿矿段开采工程环境影响报告书的批复》（藏环发）[2007]41 号；于 2013 年 5 月 31 日获得自治区环保厅批复文件《关于西藏当雄县拉屋铜锌矿区日音拿矿段开采工程竣工环境保护验收意见的函》（藏环验[2013]15 号），通过验收。

8) 自治区当雄县拉屋选矿厂工程，于 2008 年 12 月 19 日获得西藏自治区环境保护厅批复文件《关于西藏自治区当雄县拉屋选矿厂工程环境影响报告书的批复》（藏环发[2008]282 号），为确保拉屋分公司选矿厂及新建巴郎尾矿库的合法生产，2018 年公司委托第三方开展拉屋分公司选矿厂及新建巴郎尾矿库竣工环境保护验收工作，于 2018 年 12 月 8 日完成技术评审，2019 年 1 月 13 日通过自主验收。

9) 根据自治区环保督查组整改要求，目前已完成扎西康矿山涌水处理站环保竣工验收，并在山南市生态环境局进行了备案；选矿厂供水工程已完成建设，并于 2020 年 7 月 3 日获得山南市生态环境局的批复文件《关于西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿选矿厂供水工程固体废物污染防治设施竣工环境保护验收合格的函》（山环验[2020]12 号）；完成扎西康充填项目环境论证报告的编制和技术审查，并于 2019 年 11 月 30 日获得山南市生态环境局的批复文件《关于西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿充填工程意见的函》（山环函[2019]25 号）。

10) 根据公司各项目水土保持方案报告书及批复要求，及时委托第三方开展山南分公司桑日则铅锌多金属矿采矿工程、扎西康铅锌多金属矿采矿工程、扎西康铅锌多金属矿技改项目采矿工程、选矿及尾矿库工程、拉屋铜锌多金属采矿工程、选矿及新建巴郎尾矿库工程水土保持验收工作，并于 2019 年 7 月 22 日获得自治区水保局自主验收备案证明文件。2020 年 5 月公司通过自治区水利厅组织专家对公司扎西康采矿工程水土保持设施自主验收的核查。

11) 积极推进柯月矿山采矿许可证的办理，公司于 2019 年 5 月 31 日获得山南市委国家安全委员会办公室的批复文件，《关于隆子县柯月铅多金属矿 40 万吨/年采矿工程社会稳风险评估报告的备案审查意见》（山国安办评备[2019]67 号）；于 2019 年 9 月 17 日获得山南市发展和改革委员会批复文件，《关于隆子县柯月铅多金属矿



40 万吨/年采矿工程节能评估报告的审查意见》（山发改环资[2019]347 号）；于 2019 年 9 月 24 日取得西藏自治区生态环境厅批复文件，《关于西藏自治区隆子县柯月铅多金属矿 40 万吨/年采矿工程环境影响评价报告的批复》（藏环审[2019]45 号）；2020 年 5 月 7 日取得西藏自治区发展和改革委员会核准批复文件，《关于西藏华钰矿业股份有限公司隆子县柯月铅多金属矿 40 万吨/年采矿工程项目核准的批复》（藏发改产业（2020）211 号）。目前，该项目已经在西藏自治区自然资源厅进入《采矿许可证》办理程序的批复阶段。

12) 根据排污重点监管单位管理要求，公司于 2023 年 11 月 22 日成功办理重点监管单位排污许可证，实行重点管理。

4、突发环境事件应急预案

公司高度重视生态环境突发污染事件应急管理工作，成立由总经理为总指挥的应急指挥机构，并制定编制了《安全生产事故及环境事件（突发灾害）应急救援预案》，更新了《西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司隆子县选矿厂及尾矿库突发环境事件应急预案》。为提高员工对突发事故的反应和处置能力及应急救援水平，公司在 2023 年 6 月组织了麦砂尾矿库防洪度汛应急救援演练。

为进一步规范突发环境应急救援预案，公司委托专业机构编制了《突发环境事件应急预案》，并已在西藏自治区山南市生态环境局完成申报、备案、登记工作。

5、环境自行监测方案

公司严格按照项目环境影响评价报告书、土壤和地下水污染隐患排查报告及批复要求，及时开展环境监测工作。委托具备资质的第三方机构，定期对生产经营范围内地表水、地下水、矿坑涌水、空气环境、厂界噪声每季度监测一次，土壤环境每季度检测一次，深层土壤三年一次。同时属地生态环境监管政府部门隆子县、当雄县生态环境局委托资质单位对生产单位水、噪声进行监督性监测。根据检测结果显示，各排放指标均符合国家环评标准。

公司定期将环境结果（监测报告）报送主管部门，同时对当次监测结果在公众场所进行张贴公示。

4. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司深入贯彻落实习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的环保思想。按照人工修复和自然修复相结合的原则，建设以林草植被为主体的生态防护体系，在 2023 年上半年启动了山南分公司生态文明建设综合治理工作，对山南分公司选厂、矿山、尾矿库生态环境进行了全面治理，合计补种树木 150 余株，草地绿化综合治理面积 65,370 m²。有效减少了因生产活动对周边环境的扰动，降低矿区水土流失。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1,176.65
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	改造升级高能耗电气设备，使用节能变压器、淘汰高耗能电机，公司 2024 年计划在山南分公司生产系统大力推行使用太阳能光伏发电，全面落实减碳各项措施。

具体说明

√适用 □不适用

对扎西康矿山 7 台油浸式变压器更换为干式变压器，可节约碳排放量 8,817.12kg/月；将山南分公司选厂 92 台电机更换为节能电机，可节约碳排放量 89,242kg/月，有效降低了能源消耗和二氧化碳排放。公司 2024 年计划在山南分公司生产系统大力推行使用太阳能光伏发电，全面落实减碳各项措施。

二、 社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	140.80	详见具体说明
其中：资金（万元）	140.80	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	320	

具体说明

√适用 □不适用



2023 年，公司继续履行“开发一矿、惠及一片、造福一方”的社会责任，全年上交税金 8,366.93 万元；为矿区驻地农牧民和驻军提供扶贫帮助与公益捐助活动，公司慈善扶贫基金会先后为日喀则南木林县捐赠 75 万元，为 100 名农牧民进行建筑类技能培训，为日喀则定日县扎西宗乡捐赠 15.8 万元改善办公条件，为隆子县捐赠 50 万元教育基金。

公司积极响应自治区政府号召，承包“2022 拉萨南北山绿化工程”，公司任务区块为柳梧新区德阳北 3 号片区，面积 2,001 亩，该项目总投资为 2,300 余万元，合同承包年限 30 年。截止 2023 年 4 月 25 日，公司绿化区域已按设计要求完成种植量 326,484 株，并通过拉萨市林草局等单位验收合格。

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	127.17	详见具体说明
其中：资金（万元）	127.17	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	260	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫	组建当地贫困农牧民运输队，为公司运输矿石，车队车辆合计 291 辆，帮扶对象为 143 户。2023 年安置大学生就业 8 人。

具体说明

√适用 □不适用

- 1、拉屋分公司 2023 年度向当雄县地方扶贫款 118.74 万元；
- 2、山南分公司每季度对驻地 72 户农牧民结对帮扶，其中包含 70 户贫困户、2 户返贫检测户，2023 年度合计帮扶 8.43 万元；

第六节 重要事项

十七、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、道衡投资	招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏的承诺；股价稳定具体措施承诺；履行承诺约束措施的承诺。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用
	其他	道衡投资	公司控股股东道衡投资承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用
	其他	道衡投资、西藏博实、西藏铠茂	持股意向及减持股份意向的承诺。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用
	其他	公司、道衡投资	本公司将严格履行发行人招股说明书等文件作出的公开承诺。如发生未实际履行公开承诺事项的情形，将视情况通过发行人股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因。如因本公司未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过与投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。如本公司违反上述承诺，发行人有权将应付本公司的现金分红予以暂时扣留，直至本公司实际履行上述各项承诺义务为止。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用

	解决同业竞争	道衡投资、实际控制人刘建军	关于避免同业竞争的承诺。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用
	解决关联交易	道衡投资、西藏博实、西藏铠茂、实际控制人刘建军	规范关联交易的承诺。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	道衡投资、实际控制人刘建军	(一) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 (二) 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 (三) 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2018年1月30日	是		是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	其他	道衡投资	如道衡投资公司拟转让其直接或间接持有的发行人股票，则在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后1年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的50%、在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后2年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的100%，并且减持价格将不低于发行价。若发行人股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，减持价格的下限相应调整。	2016年1月31日	是		是	不适用	不适用

(二) 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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

十八、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

十九、违规担保情况

适用 不适用

二十、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

二十一、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-3,125,727.28 元

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资

产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项 目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
对租赁业务确认的 租赁负债和使用权 资产，产生应纳税暂 时性差异和可抵扣 暂时性差异，按照解 释第 16 号的规定进 行调整	递延所得税资产	2,727,556.25	2,563,512.49
	递延所得税负债	4,013,693.88	3,894,651.49
	年初未分配利润	-1,179,212.98	-1,198,025.10
	盈余公积	-133,113.90	-133,113.90
	少数股东权益	26,189.25	-

会计政 策变更 的内容 和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
对租赁业 务确认的 租赁负债 和使用权 资产，产 生应纳税 暂时性差 异和可抵 扣暂时性 差异，按 照解释第 16 号的规 定进行调 整	递延所得 税资产	4,854,124.30	-976,021.76	5,122,566.90	-2,045,896.99
	递延所得 税负债	4,587,768.12	1,287,453.98	5,003,191.75	-11,173.72
	未分配利 润	185,503.83	-1,946,514.30	107,437.63	-1,831,250.94
	盈余公积	11,937.52	-203,472.33	11,937.52	-203,472.33
	少数股东 权益	68,914.83	-113,489.11		

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以

下简称“解释第 17 号”), 自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定, 承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时, 确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时, 应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第六次会议分别审议了《关于西藏华钰矿业股份有限公司会计政策变更的议案》, 同意公司相关会计政策进行变更。具体内容详见公司披露于上海证券交易所网站

(www. sse. com. cn) 及公司指定报刊媒体上的编号为临 2023-014 号相关公告。

二十二、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	115
境内会计师事务所审计年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永江、易小龙
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	13
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	40
财务顾问	无	
保荐人	长城国瑞证券有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明



适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

二十三、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

二十四、破产重整相关事项

适用 不适用

二十五、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>1、2022 年 3 月，西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“华钰矿业”）分别收到西藏自治区拉萨市中级人民法院（以下简称“拉萨中院”）送达的《民事起诉状》和《应诉通知书》（2021）藏 01 民初 260 号（案件一）、（2022）藏 01 民初 5 号（案件二）、（2022）藏 01 民初 6 号（案件三）和（2022）藏 01 民初 15 号文件（案件四），共涉及 11 名自然人（付强、刘晓亮、牟洪兰、孟星、杜晓君、郝黎明、李茫、乔静、苏丽、张韧、张阳）以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼，主张赔偿金额共计人民币 67,997,828.23 元。</p> <p>具体内容详见公司于 2022 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《西藏华钰矿业股份有限公司关于收到〈民事起诉状〉和〈应诉通知书〉的公告》（公告编号：临 2022-017 号）。</p> <p>2、2022 年 6 月，原告付强、郝黎明、张韧、苏丽、孟星、李茫、乔静、杜晓君、张阳合计 9 名自然人向拉萨中院提交财产保全申请。拉萨中院根据前述 9 名原告自然人的申请，出具（2021）藏 01 民初 260 号等 9 份民事裁定书，主要裁定如下：</p>	<p>具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的相关公告（公告编号：临 2022-017 号、临 2022-051 号、临 2022-064 号、临 2022-065 号、临 2022-079 号、临 2022-081 号、临 2023-007 号、临 2023-018 号）。</p>

冻结西藏华钰矿业股份有限公司、西藏道衡投资有限公司银行存款人民币合计 67,814,728.72 元；若银行存款不足，则在不足的限额内继续查封、冻结、扣押西藏道衡投资有限公司所持有的西藏华钰矿业股份有限公司股票代码为 601020 的股票；冻结金额以 67,814,728.72 元为限，期限为一年。

公司向拉萨中院提供了其他等值担保财产，请求变更保全标的物。法院作出主要裁定如下：1、查封、扣押、冻结西藏华钰矿业股份有限公司所属的《隆国用（2014）第 540084264 号》、《隆国用（2014）第 540084265 号》、《隆国用（2014）第 540084267 号》土地使用证及证号为 T5400002008083010012572 的《西藏拉萨当雄县拉屋铜锌矿详查探矿权证》，期限为三年；2、解除对西藏华钰矿业股份有限公司、西藏道衡投资有限公司银行存款人民币 67,814,728.72 元的冻结；解除对西藏道衡投资有限公司所持有的西藏华钰矿业股份有限公司代码为 601020 股票的查封。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《西藏华钰矿业股份有限公司关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2022-051 号）。

3、2022 年 7 月 15 日，原告 9 名自然人向拉萨中院提出撤诉申请。拉萨中院认为，当事人有权在法律规定的范围内处分自己的民事权利和诉讼权利，原告的撤诉申请符合法律规定，且未损害其他当事人之合法权益，依法予以准许。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十八条第一款之规定，裁定如下：准许原告 9 名自然人撤诉。案件受理费合计为 546,354.75 元（原告 9 名自然人已预交），减半收取金额合计为 273,213.39 元，由原告 9 名自然人负担。

原告 9 名自然人于 2022 年 7 月 15 日向拉萨中院提出申请，请求解除对公司和西藏道衡投资有限公司所采取的财产保全措施：查封、扣押、冻结西藏华钰矿业股份有限公司所持有的《隆国用（2014）第 540084264 号》、《隆国用（2014）第 540084265 号》、《隆国用（2014）第 540084267 号》土地使用证及证号为 T5400002008083010012572 的《西藏拉萨当雄县拉屋铜锌矿详查探矿权证》，期限为三年。

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于诉讼进展暨收到撤诉裁定的公告》（公告编号：临 2022-064 号）。

4、2022 年 8 月，公司收到拉萨中院结案通知书〔（2022）藏 01 执保 52、53、54、55、56、57、58、59、60 号〕，主要内容为：“李茫、乔静、苏丽、张韧、孟星、张阳、杜晓君、郝黎明、付强、西藏华钰矿业股份有限公司、西藏道衡投资有限公司：本院在执行的申请解除财产保全人李茫、乔静、苏丽、张韧、孟星、张阳、杜晓君、郝黎明、付强与被申请保全人西

藏华钰矿业股份有限公司、西藏道衡投资有限公司申请解除财产保全纠纷系列案中，依据西藏自治区拉萨市中级人民法院作出的（2022）藏 01 民初 16 号之三、（2022）藏 01 民初 17 号之三、（2022）藏 01 民初 14 号之三、（2022）藏 01 民初 13 号之三、（2022）藏 01 民初 15 号之三、（2022）藏 01 民初 19 号之三、（2022）藏 01 民初 18 号之三、（2022）藏 01 民初 12 号之三、（2021）藏 01 民初 260 号之三民事裁定书，于 2022 年 8 月 8 日解除冻结西藏华钰矿业股份有限公司所持有的《隆国用(2014)第 540084264 号》、《隆国用(2014)第 540084265 号》、《隆国用(2014)第 540084267 号》土地使用证；于 2022 年 8 月 4 日解除冻结西藏华钰矿业股份有限公司所持有的证号为 T5400002008083010012572 的《西藏拉萨当雄县拉屋铜锌矿详查探矿权证》。现根据最高人民法院《关于执行案件立案、结案若干问题的意见》第二十一条第一项规定，通知如下：本案保全事项全部实施完毕，以‘保全完毕’方式结案。”

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于收到结案通知书暨解除财产保全的公告》（公告编号：临 2022-065 号）。

5、2022 年 11 月，公司收到拉萨中院出具的民事判决书，主要内容如下：西藏华钰矿业股份有限公司未及时披露关联交易不具有重大性，与投资者的交易损失之间不存在因果关系，无需对原告的投资损失承担赔偿责任。依据《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》[法释（2022）2 号]第四条、第七条、第八条、第十条、第十一条，《中华人民共和国证券法》第八十条，《中华人民共和国民事诉讼法》第六十七条判定，判决如下：

驳回原告牟洪兰、刘晓亮的全部诉讼请求。

案件受理费合计为 3,942.79 元（牟洪兰、刘晓亮已预交），由牟洪兰、刘晓亮负担。

具体内容详见公司于 2022 年 11 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2022-079 号）。

6、2022 年 12 月，公司收到了拉萨中院送达的（2022）藏 01 民初 5 号、（2022）藏 01 民初 6 号案件的《民事上诉状》。一审原告牟洪兰、刘晓亮不服拉萨中院作出的（2022）藏 01 民初 5 号、（2022）藏 01 民初 6 号《民事裁定书》，已向西藏自治区拉萨市高级人民法院提起上诉。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2022-081 号）。

7、2023 年 3 月，公司收到西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）送达的（2023）藏民终 5 号、（2023）藏民终 6 号案件的《应诉通知书》、《合议庭组成人员通知书》、

《举证通知书》等法律文书，经审查，西藏高院决定受理该上诉案件。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-007 号）。

8、2023 年 5 月，公司收到了西藏高院送达的（2023）藏民终 5 号、（2023）藏民终 6 号案件的《民事判决书》。主要内容如下：

牟洪兰、刘晓亮的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。按照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项规定，判决：驳回上诉，维持原判。

