



藏格矿业

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

股票代码: 000408

2026半年度报告

INTERIM REPORT

藏格矿业股份有限公司



藏格矿业股份有限公司

藏格矿业股份有限公司

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED



诚信经营，科学发展，优质高效，服务社会，
为社会创造价值，实现公司、股东和员工利益最大化

Honest operation, scientific development, high quality and efficiency, serve the society,
create value for the society, and maximize the interests of the company, shareholders and employees



目录

第一节 重要提示和释义	001
第二节 公司简介和主要财务指标	004
第三节 管理层讨论与分析	008
第四节 公司治理、环境和社会	029
第五节 重要事项	033
第六节 股份变动及股东情况	042
第七节 债券相关情况	048
第八节 财务报告	049





第一节 重要提示和释义

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026



重要提示

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

公司负责人吴健辉、主管会计工作负责人张立平及会计机构负责人(会计主管人员)卫学东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者查阅并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以1,563,889,154股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元(含税)，送红股0股(含税)，不以公积金转增股本。

备查文件目录

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

(二)报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、藏格矿业	指	藏格矿业股份有限公司
藏格钾肥	指	格尔木藏格钾肥有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格锂业	指	格尔木藏格锂业有限公司，为藏格矿业全资子公司
藏格矿业发展	指	藏格矿业发展（海南）有限公司，为藏格矿业全资子公司
紫金矿业	指	紫金矿业集团股份有限公司
紫金国控	指	紫金国际控股有限公司，为藏格矿业控股股东
藏格创投	指	西藏藏格创业投资集团有限公司
新沙鸿运投资	指	宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司
巨龙铜业	指	西藏巨龙铜业有限公司，为藏格矿业参股公司
中浩化工	指	青海中浩天然气化工有限公司，为藏格矿业关联自然人任职高管的公司
麻米措矿业	指	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司，为藏格矿业间接持股公司
川寮聚源	指	成都川寮聚源实业有限公司，为藏格矿业二级子公司
西安科技	指	藏格科技（西安）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《藏格矿业股份有限公司章程》
报告期	指	2026年1月1日-2026年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



第二节 公司简介和主要财务指标

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

INTERIM REPORT 2026



一、公司简介

股票简称	藏格矿业	股票代码	000408
变更前的股票简称（如有）	藏格控股		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	藏格矿业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	藏格矿业		
公司的外文名称（如有）	ZANGGE MINING COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	吴健辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李瑞雪	陈哲
联系地址	青海省格尔木市昆仑南路 15-02 号	青海省格尔木市昆仑南路 15-02 号
电话	0979-8962706	0979-8962706
传真	0979-8962706	0979-8962706
电子信箱	2671491346@qq.com	zgjf000408@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,064,878,029.42	1,678,141,937.30	23.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,638,081,370.05	1,800,205,233.31	102.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,705,693,238.72	1,808,397,987.46	104.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	984,157,915.10	834,076,232.24	17.99%
基本每股收益（元/股）	2.32	1.15	101.74%
稀释每股收益（元/股）	2.32	1.15	101.74%
加权平均净资产收益率	21.19%	12.27%	8.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,602,409,250.86	17,692,154,203.25	5.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,196,667,217.83	16,243,552,634.19	5.87%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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）	-78,795,993.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,607,000.00	
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	14,197,300.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的代偿款利息收入	72.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,045,386.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,783,068.91	
减：所得税影响额	-5,186,808.63	
少数股东权益影响额（税后）	-21,398.11	
合计	-67,611,868.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
权益法核算的投资收益中归属于被投资单位的非经常性损益穿透认定	-2,317,407.10	权益法核算的投资收益，站在被投资方角度穿透认定
处置西安科技的投资收益	534,338.19	处置西安科技的投资收益
合计	-1,783,068.91	

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

□ 适用 √ 不适用

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



第三节 管理层讨论与分析

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026



一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来立足青藏高原，依托 724.35 平方公里的察尔汗盐湖资源，专注于国家战略性矿产资源—钾盐和锂盐的开发与利用。公司主营业务为氯化钾和碳酸锂的生产和销售，产品广泛应用于农业、新能源汽车、储能以及消费电子等多个行业。公司持有巨龙铜业 30.78% 的股权，该企业主营矿产铜开采，同时伴生钼、银、金等金属。

（一）公司所属行业发展情况

1. 氯化钾行业发展情况

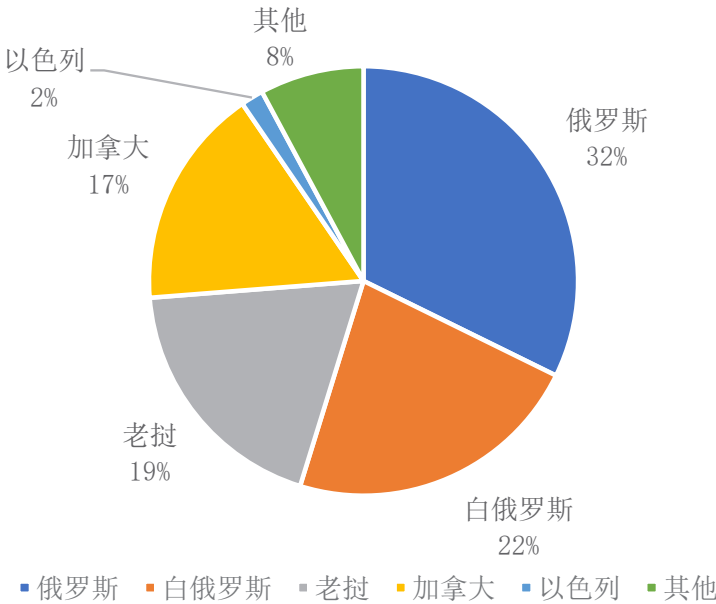
钾是农作物生长所需的三大营养元素之一，对提高作物产量、改善品质和增强抗逆性具有重要作用。报告期内，全球钾肥行业延续供需紧平衡格局，供应端受地缘政治扰动及新增产能释放不及预期的影响增量有限，需求端则在粮食安全战略提升和生物燃料政策驱动下保持刚性增长；国内方面，受益于 2026 年度钾肥进口大合同提前签订及保供稳价政策实施，春耕期间钾肥供应总体平稳，市场整体呈现“国际偏紧、国内稳价”的运行特征。

（1）氯化钾行业供给情况

全球钾盐资源分布高度集中。根据 USGS（美国地质勘探局）2025 年报告，全球探明钾盐储量（ K_2O 当量）超 59 亿吨，俄罗斯（33.77%）、加拿大（18.57%）、老挝（16.89%）和白俄罗斯（12.66%）四国合计约占全球储量的 81.89%，约占全球产量的 68.58%，行业呈现典型的寡头垄断格局，老挝正迅速崛起为供应端重要的新兴力量。

国内方面，我国钾盐资源相对不足，钾肥生产基地主要集中于青海柴达木盆地和新疆罗布泊等地区，进口氯化钾是国内钾肥供应的重要补充。根据百川盈孚统计，2026 年 1—6 月国内氯化钾产量为 241 万吨，同比减少 17.5%，海关总署数据显示，2026 年 1—6 月国内进口氯化钾 880 万吨，同比增长 40.18%，其中自老挝进口 167 万吨，占比达 19.00%。