二审案件受理费合计为 3,942.80 元，由牟洪兰、刘晓亮负担。

本判决为终审判决。

具体内容详见公司于 2023 年 5 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上披露的《华钰矿业关于诉讼结果的公告》（公告编号：临 2023-018 号）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
韦玮	西藏华钰矿业股份有限公司	西藏道衡投资有限公司、邢建军	诉讼	公司于 2023 年 1 月收到拉萨中院送达的案号为 (2022) 藏 01 民初 39 号《应诉通知书》等文件,原告以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼,主张赔偿金额共计 316,962.50 元。	316,962.50	否	撤诉	西藏自治区拉萨市中级人民法院于 2023 年 3 月 10 日作出 (2022) 藏 01 民初 39 号《民事裁定书》,法院认为,当事人有权在法律规定的范围内处分自己的民事权利和诉讼权利,原告韦玮自愿申请撤回本案起诉,不违反法律、行政法规规定,亦不损害国家及他人利益。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十八条第一款之规定,裁定如下: 准许原告韦玮撤诉。 案件受理费 50 元 (已预交 6,054.44 元),减半收取计 25 元,由韦玮负担,多交 6,029.44 元予以退还。	/
章秀文	西藏华钰矿业股份	西藏道衡投资有限公司、立信	诉讼	公司于 2023 年 2 月收到拉萨中院送达的《民事起诉状》、案号为 (2023) 藏 01 民初 4 号《应诉通知书》等文件,原告以证券	5,932.89	否	撤诉	西藏自治区拉萨市中级人民法院于 2023 年 3 月 16 日作出 (2023) 藏 01 民初 4 号《民事裁定书》,法院认为,当事人有权在法律规定的范围内处分自己的民事权利和诉讼权利,原告章秀	/

	有限公司	会计师事务所 (特殊普通合伙)		虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼,主张赔偿金额共计 5,932.89 元。				文自愿申请撤回本案起诉,不违反法律、行政法规规定,亦不损害国家及他人利益,本院予以准许。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十八条第一款之规定,裁定如下: 准许原告章秀文撤诉。 案件受理费 50 元(已预交),减半收取计 25 元,由章秀文负担。	
吕庆育	西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司	西藏华钰矿业股份有限公司、重庆安策科技有限公司	诉讼	公司于 2022 年 6 月收到西藏自治区隆子县人民法院送达的《民事起诉状》、案号为(2022)藏 0529 民初 150 号《应诉通知书》等文件,原告以工程施工合同纠纷为由对公司提起民事诉讼,主张支付工程款及利息等费用。	540,000	是	调解结案	<p>一审判决如下: 西藏自治区隆子县人民法院于 2023 年 3 月 5 日作出(2022)藏 0529 民初 150 号《民事判决书》,判决如下: 被告西藏华钰矿业股份有限公司于本判决生效之日起十五日内吕庆育工程款 520,000 元及利息(利息按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算,自 2022 年 6 月 21 日起至实际支付之日止);如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定,加倍支付延迟履行期间的债务利息。 驳回原告吕庆育其他诉讼请求。 案件受理费 11,682.91 元,由被告西藏华钰矿业股份有限公司负担。</p> <p>二审调解结案: 经法院调解,各方达成调解方案如下:一、上诉人西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司在 2023 年 6 月 15 日之前向上诉人重庆安策科技有限公司支付工程款 70,000 元(柒万元整)、向被上诉人吕庆育支付工程款 470,000 元(肆拾柒万元整)。上述款项支付至上诉人重庆安策科技有限公司指定的开户行:华夏银行重庆高新支行,户名:重庆安策科技有限公司,账号:</p>	/



								5436200001819100213422; 被上诉人吕庆育指定的开户行: 中国人民银行淮南淮舜支行, 户名: 吕庆育, 账号: 6216606300003834833。 截至报告期末, 上述款项已支付完毕。	
西藏大有电力实业有限责任公司	西藏日喀则嘉实矿业有限公司	无	诉讼	西藏日喀则嘉实矿业有限公司于 2023 年 5 月 10 日收到西藏昂仁县人民法院送达的《民事起诉状》及案号为 (2023) 藏 0226 民初 132 号的《应诉通知书》、《举证通知书》等文件, 原告以建设工程合同纠纷为由对被告提起诉讼, 要求被告支付工程承包费 764.345 万元, 违约金 152.869 万元, 共计 917.214 万元, 及相应利息。 2023 年 9 月 18 日, 日喀则嘉实矿业有限公司向西藏自治区措勤县人民法院提起民事反诉, 并经法院受理, 本案案号 (2023) 藏 2527 民初 47 号, 反诉请求: 1. 判令解除反诉原、被告签订的《建设项目工程总承包合同》; 2. 判令减少《建设项目工程总承包合同》中反诉被告未施工部分工程价款人民币 230 万元 (具体以鉴定意见为准); 3. 判令反诉被告向反诉原告支付 520 万元违约金; 4. 判令反诉被告承担本案本诉和反诉全部诉讼费用。上述金额暂共计: 750 万元。	9,172,140	否	撤诉	1、西藏自治区昂仁县人民法院于 2023 年 7 月 25 日作出 (2023) 藏 0226 民初 132 号《民事裁定书》, 裁定如下: 西藏日喀则嘉实矿业有限公司对管辖权提出的异议成立, 本案移送至阿里地区措勤县人民法院处理。 如不服本裁定, 可以在裁定书送达之日起十日内, 向本院递交上诉状, 并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本, 上诉于日喀则市中级人民法院。 2、2023 年 9 月 11 日, 西藏措勤县人民法院作出 (2023) 藏 2527 民初 47 号《民事裁定书》, 裁定如下: 冻结被申请人西藏日喀则嘉实矿业有限公司名下银行账户存款人民币 9,172,140.0 元, 期限为 1 年。 案件受理费 5,000 元, 由申请人西藏大有电力实业有限责任公司负担。 3、2023 年 11 月 3 日, 西藏日喀则嘉实矿业有限公司 (乙方)、西藏大有电力实业有限责任公司 (甲方)、刘建永 (丙方) 达成《还款协议》, 约定: 1) 甲乙双方确认西藏昂仁县查格勒铅锌矿 110 千伏用户输变工程乙方共拖欠甲方工程进度款 764.345 万元。2) 乙方在 2023 年 11 月 17 日前向甲方支付 350 万元, 在 2023 年 12 月 15 日前支付 250 万元, 在 2024 年 1 月 20 日前支付 164 万元。3) 如果乙方未按本协议第二条约定的	无

							<p>时间和金额支付任一笔工程款，则视为所有工程款到期。（指进度款 764 万元）。4）甲乙双方任何一方违反本协议，向对方支付 20%的违约金。5）丙方对乙方上述义务承担连带担保责任。</p> <p>4、2023 年 11 月 4 日，西藏措勤县人民法院作出（2023）藏 2527 民初 47 号《民事裁定书》，裁定如下：</p> <p>解除对被申请人西藏日喀则嘉实矿业有限公司名下银行账户存款人民币 9,172,140.0 元的财产保全措施。</p> <p>案件受理费 5,000 元，由申请人西藏大有电力实业有限责任公司负担。</p> <p>5、2023 年 11 月 4 日，西藏措勤县人民法院作出（2023）藏 2527 民初 47 号《民事裁定书》，裁定如下：</p> <p>准许被告西藏日喀则嘉实矿业有限公司撤回起诉。</p> <p>案件受理费 32,150 元，减半收取 16,075 元，由被告西藏日喀则嘉实矿业有限公司承担。</p> <p>6、2023 年 11 月 4 日，西藏措勤县人民法院作出（2023）藏 2527 民初 47 号《民事裁定书》，裁定如下：</p> <p>准许原告西藏大有电力实业有限责任公司撤回起诉。</p> <p>案件受理费 98,860.7 元，减半收取 49,430.35 元，由原告西藏大有电力实业有限责任公司承担。</p> <p>截至报告期末，上述款项已支付完毕。</p>		
重庆安策科技	西藏华钰矿业	西藏华钰矿业股份有	诉讼	2023 年 7 月收到西藏自治区隆子县人民法院送达的《民事起诉状》及案号为（2023）藏 0529	33,829.43	否	撤诉	2023 年 8 月 15 日，双方经过协商达成和解协议，约定：华钰矿业一次性以银行存款转账方式向重庆安策科技有限公司支付货款本金、逾期	无



有限公司	股份有限公司山南分公司	有限公司	民初 105 号的《应诉通知书》、《举证通知书》等文件，原告以买卖合同纠纷为由对被告提起诉讼，要求被告支付货款人民币 25,000 元，违约金 8,829.43 元，共计 33,829.43 元。				违约金、案件受理费共计 28,000 元。截止目前，该笔款项已支付完毕。 西藏自治区隆子县人民法院于 2023 年 8 月 30 日作出（2023）藏 0529 民初 105 号《民事裁定书》，裁定如下： 准许原告重庆安策科技有限公司撤回起诉。 案件受理费 645.74 元，减半收取计 322.87 元，由原告重庆安策科技有限公司负担。
------	-------------	------	--	--	--	--	--



(三)其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

二十七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，控股股东不存在主体和债项信用等级下调的情形。

二十八、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1、2020年12月22日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司向控股子公司塔铝金业提供借款的议案》，为支持公司并表范围内的重要控股子公司塔铝金业名下康桥奇矿山开发、选厂和必要的基础设施建设，在不影响公司正常经营的情况下，公司拟向塔铝金业提供不超过700万美元的借款。借款利率为年利率6%，借款期限为60个月，借款期限起始日以出借人实际转账之日起算，如借款分次转账支付并且转账日期不统一的，则逐笔借款的到期日逐笔起算，逐笔到期。本次借款资金来源为公司自有资金。截至报告期末，华钰矿业已向塔铝金业支付借款700万美元。

具体内容详见公司于2020年12月23日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体上的《西藏华钰矿业股份有限公司关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2020-085号）。

2、2021年5月26日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司向控股子公司塔铝金业提供借款的议案》，为支持公司并表范围内的重要控股子公司塔铝金业名下康桥奇矿区开发、选厂和必要的基础设施建设，在不影响公司正常经营的情况下，公司拟向塔铝金业提供不超过1,200万美元的借款。借款利率为年利率6%，借款期限为60个月，借款期限起始日以出借人实际转账之日起算，如借款分次转账支付并且转账日期不统一的，则逐笔借款的到期日逐笔起算，逐笔到期。本次借款资金来源为公司自有资金。截至目前，华钰矿业已向塔铝金业支付借款1,200万美元。

具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日刊登在上海证券交易所网站

(www. sse. com. cn) 及公司指定报刊媒体上的《西藏华钰矿业股份有限公司关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2021-043 号）。

3、2021 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司向控股子公司塔铝金业提供借款的议案》，为支持公司并表范围内的重要控股子公司塔铝金业名下康桥奇矿区开发、选厂和必要的基础设施建设，在不影响公司正常经营的情况下，公司拟向塔铝金业提供不超过 2,000 万美元的借款。借款利率为年利率 6%，借款期限为 60 个月，借款期限起始日以出借人实际转账之日起算，如借款分次转账支付并且转账日期不统一的，则逐笔借款的到期日逐笔起算，逐笔到期。本次借款资金来源为公司自有资金。截至目前，华钰矿业已向塔铝金业支付借款 1,107.74 万美元。

具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日刊登在上海证券交易所网站

(www. sse. com. cn) 及公司指定报刊媒体上的《西藏华钰矿业股份有限公司关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：临 2021-075 号）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

(1) 2018 年 7 月 30 日，塔铝金业与“塔吉克铝业集团”国有独资企业签订借款合同，向其借款 970 万美元，借款年利率为 5%。截至报告期末，塔吉克铝业已向塔铝金业支付借款 33.47 万美元，其中 24.37 万美元塔铝金业已归还，未还款金额为 9.10 万美元。

(2) 2022 年 8 月 1 日，道衡投资与公司签订房屋租赁合同，定价依据按西藏拉萨经济技术开发区当时的房价租赁市场价格定价，租赁期一年，费用 147,840 元。该事项已按《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定履行审批手续。

(3) 2023 年 7 月 31 日，道衡投资与公司签订房屋租赁合同，定价依据按西藏拉萨经济技术开发区当时的房价租赁市场价格定价，租赁期三年，费用 443,520 元，每年支付一次。该事项已按《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定履行审批手续，截至报告披露日，第一年租赁费已收到。

(4) 截至目前，公司合计出借恒琨冶炼 10,000,000 元，2022 年 7 月 22 日，公司收到恒琨冶炼出具的《延期还款承诺函》，承诺待恒琨冶炼具备资金偿还能力时，将优先及时偿还公司借款及相应利息（利息计算按照借款协议及补充协议执行）。该承诺为持续不可撤销之承诺，不会因恒琨冶炼未与公司签署借款合同及补充合同的续期合同，或以相关事项超过法律诉讼时效为理由拒绝还款。

二十九、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
西藏华钰矿业股份有限公司	公司本部	“塔铝金业”封闭式股份公司	1,514.94	2021年11月5日	债务履行届满之日	3年	连带责任担保	无	是	否	不适用	无	否	
西藏华钰矿业股份有限公司	公司本部	“塔铝金业”封闭式股份公司	1,200	2023年12月14日	债务履行届满之日	3年	连带责任担保	无	否	否	不适用	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										1,200				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										1,200				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										1,200				
担保总额占公司净资产的比例（%）										0.41				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				



直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

注:2023年6月2日,公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司为塔铝金业提供担保展期的议案》,同意公司为塔铝金业贷款债务展期进行担保,合同付款日期自2023年6月4日延期至2023年11月4日,约定自2023年6月4日起塔铝金业按照使用资金的天数按照年利率7%(2023年按365天计算)。截至报告期末,塔铝金业已归还公司为其提供担保的该笔贷款,同日公司涉及上述借款的担保合同自动终止,报告期内具体还款明细如下:2023年11月塔铝金业归还其与南昌航诺贸易有限公司签订的《货物供货合同》项下1,514.94万元本金及利息。

2023年12月14日,公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司为塔铝金业提供担保的议案》,同意公司为塔铝金业与南昌航诺之间签署的《销售(金精矿供应)合同》项下价值人民币1,200万元部分的金精矿供货义务提供保证担保。具体详见公司于2023年12月15日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及公司指定报刊媒体上刊载披露的相关公告(公告编号:临2023-047号)。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

(1) 2018年4月6日, 公司与合资经营公司“塔铝金业”封闭式股份公司签订借款合同, 根据合同约定借款金额为1,000万美元, 借款利息为年利率5%, 该事项已按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行审批程序。截至报告期末, 公司已向其支付借款1,000万美元。2023年4月5日, 公司与塔铝金业签订《补充协议》,

将上述借款展期至 2024 年 4 月 6 日，展期期限内利息利率不变。目前双方已按约定开展还款。

(2) 2019 年 6 月 18 日，公司与合资经营公司“塔铝金业”封闭式股份公司签订借款合同，根据合同约定借款金额为 3,000 万美元，借款利息为年利率 6%，该事项已按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行审批程序。截至报告期末，公司已向塔铝金业支付借款 3,000 万美元。

(3) 2019 年 11 月 3 日，公司与合资经营公司“塔铝金业”封闭式股份公司签订《2019 年 6 月 18 日借款合同第 1 号补充协议》，根据工程建设进展，补充协议约定增加借款金额 1,000 万美元，借款利息为年利率 6%，该事项已按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行审批程序。截至报告期末，公司已向其支付借款 1,000 万美元。

(4) 2019 年 12 月 28 日，公司与合资经营公司“塔铝金业”封闭式股份公司签订《2019 年 6 月 18 日借款合同第 2 号补充协议》，根据工程建设进展，补充协议约定增加借款金额 2,000 万美元，借款利息为年利率 6%，该事项已按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行审批程序。截至报告期末，公司已向其支付借款 2,000 万美元。

(5) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 130.00 万美元，借款期限自 2023 年 7 月 6 日至 2025 年 7 月 6 日，借款利率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 130 万美元，折合人民币 923.31 万元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 70.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 12 月 30 日至 2024 年 12 月 30 日，借款利率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。2023 年 12 月 1 日 归还本金 3.04 万美元，截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 66.96 万美元，折合人民币 475.56 万元。

(7) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 180.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 03 月 31 日至 2025 年 03 月 21 日，借款利率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 180 万美元，折合人民币 1,278.43 万元。

(8) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 130.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 8 月 29 日至 2024 年 8 月 26 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 130 万美元，折合人民币 923.31 万元。

(9) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 165.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 9 月 8 日至 2024 年 8 月 26 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 165 万美元，折合人民币 1,171.89 万元。

(10) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 5.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 10 月 11 日至 2024 年 8 月 26 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 5 万美元，折合人民币 35.51 万元。

(11) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 100.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 8 月 26 日至 2024 年 8 月 26 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 100 万美元，折合人民币 710.24 万元。

(12) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 100.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 25 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。2023 年 7 月-12 月已还本金 18.72 万美元，截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 81.28 万美元，折合人民币 577.22 万元。

(13) 2023 年 6 月 2 日，公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于控股子公司对外提供财务资助的议案》，同意塔铝金业向塔吉克铝业提供 135 万美元的借款。截至报告期末，塔铝金业已向塔吉克铝业支付借款 135 万美元。

(14) 2023 年 12 月 19 日，公司与江西金航保理有限公司签署《国内商业保理合同》，公司申请将公司与西藏华钰融信经贸有限公司于 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 1 月 31 日签订的《工矿产品购销合同》项下已形成并开具发票的应收账款和其合同项下将要形成的应收账款，以及应收账款上应从属的一切从权利和权益转让给对方。保



理转让款：2800 万元，保理首付款：2000 万元，保理融资期限：2024 年 3 月 19 日至 2024 年 6 月 18 日止；保理首付款使用费率：年化 11%。

(15) 2020 年，公司与广西日星金属化工有限公司签订矿产品销售合同，约定预收对方 5,000.00 万元货款，自付款之日起按年利率 12% 计息。截至目前，公司对广西日星金属化工有限公司的借款及利息已全部支付完毕。

三十、募集资金使用进展说明

适用 不适用

三十一、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	562,325,065	100.00			+224,933,444	+37,181	+224,970,625	787,295,690	100.00
1、人民币普通股	562,325,065	100.00			+224,933,444	+37,181	+224,970,625	787,295,690	100.00
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	562,325,065	100.00			+224,933,444	+37,181	+224,970,625	787,295,690	100.00
--------	-------------	--------	--	--	--------------	---------	--------------	-------------	--------

2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 25 日召开了 2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度利润分配预案的议案》，决定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。因本次权益分派实施所形成的转增股份数量为 224,933,444 股。

2、“华钰转债”（转债代码：113027）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，转股金额为人民币 295,000 元，因转股形成的股份数量 37,181 股。截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有人民币 401,655,000 元华钰转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 39,501,206 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 7.5109%，尚未转股的华钰转债金额为人民币 238,345,000 元，占华钰转债发行总量的比例为 37.2414%。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司由权益分派增加 224,933,444 股，公司最近一年和最近一期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相应摊薄。具体详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标之 四、主要会计数据和财务指标”；本报告期，公司发行的可转债累计转股 37181 股，转股数量未对公司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产生显著影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
-------------	------	---------------	------	------	----------	--------



普通股股票类						
公开发行人民币普通股(A股)	2016年3月9日	7.18	5,200	2016年3月16日	5,200	不适用
可转换公司债券、分离交易可转债						
可转换公司债券	2019年6月14日	100	64,000万元	2019年7月10日	64,000万元	2025年6月13日
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
无						
其他衍生证券						
无						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

1、经中国证券监督管理委员会于 2016 年 2 月 6 日以证监许可[2016]252 号文《关于核准西藏华钰矿业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）已于 2016 年 3 月 9 日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)5,200 万股，发行价格每股人民币 7.18 元，募集资金总额人民币 373,360,000.00 元，募集资金净额为人民币 333,590,863.26 元。

经上海证券交易所自律监管决定书[2016]68 号文同意，公司 5,200 万股 A 股股票于 2016 年 3 月 16 日起在上海证券交易所挂牌交易，证券简称为“华钰矿业”，证券代码为“601020”。

2、经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]786 号）核准，公司于 2019 年 6 月 14 日向社会公开发行 640 万张可转换公司债券（以下分别简称“本次发行”、“可转债”），每张面值 100 元，发行总额为人民币 64,000 万元，期限 6 年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2019]125 号文同意，公司 64,000 万元可转换公司债券于 2019 年 7 月 10 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“华钰转债”，债券代码“113027”。

根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定和《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司本次发行的“华钰转债”自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即 2019 年 12 月 20 日起可转换公司 A 股普通股股票，初始转股价格为 10.17 元/股。

公司于 2023 年 5 月 25 日召开了 2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度利润分配预案的议案》，决定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，根据《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，公司应对转股价格进行相应调整，调整后的转股价格为 7.26 元/股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

1、“华钰转债”（转债代码：113027）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，转股的金额为人民币 295,000 元，因转股形成的股份数量 37,181 股。截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有人民币 401,655,000 元华钰转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 39,501,206 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 7.5109%，尚未转股的华钰转债金额为人民币 238,345,000 元，占华钰转债发行总量的比例为 37.2414%。

2、公司资产和负债结构的变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年期初	2023 年期末	变动额
总资产	5,320,231,935.27	5,419,570,844.50	99,338,909.23
总负债	1,834,180,328.72	1,915,985,824.86	81,805,496.14
资产负债率 (%)	34.48%	35.35%	

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,590
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	41,487
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0

股股东总数（户）	
----------	--

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
西藏道衡 投资有限 公司	+36,593,052	128,075,681	16.27	0	质押	65,382,734	境内非 国有法 人
青海西部 稀贵金属 有限公司	+29,660,664	88,062,324	11.19	0	质押	14,850,000	境内非 国有法 人
孙慧明	+16,211,120	16,211,120	2.06	0	无		未知
西藏博实 创业投资 有限公司	+4,018,137	14,063,479	1.79	0	质押	14,000,000	境内非 国有法 人
香港中央 结算有限 公司	+5,777,249	5,777,249	0.73	0	无		未知
关峰	+1,041,540	5,026,040	0.64	0	无		未知
李继东	+2,133,480	4,656,080	0.59	0	无		未知
上海瑞成 乾企业管 理咨询合 伙企业 （有限合 伙）	+4,178,520	4,178,520	0.53	0	无		未知
国泰君安 证券股份 有限公司	+4,154,405	4,154,405	0.53	0	无		未知
徐宏志	+1,750,060	4,041,760	0.51	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
西藏道衡投资有限公司	128,075,681		人民币普通股	128,075,681			
青海西部稀贵金属有限公司	88,062,324		人民币普通股	88,062,324			
孙慧明	16,211,120		人民币普通股	16,211,120			



西藏博实创业投资有限公司	14,063,479	人民币普通股	14,063,479
香港中央结算有限公司	5,777,249	人民币普通股	5,777,249
关峰	5,026,040	人民币普通股	5,026,040
李继东	4,656,080	人民币普通股	4,656,080
上海瑞成乾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,178,520	人民币普通股	4,178,520
国泰君安证券股份有限公司	4,154,405	人民币普通股	4,154,405
徐宏志	4,041,760	人民币普通股	4,041,760
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现股东存在关联关系和一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：截至 2023 年 12 月 31 日，道衡投资共持有的本公司股份 128,075,681 股，占公司总股本的 16.27%，处于质押/冻结的股份数为 65,382,734 股，占其持股总数的 51.05%，占公司总股本的 8.30%。剩余质押股份数 62,566,000 股，占其所持公司股份总数的 48.85%，占公司总股本的 7.95%。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	西藏道衡投资有限公司
单位负责人或法定代表人	刘建军



成立日期	2010年4月19日
主要经营业务	矿产资源、水利、水电资源的投资（不得从事股权投资业务，不得以公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务）；矿产勘查；新材料；贸易；技术服务。
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
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

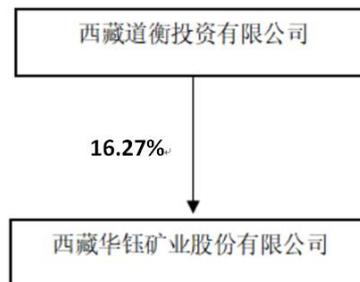
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	刘建军
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

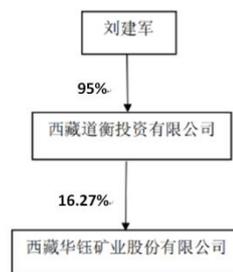
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
青海西部稀贵金属有限公司	骆哲宏	2006年8月24日	916300007814225392	60,000	矿产资源开发（不含勘探、开采）；矿产品加工、销售（不含



					煤炭销售)；贸易；矿业信息和矿业技术咨询；建材经营。(国家有专项规定的除外)
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

道衡投资：如道衡投资拟转让其直接或间接持有的发行人股票，则在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 1 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 50%、在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 100%，并且减持价格将不低于发行价。若发行人股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，减持价格的下限相应调整。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债	华钰转债	113027	2019年6月14日	2019年6月14日	2025年6月13日	238,345,000	1.8	每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息。	上海证券交易所	专业投资者	公开交易	否



券											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
华钰转债	公司已于 2023 年 6 月 14 日支付自 2022 年 6 月 14 日至 2023 年 6 月 13 日期间的利息。具体详见公司在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及公司指定报刊媒体上刊载的相关公告 (公告编号: 临 2023-024 号)。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层	罗振邦、张世辉	罗振邦	13601275680
国开证券股份有限公司	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 层	胡敏、田建桥	胡敏	13701052831
长城国瑞证券有限公司	北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦 6 层	倪进、金靖	倪进	13564674791
鹏元资信评估有限公司	广东省深圳市福田区深南大道 7008 号 3 楼	袁缓、王皓立	王皓立	13250220883

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

中介机构名称	变更原因	履行程序	对债券投资者权益的影响
长城国瑞证券有限公司 (变更后)	因公司计划做非公开发行股票	公司于 2020 年 12 月 19 日在上交所网站及相关媒体上公告披露《关于变更保荐机构和保荐代表人的公告》详见公司临 2020-084 号公告。	对债券投资者无负面影响, 公司将严格按照《可转换公司债券募集说明书》中条款执行。
国开证券股份有限公司 (变更前)	因公司计划做非公开发行股票	公司于 2020 年 12 月 19 日在上交所网站及相关媒体上公告披露《关于变更保荐机构和保荐代表人的公告》详见公司临 2020-084 号公告。	对债券投资者无负面影响, 公司将严格按照《可转换公司债券募集说明书》中条款执行。

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用金 额	未使用金 额	募集资金 专项账户 运作情况 (如有)	募集资金 违规使用 的整改情 况(如有)	是否与募 集说明书 承诺的用 途、使用 计划及其 他约定一 致
华钰转债	64,000	64,000	0	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

截至报告期末,经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕786号文核准,公司公开发行640万张可转换公司债券,每张面值100元,募集资金总额为64,000万元。根据募集资金用途及相关法规要求全部置换完成。

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的有关规定,华钰矿业委托信用评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司(以下简称“鹏元资信”)对公司2019年发行的华钰转债进行了跟踪信用评级。公司前次主体信用评级结果为“A”,评级展望为“负面”;“华钰转债”前次评级结果为“A”,评级机构为鹏元资信,评级时间为2022年6月29日。具体详见公司于2022年6月30日在上海证券交易所网站及公司指定媒体上披露的相关报告。2023年6月26日出具了《2019年西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债券2023年跟踪信用评级报告》本次公司主体信用评级结果为:“A”,评级展望维持“负面”;



“华钰转债”评级结果为：“A”。具体详见公司于 2023 年 6 月 28 日在上海证券交易所网站及公司指定媒体上披露的相关报告。

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,590,678.33	168,545,076.74	-56.93	因矿业行业特征,康桥奇金、铋项目仍处于产能爬坡期,单位固定成本相对较高,使得公司利率水平下降因矿业行业特征,康桥奇金、铋项目仍处于产能爬坡期,单位固定成本



				相对较高，使得公司利率水平下降
流动比率	0.42	0.33	29.41	主要系本期存货增加所致；
速动比率	0.19	0.18	4.14	
资产负债率（%）	35.35	34.52	0.83	
EBITDA 全部债务比	0.17	0.21	-18.98	
利息保障倍数	2.43	3.48	-29.95	主要系本期利润总额减少所致
现金利息保障倍数	6.07	4.64	30.80	主要系经营活动产生现金流量净额增加所致
EBITDA 利息保障倍数	7.88	6.39	23.33	主要系塔金投产后费用摊销增加所致
贷款偿还率（%）	100	100	-	
利息偿付率（%）	100	100	-	

二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]786号）核准，公司于2019年6月14日向社会公开发行640万张可转换公司债券（以下简称“本次发行”、“可转债”），每张面值100元，发行总额为人民币64,000万元，期限6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2019]125号文同意，公司64,000万元可转换公司债券于2019年7月10日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“华钰转债”，债券代码“113027”。

根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定和《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“华钰



转债”自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即 2019 年 12 月 20 日起可转换公司 A 股普通股股票，初始转股价格为 10.17 元/股。

公司于 2023 年 5 月 25 日召开了 2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司 2022 年度利润分配预案的议案》，决定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，根据《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，公司应对转股价格进行相应调整，调整后的转股价格为 7.26 元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数	7,174	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	12,325,000	5.17
中国工商银行股份有限公司—嘉实稳宏债券型证券投资基金	11,344,000	4.76
中国银行股份有限公司—天弘增强回报债券型证券投资基金	9,034,000	3.79
交通银行股份有限公司—天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金	8,500,000	3.57
嘉实新机遇固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	8,261,000	3.47
首创证券股份有限公司	5,200,000	2.18
中信证券股份有限公司	4,985,000	2.09
钟原	3,000,000	1.26
李秀娟	3,000,000	1.26
招商银行股份有限公司—中欧丰利债券型证券投资基金	2,939,000	1.23

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	



西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债券	238,640,000	-295,000			238,345,000
---------------------	-------------	----------	--	--	-------------

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	295,000
报告期转股数（股）	37,181
累计转股数（股）	39,501,206
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	7.5109
尚未转股额（元）	238,345,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	37.2414

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		西藏华钰矿业股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年6月16日	7.26	2023年6月9日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定报刊媒体	公司于2023年5月25日召开了2022年年度股东大会，审议并通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司2022年度利润分配预案的议案》，决定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，根据《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，公司应对转股价格进行相应调整，调整后的转股价格为7.26元/股。
截至本报告期末最新转股价格		7.26		

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用



公司各方面经营情况稳定，资产结构合理，负债情况无明显变化，资信情况良好。
公司未来年度还债计划已做好合理安排，现金来源主要为经营性现金流、银行融资、塔铝金业基本建设借款到期收回等。

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2024]第 ZB10693 号

西藏华钰矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称华钰矿业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了华钰矿业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于华钰矿业，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 矿权的减值	
<p>相关的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注三（十九）、附注五（十二）。</p> <p>我们识别矿权的减值为关键审计事项，主要是由于在估计其可收回金额时涉及管理层重大估计及判断。本年末，华钰矿业拥有铅、锌、金等在内的矿权，主要为无形资产-采矿权、探矿权及地质成果。</p> <p>由于上述无形资产金额重大，且国内外市场商品价格波动较大，管理层每年末定期评估矿权资产是否存在减值迹象。</p> <p>矿权的相关减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括矿产储量、折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测等。管理层估计及判断的不同可能造成重大财务影响。</p>	<p>我们对矿权减值评估所执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试华钰矿业与矿权减值相关的关键内部控制；</p> <p>（2）复核管理层对矿权减值迹象的判断和分析；</p> <p>（3）了解和评估管理层采用的矿权减值测试政策和方法；</p> <p>（4）基于我们对行业的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；</p> <p>（5）评价矿权减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用的折现率等参数的合理性；</p> <p>（6）将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性；</p> <p>（7）查阅华钰矿业聘请的评估机构资质情况，评价评估师的胜任能力、专业素质和客观性；查阅评估师出具的评估报告，分析其采用的评估假设的合理性。</p>
(二) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三（二十七）、附注五（四十三）。</p> <p>由于营业收入是华钰矿业本年度归属于公司所有者净利润主要驱动指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将</p>	<p>我们对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的</p>

<p>华钰矿业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查销售合同或订单、发票、出库单、化验单、结算单、货权转移单和银行回单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对主要客户函证本期的交易金额及期末应收账款余额或预收账款余额，针对未回函或回函不符项目实施替代审计程序；</p> <p>(5) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动情况；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后的收入交易，选取样本，核对销售合同或订单、出库单、化验单、结算单、货权转移单和银行回单，评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 对主要客户通过访谈、查询工商信息等方法，识别主要客户的实际控制人与公司是否存在关联关系。</p>
---------------------------	--

四、 其他信息

华钰矿业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华钰矿业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估华钰矿业的持续经营能力，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。

治理层负责监督华钰矿业的财务报告过程。

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，就可能导致对华钰矿业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华钰矿业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就华钰矿业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 26 日



二、财务报表

1、合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西藏华钰矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、52	174,746,843.41	195,714,876.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、56	732,261.93	642,566.89
应收款项融资			
预付款项	七、59	17,811,215.82	11,692,551.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、60	11,099,110.70	1,574,479.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、61	267,679,344.17	177,539,175.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、64	7,620,482.99	7,673,220.40
流动资产合计		479,689,259.02	394,836,870.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、68	472,618,671.73	479,099,700.84
其他权益工具投资	七、69	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、72	2,040,254,944.46	1,640,320,396.88
在建工程	七、73	192,939,350.92	658,311,350.94
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产	七、76	5,968,069.93	8,350,418.41
无形资产	七、77	2,147,780,582.99	2,112,037,480.15
开发支出			
商誉	七、78		
长期待摊费用	七、79	48,067,799.44	609,535.15
递延所得税资产	七、80	15,793,954.69	15,708,876.98
其他非流动资产	七、81	15,458,211.32	10,957,305.35
非流动资产合计		4,939,881,585.48	4,925,395,064.70
资产总计		5,419,570,844.50	5,320,231,935.27
流动负债：			
短期借款	七、83		115,000,000.00
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	七、86	160,000,000.00	180,000,000.00
应付账款	七、87	248,597,740.85	359,470,686.72
预收款项	七、88	82,133.33	86,240.00
合同负债	七、89	218,356,078.38	179,322,899.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、90	27,143,457.11	27,927,452.45
应交税费	七、91	47,316,811.45	29,484,708.69
其他应付款	七、92	171,024,777.33	220,101,296.55
其中：应付利息		2,356,098.93	
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	七、94	236,984,074.58	75,700,171.81
其他流动负债	七、95	22,147,799.93	23,229,674.19
流动负债合计		1,131,652,872.96	1,210,323,130.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、96	226,687,143.35	185,914,034.43
应付债券	七、97	226,943,883.26	218,817,332.92
其中：优先股			
永续债			



租赁负债	七、98	4,941,453.18	6,151,966.95
长期应付款	七、99	69,601,009.31	
长期应付职工薪酬	七、100	36,648.59	29,373.86
预计负债	七、101	122,227,152.06	79,493,048.93
递延收益	七、102	23,937,477.57	21,141,666.67
递延所得税负债		108,093,606.92	110,578,103.73
其他非流动负债	七、103	1,864,577.66	1,731,670.84
非流动负债合计		784,332,951.90	623,857,198.33
负债合计		1,915,985,824.86	1,834,180,328.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、104	787,295,690.00	562,325,065.00
其他权益工具	七、105	48,780,012.60	48,840,377.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、106	479,438,399.91	704,101,711.76
减：库存股			
其他综合收益	七、108	-61,694,404.82	-32,282,069.62
专项储备	七、109	6,231,516.18	7,613,531.68
盈余公积	七、110	198,981,101.03	196,412,357.52
一般风险准备			
未分配利润	七、111	1,437,374,563.43	1,366,056,094.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,896,406,878.33	2,853,067,068.90
少数股东权益		607,178,141.31	632,984,537.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,503,585,019.64	3,486,051,606.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,419,570,844.50	5,320,231,935.27