2026 年 1—6 月氯化钾进口来源国占比



数据来源：海关总署

(2) 氯化钾行业需求情况

全球钾肥需求总体维持较高水平，中长期受粮食安全、农业生产扩张和现有耕地单产提升等因素支撑。根据Nutrien数据，2026年全球钾肥需求有望延续上行态势，实现连续四年增长，全年需求规模区间为7,400万-7,700万吨，需求韧性突出。

分区域看，拉丁美洲和东亚是全球钾肥需求的重要支撑区域。其中，巴西作为全球最大的大豆出口国和第二大玉米出口国，其热带高湿土壤钾元素相对缺乏，主要农作物对钾肥需求较大。东南亚方面，印尼和马来西亚是全球最大的棕榈油生产国，近年来生物柴油政策持续加码，带动棕榈油需求预期提升。棕榈树属于需钾量大的高经济价值作物，从而推动该区域钾肥需求持续高增。

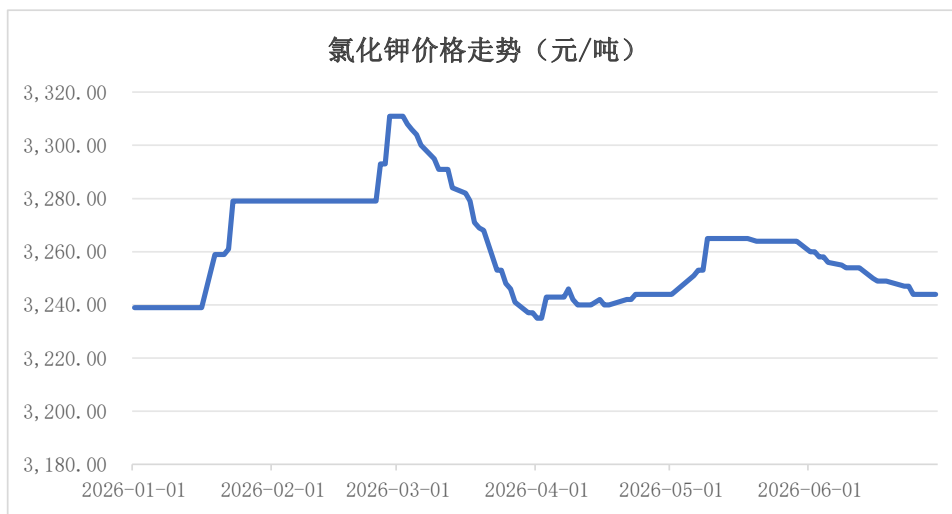
中国是全球重要的钾肥消费市场，钾肥需求与国内粮食安全保障、耕地提质增效、特色农业产业发展深度绑定，中长期需求具备坚实支撑。近年来，国家持续推进化肥减量增效和科学施肥，部分地区及作物施肥指导意见明确提出“控氮、稳磷、增钾”，有利于优化氮磷钾施用结构，为钾肥需求提供支撑。根据百川盈孚统计，2026年1—5月国内氯化钾表观消费量940万吨，同比增长21.5%。进入下半年，国内秋冬施肥旺季来临，预计将拉动国内钾肥需求。

综合研判，粮食安全、农业生产提质增效及经济作物种植需求，为全球钾肥消费提供中长期支撑；国内“减氮、控磷、增钾”政策持续发力，下游需求基本面支撑稳固。

(3) 氯化钾价格走势

2026年上半年国内氯化钾整体维持高位区间震荡，呈现1-2月稳中有升、3月冲高回落、4-6月窄幅震荡的走势，均价同比上行。

年初受冬储春耕刚需支撑，叠加国产氯化钾企业春节检修、市面流通货源偏少，现货报价持续走高。随后，中东地缘冲突推升全球化肥供应链担忧，海外物流阻滞、俄白钾肥出口节奏波动，国际钾肥价格走强，带动国内现货跟涨。3月春耕集中补货推动价格冲高，为稳定农耕刚需，国家保供稳价政策持续调节货源投放，价格回调。4月春耕收尾，终端需求转淡，采购节奏放缓，价格低位盘整。5月印度敲定高价进口长单，提振全球钾肥看涨预期，国内港口库存回升但货源集中，价格小幅修复；6月进入传统需求淡季，复合肥工厂开工下滑，价格再度进入震荡区间。上半年，氯化钾价格始终在供需、政策、国际地缘多重博弈下高位震荡，均价较2025年同期价格中枢上移。



数据来源：Wind

(4) 行业政策
1) 海外情况

日期	国家或地区	相关政策	重点内容
2026年5月18日	印度	印度钾肥进口大合同定价达成	2026年5月18日，白俄罗斯钾肥公司BPC与印度国营钾肥进口龙头IPL（印度钾肥有限公司）达成年度氯化钾（MOP）长协；6月以色列ICL跟进签订配套年度供货合同，统一执行383美元/吨基准价。印度作为全球第二大钾肥进口国，大合同价格落地，结束上半年市场观望情绪，巴西、东南亚、中东现货价格同步抬升，全年行业进入高景气周期。
2026年6月30日	印尼	B50生物柴油强制掺混	印尼能源与矿产资源部部长确认，随着7月起正式实施50%生物柴油（B50）强制政策，印尼将于今年停止进口柴油燃料。B50计划需消耗大量棕榈油基生物燃料。生物燃料政策持续提振棕榈油需求，间接拉动全球钾肥消费增长。需求稳健增长叠加供给增速收敛，钾肥长期供需或更偏紧。
2026年2月23日	欧盟/俄罗斯/白俄罗斯	欧盟延长对白俄罗斯化肥出口的制裁措施	欧盟于2021年6月对白俄罗斯钾肥行业实施关键性部门制裁，此后持续收紧。2026年2月，欧盟延长对白俄罗斯制裁，措施保持现有范围，包括对白俄罗斯钾肥的限制。欧盟普通法院于2026年7月驳回立陶宛钾盐转运公司对制裁的挑战，确认“转移”禁令合法性。俄罗斯钾肥行业虽未受到直接制裁，但为其出口企业提供服务的物流和银行服务面临限制。国际主要供应国的出口限制进一步加剧了全球钾肥供给紧张格局，或将支撑国际市场价格。

2) 国内情况

日期	国家或地区	相关政策	重点内容
2025年11月23日	中国	中国钾肥进口大合同定价达成	中方钾肥进口谈判小组与国际供应商达成2026年度钾肥进口合同，价格348美元/吨（CFR）继续维持全球钾肥“价格洼地”优势。该价格较2025年大合同的346美元/吨仅小幅上调2美元/吨。大合同签订时间较往年显著提前，一方面有效保障冬储及春耕钾肥需求，另一方面也反映出当前钾肥供需偏紧背景下厂商提前锁价的意图。从国际市场看，东南亚标准钾价格为360-380美元/吨CFR，中国以348美元/吨的价格签订，为国家争取到极为有利的条件。
2026年2月5日	国家发展改革委	《关于做好2026年春耕及全年化肥保供稳价工作的通知》（发改经贸〔2026〕149号）	从生产、流通、储备、进口、监管等多环节全面部署保供稳价工作。要求强化化肥储备管理，督促承储企业按要求落实储备任务；铁路执行农化化肥优惠运价政策，重点保障钾肥由西向东运力充足；鼓励重点钾肥进口企业拓展优化进口渠道。截至清明假期前，国内钾肥保供货源共计投放220.19万吨，持续时间长达一个多月，市场平稳度过春耕备肥旺季。春耕期间国内钾肥供应量较去年同期有所增加。
2026年1月27日	国家发改委经贸司	全国钾肥供需对接会	企业需签订并报备供需意向长协以保障货源稳定。会议要求卖方不得炒作、买方无需抢囤、严禁中间环节倒手买卖，违规者将被取消参与后续保供会议资格。
2026年6月5日	中国/老挝政府	《中老关于构建新时代全天候中老命运共同体的联合声明》	明确在中老经济走廊合作联委会机制下，构建全方位、全体系的矿产资源开发合作机制，支持中方企业加快在老挝建设钾肥生产基地。这是钾盐资源合作首次被写入中老最高级别双边联合声明。

2. 锂盐行业发展情况

2026年上半年，全球锂盐行业供给和需求均保持增长，行业供需宽松程度较前期有所收窄，市场逐步呈现紧平衡特征。供应端，全球锂资源项目虽有新增产能规划，但有效供给释放受到矿山品位、项目进度、资源国政策及物流条件约束。需求端，新能源汽车产销保持增长，叠加储能电池需求高增速，共同提振锂盐需求。

受供需关系变化、产业链库存调整、矿端扰动及市场预期等因素共同影响，2026年上半年国内碳酸锂价格总体高于上年同期，期间呈现较大幅度的波动。在此背景下，资源保障、成本控制和稳定生产能力，成为影响锂盐企业盈利水平和经营韧性的关键因素。

(1) 锂盐行业供给情况

报告期内，全球锂资源供给继续增长，但不同地区、不同原料路线的供应增量释放并不同步。Mysteel展望2026年全年，供应端预计全球锂资源供应将增至226.6万吨LCE，同比增长21.5%。从上半年实际供应情况看，当前低成本锂精矿及盐湖产品供应仍然偏紧，高成本矿山从重启到稳定出矿、选矿和装运需要一定周期，短期供给弹性有限。

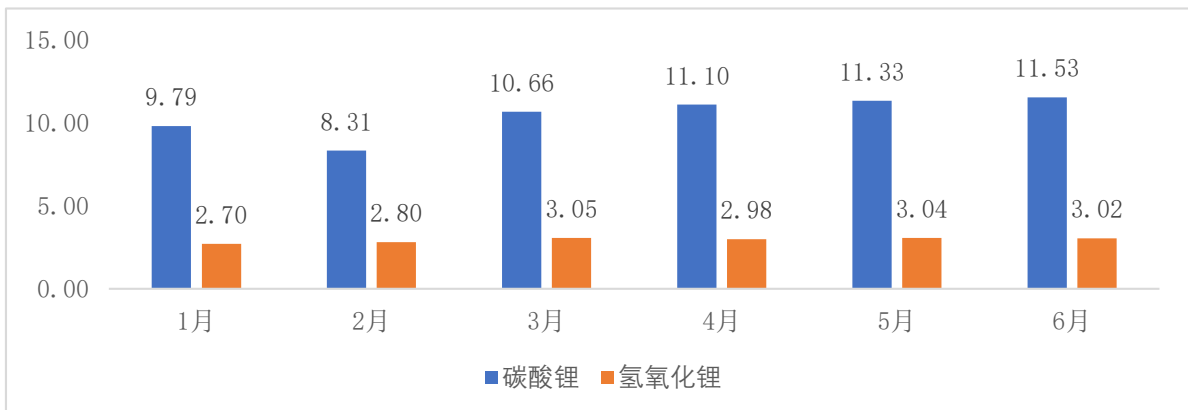
澳洲硬岩锂矿是全球锂精矿供应的重要来源。2026年上半年，Greenbushes（格林布什）受入料品位下降和回收率走低影响，下调年度产量指引；Bald Hill、Finniss（芬尼斯）等此前关停的高成本矿山项目虽已启动复产，但仍处于产能爬坡验证阶段，后续实际产量释放节奏，将持续受原矿品位、回收率和复产进度制约。

非洲锂资源供应主要受资源国政策、当地加工能力和物流条件制约。2026年2月25日，津巴布韦暂停锂原矿及锂精矿出口，4月后实施出口配额管理，并要求相关企业建设本地硫酸锂加工厂，政策调整有利于当地锂资源产业链延伸，但短期内对锂资源出口节奏及实际供应兑现产生一定扰动。

国内锂盐产量保持较快增长，根据中国无机盐工业协会锂盐行业分会数据显示，2026年1—6月，国内碳酸锂产量为62.72万吨，同比增长45.34%；氢氧化锂产量为17.59万吨，同比增长21.64%。

综合来看，全球锂资源总量保持增长，有效供给增速相对受限，碳酸锂供需格局继续向紧平衡方向修复。

2026年上半年国内锂盐供应情况（万吨）



数据来源：中国无机盐工业协会锂盐行业分会

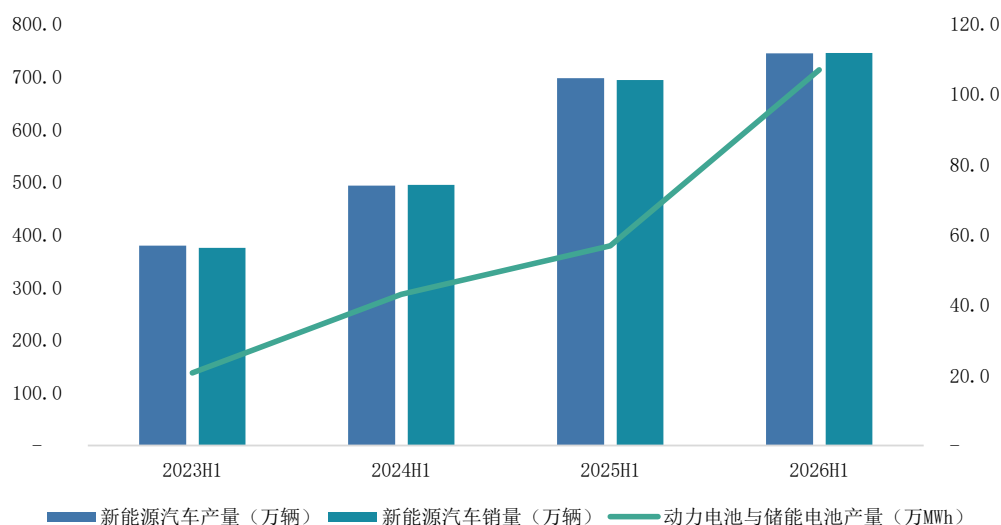
(2) 锂盐行业需求情况

报告期内，新能源汽车和储能电池市场的持续发展共同支撑锂盐消费需求。中国汽车工业协会数据显示，2026年1—6月国内新能源汽车产量和销量分别为743.8万辆、744.6万辆，同比分别增长6.7%、7.3%；新能源汽车新车销量占汽车新车总销量的49.6%。国内新能源汽车产销量在较高基数上继续保持增长，对动力电池及锂盐需求形成支撑。据Wind数据，2026年1—6月，我国动力电池和储能电池产量合计为106.89万MWh，同比增长53.29%。