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

2、母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西藏华钰矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		148,670,211.50	168,476,734.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			



应收账款	十九、 194	53,550,695.89	53,550,695.89
应收款项融资			
预付款项		15,099,677.38	14,423,822.42
其他应收款	十九、 195	200,082,242.48	118,190,783.27
其中：应收利息		145,235,829.58	
应收股利			
存货		65,540,271.38	57,973,138.59
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		948,626.15	884,064.30
流动资产合计		483,891,724.78	413,499,239.07
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	十九、 196	1,246,772,985.80	1,253,254,014.91
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,198,393,721.11	1,179,494,194.23
在建工程		106,939,912.69	90,620,975.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		538,902.25	1,077,804.37
无形资产		728,996,873.45	656,589,780.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		522,617.90	609,535.15
递延所得税资产		15,114,480.88	14,108,342.73
其他非流动资产		732,685,051.64	715,156,510.09
非流动资产合计		4,030,964,545.72	3,910,911,156.80
资产总计		4,514,856,270.50	4,324,410,395.87
流动负债：			
短期借款			115,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		160,000,000.00	180,000,000.00



应付账款		139,105,202.91	185,403,719.65
预收款项		82,133.33	86,240.00
合同负债		142,541,172.88	84,468,019.17
应付职工薪酬		17,419,708.20	21,432,185.90
应交税费		15,229,417.01	23,007,101.48
其他应付款		823,081,384.80	833,572,025.02
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		200,135,900.16	66,101,487.72
其他流动负债		21,938,237.74	16,507,617.65
流动负债合计		1,519,533,157.03	1,525,578,396.59
非流动负债：			
长期借款		202,400,000.00	153,500,000.00
应付债券		226,943,883.26	218,817,332.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			569,808.20
长期应付款		69,601,009.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债		61,868,001.27	18,757,677.93
递延收益		23,937,477.57	21,141,666.67
递延所得税负债			25,139.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		584,750,371.41	412,811,624.80
负债合计		2,104,283,528.44	1,938,390,021.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		787,295,690.00	562,325,065.00
其他权益工具		48,780,012.60	48,840,377.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		479,438,399.91	704,101,711.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,231,516.18	7,613,531.68
盈余公积		198,981,101.03	196,412,357.52
未分配利润		889,846,022.34	866,727,330.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,410,572,742.06	2,386,020,374.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,514,856,270.50	4,324,410,395.87



公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

3、合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		871,075,258.86	564,223,352.33
其中：营业收入	七、112	871,075,258.86	564,223,352.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		801,745,564.25	395,508,836.18
其中：营业成本	七、112	505,533,734.48	306,091,622.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、113	55,820,911.05	26,254,953.07
销售费用	七、114	2,407,085.68	1,121,068.06
管理费用	七、115	170,502,597.64	146,240,048.75
研发费用	七、116	22,028,016.58	8,925,368.45
财务费用	七、117	45,453,218.82	-93,124,224.64
其中：利息费用		40,591,405.50	59,342,639.47
利息收入		-1,029,313.65	-146,017.97
加：其他收益	七、118	2,898,460.23	847,063.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、119	-8,307,170.41	-16,190,222.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,481,029.11	-16,194,792.8
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）			
信用减值损失（损失以	七、122	-826,083.66	-193,822.81

“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、123		-13,645,536.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、124	389,312.76	84,397.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,484,213.53	139,616,394.98
加:营业外收入	七、125	13,054,157.35	12,821,902.13
减:营业外支出	七、126	18,291,133.13	5,494,311.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,247,237.75	146,943,985.37
减:所得税费用	七、127	12,410,527.92	15,063,925.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,836,709.83	131,880,059.50
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		45,836,709.83	131,880,059.50
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		73,887,212.18	147,539,610.04
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-28,050,502.35	-15,659,550.54
六、其他综合收益的税后净额		-27,612,276.31	-34,598,047.91
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,412,335.20	-29,428,273.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-29,412,335.20	-29,428,273.79
(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		-29,412,335.20	-29,428,273.79
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,800,058.89	-5,169,774.12
七、综合收益总额		18,224,433.52	97,282,011.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,474,876.98	118,111,336.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,250,443.46	-20,829,324.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、201	0.09	0.19
0 (二) 稀释每股收益(元/股)	二十、201	0.09	0.19

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

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

4、母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、197	503,896,916.73	586,290,319.06
减：营业成本	十九、197	311,805,466.01	292,700,189.49
税金及附加		14,917,567.36	14,723,850.96
销售费用		12,505.16	
管理费用		141,376,106.69	125,965,979.81
研发费用		22,028,016.58	8,925,368.45
财务费用		15,659,378.02	-19,936,137.41
其中：利息费用		27,887,406.97	40,615,641.56
利息收入		-260,911.59	-139,505.66
加：其他收益		2,897,268.67	836,506.16
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、198	31,375,027.99	17,178,907.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,481,029.11	-16,194,792.8
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以			



“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-221,657.18	-53,517.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		375,563.63	81,353.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,524,080.02	181,954,317.08
加:营业外收入		11,479,022.46	7,810,322.62
减:营业外支出		12,392,175.25	4,361,516.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,610,927.23	185,403,122.91
减:所得税费用		5,923,492.10	22,092,714.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,687,435.13	163,310,408.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,687,435.13	163,310,408.73
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			



5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,687,435.13	163,310,408.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		992,352,651.50	746,920,966.55
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			7,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、129（1）	22,124,038.41	35,857,475.36
经营活动现金流入小计		1,014,476,689.91	782,785,441.91
购买商品、接受劳务支付的现金		372,941,485.84	230,859,653.40



客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		174,147,415.66	124,151,863.98
支付的各项税费		121,632,444.95	83,527,133.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、129（1）	99,250,044.32	68,719,205.35
经营活动现金流出小计		767,971,390.77	507,257,856.66
经营活动产生的现金流量净额		246,505,299.14	275,527,585.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,002,964.53	3,202,727.06
取得投资收益收到的现金		3,855.74	1,345.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,812.14	143,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、129（2）	72,802,646.24	
投资活动现金流入小计		74,255,278.65	3,347,072.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,542,002.52	293,064,797.95
投资支付的现金		2,001,000.00	3,199,502.36
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	七、129（2）	81,690,114.85	
投资活动现金流出小计		264,233,117.37	296,264,300.31
投资活动产生的现金流量净额		-189,977,838.72	-292,917,227.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			



取得借款收到的现金		363,518,431.84	220,483,982.39
收到其他与筹资活动有关的现金	七、129(3)	357,463,564.90	225,921,890.10
筹资活动现金流入小计		720,981,996.74	446,405,872.49
偿还债务支付的现金		308,585,262.84	170,535,583.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,578,830.94	25,594,606.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、129(3)	437,206,903.07	200,362,494.04
筹资活动现金流出小计		777,370,996.85	396,492,683.41
筹资活动产生的现金流量净额		-56,389,000.11	49,913,189.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,151,037.58	4,209,398.66
五、现金及现金等价物净增加额		-1,012,577.27	36,732,945.22
加：期初现金及现金等价物余额		115,636,143.89	78,903,198.67
六、期末现金及现金等价物余额		114,623,566.62	115,636,143.89

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		368,384,067.10	475,512,042.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		515,407,806.54	357,696,500.95
经营活动现金流入小计		883,791,873.64	833,208,543.72
购买商品、接受劳务支付的现金		234,327,958.24	229,899,498.58
支付给职工及为职工支付的现金		108,526,788.61	116,491,906.96
支付的各项税费		66,792,648.15	65,474,748.91
支付其他与经营活动有关		164,363,464.77	260,587,531.27

的现金			
经营活动现金流出小计		574,010,859.77	672,453,685.72
经营活动产生的现金流量净额		309,781,013.87	160,754,858.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,855.74	1,345.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,812.14	133,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,449,667.88	3,134,345.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,316,031.75	107,847,452.56
投资支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,316,031.75	110,847,452.56
投资活动产生的现金流量净额		-118,866,363.87	-107,713,107.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		192,064,564.90	183,202,022.33
筹资活动现金流入小计		462,064,564.90	363,202,022.33
偿还债务支付的现金		225,940,186.57	163,659,813.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,247,006.59	18,038,666.10
支付其他与筹资活动有关的现金		413,579,793.92	168,234,260.14
筹资活动现金流出小计		652,766,987.08	349,932,739.67
筹资活动产生的现金流量净额		-190,702,422.18	13,269,282.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.94	12.36
五、现金及现金等价物净增加额		212,230.76	66,311,045.94



加：期初现金及现金等价物余额		88,399,001.86	22,087,955.92
六、期末现金及现金等价物余额		88,611,232.62	88,399,001.86

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞



合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	562,325,065.00			48,840,377.80	704,101,711.76		-32,282,069.62	7,613,531.68	196,748,943.75		1,369,181,822.04		2,856,529,382.41	633,071,837.51	3,489,601,219.92
加:会计政策变更									-336,586.23		-3,125,727.28		-3,462,313.51	-87,299.87	-3,549,613.38
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	562,325,065.00			48,840,377.80	704,101,711.76		-32,282,069.62	7,613,531.68	196,412,357.52		1,366,056,094.76		2,853,067,068.90	632,984,537.64	3,486,051,606.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	224,970,625.00			-60,365.20	-224,663,311.85		-29,412,335.20	-1,382,015.5	2,568,743.51		71,318,468.67		43,339,809.43	-25,806,396.33	17,533,413.10
(一)综合收益总							-29,412,335.20				73,887,212.18		44,474,876.98	-26,250,443.46	18,224,433.52



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

额														
(二) 所有者投入和减少资本	37,181.00		-60,365.20	270,132.15								246,947.95	444,047.13	690,995.08
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,181.00		-60,365.20	270,132.15								246,947.95		246,947.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													444,047.13	444,047.13
(三) 利润分配								2,568,743.51	-2,568,743.51					
1. 提取盈余公积								2,568,743.51	-2,568,743.51					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	224,933,444.00			-224,933,444.00										
1. 资本公积转增资	224,933,444.00			-224,933,444.00										



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

本（或股本）	00												
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							-1,382,015.50				-1,382,015.50		-1,382,015.50
1. 本期提取							11,175,036.40				11,175,036.40		11,175,036.40
2. 本期使用							12,557,051.90				12,557,051.90		12,557,051.90
（六）其他													
四、本期期末余额	787,295,690.00		48,780,012.60	479,438,399.91		-61,694,404.82	6,231,516.18	198,981,101.03		1,437,374,563.43	2,896,406,878.33	607,178,141.31	3,503,585,019.64

项目	2022 年度		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益 所有者权益合计



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年年末 余额	555,312 ,548.00			63,426, 656.37	638,108,66 6.65		-2,853,79 5.83	9,774,08 1.38	180,214,43 0.55		1,236,026,7 38.57		2,680,009,3 25.69	653,787,67 3.06	3,333,796,9 98.75
加：会计政策 变更									-133,113.9 0		-1,179,212. 98		-1,312,326. 88	26,189.25	-1,286,137. 63
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初 余额	555,312 ,548.00			63,426, 656.37	638,108,66 6.65		-2,853,79 5.83	9,774,08 1.38	180,081,31 6.65		1,234,847,5 25.59		2,678,696,9 98.81	653,813,86 2.31	3,332,510,8 61.12
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)	7,012,5 17.00			-14,586 ,278.57	65,993,045 .11		-29,428,2 73.79	-2,160,5 49.70	16,331,040 .87		131,208,569 .17		174,370,070 .09	-20,829,32 4.66	153,540,745 .43
(一)综合收 益总额							-29,428,2 73.79				147,539,610 .04		118,111,336 .25	-20,829,32 4.66	97,282,011. 59
(二)所有者 投入和减少 资本	7,012,5 17.00			-14,586 ,278.57	65,993,045 .11								58,419,283. 54		58,419,283. 54
1.所有者投 入的普通股															
2.其他权益 工具持有者 投入资本	7,012,5 17.00			-14,586 ,278.57	65,993,045 .11								58,419,283. 54		58,419,283. 54
3.股份支付 计入所有者 权益的金额															
4.其他															
(三)利润分 配									16,331,040 .87		-16,331,040 .87				



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

1. 提取盈余公积								16,331,040.87		-16,331,040.87				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								-2,160,549.70				-2,160,549.70		
1. 本期提取								14,405,408.31				14,405,408.31		
2. 本期使用								16,565,958.01				16,565,958.01		
(六)其他														
四、本期期末	562,325		48,840,	704,101,71				-32,282,07,613,53	196,412,35		1,366,056,0	2,853,067,0	632,984,53	3,486,051,6



余额	,065.00	377.80	1.76	69.62	1.68	7.52	94.76	68.90	7.65	06.55
----	---------	--------	------	-------	------	------	-------	-------	------	-------

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	562,325,065.00			48,840,377.80	704,101,711.76			7,613,531.68	196,748,943.75	869,756,606.76	2,389,386,236.75
加：会计政策变更									-336,586.23	-3,029,276.04	-3,365,862.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	562,325,065.00			48,840,377.80	704,101,711.76			7,613,531.68	196,412,357.52	866,727,330.72	2,386,020,374.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	224,970,625.00			-60,365.20	-224,663,311.85			-1,382,015.50	2,568,743.51	23,118,691.62	24,552,367.58
（一）综合收益总额										25,687,435.13	25,687,435.13
（二）所有者投入和减少资本	37,181.00			-60,365.20	270,132.15						246,947.95
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,181.00			-60,365.20	270,132.15						246,947.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,568,743.51	-2,568,743.51	
1. 提取盈余公积									2,568,743.51	-2,568,743.51	



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

									3.51	43.51	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	224,933,444.00				-224,933,444.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,933,444.00				-224,933,444.00						
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								-1,382,015.50			-1,382,015.50
1. 本期提取								11,175,036.40			11,175,036.40
2. 本期使用								12,557,051.90			12,557,051.90
（六）其他											
四、本期期末余额	787,295,690.00			48,780,012.60	479,438,399.91			6,231,516.18	198,981,101.03	889,846,022.34	2,410,572,742.06

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	555,312,548.00			63,426,656.37	638,108,666.65			9,774,081.38	180,214,430.55	720,945,987.96	2,167,782,370.91
加：会计政策变更								-133,113.90		-1,198,025.10	-1,331,139.00



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	555,312,548.00			63,426,656.37	638,108,666.65			9,774,081.38	180,081,316.65	719,747,962.86	2,166,451,231.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,012,517.00			-14,586,278.57	65,993,045.11			-2,160,549.70	16,331,040.87	146,979,367.86	219,569,142.57
（一）综合收益总额										163,310,408.73	163,310,408.73
（二）所有者投入和减少资本	7,012,517.00			-14,586,278.57	65,993,045.11						58,419,283.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,012,517.00			-14,586,278.57	65,993,045.11						58,419,283.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									16,331,040.87	-16,331,040.87	
1. 提取盈余公积									16,331,040.87	-16,331,040.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-2,160,549.70			-2,160,549.70



西藏华钰矿业股份有限公司 2023 年年度报告

								9.70			9.70
1. 本期提取								14,405,408.31			14,405,408.31
2. 本期使用								16,565,958.01			16,565,958.01
(六) 其他											
四、本期期末余额	562,325,065.00			48,840,377.80	704,101,711.76			7,613,531.68	196,412,357.52	866,727,330.72	2,386,020,374.48

公司负责人：刘良坤 主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

三、公司基本情况

5、公司概况

√适用 □不适用

西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 10 月 31 日经西藏拉萨经济技术开发区市场监督管理局批准，由西藏华钰矿业开发有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91540091741900655B。2016 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市。所属行业为有色金属矿采选业。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 78,729.57 万股，注册资本为 78,729.57 万元，注册地：西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦，总部地址：西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦。本公司实际从事的主要经营活动为：铜、锌多金属矿开采；铅矿、锌多金属矿开采；铅锌多金属矿详查；固体矿勘察；矿产品选矿、加工、销售；有色金属贸易；矿山设备销售；矿产信息咨询服务；选矿试验；实验器材；化工产品（不含危化品）；建材贸易；房屋租赁。本公司的母公司为西藏道衡投资有限公司，本公司的实际控制人为刘建军。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西藏山南华钰经销有限公司（以下简称“山南经销”）
西藏中泓工贸有限公司（以下简称“中泓工贸”）
西藏日喀则嘉实矿业有限公司（以下简称“嘉实矿业”）
西藏华钰融信经贸有限公司（以下简称“融信经贸”）
上海钰能金属资源有限公司（以下简称“上海钰能”）
华钰资源控股有限公司（以下简称“华钰资源控股”）
“塔铝金业”封闭式股份公司（以下简称“塔铝金业”）
丝路资源投资有限公司（以下简称“丝路资源”）
华钰资源国际控股有限公司（以下简称“华钰资源国际”）
提格雷私人资源有限公司（以下简称“提格雷”）
四川钰融贸易有限公司（以下简称“四川钰融”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和

“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

6、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

7、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

8、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

9、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

10、营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

11、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，“塔铝金业”的记账本位币为索莫尼，“提格雷”的记账本位币

为比尔，“华钰资源控股”和“华钰资源国际”的记账本位币为港币，“丝路资源”的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

12、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款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 5%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上
重要的在建工程	单个项目的在建工程金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上
账龄超过一年的重要预收款项	单项账龄超过 1 年的预收款项占预收款项总额的 5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上

13、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

14、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

15、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

16、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

17、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

18、金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务

工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	客户类型
应收账款、其他应收款	合并范围内关联方组合	客户类型

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

19、应收票据

适用 不适用

20、应收账款

适用 不适用

21、应收款项融资

适用 不适用

22、其他应收款

适用 不适用

23、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

24、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

25、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

26、长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

27、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

28、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	4.00	1.92-9.60
构筑物	年限平均法	5-20	4.00	4.80-19.20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5-7	4.00	13.71-19.20
办公及电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
井巷工程	年限平均法	20	4.00	4.80