全球储能行业维持高景气度，各区域需求共振向上。根据ICC统计，2026年上半年全球储能电池出货507.8GWh，同比增长97.5%，其中国内厂家储能电池出货490.8GWh，同比增长95.4%，海外厂家电池出货17GWh，同比增长188%。国内各省逐渐落地容量电价，叠加电力现货市场逐渐推进形成“容量电价+峰谷套利+辅助服务”三大收益体系，西北新能源大省成为装机主力。美国新能源配储+AI算力缺口双轮驱动，景气度持续攀升。地缘冲突推高天然气及电价中枢，欧洲及新兴市场订单不断，电网侧储能成为增长主力。储能电池增速显著高于动力电池，已成为锂盐需求增长的重要驱动力。

综上，伴随新能源车渗透率不断提升、海内外储能项目加速落地，动力电池与储能电池装机、产量同步持续攀升，为锂盐市场需求提供坚实支撑。

新能源汽车产销和锂电池产量变化



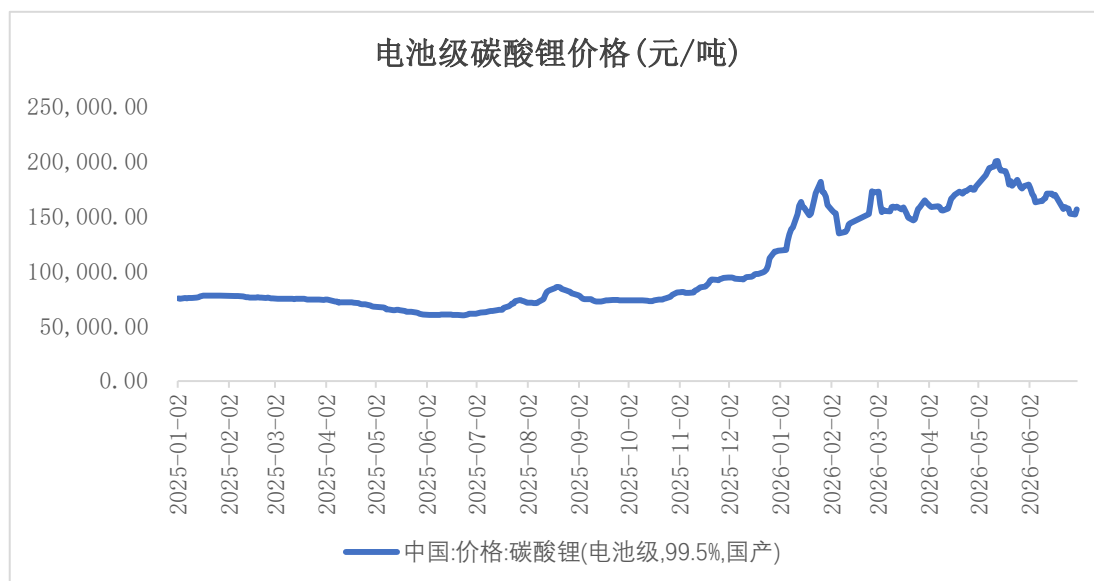
数据来源：Wind

(3) 锂盐价格走势

价格方面，报告期内碳酸锂现货价格总体高于上年同期，并呈现较大幅度波动。Mysteel数据显示，中国碳酸锂市场在2026年上半年经历了急剧反弹、峰值、快速调整以及区间盘整。年初价格近12万元/吨，5月中旬飙升至20万元/吨，6月底回落至15万元/吨。期货端，广期所碳酸锂主力合约大致运行在12-21万元/吨区间，反映碳酸锂价格主要受市场供需、产业链库存、远期矿山复产进度等因素影响。

展望下半年，碳酸锂价格仍将受新增供应释放节奏、产业链库存变化及下游采购需求等因素影响，预计下半年碳酸锂价格仍将保持较高波动性。

电池级碳酸锂现货价格走势



数据来源：Wind

(4) 锂行业政策

1) 海外情况

日期	国家或地区	相关政策	重点内容
2026年2月25日	津巴布韦	暂停锂原矿及锂精矿出口	津巴布韦矿业主管部门宣布立即暂停原矿和锂精矿出口，并对出口流程、合规情况及资源流失问题进行审查。短期内增加津巴布韦锂精矿出口节奏和到港供应的不确定性，强化本地加工约束。
2026年4月	津巴布韦	实施出口配额及本地加工要求	在恢复部分锂精矿出口时引入出口配额，并要求矿业企业承诺建设本地硫酸锂加工设施、加强财务及生产经营合规管理。部分中资矿业企业随后获得阶段性出口配额。政策推动当地锂产业由矿石和精矿出口向本地加工延伸。

2) 国内情况

日期	印发部门	相关政策/事件	重点内容
2026年1月8日	财政部、税务总局	《关于调整光伏等产品出口退税政策的公告》（财政部、税务总局公告2026年第2号）	2026年4月1日至12月31日，电池产品增值税出口退税率由9%下调至6%；自2027年1月1日起取消电池产品增值税出口退税。政策调整将影响电池企业出口报价、成本核算及利润空间，在一定程度上通过产业链向锂盐需求及采购节奏传导。
2026年1月30日	国家发展改革委、国家能源局	《关于完善发电侧容量电价机制的通知》（发改价格〔2026〕114号）	建立电网侧独立新型储能容量电价机制，并根据放电时长、顶峰贡献等因素确定容量电价标准；在电力现货市场连续运行地区，逐步建立可靠容量补偿机制。有助于完善独立储能项目的收益机制，并对储能项目投资及储能电池需求形成一定支持。
2026年1月	国家发展改革委等部门	《再生材料应用推广行动方案》	提出支持动力电池、储能电池生产企业完善废旧电池回收利用体系，鼓励使用满足应用要求的再生金属原材料。推动再生锂、镍、钴等材料在电池产业链中的规范应用，促进资源循环利用；中长期可能增加再生原料供应。
2026年4月1日	工业和信息化部、国家发展改革委、生态环境部等六部门	《新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用管理暂行办法》（工业和信息化部令第73号）	建立动力电池生产、销售、维修、更换、拆解、回收和综合利用的全生命周期流向监控机制；强化生产者责任、溯源管理和“车电一体报废”等要求。推动废旧动力电池向规范回收和综合利用渠道集中，长期增加再生锂供给。
2026年4月9日	工业和信息化部、国家发展改革委、市场监管总局、国家能源局相关司局	召开动力及储能电池行业企业座谈会	部署规范产业竞争秩序，提出推进产能预警调控、规范价格竞争、压缩供应商账期、加强产品质量监管、打击知识产权侵权及治理“内卷外化”等工作，并讨论行业非理性竞争负面行为清单。规范价格竞争，缓解产业链非理性扩张。
2026年6月15日	国务院、自然资源部	《中华人民共和国矿产资源法实施条例》（国务院令第839号）	细化矿产资源目录、勘查开采、矿业权管理、资源储备、安全保障及生态修复等制度，强化矿产资源全链条管理。对锂矿等矿产资源的勘查开发、矿业权管理、资源节约利用和安全保障提出更高要求，有利于推动矿业开发规范化及资源安全保障能力建设。