（3）固定资产处置

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

29、在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物、构筑物、井巷工程	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工； （2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕； （2）设备已经试生产或试运行其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行； （3）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

30、借款费用

适用 不适用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - (2) 借款费用已经发生；
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

31、生物资产

适用 不适用

32、油气资产

适用 不适用

33、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50 年	直线法	0.00	按土地使用证记载年限摊销
采矿权	20-40 年	产量法	0.00	根据已推定及探明总存量、年均开采量估计得出
探矿权	不适用	不适用	0.00	尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限不确定，不予摊销
地质成果	20-40 年	直线法	0.00	根据已推定及探明总存量、年均开采量估计得出，与采矿权相关的地质成果采用开采量占储量比例进行摊销；与探矿权相关的地质成果未开采前不予摊销。
软件	5 年	直线法	0.00	预计受益期限
专利技术	10-20 年	直线法	0.00	预计受益期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1、研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、委外研发费用、材料费、燃料费、折旧费及摊销等。

2、勘探开发成本及地质成果

勘探开发成本，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本费用，当勘探结束且可合理确定形成可供商业开采的地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果，核算通过地质勘探取得地质成果的实际成本，当取得采矿权后，余额转入采矿权，并自相关矿山开始开采时按产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，一次计入当期损益。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

34、 长期资产减值

适用 不适用

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可

收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

35、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括地质勘探支出、经营租赁支出、房屋装修费等。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行地质勘探所发生的各项成本费用支出，以矿区为核算对象。

公司对已取得采矿证的矿山实行“边开采、边探矿”的资源开发战略，相关勘探支出先在本科目进行归集，暂不予摊销。每年年度终了，公司对该类勘探支出进行分析论证，如探明没有进一步可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将此类勘探支出一次性转入当期损益；如进一步探明可采经济资源储量，将其并入无形资产-地质成果核算，并按无形资产-采矿权的摊销方法进行摊销。

地质勘探支出资本化与费用化原则。在勘查过程中，如取得矿产资源勘查证（除详查阶段探矿权在无形资产中核算外，此处勘查证主要指预查证、普查证）或在矿产资源勘查登记机关进行有效登记（获得勘查许可证号），在勘查证规定的有效期内或在矿产资源勘查登记机关登记的有效期内将相关支出予以资本化，如上述有效期已过，且相关的勘查证不能延续的情况下，应当将相关勘探支出停止资本化，并将已资本化的各项支出一次性计入当期损益；公司在未取得矿产资源勘查证之前或无法在资源勘查登记机关进行登记之前发生的勘查支出可在此科目先进行归集，每年年度终了，仍无法取得相关勘查证或无法在登记机关进行有效登记的勘查支出一次性计入当期损益。或者公司对该类勘探支出进行分析论证，如探明没有进一步可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将此类勘探支出一次性转入当期损益。

36、合同负债

适用 不适用

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

37、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

38、预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

39、股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，

同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

40、优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

41、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司本期收入全部来源于自产精矿粉销售，收入确认时点属于在某一时点履行履约义务，即在客户取得相关商品控制权时点确认收入，具体收入确认原则为：当产品移交给购买方，经购买方验收，并在取得购买方签署的结算单时确认收入。

42、合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

43、政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

44、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

45、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，

是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）售后租回交易作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

46、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融

资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二） 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

47、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，按照解释第 16 号的规定进行调整	递延所得税资产	2,727,556.25	2,563,512.49
	递延所得税负债	4,013,693.88	3,894,651.49
	年初未分配利润	-1,179,212.98	-1,198,025.10
	盈余公积	-133,113.90	-133,113.90
	少数股东权益	26,189.25	-

会计政策变更的内	影响的	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31

容和原因	报表项目	/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，按照解释第 16 号的规定进行调整	递延所得税资产	4,854,124.30	-976,021.76	5,122,566.90	-2,045,896.99
	递延所得税负债	4,587,768.12	1,287,453.98	5,003,191.75	-11,173.72
	未分配利润	185,503.83	-1,946,514.30	107,437.63	-1,831,250.94
	盈余公积	11,937.52	-203,472.33	11,937.52	-203,472.33
	少数股东权益	68,914.83	-113,489.11		

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定 财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

48、其他

适用 不适用

六、税项

49、主要税种及税率

主要税种及税率情况

 适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、25%
资源税	按精矿粉销售额计缴	从价定率计征 (铅锌 4%，铜 5%)
法人利润税（塔吉克斯坦）	按应纳税利润总额计缴	18%
增值税（塔吉克斯坦）	按征税流转总额计缴	15%
社会税（塔吉克斯坦）	支付的工资总额	20%
资源税（塔吉克斯坦）	按照纳税期内矿产品的开采量和国际（区域）交易所该矿产品的平均交割价格计算缴纳	从价定率计征 (金 6%，锑 6%)
利得税（香港）	实际利润总额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
华钰矿业	9%
中泓工贸	15%
山南经销	15%
融信经贸	9%
嘉实矿业	15%
塔铝金业	18%
华钰资源控股	16.5%

华钰资源国际	16.5%
--------	-------

50、税收优惠

适用 不适用

1、所得税

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对从事《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% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税，符合第五条所列条件的，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。根据上述文件及公司情况，本公司及山南分公司、拉屋分公司、融信经贸实际执行的所得税率为 9%，中泓工贸、山南经销、嘉实矿业实际执行的所得税率为 15%。

2、增值税及关税

根据 2013 年 1 月 1 日起执行的《塔吉克斯坦共和国税法》第 72 条和第 169 条规定，“塔铝业”封闭式股份公司从事稀有金属、精金属及其他在塔吉克斯坦共和国生产的金属的供应和出口业务免征增值税。

根据塔吉克斯坦共和国税法第 169 条，塔吉克斯坦共和国海关法第 345 条和塔吉克斯坦共和国“关于规范性法令”第 56 条，塔吉克斯坦共和国政府决定：批准“塔铝业”封闭式股份公司进口到塔吉克斯坦共和国用于在康桥奇多金属矿山建造采矿和选矿工厂的生产和技术设备及产品免增值税和关税清单。

51、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

52、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	615,092.81	180,298.86
银行存款	113,944,220.66	115,209,600.42
其他货币资金	60,187,529.94	80,324,977.35
存放财务公司存款		
合计	174,746,843.41	195,714,876.63
其中：存放在境外的款项总额	12,940,411.57	25,798,764.76

其他说明

本期无存放境外或存放境外汇回受到限制的款项。

53、交易性金融资产

适用 不适用

54、衍生金融资产

适用 不适用

55、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

56、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	169,569.85	
1 年以内小计	169,569.85	
1 至 2 年		713,963.21
2 至 3 年	713,963.21	
4 年以上	8,296,671.95	8,296,671.95
小计	9,180,205.01	9,010,635.16
减：坏账准备	8,447,943.08	8,368,068.27
合计	732,261.93	642,566.89



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	9,180,205.01	100	8,447,943.08	92.02	732,261.93	9,010,635.16	100	8,368,068.27	92.87	642,566.89
其中：										
账龄组合	9,180,205.01	100	8,447,943.08	92.02	732,261.93	9,010,635.16	100	8,368,068.27	92.87	642,566.89
合计	9,180,205.01		8,447,943.08		732,261.93	9,010,635.16		8,368,068.27		642,566.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,569.85	8,478.49	5.00
2 至 3 年	713,963.21	142,792.64	20.00
4 年以上	8,296,671.95	8,296,671.95	100.00
合计	9,180,205.01	8,447,943.08	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,368,068.27	79,874.81				8,447,943.08
合计	8,368,068.27	79,874.81				8,447,943.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,875,827.36		2,875,827.36	31.33	2,875,827.36
第二名	1,869,443.05		1,869,443.05	20.36	1,869,443.05
第三名	1,537,533.44		1,537,533.44	16.75	1,537,533.44
第四名	1,118,793.83		1,118,793.83	12.19	1,118,793.83
第五名	895,074.27		895,074.27	9.75	895,074.27
合计	8,296,671.95		8,296,671.95	90.38	8,296,671.95

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

57、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

58、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:
 适用 不适用

59、预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,888,056.88	83.59	9,809,562.70	83.90
1 至 2 年	1,239,148.01	6.96	1,341,253.97	11.47
2 至 3 年	1,331,619.20	7.48	42,998.72	0.37
3 年以上	352,391.73	1.97	498,736.28	4.26
合计	17,811,215.82	100.00	11,692,551.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,738,288.96	20.99
第二名	2,380,045.27	13.36
第三名	2,369,914.50	13.31
第四名	1,586,402.06	8.91
第五名	1,199,453.72	6.73
合计	11,274,104.51	63.30

其他说明

无

其他说明

 适用 不适用

60、其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,099,110.70	1,574,479.14



合计	11,099,110.70	1,574,479.14
----	---------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	11,271,454.78	910,054.07
1 年以内小计	11,271,454.78	910,054.07
1 至 2 年	120,871.13	1,293,783.89
2 至 3 年	1,164,634.68	308,873.83
3 至 4 年	228,473.83	311,382.43
4 年以上	18,559,740.22	18,252,797.79
小计	31,345,174.64	21,076,892.01
减：坏账准备	20,246,063.94	19,502,412.87
合计	11,099,110.70	1,574,479.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	值	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	值
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	18,040 ,076.9 3	57. 55	18,040 ,076.9 3	100 .00		18,040 ,076.9 3	85. 59	18,040 ,076.9 3	100 .00	
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备	13,305 ,097.7 1	42. 45	2,205, 987.01	16. 58	11,099 ,110.7 0	3,036, 815.08	14. 41	1,462, 335.94	48. 15	1,574, 479.14
其 中 : 账	13,305 ,097.7 1	42. 45	2,205, 987.01	16. 58	11,099 ,110.7 0	3,036, 815.08	14. 41	1,462, 335.94	48. 15	1,574, 479.14

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
龄组合										
合计	31,345,174.64	100.00	20,246,063.94		11,099,110.70	21,076,892.01	100.00	19,502,412.87		1,574,479.14

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,322,741.93	18,648,002.68
保证金及押金	1,063,763.10	840,616.00
备用金	1,198,291.98	684,794.24
其他	760,377.63	903,479.09
合计	31,345,174.64	21,076,892.01

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,462,335.94		18,040,076.93	19,502,412.87
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



本期计提	2,396,818.63			2,396,818.63
本期转回				
本期转销	1,651,369.61			1,651,369.61
本期核销				
其他变动	-1,797.95			-1,797.95
2023年12月31日余额	2,205,987.01		18,040,076.93	20,246,063.94

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,036,815.08		18,040,076.93	21,076,892.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,563,095.93			43,563,095.93
本期终止确认	33,278,744.12			33,278,744.12
其他变动	-16,069.18			-16,069.18
期末余额	13,305,097.71		18,040,076.93	31,345,174.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
账龄分析法、单项计提。

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
西藏恒琨冶炼有限公司	11,063,129.16	11,063,129.16	100.00	预付款回收可能性极小	11,063,129.16	11,063,129.16
河南豫矿金源矿业有限公司	6,593,991.21	6,593,991.21	100.00	预付款回收可能性极小	6,593,991.21	6,593,991.21
合计	17,657,120.37	17,657,120.37			17,657,120.37	17,657,120.37

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,271,454.78	563,572.74	5.00
1 至 2 年	120,871.13	12,087.12	10.00
2 至 3 年	214,634.68	42,926.94	20.00
3 至 4 年	221,473.83	110,736.92	50.00
4 年以上	1,476,663.29	1,476,663.29	100.00
合计	13,305,097.71	2,205,987.01	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,462,335.94	2,396,818.63		1,651,369.61	-1,797.95	2,205,987.01
单项计提	18,040,076.93					18,040,076.93
合计	19,502,412.87	2,396,818.63		1,651,369.61	-1,797.95	20,246,063.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

未

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	11,063,129.16	35.29	往来款	2-3年,4年以上	11,063,129.16
第二名	9,570,270.89	30.53	往来款	1年以内	478,513.54
第三名	6,593,991.21	21.04	往来款	4年以上	6,593,991.21
第四名	347,163.00	1.11	备用金	1年以内	17,358.15
第五名	261,335.70	0.83	其他	4年以上	261,335.70
合计	27,835,889.96	88.80	/	/	18,414,327.76

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

61、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	73,739,780.62		73,739,780.62	65,941,553.51		65,941,553.51
库存商品	176,448,757.44	14,106,916.57	162,341,840.87	58,949,286.36	14,587,883.64	44,361,402.72



发出商品	31,597,722.68		31,597,722.68	63,793,027.91		63,793,027.91
委托加工物资				3,443,191.70		3,443,191.70
合计	281,786,260.74	14,106,916.57	267,679,344.17	192,127,059.48	14,587,883.64	177,539,175.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,587,883.64				480,967.07	14,106,916.57
合计	14,587,883.64				480,967.07	14,106,916.57



本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、持有待售资产

适用 不适用

63、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

64、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税额	7,444,495.19	7,496,050.24
预缴税费	175,987.80	177,170.16
合计	7,620,482.99	7,673,220.40

其他说明

无

65、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

66、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

67、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**68、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州亚太矿业有限公司	479,099,700.84			-6,481,029.11						472,618,671.73	
西藏恒坤冶炼有限公司	26,400,000.00									26,400,000.00	26,400,000.00
小计	505,499,700.84			-6,481,029.11						499,018,671.73	26,400,000.00
合计	505,499,700.84			-6,481,029.11						499,018,671.73	26,400,000.00

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

69、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
西安中锦新能源科技有限公司						1,000,000.00	1,000,000.00				非交易性权益工具投资
合计						1,000,000.00	1,000,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

71、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

72、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,040,254,944.46	1,640,320,396.88
固定资产清理		
合计	2,040,254,944.46	1,640,320,396.88

其他说明：

适用 不适用

无

固定资产
(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	办公及电子设备	井巷工程	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	275,638,860.32	354,407,393.94	39,703,813.46	1,150,649,128.80	40,882,031.83	662,648,623.87	2,523,929,852.22
2. 本期增加金额	146,594.03	26,486,157.74	9,042,050.49	176,036,465.72	909,699.42	360,295,551.28	572,916,518.68
(1) 购置	146,594.03	2,487,296.20	8,488,495.57	59,069,250.17	909,699.42		71,101,335.39
(2) 在建工程转入		23,998,861.54	553,554.92	116,967,215.55		360,295,551.28	501,815,183.29
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	580,261.97	5,530,356.39	3,161,527.28	10,047,898.45	545,398.20		19,865,442.29
(1) 处置或报废		52,614.64	2,564,315.95		348,229.64		2,965,160.23
(2) 汇率变动影响	580,261.97	5,477,741.75	597,211.33	10,047,898.45	197,168.56		16,900,282.06
4. 期末余额	275,205,192.38	375,363,195.29	45,584,336.67	1,316,637,696.07	41,246,333.05	1,022,944,175.15	3,076,980,928.61
二、累计折旧							
1. 期初余额	84,938,988.08	164,883,664.90	22,471,323.90	365,016,017.89	33,794,158.92	195,964,904.52	867,069,058.21
2. 本期增加金额	9,833,947.07	24,473,714.03	4,046,379.02	66,954,584.30	2,016,658.36	49,369,523.86	156,694,806.64
(1) 计提	9,833,947.07	24,473,714.03	4,046,379.02	66,954,584.30	2,016,658.36	49,369,523.86	156,694,806.64
3. 本期减少金额	5,802.62	767,757.55	1,590,694.63	835,557.98	378,465.05		3,578,277.83
(1) 处置或报废		52,343.01	1,443,973.40		325,575.71		1,821,892.12
(2) 汇率变动影响	5,802.62	715,414.54	146,721.23	835,557.98	52,889.34		1,756,385.71
4. 期末余额	94,767,132.53	188,589,621.38	24,927,008.29	431,135,044.21	35,432,352.23	245,334,428.38	1,020,185,587.02
三、减值准备							
1. 期初余额						16,540,397.13	16,540,397.13



2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额						16,540,397.13	16,540,397.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	180,438,059.85	186,773,573.91	20,657,328.38	885,502,651.86	5,813,980.82	761,069,349.64	2,040,254,944.46
2. 期初账面价值	190,699,872.24	189,523,729.04	17,232,489.56	785,633,110.91	7,087,872.91	450,143,322.22	1,640,320,396.88

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，公司用于抵押的固定资产账面价值为 225,698,523.21 元，详见附注七、82 所有权或使用权受到限制的资产、附注七、96 长期借款。

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,061,692.90	4,274,462.92		3,787,229.98	
构筑物	4,989,632.38	4,515,409.26		474,223.12	
机器设备	139,461.54	134,087.47		5,374.07	
运输设备	973,455.24	829,872.06		143,583.18	
办公及电子设备	157,914.70	142,867.93		15,046.77	
合计	14,322,156.76	9,896,699.64		4,425,457.12	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

固定资产清理
 适用 不适用

73、在建工程
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	183,415,384.16	643,666,219.87
工程物资	9,523,966.76	14,645,131.07
合计	192,939,350.92	658,311,350.94

其他说明：

 适用 不适用



在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山南柯月矿区探矿综合工程	60,668,470.79		60,668,470.79	60,668,470.79		60,668,470.79
拉屋矿山掘进工程	13,851,705.38	3,306,207.37	10,545,498.01	13,851,705.38	3,306,207.37	10,545,498.01
嘉实采选矿工程	73,004,087.37		73,004,087.37	72,839,706.14		72,839,706.14
康桥奇矿区选厂建设工程				477,585,603.00		477,585,603.00
提格雷矿区采矿综合工程	4,243,950.47		4,243,950.47	2,619,935.55		2,619,935.55
拉萨南北山绿化工程	21,379,853.89		21,379,853.89	19,407,006.38		19,407,006.38
扎西康矿山掘进工程	180,530.97		180,530.97			
麦砂尾矿库二级子坝加高工程	13,392,992.66		13,392,992.66			
合计	186,721,591.53	3,306,207.37	183,415,384.16	646,972,427.24	3,306,207.37	643,666,219.87