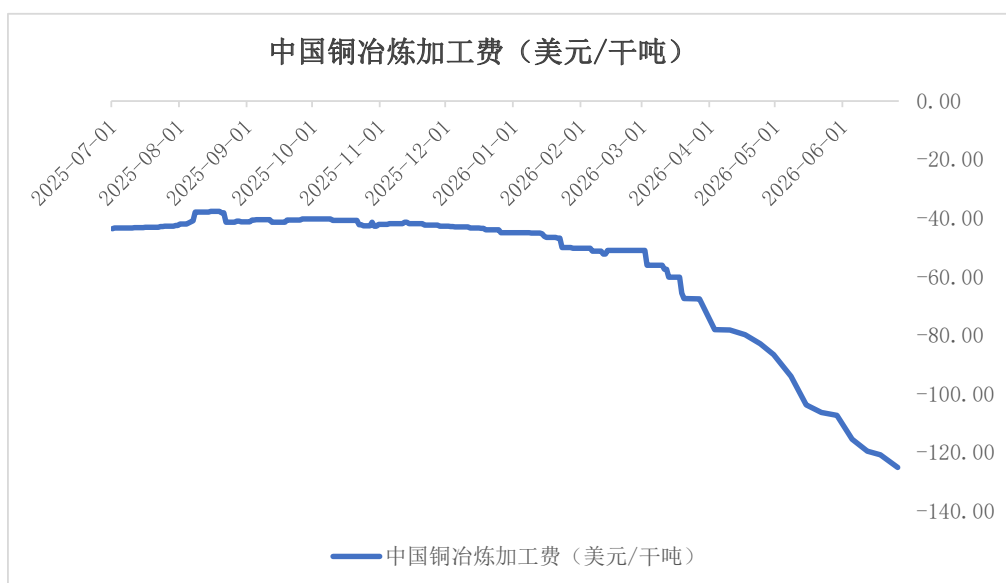
3. 铜行业发展情况

报告期内，铜行业呈现矿端供应偏紧与新兴领域需求增长并存的运行特征。供应端，受大型矿山开发周期、项目建设进度及生产扰动等因素影响，铜精矿供应增量有限，短期供给弹性仍然较低；需求端，传统地产链和制造业需求相对承压，铜需求进一步向新能源汽车、风电、光伏、电力基础设施及AI数据中心领域倾斜。在供需格局及库存变化等因素的共同影响下，铜价维持高位震荡。市场定价对可交付矿源、新增需求强度及库存变化的敏感度明显上升。与此同时，铜精矿现货加工费持续处于低位，年度长单TC降至0美元/吨，反映矿端供应偏紧及产业链利润向资源端转移。

(1) 铜行业供需情况

供应方面，ICSG预计，2026年全球铜矿产量同比增长1.6%，低于其此前预测的2.3%。预测下调主要受刚果（金）、智利和印度尼西亚产量预期下修，以及Grasberg（格拉斯伯格矿）、Kamoa（卡莫阿）等矿山生产恢复受限等因素影响。尽管Oyu Tolgoi（奥尤陶勒盖）等项目产能爬坡及部分矿山扩建将带来新增供应，但由于大型铜矿开发周期较长，且易受矿石品位、资本开支、审批进度及运营扰动等因素制约，短期内全球铜矿供给弹性仍然有限。

报告期内，铜精矿冶炼加工费（TC）持续下行。6月末，铜精矿现货TC降至-125.1美元/吨，年度长单TC确定为0美元/吨，冶炼端加工收益降至历史低位。部分冶炼厂依靠长单交付安排及硫酸等副产品收益维持生产。国家统计局数据显示，98%硫酸全国流通领域市场价格由2025年12月下旬的1,056元/吨提升至2026年6月下旬的2,075元/吨，较去年年末接近翻倍，对冶炼利润形成阶段性支撑。总体来看，铜精矿供应约束尚未明显缓解，低加工费环境将持续对冶炼企业的原料采购和生产经营形成压力。



数据来源：wind

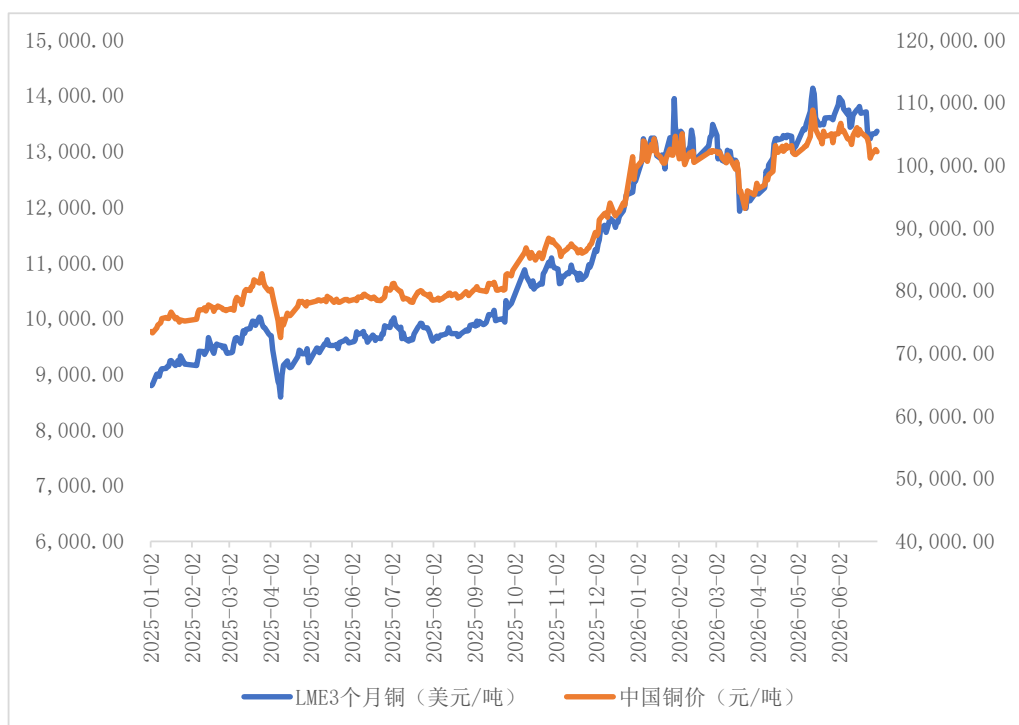
需求方面，报告期内，新能源汽车、电网及AI数据中心等行业增长继续支撑铜需求。随着新能源汽车渗透率提升及充电基础设施持续完善，相关电气设备和基础设施用铜需求保持增长。与此同时，AI数据中心等算力基础设施建设成为铜需求的新增长领域。随着数据中心功率密度及园区供电规模提升，相关电力设备、配电设施及散热系统的用铜需求有所增加。国家能源局数据显示，2026年1—6月，充电服务业和互联网数据服务用电量分别同比增长56.9%和44.0%，从侧面反映新能源汽车配套设施和算力基础设施建设保持较快增长。