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	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
嘉实采选矿工程	19,600.00	72,839,706.14	164,381.23			73,004,087.37	39.86	39.86				自筹
康桥奇矿区选厂建设工程	96,600.00	477,585,603.00	27,056,808.71	450,120,940.00	53,634,898.90	886,572.81	100	100				自筹+股东借款
山南柯月矿区探矿综合工程	7,800.00	60,668,470.79				60,668,470.79	85.67	85.67				自筹
拉萨南北山绿化工程	2,263.28	19,407,006.38	1,972,847.51			21,379,853.89	94.46	94.46				自筹
扎西康矿山掘进工程			51,874,774.26	51,694,243.29		180,530.97						
麦砂尾矿库二级子坝加高工程	2,168.72		13,392,992.66			13,392,992.66	61.76	61.76				
合计		630,500,786.31	94,461,804.37	501,815,183.29	53,634,898.90	169,512,508.49	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

74、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

75、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

76、使用权资产
(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,986,024.85	9,986,024.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,457,856.02	1,457,856.02
(1) 处置	1,227,259.73	1,227,259.73
(2) 汇率变动影响	230,596.29	230,596.29
4. 期末余额	8,528,168.83	8,528,168.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,635,606.44	1,635,606.44
2. 本期增加金额	1,430,791.28	1,430,791.28
(1) 计提	1,430,791.28	1,430,791.28
3. 本期减少金额	506,298.82	506,298.82
(1) 处置	477,267.70	477,267.70
(2) 汇率变动影响	29,031.12	29,031.12
4. 期末余额	2,560,098.90	2,560,098.90
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	5,968,069.93	5,968,069.93
2. 期初账面价值	8,350,418.41	8,350,418.41

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用



其他说明：

无

77、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	地质成果	探矿权	软件及专利技术	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	42,341,300.16			1,431,942,021.51	222,187,114.84	551,669,753.75	14,037,804.81	2,262,177,995.07
2. 本期增加金额				89,534,036.89	4,639,385.65		264,536.79	94,437,959.33
(1) 购置				89,534,036.89	4,639,385.65		264,536.79	94,437,959.33
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	0.02			783,083.07			6,593.12	789,676.21
(1) 处置								
(2) 汇率变动	0.02			783,083.07			6,593.12	789,676.21
4. 期末余额	42,341,300.14			1,520,692,975.33	226,826,500.49	551,669,753.75	14,295,748.48	2,355,826,278.19
二、累计摊销								
1. 期初余额	9,464,622.70			46,407,879.11	46,457,759.23		9,078,249.57	111,408,510.61
2. 本期增加金额	941,200.43			53,641,988.99	2,676,346.22		661,251.07	57,920,786.71



(1) 计提	941,200.43			53,641,988.99	2,676,346.22		661,251.07	57,920,786.71
3. 本期减少 金额				11,012.45			4,593.98	15,606.43
(1) 处置								
(2) 汇 率变动				11,012.45			4,593.98	15,606.43
4. 期末余额	10,405,823.13			100,038,855.65	49,134,105.45		9,734,906.66	169,313,690.89
三、减值准备								
1. 期初余额				16,367,378.16	11,367,732.71	10,996,893.44		38,732,004.31
2. 本期增加 金额								
(1) 计提								
3. 本期减少 金额								
(1) 处置								
(2) 汇 率变动								
4. 期末余额				16,367,378.16	11,367,732.71	10,996,893.44		38,732,004.31
四、账面价值								
1. 期末账面 价值	31,935,477.01			1,404,286,741.52	166,324,662.33	540,672,860.31	4,560,841.82	2,147,780,582.99
2. 期初账面 价值	32,876,677.46			1,369,166,764.24	164,361,622.90	540,672,860.31	4,959,555.24	2,112,037,480.15

说明：

(1) 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。



(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司用于质押的无形资产账面价值为 65,455,848.63 元，详见附注七、82 所有权或使用权受到限制的资产、附注七、96 长期借款。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司持有的西藏山南隆子县柯月矿区外围铅矿详查探矿权、西藏日喀则昂仁县查个勒矿区外围铅锌矿勘探探矿权、西藏拉萨当雄县拉屋铜铅锌矿详查探矿权、西藏山南隆子县桑日则铅锌多金属矿详查探矿权尚未完成探转采程序，账面价值合计 64,789.31 万元。

(4) 公司本期新增采矿权主要系计提的矿权出让收益金。2023 年 12 月 27 日，西藏自治区财政厅、西藏自治区自然资源厅及国家税务总局西藏自治区税务局印发关于《西藏自治区矿业权出让收益征收管理办法》的通知，自 2017 年 7 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日未缴纳的矿业权出让收益，按本办法规定的矿业权出让收益率征收标准及未缴纳期间的销售收入计算应缴矿业权出让收益，可一次性或平均分六年征收。自 2023 年 5 月 1 日后应缴的矿业权出让收益，按矿产品销售时的矿业权出让收益率逐年征收。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况
 适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

78、商誉
(1). 商誉账面原值
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
拉屋（合并株冶公司）	3,737,085.17					3,737,085.17
中泓公司	1,276,247.37					1,276,247.37
合计	5,013,332.54					5,013,332.54

(2). 商誉减值准备
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
拉屋（合并株冶公司）	3,737,085.17					3,737,085.17
中泓公司	1,276,247.37					1,276,247.37
合计	5,013,332.54					5,013,332.54

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

79、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
2000 吨选厂生产工艺流程改良	481,391.85		82,524.36		398,867.49
综合楼天然气改造工程	38,844.59		35,482.26		3,362.33
燃气管道改造工程（庭院管网）	89,298.71		30,616.68		58,682.03
矿山剥离费用		53,707,243.90	6,100,356.31		47,606,887.59
合计	609,535.15	53,707,243.90	6,248,979.61		48,067,799.44

其他说明：

无

80、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,547,262.46	4,909,936.44	39,351,167.73	4,885,994.42
内部交易未实现利润	26,839,123.15	2,415,521.08	30,785,586.60	2,770,702.80
资产折旧、摊销	125,781,900.69	12,858,457.48	120,253,873.47	12,491,709.47
预提费用	21,038,891.48	1,893,500.23	15,568,152.85	1,660,660.44
递延收益	23,937,477.57	2,154,372.98	21,141,666.67	1,902,750.00
租赁负债费用	5,409,968.14	993,971.71	7,048,612.15	1,405,500.97
资产弃置义务	62,110,040.02	5,611,687.09	18,958,763.26	1,724,386.37
合计	304,664,663.51	30,837,447.01	253,107,822.73	26,841,704.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,375,289,989.28	113,248,183.26	1,251,644,215.64	116,409,783.36
固定资产折旧	97,382,690.06	8,776,940.24	40,308,430.10	3,641,490.73
使用权资产折旧	5,968,069.93	1,111,975.74	8,350,418.41	1,659,657.13
合计	1,478,640,749.27	123,137,099.24	1,300,303,064.15	121,710,931.22

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,043,492.32	15,793,954.69	11,132,827.49	15,708,876.98
递延所得税负债	15,043,492.32	108,093,606.92	11,132,827.49	110,578,103.73

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	61,686,131.00	61,684,517.83
可抵扣亏损	235,340,404.16	126,304,905.10
资产折旧、摊销	16,029,233.36	17,355,511.94
合计	313,055,768.52	205,344,934.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		9,088,295.76	
2023 年	8,311,688.11	8,311,688.11	
2024 年	26,379,098.43	26,379,098.43	
2025 年	40,738,539.65	40,738,539.65	
2026 年	34,003,854.73	34,002,070.80	
2027 年	7,785,212.35	7,785,212.35	
2028 年	118,122,010.89		
合计	235,340,404.16	126,304,905.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

81、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	7,958,211.32		7,958,211.32	3,457,305.35		3,457,305.35
预付购房款	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	15,458,211.32		15,458,211.32	10,957,305.35		10,957,305.35

其他说明：

无



82、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	64,623,276.79	64,623,276.79	冻结	银行票据 保证金及 实施支付 管控款项	80,078,732.74	80,078,732.74	冻结	银行票据 保证金及 实施支付 管控款项
应收票据								
存货								
固定资产	307,209,392.55	225,698,523.21	抵押	借款抵押	309,813,617.34	245,349,894.94	抵押	借款抵押
无形资产	117,336,239.64	65,455,848.63	抵押	借款抵押	112,696,853.99	63,661,739.53	抵押	借款抵押
合计	489,168,908.98	355,777,648.63	/	/	502,589,204.07	389,090,367.21	/	/

其他说明：

无

83、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		115,000,000.00
合计		115,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

84、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

85、衍生金融负债

适用 不适用

86、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	160,000,000.00	180,000,000.00
合计	160,000,000.00	180,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。到期未付的原因是无

**87、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款/服务费	138,141,800.28	159,200,404.01
设备/工程款	110,335,028.99	198,357,421.64
其他	120,911.58	1,912,861.07
合计	248,597,740.85	359,470,686.72

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

88、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁款	82,133.33	86,240.00
合计	82,133.33	86,240.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

89、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	218,356,078.38	179,322,899.98
合计	218,356,078.38	179,322,899.98

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

90、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,917,022.95	166,669,776.69	168,798,935.85	25,787,863.79
二、离职后福利-设定提存计划	10,429.50	8,988,555.64	7,643,391.82	1,355,593.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,927,452.45	175,658,332.33	176,442,327.67	27,143,457.11

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,278,086.30	154,136,404.39	156,379,574.58	25,034,916.11
二、职工福利费		3,643,852.59	3,643,852.59	
三、社会保险费	9,335.00	3,708,563.12	3,171,320.94	546,577.18
其中：医疗保险费	9,228.20	3,314,694.52	2,842,725.29	481,197.43
工伤保险费	106.80	188,338.81	159,110.06	29,335.55
生育保险费		205,529.79	169,485.59	36,044.20
四、住房公积金	8,012.00	4,636,832.00	4,537,802.00	107,042.00
五、工会经费和职工教育经费		544,124.59	444,796.09	99,328.50
六、短期带薪缺勤	621,589.65		621,589.65	
七、短期利润分享计划				
合计	27,917,022.95	166,669,776.69	168,798,935.85	25,787,863.79

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,012.30	8,731,268.31	7,421,979.88	1,319,300.73
2、失业保险费	417.20	257,287.33	221,411.94	36,292.59
3、企业年金缴费				
合计	10,429.50	8,988,555.64	7,643,391.82	1,355,593.32

其他说明：

适用 不适用

91、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,947,753.45	18,227,472.47
增值税	11,370,211.13	373,392.78
资源税	23,721,042.08	8,421,760.31
城建税	673,722.59	19,190.86
教育费附加	339,067.83	11,201.78
地方教育费附加	226,045.21	7,467.86
个人所得税	953,052.01	731,209.24
印花税		18,633.90
社会税	1,082,276.22	1,247,299.05
其他	3,640.93	427,080.44
合计	47,316,811.45	29,484,708.69

其他说明：

无

92、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,356,098.93	1,971,567.77
应付股利		
其他应付款	168,668,678.40	218,129,728.78
合计	171,024,777.33	220,101,296.55

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示



√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	2,356,098.93	1,971,567.77
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,356,098.93	1,971,567.77

逾期的的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,063,849.47	3,270,432.12
保证金/押金	33,969,725.65	21,532,642.51
借款及利息	125,195,024.63	190,595,305.90
其他	3,440,078.65	2,731,348.25
合计	168,668,678.40	218,129,728.78

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

说明：

截至2023年12月31日，公司在其他应付款中主要的借款及利息情况如下：

①2020年公司与广西日星金属化工有限公司签订矿产品销售合同，约定预收对方5,000.00万元货款，自付款之日起按年利率12%计息。截至2023年12月31日，公



司对广西日星金属化工有限公司的借款本金已偿还完毕，应付利息金额为 2,123.66 万元。

②2021 塔铝金业与广西日星金属化工有限公司签订矿产品销售合同，约定自 2021 年 12 月起分批预付的货款总额为 1000.00 万美元，自付款之日起按年息 5% 计息直至其偿还为止。截至 2023 年 12 月 31 日，塔铝金业对广西日星金属化工有限公司的借款余额为 1000.00 万美元，应付利息余额为 98.43 万美元，折合人民币分别为 7,102.39 万元、699.08 万元。

③2023 年山南分公司与江西金航商业保理有限公司签订了一份附追索权的应收账款保理合同，合同标的为山南分公司与融信经贸之间的应收账款，保理金额为 2000.00 万元，资金使用费率为年化 11%。截至 2023 年 12 月 31 日，山南分公司对江西金航商业保理有限公司的借款余额为 2000.00 万元。

93、持有待售负债

适用 不适用

94、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	212,667,908.60	74,803,526.61
1 年内到期的长期应付款	23,847,651.02	
1 年内到期的租赁负债	468,514.96	896,645.20
合计	236,984,074.58	75,700,171.81

其他说明：

无

95、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	22,147,799.93	23,229,674.19
合计	22,147,799.93	23,229,674.19

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

96、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	219,287,143.35	177,414,034.43
保证借款	7,400,000.00	8,500,000.00
合计	226,687,143.35	185,914,034.43

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

(1) 公司与国家开发银行西藏自治区分行签订借款合同，向其借款人民币 20,000.00 万元。借款期限共计 13 年，即从 2016 年 8 月 11 日起至 2029 年 8 月 10 日止，借款利率为 2.90%。由股东西藏博实创业投资有限公司、西藏道衡投资有限公司分别以持有的本公司 1,000.00 万股限售股（共计 2,000.00 万股）提供质押担保，以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）提供抵押担保，同时由股东青海西部资源有限公司提供连带责任保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 12,000.00 万元，其中 2,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 5,500.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 7 月 25 日起至 2024 年 7 月 25 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 2500.00 万元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(3) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 5,500.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 1 月 5 日起至 2025 年 1 月 5 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。

截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 3,000.00 万元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(4) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 5,500.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 5 月 29 日起至 2025 年 5 月 29 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 4,500.00 万元，其中 3,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(5) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 6,000.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 8 月 29 日起至 2025 年 8 月 29 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 5,000.00 万元，其中 2,500.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 6,000.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 11 月 23 日起至 2025 年 11 月 23 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 6,000.00 万元，其中 3,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(7) 公司与中国建设银行股份有限公司拉萨开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 4,000.00 万元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 12 月 28 日起至 2025 年 12 月 28 日止，借款利率为 2.1%。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）提供抵押担保，同时由实际控制人刘建军及妻子周爱英为上述贷款提供连带保证责任。

截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 4,000.00 万元，其中 1,500.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(8) 公司与中国银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行签订借款合同，向其借款人民币 1,000.00 万元。借款期限为 8 年，即从 2022 年 6 月 29 日起至 2030 年 6 月 29 日止，借款利率为 2.45%。公司由实际控制人刘建军为上述贷款提供连带保证责任。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 840.00 万元，其中 100.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(9) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 400.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 8 月 26 日至 2024 年 8 月 26 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 400.00 万美元，折合人民币 2,840.96 万元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(10) 塔铝金业与“塔吉克斯坦商业银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 100.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日，借款利率为 13%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 81.28 万美元，折合人民币 577.25 万元，其中 350.28 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(11) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 70.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2022 年 12 月 30 日至 2024 年 12 月 30 日，借款利率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 66.96 万美元，折合人民币 475.56 万元，全部重分类至一年内到期的非流动负债。

(12) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 180.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 3 月 30 日至 2025 年 3 月 30 日，借款利率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 180.00 万美元，折合人民币 1,278.43 万元。

(13) 塔铝金业与“塔吉克斯坦国际银行”封闭式股份公司签订借款合同，向其借款 130.00 万美元。借款期限为 2 年，即从 2023 年 7 月 6 日至 2025 年 7 月 6 日，借款利



率为 12%，塔铝金业以其固定资产提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本借款余额为 130.00 万美元，折合人民币 923.31 万元。

97、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	226,943,883.26	218,817,332.92
合计	226,943,883.26	218,817,332.92



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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100		2019-6-14	6年	498,135,380.20	218,817,332.92		3,978,215.42	8,421,550.34		226,943,883.26	否
合计	/	/	/	/	498,135,380.20	218,817,332.92		3,978,215.42	8,421,550.34		226,943,883.26	/

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券	本次发行的可转换公司债券自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即 2019 年 12 月 20 日起可转换公司 A 股普通股股票，初始转股价格为 10.17 元/股。 公司于 2023 年 5 月 25 日召开了 2022 年度股东大会并根据《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，将转股价格调整为 7.26 元/股。	2019 年 12 月 20 日

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕786号）文件核准，本公司于 2019 年 6 月 14 日发行总额为 640,000,000.00 元的可转换公司债券，债券期限为 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。公司本次发行的可转换公司债券自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即 2019 年 12 月 20 日起可转换公司 A 股普通股股票，初始转股价格为 10.17 元/股。如可转换公司债券存续期内转股价格根据《募集说明书》约定的条件发生调整，则按照当时生效的转股价格进行转股，截止 2023 年 12 月 31 日，已有面值 401,655,000.00 元的债券转换为 39,501,206.00 股的股份。

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

98、租赁负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,409,968.14	7,048,612.15
其中：一年内到期的租赁负债	468,514.96	896,645.20
合计	4,941,453.18	6,151,966.95

其他说明：

无

99、长期应付款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	69,601,009.31	
专项应付款		
合计	69,601,009.31	

其他说明：

 适用 不适用

长期应付款
(1). 按款项性质列示长期应付款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿权出让收益金	69,601,009.31	
合计	69,601,009.31	

其他说明：

无

专项应付款
(1). 按款项性质列示专项应付款
 适用 不适用

100、 长期应付职工薪酬
 适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
二、辞退福利	36,648.59	29,373.86
三、其他长期福利		
合计	36,648.59	29,373.86