(2) 铜价走势

价格方面，2026年1月，金银加速冲顶，商品市场看涨情绪浓厚，沪铜快速上涨至10.51万元/吨。1月末特朗普提名凯文·沃什为美联储主席，市场担忧其政策偏鹰，铜价小幅调整。基本面方面，“十五五”国家电网固定资产投资预计达4万亿元创历史新高，下游年初抢工意愿强，提振铜需求预期。2月末中东地缘风险升级，避险情绪升温，油价走高加剧滞胀与衰退担忧，总需求预期转弱，铜价受宏观压制短期承压，沪铜一度跌至9.31万元/吨。3月末地缘局势出现缓和信号，风险偏好回升带动铜价反弹。3—4月国内需求旺季，铜价回调刺激下游备货，铜材产量创新高、去库顺畅，产业买盘叠加宏观压力缓解，推动铜价强势上涨，沪铜一度逼近11万元/吨。6月美国非农数据向好、通胀抬头，市场悲观情绪上升，同时国内需求步入淡季，产业支撑减弱，铜价在10万元/吨附近震荡。

预计下半年全球AI投资热潮将继续推动芯片产业链相关铜需求，国内铜需求受电网和电力投资扩张支撑仍有望维持坚挺。

铜价走势



数据来源：wind

(3) 铜行业相关政策

1) 海外情况

日期	国家或地区	相关政策	重点内容
2026年4月2日	美国	调整钢铁、铝及铜产品“232条款”关税政策	美国进一步调整钢铁、铝及铜产品“232条款”关税安排，自2026年4月6日起，对多数铜产品按完整海关价值征收50%的附加关税，部分铜产品适用25%的附加关税。相关政策可能改变铜产品贸易流向、区域库存分布及跨市场价差。
2026年3月31日	刚果（金）	Kamoa-Kakula铜矿持续推进震后恢复	受此前地震及后续恢复安排影响，部分矿区生产仍处于恢复阶段，短期铜矿供应受到一定扰动。
2026年4月—5月	印度尼西亚	Grasberg铜矿恢复进度调整	受此前矿山事故及修复影响，Grasberg部分区域恢复生产，但整体产能恢复进度仍受到制约，对短期全球铜矿供应形成一定影响。

2) 国内情况

日期	印发部门	相关政策/事件	重点内容
2026年2月10日	国家能源局	公布新型电力系统建设能力提升试点名单（第一批）	将43个项目、10个城市列入第一批试点，涵盖系统友好型新能源电站、构网型储能、智能微电网、算电协同、虚拟电厂等方向。试点建设将带动新能源接网、储能、输配电及算力基础设施建设，对相关电力设备领域用铜需求形成支撑。
2026年5月15日	国务院	《中华人民共和国矿产资源法实施条例》	强化矿产资源勘查、开采、矿业权及资源安全保障全链条管理，并健全战略性矿产资源探供储销统筹机制。相关制度有助于完善铜等矿产资源勘查开发和矿业权管理，提升资源供应保障能力。
2026年5月20日	国家发展改革委、国家能源局	《关于有序推动多用户绿电直连发展有关事项的通知》（发改能源〔2026〕688号）	明确多用户绿电直连项目年自发自用电量占总可用发电量比例不低于60%，占总用电量比例不低于30%，2030年前不低于35%；项目连接线路、变电设施及储能原则上由项目主办单位投资建设。政策有利于推动新能源消纳及配套输变电设施投资。
2026年6月13日	国家发展改革委、国家能源局	《新型能源体系建设“十五五”规划》（发改能源〔2026〕884号）	提出到2030年全国电力总装机达到54亿千瓦，非化石能源发电量占比达到50%；“十五五”期间新增西电东送能力8,000万千瓦以上。相关目标将持续推动新能源开发及跨区域输电等基础设施建设，对输配电及新能源领域用铜需求形成中长期支撑。

（二）公司主要业务情况

2026年上半年，公司围绕年初既定目标（氯化钾产量100万吨、销量104万吨，碳酸锂产销量11,000吨），贯彻落实“提质、上产、控本、增效”工作总方针，聚焦氯化钾、碳酸锂两大主营业务，统筹推进生产经营、项目建设等各项工作。

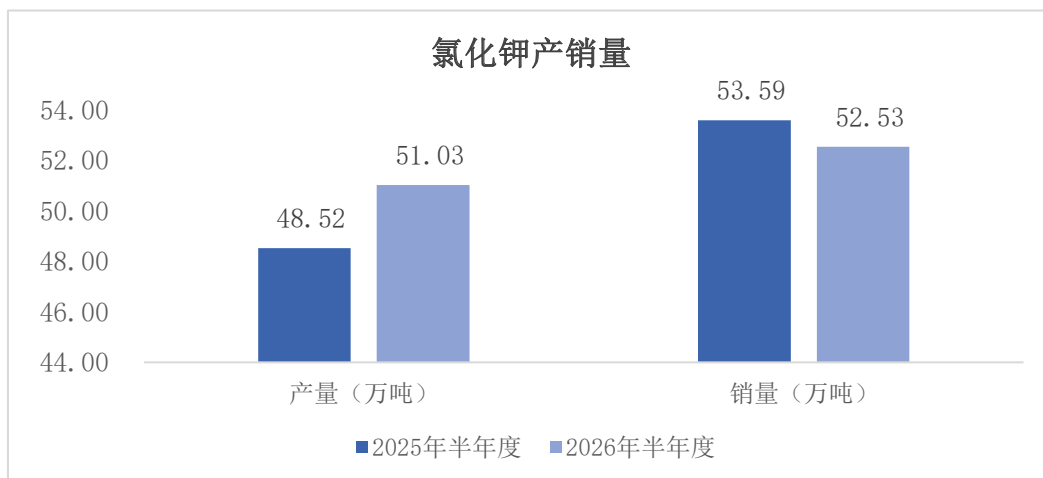
报告期内，公司实现营业收入20.65亿元，同比增长23.05%；归属于上市公司股东的净利润36.38亿元，同比增长102.09%。截至报告期末，公司资产总额186.02亿元，归属于母公司所有者净资产171.97亿元，资产负债率7.77%。

1. 察尔汗氯化钾业务：降本增效，深化成本管控

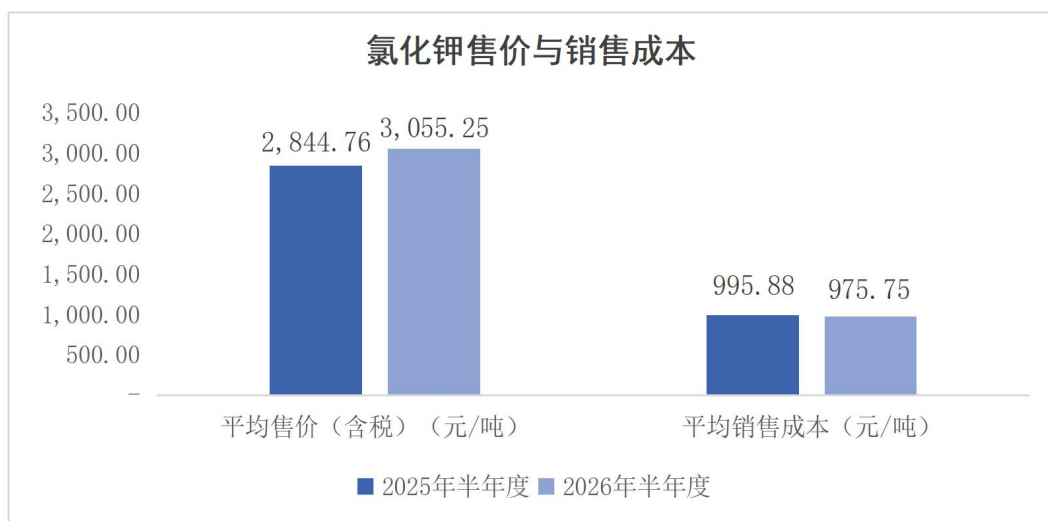
报告期内，藏格钾肥锚定降本增效核心目标，全链条深化成本管控，盈利基础持续夯实。采购端，全面推行集中询价机制，有效降低采购综合支出；采选生产端，优化溶采方案与生产工艺，通过强化资源循环利用降低单位产品资源消耗；工程建设端，通过优化采卤渠技术以及规范现场管控，有效降低工程建设支出；销售运输端，通过优化销售方案等方式降低销售运输费用。

公司实现氯化钾产量51.03万吨、销量52.53万吨；平均售价（含税）3,055.25元/吨，同比增长7.40%。依托前述一系列降本举措，平均销售成本975.75元/吨，同比下降2.02%。公司实现氯化钾营业收入14.72亿元，同比增加5.28%；毛利率65.19%，同比增长3.35%。

氯化钾产销量同比如下：



氯化钾平均售价与销售成本同比如下：



2. 察尔汗碳酸锂业务：技改升级，赋能资源高效利用

报告期内，藏格锂业围绕工艺迭代、技改升级与销售优化等多点发力，碳酸锂板块盈利韧性持续增强。

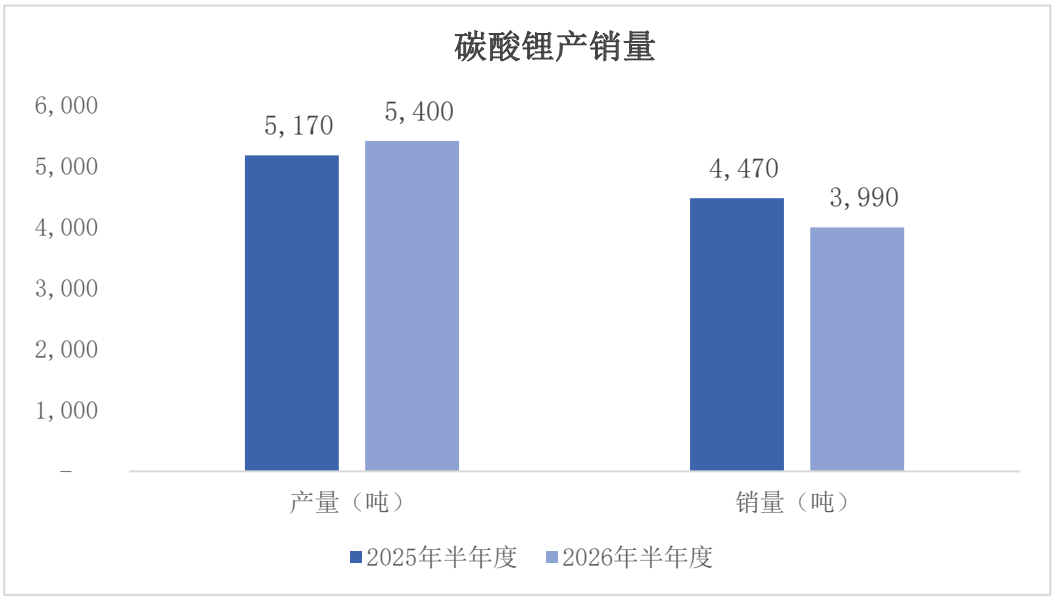
工艺研发方面，公司深耕超低浓度高镁锂比老卤连续吸附技术，推动提锂新工艺加快工业化落地。卤水锂资源回收率稳步提升，产品杂质指标持续低位运行，品质稳定性进一步夯实。

技术改造方面，上半年以装置升级为抓手深挖产线潜能。沉锂母液循环吸附技改项目完成省级工信部门备案，建成后将有效压降原辅材料单耗、增强设备运行稳定性，提高锂资源综合利用水平；设备升级改造持续推进，竣工后可保障生产线稳产。

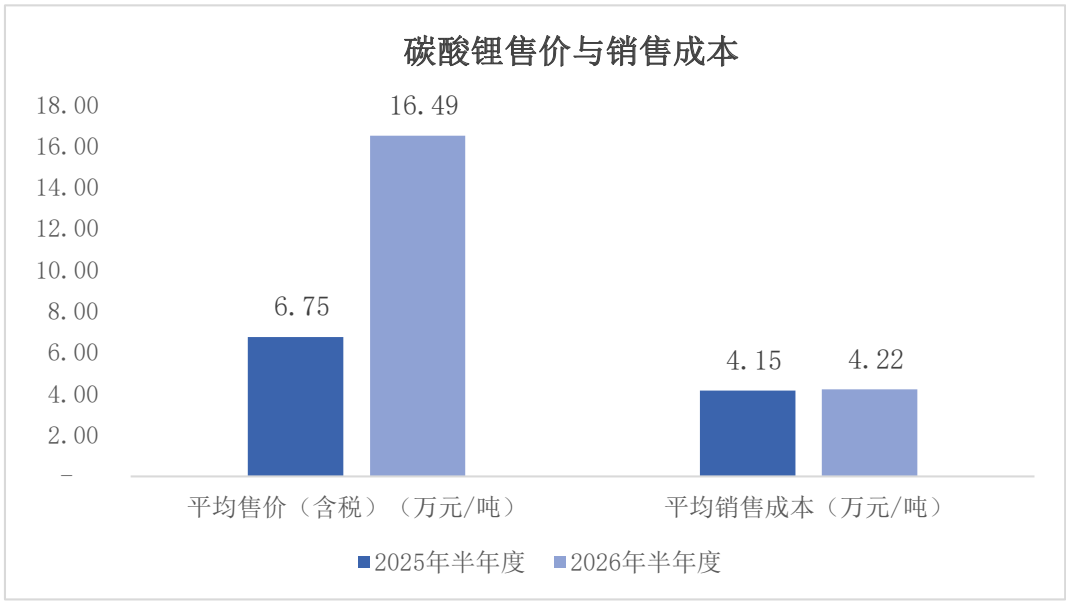
销售运营方面，同步优化定价结算机制，采用多渠道市场报价模式，定价依据更贴合现货市场行情。

公司实现碳酸锂产量5,400吨、销量3,990吨；平均售价（含税）16.49万元/吨，平均销售成本4.22万元/吨。公司碳酸锂实现营业收入5.82亿元，同比增长118.22%；毛利率71.08%，同比增长40.55%。

碳酸锂产销量同比如下：



碳酸锂平均售价与销售成本同比如下：



3. 麻米错盐湖项目：顺利建成，满足试生产条件

目前项目联动调试完成，取得试生产批复，满足试生产条件；麻米措矿业已及时组织试生产。

4. 老挝万象钾盐项目：开展可研环评工作，推进权证办理

公司老挝万象钾盐项目规划建设 200 万吨/年氯化钾产能，项目临建工程已完成竣工验收，可行性研究、环境影响评价同步推进，现阶段重点攻关地下开采胶结充填关键技术。

权证办理方面，受老挝国会常委会 182 号决议影响，项目权证办理工作面临挑战，公司持续依照法定程序积极推动相关事项落地。2026 年 6 月 5 日，中老两国发布《构建新时代全天候命运共同体联合声明》，老挝钾盐矿项目已纳入联合声明支持范畴。公司紧抓政策窗口期，与老挝政府保持密切沟通，全力推进权证办理。