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

 适用 不适用

计划资产：

 适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

 适用 不适用

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

 适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

101、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
环境恢复保证金	1,233,939.40	1,233,939.40	
资产弃置义务	17,724,823.86	60,876,100.62	
矿山建设费用	60,534,285.67	60,117,112.04	
合计	79,493,048.93	122,227,152.06	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

102、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,141,666.67	5,599,031.24	2,803,220.34	23,937,477.57	
合计	21,141,666.67	5,599,031.24	2,803,220.34	23,937,477.57	/

其他说明：

适用 不适用

**103、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
资金拆借	1,864,577.66	1,731,670.84
合计	1,864,577.66	1,731,670.84

其他说明：

无

104、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	562,325,065.00			224,933,444.00	37,181.00	224,970,625.00	787,295,690.00

其他说明：

说明：

1、经第四届董事会第十六次会议审议通过，以公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 224,933,444 股，转增后公司总股本将增加为 787,295,690 股。

2、其他股本变动为可转换债券转股所致。

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

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	发行时间	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
华钰转债权益部分	2019-6-14	2,383,450.00	48,780,012.60	2025/6/13	本次发行的可转换公司债券自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即 2019 年 12 月 20 日起可转换公司 A 股普通股股票，初始转股价格为 10.17 元/股。 公司于 2023 年 5 月 25 日召开了 2022 年度股东大会并根据《西藏华钰矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，将转股价格调整为 7.26 元/股。	截止 2023 年 12 月 31 日，已有面值 401,655,000.00 元的债券转换为 39,501,206.00 股
合计		2,383,450.00	48,780,012.60			

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华钰转债权益部分	2,386,400.00	48,840,377.80			2,950.00	60,365.20	2,383,450.00	48,780,012.60



合计	2,386,400.00	48,840,377.80			2,950.00	60,365.20	2,383,450.00	48,780,012.60
----	--------------	---------------	--	--	----------	-----------	--------------	---------------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

106、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	694,271,731.68	270,132.15	224,933,444.00	469,608,419.83
其他资本公积	9,829,980.08			9,829,980.08
合计	704,101,711.76	270,132.15	224,933,444.00	479,438,399.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经第四届董事会第十六次会议审议通过，以公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 224,933,444 股，转增后公司总股本增加为 787,295,690 股。

107、 库存股

适用 不适用



108、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他								



权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,282,069.62	-27,612,276.31				-29,412,335.20	1,800,058.89	-61,694,404.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重								



分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-32,282,069.62	-27,612,276.31				-29,412,335.20	1,800,058.89	-61,694,404.82
其他综合收益合计	-32,282,069.62	-27,612,276.31				-29,412,335.20	1,800,058.89	-61,694,404.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

109、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,613,531.68	11,175,036.40	12,557,051.90	6,231,516.18
合计	7,613,531.68	11,175,036.40	12,557,051.90	6,231,516.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

110、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,412,357.52	2,568,743.51		198,981,101.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	196,412,357.52	2,568,743.51		198,981,101.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

111、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,369,181,822.04	1,236,026,738.57
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,125,727.28	-1,179,212.98
调整后期初未分配利润	1,366,056,094.76	1,234,847,525.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,887,212.18	147,539,610.04
减: 提取法定盈余公积	2,568,743.51	16,331,040.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,437,374,563.43	1,366,056,094.76

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,946,514.30 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

112、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	861,629,056.95	500,144,735.79	562,663,045.68	304,451,201.60
其他业务	9,446,201.91	5,388,998.69	1,560,306.65	1,640,420.89
合计	871,075,258.86	505,533,734.48	564,223,352.33	306,091,622.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	870,934,458.86	564,156,685.66
租赁收入	140,800.00	66,666.67
合计	871,075,258.86	564,223,352.33

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
按商品转让时点分类		
在某一时刻确认	870,934,458.86	564,156,685.66
合计	870,934,458.86	564,156,685.66

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

113、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	45,662,139.14	21,952,989.37
城市维护建设税	2,679,256.30	1,958,472.69
教育费附加	1,316,490.95	966,234.17
地方教育费附加	1,046,363.92	644,156.12
印花税	655,560.50	601,210.07
环境保护税	130,394.73	95,323.29
车船使用税	42,801.18	36,567.36
出口税	4,277,637.16	
其他	10,267.17	
合计	55,820,911.05	26,254,953.07

其他说明：

无

114、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	1,934,861.18	1,105,008.92
发货费	9,145.16	16,059.14
差旅费	214,486.68	
其他	248,592.66	
合计	2,407,085.68	1,121,068.06

其他说明：

无

115、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	79,002,840.85	82,292,060.08
中介机构费	11,503,526.48	6,652,938.12
招待费	21,708,086.56	11,444,684.74



折旧费	12,049,015.61	9,728,339.01
办公费	9,938,395.60	5,804,073.49
安全生产费	11,175,036.40	7,144,018.80
安环费	2,660,859.81	3,133,372.33
草场补偿费	9,415,381.88	5,840,478.88
费用摊销	3,206,346.39	3,448,772.05
非季节性停工损失	2,559,748.82	3,722,878.15
车辆费用	3,304,640.67	2,283,221.87
差旅费	2,073,447.07	1,654,611.38
其他	1,905,271.50	3,090,599.85
合计	170,502,597.64	146,240,048.75

其他说明：
无

116、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	5,635,344.90	2,310,021.69
委外研发	8,165,295.61	3,386,787.09
材料费	4,559,126.40	820,713.86
燃料费	3,460,996.52	2,075,845.86
折旧费	207,253.15	331,999.95
合计	22,028,016.58	8,925,368.45

其他说明：
无

117、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,591,405.50	59,342,639.47
其中：租赁负债利息费用	79,874.88	68,644.59
利息收入	-1,029,313.65	-146,017.97
汇兑损益	5,297,755.44	-153,054,905.09
其他	593,371.53	734,058.95
合计	45,453,218.82	-93,124,224.64

其他说明：
无

118、 其他收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,803,220.34	770,308.78
代扣个人所得税手续费	95,239.89	76,754.32
合计	2,898,460.23	847,063.10

 其他说明：
 无

119、 投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,481,029.11	-16,194,792.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,825.40	4,570.18
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息	-1,832,966.70	
合计	-8,307,170.41	-16,190,222.62

 其他说明：
 无

120、 净敞口套期收益
 适用 不适用

121、 公允价值变动收益
 适用 不适用

122、 信用减值损失
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	79,923.21	35,698.16
其他应收款坏账损失	746,160.45	158,124.65
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	826,083.66	193,822.81

其他说明：

无

123、 资产减值损失
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		13,645,536.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		13,645,536.39

其他说明：

无

124、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	389,312.76	84,397.55
合计	389,312.76	84,397.55

其他说明：

无

125、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,179,566.00	11,840,000.00	12,179,566.00
其他	874,591.35	981,902.13	874,591.35
合计	13,054,157.35	12,821,902.13	13,054,157.35

其他说明：

□适用 √不适用

126、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			



无形资产 处置损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	3,905,482.95	2,504,905.05	3,905,482.95
非流动资产毁损 报废损失	57,393.88	427,927.12	57,393.88
证监局行政处罚		1,800,000.00	
合同违约金	7,073,000.00		7,073,000.00
罚款	6,623,174.93		6,623,174.93
其他	632,081.37	761,479.57	632,081.37
合计	18,291,133.13	5,494,311.74	18,291,133.13

其他说明：

无

127、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,170,406.89	27,796,109.47
递延所得税费用	-2,759,878.97	-12,732,183.60
合计	12,410,527.92	15,063,925.87

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	58,247,237.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,242,251.40
子公司适用不同税率的影响	-9,952,440.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,050,174.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异或可抵扣亏损的影响	16,069,207.31
研发费用加计扣除	-1,948,049.79
残疾人工资加计扣除	-50,615.68
所得税费用	12,410,527.92

其他说明：

适用 不适用

128、 其他综合收益

适用 不适用

详见附注

129、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,898,496.04	158,471.92
政府补助	17,813,248.14	33,744,975.45
其他	1,412,294.23	1,954,027.99
合计	22,124,038.41	35,857,475.36

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	725,222.72	5,207,333.49
付现费用	92,743,559.31	56,989,714.54
其他	5,781,262.29	6,522,157.32
合计	99,250,044.32	68,719,205.35

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

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金



√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回子公司少数股东款项	72,802,646.24	
合计	72,802,646.24	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付财务资助	8,893,545.75	
支付子公司少数股东款项	72,796,569.10	
合计	81,690,114.85	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	134,399,000.00	225,921,890.10
票据融资	143,000,000.00	
银行票据保证金收回	80,064,564.90	
合计	357,463,564.90	225,921,890.10

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	1,806,349.07	1,234,659.88
资金拆借	195,362,233.20	119,063,269.26
银行票据保证金	60,038,320.80	80,064,564.90
票据融资	180,000,000.00	
合计	437,206,903.07	200,362,494.04

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 币种：人民币

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	115,000,000.00	64,337,901.51		179,337,901.51		
长期借款 (含一年内到期)	260,717,561.04	299,180,530.33	8,704,321.91	129,247,361.33		439,355,051.95
租赁负债 (含一年内到期)	7,048,612.15		167,705.06	1,806,349.07		5,409,968.14

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

130、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,836,709.83	131,880,059.50
加：资产减值准备		13,645,536.39
信用减值损失	826,083.66	193,822.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,694,806.64	130,259,973.53
使用权资产摊销	1,430,791.28	1,294,096.16
无形资产摊销	57,920,786.71	37,266,110.37
长期待摊费用摊销	6,248,979.61	1,948,966.46
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）	-389,312.76	-84,397.55



固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	57,393.88	427,927.12
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	40,591,405.50	59,342,639.47
投资损失(收益以“－”号填列)	8,307,170.41	16,190,222.62
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-85,077.71	-10,778,704.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,484,496.81	-2,343,353.67
存货的减少(增加以“－”号填列)	-89,659,201.26	-127,236,286.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,503,779.22	144,490,517.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	37,713,039.38	-120,969,544.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	246,505,299.14	275,527,585.25
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	114,623,566.62	115,636,143.89
减: 现金的期初余额	115,636,143.89	78,903,198.67
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	-1,012,577.27	36,732,945.22

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,623,566.62	115,636,143.89
其中: 库存现金	615,092.81	180,298.86
可随时用于支付的银行存款	113,859,264.67	115,209,600.42
可随时用于支付的其他货	149,209.14	246,244.61



币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	114,623,566.62	115,636,143.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行存款	4,500,000.00	指定用途项目不受限
合计	4,500,000.00	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	60,038,320.80	80,064,564.90	保证金
银行存款	84,955.99	14,167.84	冻结款项
合计	60,123,276.79	80,078,732.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

131、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

132、 外币货币性项目
(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	13,179,473.90
其中：美元	1,612.60	7.0827	11,421.56
索莫尼	15,843,428.53	0.6482	10,269,710.37
比尔	21,519,309.00	0.1265	2,722,192.59
港币	194,382.45	0.9062	176,149.38
应收账款	-	-	169,569.85
其中：美元			
索莫尼	261,601.12	0.6482	169,569.85
港币			
长期借款	-	-	27,789,932.96
其中：索莫尼	42,872,466.77	0.6482	27,789,932.96
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	9,944,565.27
其中：索莫尼	15,309,668.25	0.6482	9,923,726.96
比尔	164,729.70	0.1265	20,838.31
应付账款	-	-	170,133,678.35
其中：索莫尼	262,470,963.20	0.6482	170,133,678.35
其他应付款	-	-	85,252,980.74
其中：索莫尼	122,148,987.37	0.6482	79,176,973.61
比尔	48,031,676.94	0.1265	6,076,007.13
一年内到期的非流动负债	-	-	33,345,384.81
其中：索莫尼	51,443,049.69	0.6482	33,345,384.81
其他非流动负债	-	-	1,864,577.66
其中：索莫尼	2,876,546.83	0.6482	1,864,577.66

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

公司的子公司塔铝金业位于塔吉克斯坦共和国 Ayni 区 Fondaryo 镇 Saratok 村，记账本位币为当地货币索莫尼；子公司提格雷位于埃塞俄比亚 Addis Ababa City, Kirkos Sub City, Woreda 08 house no. new map No. 39401，记账本位币为当地货币比尔；



子公司华钰资源控股和华钰资源国际都位于 RMS E & F 5/F SHING LEE COMM BLDG 6-12 WING KUT ST CENTRAL HK, 记账本位币都为港币; 丝路资源位于 Republic of Seychelles, 记账本位币为美元。

133、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	79,874.88	68,644.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	346,591.55	
与租赁相关的总现金流出	2,385,372.18	1,234,659.88

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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0 (单位: 元 币种: 人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	140,800.00	
合计	140,800.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用

其他说明

无

134、 其他适用 不适用**八、研发支出****135、 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,635,344.90	2,310,021.69
委外研发	8,165,295.61	3,386,787.09
耗用材料	4,559,126.40	820,713.86
耗用燃料	3,460,996.52	2,075,845.86
折旧摊销	207,253.15	331,999.95
合计	22,028,016.58	8,925,368.45
其中：费用化研发支出	22,028,016.58	8,925,368.45
资本化研发支出		

其他说明：

无

136、 符合资本化条件的研发项目开发支出适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

137、 重要的外购在研项目适用 不适用

**九、合并范围的变更****138、 非同一控制下企业合并**适用 不适用**139、 同一控制下企业合并**适用 不适用**140、 反向购买**适用 不适用**141、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**142、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

四川钰融贸易有限公司成立于 2023 年 9 月 26 日，注册地：四川省成都市，注册资本：10,000.00 万元人民币，法定代表人：薛垂良；所属行业：批发业，为本公司出资设立的全资子公司。

143、 其他适用 不适用**十、在其他主体中的权益****144、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	主要经	注册资	注册地	业务性	持股比例(%)	取得
-----	-----	-----	-----	-----	---------	----



名称	营地	本		质	直接	间接	方式
西藏山南华钰经销有限公司	西藏山南	1000 万元人民币	西藏山南	矿产品贸易	100.00		设立取得
西藏中泓工贸有限公司	西藏拉萨	3000 万元人民币	西藏拉萨	矿产品的加工、销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	西藏日喀则	23500 万元人民币	西藏日喀则	矿产品采选	60.00		设立取得
西藏华钰融信经贸有限公司	西藏拉萨	10000 万元人民币	西藏拉萨	矿产品贸易	100.00		设立取得
上海钰能金属资源有限公司	上海	10000 万元人民币	上海	矿产品贸易	100.00		设立取得
华钰资源控股有限公司	香港	1 港元	香港	矿产品贸易	100.00		设立取得
“塔铝金业”封闭式股份公司	塔吉克斯坦	1000 索莫尼	塔吉克斯坦	矿产品采选	50.00		非同一控制下企业合并取得
华钰资源国际控股有限公司	香港	1 港元	香港	有色金属及有色矿产品贸易		100.00	设立取得
丝路资源投资有限公司	塞舌尔共和国	100 万美元	塞舌尔共和国	对外投资		100.00	设立取得
提格雷私人资源有限公司	埃塞俄比亚	10 万美元	埃塞俄比亚	矿产品采选		70.00	非同一控制下企业合并取得



四川钰融贸易有限公司	四川成都	10000 万元人民币	四川成都	矿产品贸易	100.00		设立取得
------------	------	-------------	------	-------	--------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	40.00%	-1,126,073.59		72,038,292.30
“塔铝金业”封闭式股份公司	50.00%	-26,924,491.39		504,345,526.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	6,357,433.76	170,279,311.76	176,636,745.52	17,541,014.78		17,541,014.78	6,219,805.82	171,163,319.46	177,383,125.28	15,472,210.56		15,472,210.56
“塔铝金业”封闭式股	231,657,820.20	2,121,584,107.66	2,353,241,927.86	437,405,258.71	965,958,572.61	1,403,363,831.32	124,652,710.99	2,213,513,328.63	2,338,166,039.62	373,164,337.69	906,446,147.92	1,279,610,485.61



份公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
西藏日喀则嘉实矿业有限公司		-2,815,183.98	-2,815,183.98	3,351,219.13		-2,471,240.91	-2,471,240.91	2,930,998.74
“塔铝金业”封闭式股份公司	243,238,754.54	-112,661,939.46	-108,677,457.47	50,554,382.99	27,772,457.97	-29,341,385.82	-44,179,464.60	43,664,210.96

其他说明：
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**145、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**146、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州亚太矿业有限公司	贵州兴义	贵州兴义	矿产品采选	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额



	贵州亚太矿业有限 公司	XX 公司	贵州亚太矿业有限 公司	XX 公司
流动资产	12,683,731.34		10,204,923.41	
非流动资产	1,857,584,122.73		1,758,248,392.57	
资产合计	1,870,267,854.07		1,768,453,315.98	
流动负债	688,721,174.74		570,704,063.88	
非流动负债				
负债合计	688,721,174.74		570,704,063.88	
少数股东权益	472,618,671.73		479,099,700.84	
归属于母公司股东权 益	472,618,671.73		479,099,700.84	
按持股比例计算的净 资产份额	472,618,671.73		479,099,700.84	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利 润				
--其他				
对联营企业权益投资 的账面价值	472,618,671.73		479,099,700.84	
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	66,669,808.42			
净利润	-16,202,572.81		-40,486,982.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-16,202,572.81		-40,486,982.00	
本年度收到的来自联 营企业的股利				

其他说明
不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

147、 重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额 (%)	
				直接	间接
西藏宝明工贸有限公司	西藏日喀则谢通门县	西藏	探矿	60	
西藏隆鑫矿业有限公司	西藏山南隆子县	西藏	探矿	60	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

1、公司与西藏宝明工贸有限公司签订风险勘查合作协议，西藏宝明工贸有限公司以探矿权（合作探矿权名称：西藏日喀则谢通门县则桑铅锌矿普查，探矿权许可证号：T64120090202024231）投入，公司以资金投入，双方共同对合作探矿权进行矿产资源风险勘查活动。根据协议双方将按照 60%：40%的比例共同享有合作探矿权合作勘查的成果和收益，截止本报告签发日，该探矿权已到期，正在办理延期手续。

2、公司与西藏隆鑫矿业有限公司签订风险勘查合作协议，西藏隆鑫矿业有限公司以探矿权（合作探矿权名称：西藏山南隆子县夏隆岗铅多金属矿普查，探矿权许可证号：T54120121102046870）投入，公司以资金投入，双方共同对合作探矿权进行矿产资源风险勘查活动。根据协议双方将按照 60%：40%的比例共同享有合作探矿权合作勘查的成果和收益，截止本报告签发日，该探矿权已到期，正在办理延期手续。

148、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

149、 其他
 适用 不适用

十一、 政府补助
150、 报告期末按应收金额确认的政府补助
 适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

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

151、 涉及政府补助的负债项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产 / 收益相关
递延收益	21,141,666.67	5,599,031.24		2,803,220.34		23,937,477.57	与资产相关
合计	21,141,666.67	5,599,031.24		2,803,220.34		23,937,477.57	/

152、 计入当期损益的政府补助
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,803,220.34	358,333.33
与收益相关	12,179,566.00	12,251,975.45
合计	14,982,786.34	12,610,308.78

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

153、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	16,000.00				16,000.00	16,000.00
应付账款	24,859.77				24,859.77	24,859.77
长期借款（含一年内到期）	22,644.23	14,516.02	2,318.39	6,831.87	46,310.51	43,935.51
应付债券	455.20	24,048.68			24,503.88	22,694.39
租赁负债（含一年内到期）	77.53	48.02	144.07	572.29	841.92	541.00
长期应付款（含一年内到期）	2,597.77	1,488.10	1,488.10	4,464.31	10,038.29	9,344.87
合计	66,634.51	40,100.83	3,950.57	11,868.47	122,554.38	117,375.54

单位：万元 币种：人民币

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	11,616.26				11,616.26	11,500.00
应付票据	18,000.00				18,000.00	18,000.00
应付账款	35,947.07				35,947.07	35,947.07
长期借款（含一年内到期）	8,490.83	8,494.04	2,381.09	9,163.94	28,529.91	26,071.76
应付债券	397.38	455.76	24,078.45		24,931.60	21,881.73
租赁负债（含一年内到期）	105.64	77.53	144.07	620.31	947.56	704.86
合计	74,557.18	9,027.34	26,603.61	9,784.26	119,972.39	114,105.42

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 308.46 万元（2022 年 12 月 31 日：330.58 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	索莫尼	其他外币	合计	索莫尼	其他外币	合计
货币资金	10,269,710.37	2,909,763.53	13,179,473.90	25,606,121.79	409,268.26	26,015,390.05
应收账款	169,569.85					
其他应收款	9,923,726.96	20,838.31	9,944,565.27	462,275.26	25,760.75	488,036.01
一年内到期的非流动负债	33,345,384.81		33,345,384.81	9,126,828.54		9,126,828.54
应付账款	170,133,678.35		170,133,678.35	230,413,069.35		230,413,069.35



其他应付款	79,176,973.61	6,076,007.13	85,252,980.74	79,425,064.70	3,384,168.45	82,809,233.15
长期借款	27,789,932.96		27,789,932.96	32,414,034.43		32,414,034.43
其他非流动负债	1,864,577.66		1,864,577.66	1,731,670.84		1,731,670.84
合计	332,673,554.57	9,006,608.97	341,510,593.69	379,179,064.91	3,819,197.46	382,998,262.37

于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对索莫尼升值或贬值1.00%,则公司将增加或减少净利润291.95元(2022年12月31日:327.04元)。管理层认为1.00%合理反映了下一年度人民币对索莫尼可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司将套期保值投资的期货产品划分为交易性金融资产，但是期末已经进行处置，因此不再承担期货市场变动的风险。

154、 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

155、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

156、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公	第三层次公允	合计



	价值计量	允价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期				



损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

157、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

162、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

163、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

164、 其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易**165、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏道衡投资有限公司	西藏拉萨	矿产资源投资	27,500	16.27	16.27

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘建军

其他说明：

无

166、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

167、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用



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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

168、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海西部稀贵金属有限公司	公司股东
青海西部资源有限公司	公司股东
西藏博实创业投资有限公司	公司股东
西藏博舜创业投资有限公司	公司原控股子公司恒琨冶炼的少数股东
周爱英	公司实际控制人的妻子
“塔吉克铝业公司” 国有独资企业	“塔铝金业” 非控股股东
东非金属公司	“提格雷” 非控股股东之母公司
“铝业工程” 国有独资企业	“塔铝金业” 非控股股东的子公司
“塔铝资源” 有限公司	“塔铝金业” 非控股股东的参股公司
“塔铝萤石” 有限公司	“塔铝金业” 少数股东关联公司

其他说明

无

169、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
“铝业工程” 国有独资企业	工程款	172,273.65			1,611,978.59

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
“铝业工程” 国有独资企业	原材料	170.56	



“塔铝萤石”有限公司	原材料	93,781.39	
------------	-----	-----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西藏道衡投资有限公司	房屋	140,800.00	66,666.67



本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
“塔铝萤石”有限公司	运输工具	274,305.09									

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
“塔铝金业”封闭式股份公司	1,200.00	债务履行期限届满之日起三年	债务履行期限届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建军、周爱英	55,000,000.00	2022-7-25	2024-7-25	否
刘建军、周爱英	55,000,000.00	2023-1-5	2025-1-5	否
刘建军、周爱英	55,000,000.00	2023-5-29	2025-5-29	否
刘建军、周爱英	60,000,000.00	2023-8-29	2025-8-29	否
刘建军、周爱英	60,000,000.00	2023-11-23	2025-11-23	否
刘建军、周爱英	40,000,000.00	2023-12-28	2025-12-28	否
刘建军	10,000,000.00	2022-6-29	2030-6-29	否
西藏道衡投资有限公司、西藏博实创业投资有限公司、青海西部资源有限公司	200,000,000.00	2016-8-11	2029-8-10	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				



“塔吉克铝业公司”国有独资企业	435,581.90	2018-11-15	2023-12-31	
-----------------	------------	------------	------------	--

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
“塔铝萤石”有限公司	194,460.00	2020-7-29	2023-12-31	
“塔吉克铝业公司”国有独资企业	8,843,068.50	2023-6-9	2024-7-26	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,046.40	915.90

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

170、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	“塔铝萤石”有限公司	204,182.99	97,716.15	201,090.00	40,218.00
其他应收款	西藏恒琨冶炼有限公司	11,063,129.16	11,063,129.16	11,063,129.16	11,063,129.16
其他应收款	“塔吉克铝业公司”国有独资企业	9,570,270.89	478,513.54		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	“铝业工程”国有独资企业	106,483.35	33,027.81
应付账款	“塔铝萤石”有限公司	179,499.10	
其他应付款	东非金属公司	6,063,849.47	3,373,903.73
预收款项	西藏道衡投资有限公司	82,133.33	86,240.00
其他非流动负债	“塔吉克铝业公司”	1,864,577.66	1,731,670.84

(3). 其他项目

√适用 □不适用

(一) 比照关联方交易要求披露的交易

公司实际控制人及原董事长刘建军配偶周爱英之近亲属周振海之子周同同担任拉萨海振物流有限责任公司、西藏盈溢工贸有限公司、西藏振溢工贸有限公司的核心管理人员或实际控制人，公司基于谨慎性原则，将其比照关联方披露，具体如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西藏振溢工贸有限公司		315,182.00
应付账款	拉萨海振物流有限责任公司		3,000.00

171、 关联方承诺

□适用 √不适用

172、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**173、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

174、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

175、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

176、 本期股份支付费用

适用 不适用

177、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

178、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

179、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

承诺借款事项

2018年2月本公司与“塔吉克铝业公司”国有独资企业签订的借款合同，约定本公司应向合资公司塔铝金业提供1,000.00万美元的五年期借款。

2019年6月本公司与“塔吉克铝业公司”国有独资企业签订的借款合同，合同约定本公司应向合资公司塔铝金业提供3,000.00万美元五年期借款。2019年11月、12月分别就2019年6月签订的借款合同与“塔吉克铝业公司”国有独资企业签订借款合同补充协议，根据2019年12月签订的补充协议约定本公司应向合资公司塔铝金业提供6,000.00万美元五年期借款。

截至2023年12月31日，公司已向塔铝金业提供借款100,077,447.42美元。

180、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

181、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

182、 重要的非调整事项

适用 不适用

183、 利润分配情况适用 不适用**184、 销售退回**适用 不适用**185、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**1、可转换债券转股事项**

“华钰转债”自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日期间，转股的金额为人民币 75,000.00 元，因转股形成的股份数量为 10,326.00 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0020%。截至本报告出具日，累计共有人民币 401,730,000.00 元华钰转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 39,511,532.00 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 7.5129%，尚未转股的华钰转债金额为人民币 238,270,000.00 元，占华钰转债发行总量的比例为 37.2297%。

2、利润分配情况

2023 年度公司拟以 2023 年年末末总股本 787,295,690 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.29 元（含税），共计派发现金红利 22,831,575.01 元（含税），占公司 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 30.90%。若利润分配方案披露至实施期间，公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则调整分配比例。

上述现金红利分配方案，已经第四届董事会第三十四次会议审议通过，并提交公司 2023 年年度股东大会审议。

十八、 其他重要事项**186、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

187、 重要债务重组适用 不适用**188、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**189、 年金计划**适用 不适用**190、 终止经营**适用 不适用**191、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**192、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**193、 其他**适用 不适用**(一) 股东股票质押/冻结情况**

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权质押/冻结情况如下：

股东名称	质押股数	股票性质	质押/冻结股数占总持股	质押/冻结股数占公司总股
------	------	------	-------------	--------------



			比例	本比例
西藏道衡投资有限公司	65,382,734.00	流通股	51.05%	8.30%
青海西部稀贵金属有限公司	14,850,000.00	流通股	16.86%	1.89%
西藏博实创业投资有限公司	14,000,000.00	流通股	99.55%	1.78%

十九、 母公司财务报表主要项目注释

194、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		53,550,695.89
1 年以内小计		53,550,695.89
1 至 2 年	53,550,695.89	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 年以上	8,296,671.95	8,296,671.95
合计	61,847,367.84	61,847,367.84



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	61,847,367.84	100.00	8,296,671.95	13.41	8,296,671.95	61,847,367.84	100.00	8,296,671.95	13.41	53,550,695.89
其中：										
账龄组合	8,296,671.95	13.41	8,296,671.95	100.00		8,296,671.95	13.41	8,296,671.95	100.00	
合并范围内关联方组合	53,550,695.89	86.59			53,550,695.89	53,550,695.89	86.59			53,550,695.89
合计	61,847,367.84	/	8,296,671.95	/	8,296,671.95	61,847,367.84	/	8,296,671.95	/	53,550,695.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	8,296,671.95	8,296,671.95	100.00
合计	8,296,671.95	8,296,671.95	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,296,671.95					8,296,671.95
合计	8,296,671.95					8,296,671.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	53,550,695.89		53,550,695.89	86.59	
第二名	2,875,827.36		2,875,827.36	4.65	2,875,827.36
第三名	1,869,443.05		1,869,443.05	3.02	1,869,443.05
第四名	1,537,533.44		1,537,533.44	2.49	1,537,533.44
第五名	1,118,793.83		1,118,793.83	1.81	1,118,793.83
合计	60,952,293.57		60,952,293.57	98.56	7,401,597.68

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

195、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	145,235,829.58	101,691,644.35
应收股利		
其他应收款	54,846,412.90	16,499,138.92
合计	200,082,242.48	118,190,783.27

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
借出款项	145,235,829.58	101,691,644.35
小计	145,235,829.58	101,691,644.35
减：坏账准备		
合计	145,235,829.58	101,691,644.35

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	43,120,439.19	5,327,256.97
1 年以内小计	43,120,439.19	5,327,256.97
1 至 2 年	2,398,685.35	1,987,498.39
2 至 3 年	1,858,139.18	1,730,779.11
3 至 4 年	1,723,219.11	8,622,337.15
4 年以上	25,384,117.74	18,247,797.79
小计	74,484,600.57	35,915,669.41
减：坏账准备	19,638,187.67	19,416,530.49
合计	54,846,412.90	16,499,138.92

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	18,040,076.93	24.22	18,040,076.93	100.00		18,040,076.93	50.23	18,040,076.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,444,523.64	75.78	1,598,110.74	2.83	54,846,412.90	17,875,592.48	49.77	1,376,453.56	7.70	16,499,138.92
其中：										
账龄组合	3,316,342.41	4.45	1,598,110.74	48.19	1,718,231.67	2,435,067.42	6.78	1,376,453.56	56.53	1,058,613.86
合并范围内关联方组合	53,128,181.23	71.33			53,128,181.23	15,440,525.06	42.99			15,440,525.06
合计	74,484,600.57	100.00	19,638,187.67		54,846,412.90	35,915,669.41	100.00	19,416,530.49		16,499,138.92

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
西藏恒琨冶炼有限公司	11,063,129.16	11,063,129.16	100.00	预付款回收可能性极小	11,063,129.16	11,063,129.16
河南豫矿金源矿业有限公司	6,593,991.21	6,593,991.21	100.00	预付款回收可能性极小	6,593,991.21	6,593,991.21
江苏捷锋环保设备有限公司	248,580.00	248,580.00	100.00	预付款回收可能性极小	248,580.00	248,580.00
西藏智黎工程建设有限公司	134,376.56	134,376.56	100.00	预付款回收可能性极小	134,376.56	134,376.56
合计	18,040,076.93	18,040,076.93			18,040,076.93	18,040,076.93

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,499,369.48	74,968.47	5.00
1 至 2 年	120,871.13	12,087.12	10.00
2 至 3 年	214,424.68	42,884.94	20.00
3 至 4 年	27,013.83	13,506.92	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	1,454,663.29	1,454,663.29	100.00
合计	3,316,342.41	1,598,110.74	

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	65,082,478.07	34,088,527.74
保证金及押金	7,635,544.31	740,406.00
备用金	1,042,697.00	585,116.61
其他	723,881.19	501,619.06
合计	74,484,600.57	35,915,669.41

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,376,453.56		18,040,076.93	19,416,530.49
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	847,721.98			847,721.98
本期转回				
本期转销	626,064.80			626,064.80
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,598,110.74		18,040,076.93	19,638,187.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	17,875,592.48		18,040,076.93	35,915,669.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	529,587,042.35			529,587,042.35
本期终止确认	491,018,111.19			491,018,111.19
其他变动				
期末余额	56,444,523.64		18,040,076.93	74,484,600.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,376,453.56	847,721.98		626,064.80		1,598,110.74
单项计提	18,040,076.93					18,040,076.93
合计	19,416,530.49	847,721.98		626,064.80		19,638,187.67



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	26,865,000.00	36.07	往来款	1年以内	
第二名	13,924,588.20	18.69	往来款	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4年以上	
第三名	12,235,705.53	16.43	往来款	1年以内, 1-2年	
第四名	11,063,129.16	14.85	往来款	4年以上	11,063,129.16
第五名	6,593,991.21	8.85	往来款	4年以上	6,593,991.21
合计	70,682,414.10	94.89	/	/	17,657,120.37

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**196、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	781,352,574.63	7,198,260.56	774,154,314.07	781,352,574.63	7,198,260.56	774,154,314.07
对联营、合营企业投资	499,018,671.73	26,400,000.00	472,618,671.73	505,499,700.84	26,400,000.00	479,099,700.84
合计	1,280,371,246.36	33,598,260.56	1,246,772,985.80	1,286,852,275.47	33,598,260.56	1,253,254,014.91

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏中泓工贸有限公司	29,620,000.00			29,620,000.00		7,198,260.56
西藏山南华钰经销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	106,951,573.75			106,951,573.75		
西藏华钰融信经贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海钰能金属资源有限公司	33,650,000.00			33,650,000.00		
“塔铝金业”封闭式股份公司	571,131,000.00			571,131,000.00		
华钰资源控股有限公司	0.88			0.88		
合计	781,352,574.63			781,352,574.63		



(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州亚太矿 业有限公司	479,099,7 00.84			-6,481,02 9.11						472,618,6 71.73	
西藏恒琨冶 炼有限公司	26,400,00 0.00									26,400,00 0.00	26,400,0 00.00
小计	505,499,7 00.84			-6,481,02 9.11						499,018,6 71.73	26,400,0 00.00
合计	505,499,7 00.84			-6,481,02 9.11						499,018,6 71.73	26,400,0 00.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无



197、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用
单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,598,878.72	306,569,730.88	531,179,316.52	291,059,768.60
其他业务	9,298,038.01	5,235,735.13	55,111,002.54	1,640,420.89
合计	503,896,916.73	311,805,466.01	586,290,319.06	292,700,189.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	503,756,116.73	586,223,652.39
租赁收入	140,800.00	66,666.67
合计	503,896,916.73	586,290,319.06

(2). 营业收入、营业成本的分解信息
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
按商品转让时点分类		
在某一时点确认	503,756,116.73	586,223,652.39
合计	503,756,116.73	586,223,652.39

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
 适用 不适用

其他说明：

无

198、 投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,481,029.11	-16,194,792.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,855.74	1,345.48
处置其他权益工具投资取得的投资收益		



处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息	-1,832,966.70	
借出款项利息收益	39,685,168.06	33,372,354.61
合计	31,375,027.99	17,178,907.29

其他说明：

无

199、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

200、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	331,918.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,982,786.34	
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	6,825.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	747,786.88	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益		



产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,359,147.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,239.89	
减：所得税影响额	543,329.37	
少数股东权益影响额（税后）	1,947,794.99	
合计	1,296,533.85	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

201、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.09	0.09

202、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



203、 其他

适用 不适用

董事长：刘良坤

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用