5. 结则茶卡、龙木错盐湖项目：完成申请报告编制，推进申报及环评

结则茶卡与龙木错盐湖项目申请报告均已编制完成，同时龙木错7万吨碳酸锂项目环评批复已获取，结则茶卡3万吨氢氧化锂项目环评已完成，3万吨碳酸锂项目环评报告正在编制送审中。

6. 其他项目

上半年工业盐项目竣工，目前进入调试阶段，项目产出工业级氯化钠，有利于提高盐湖伴生资源的综合利用。

公司完成茫崖小梁山-大风山深层卤水钾盐矿东段探矿权续期工作；碱石山钾盐矿《普查报告》已通过评审；同时持续推进大浪滩黑北钾盐勘查工作。

下半年，公司将继续贯彻落实年度总方针，全力完成年度生产经营任务，推进锂业技改与资源综合利用，同时推进重点项目建设与权证办理工作，持续巩固经营成果、提升公司盈利质量。

（三）公司主要产品及其用途

公司主要产品为氯化钾和碳酸锂。

1. 氯化钾

公司以溶解固体钾矿和盐田摊晒的方式提取光卤石原料，再通过冷分解-浮选法工艺，生产出高品质的氯化钾产品，主要供应给下游复合肥企业生产农资产品，助力农业生产。

2. 碳酸锂

公司运用盐田摊晒过程中产生的老卤作为原料，依托自主研发的“连续吸附+膜法除杂浓缩+电渗析浓缩一步法沉锂”工艺，成功生产出纯度高达99.6%及以上的电池级碳酸锂产品。该产品作为锂离子电池正极材料的核心基础原料，主要供应给下游的锂电池正极材料制造商以及锂电池终端产品生产企业，为我国新能源产业的发展贡献力量。

（四）公司经营模式

1. 采购模式

针对大宗材料及关键设备，主要实行集中采购与分散采购两种策略。在公司的合格供应商名录中，通过公开竞标、商务洽谈、咨询比价、竞价以及参考历史采购价格等方式下单。公司持续加强供应商管理，保障采购物资质量和供应稳定性。

2. 生产模式

经过20年的沉淀，公司已构建完备的钾肥和碳酸锂生产线，其生产能力保持着较高的稳定性。公司结合当年销售情况、现有生产能力、市场需求及产品价格走势等因素，制定下一年度产品产销计划。

公司采用自主生产模式，并极为重视生产管理工作。建立了部门之间、子公司之间的高效沟通与交流机制，实现了全公司范围内的生产统筹与协调，确保能够满足客户在不同地域、不同时间节点的产品需求。

3. 销售模式

公司采取直销为主，经销为辅的销售模式。

直销模式：公司直接和客户签署购销合同，将产品销售给客户。钾肥是重要的农业生产资料，但国内钾肥资源比较稀缺，下游复合肥生产厂商通常希望跟上游厂商建立稳定的合作关系。针对大型复合肥生产厂商，公司主要采取直销模式。碳酸锂作为生产锂电池的基础原材料，公司主要面向锂电池及正极材料等下游客户开展销售，并积极与主要客户建立长期稳定的合作关系。

经销模式：指公司与经销商签署相关协议，由经销商实现对外销售。下游复合肥生产企业、锂电材料生产厂产能分散，对于直销网络尚未覆盖的区域，采用经销模式进行销售。产品销售严格按照《销售管理制度》执行。

报告期内，为进一步提升价格管理灵活性、加快库存周转效率，公司在传统现货销售基础上，新增碳酸锂点价销售作为补充销售方式。该模式可灵活对冲价格风险、加快库存出清。

（五）市场地位

藏格矿业是国内第二大氯化钾生产企业，氯化钾设计产能120万吨/年。在境外钾肥开发方面，公司是国家实施“走出去”战略后，开展境外钾盐开发的企业之一。项目规划为年产200万吨氯化钾，其中一期规划年产100万吨。

在盐湖提锂领域，公司依托察尔汗盐湖资源，形成了适用于超低锂浓度、高镁锂比卤水条件的“连续吸附+膜法除杂浓缩+电渗析一步法沉锂”的工艺路线，可稳定生产电池级碳酸锂。

在铜资源领域，公司通过持股巨龙铜业形成对铜资源的权益布局。目前，巨龙铜业是中国备案资源量最大的铜矿山，累计查明铜资源量2,588万吨。

（六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现归母净利润36.38亿元，同比增长102.09%。业绩大幅增长主要受益于以下因素：

氯化钾业务，成本持续优化。报告期内，公司深化内部管理，在稳定生产的同时持续推行控本增效，氯化钾单吨销售成本同比下降2.02%，毛利率提升至65.19%，对公司整体业绩增长形成积极贡献。

碳酸锂业务，产品质效改善。报告期内，公司持续推进盐湖提锂技改项目，通过回收沉锂母液中的锂离子提升整体收率，产品质量提升，为锂板块长期竞争力奠定坚实基础。

参股公司巨龙铜业，受益于铜价上行及产能释放，巨龙铜业利润同比大幅提升，投资收益显著增厚。

二、核心竞争力分析

（一）拥有多元化且区位优势显著的战略性矿产资源

矿产资源是矿业公司生存和发展的基础。公司锚定国家战略矿产资源，聚焦以钾、锂、铜为代表的核心品类，协同发展溴、镁、钠、硼等多种资源，逐步构建起多品种对冲、海内外互补的资源战略格局，从源头夯实经营稳定与盈利持续的基础。在核心矿产资源储备上，公司区位优势突出，已形成“国内优质盐湖资源为战略基石、世界级铜矿资产为关键支撑、海外核心钾盐矿区为全球化支点”的资源版图，形成多矿种协同、国内外联动的产业布局，筑牢资源供应安全屏障。

公司资源储备稳步夯实，察尔汗盐湖具备钾、锂、镁、硼等资源综合开发潜质，西藏的麻米错盐湖已探明氯化锂资源量约250.11万吨，折合当量碳酸锂约217.74万吨、龙木错与结则茶卡盐湖合计碳酸锂储量约390万吨；老挝钾盐矿万象塞塔尼县和巴俄县，157.72平方公里范围内氯化钾资源量约9.84亿吨；巨龙铜矿累计查明资源量铜2,588万吨，伴生资源钼金属量达167.2万吨、银金属量达15,145吨。公司依托深厚资源储备，产能有序释放。随着麻米错、老挝、巨龙等国内外重点项目建成投产，公司钾、锂、铜资源优势有望加快转化为产能优势和成长优势，进一步打开中长期发展空间。

（二）领先的生产工艺与研发创新机制

面对我国盐湖资源“贫、杂、难”的行业痛点，公司坚持以技术创新为核心发展动力，积累了独到且先进的钾、锂资源开发技术与生产工艺，持续提升复杂盐湖资源的综合开发利用能力。

在核心工艺突破上，公司创新研发的“察尔汗盐湖铁路以东低品位固体氯化钾矿产资源固转液工程项目”破解了低品位钾矿开发难题，提升了国内钾资源利用率；“超低浓度含锂卤水一步法制取电池级碳酸锂”工艺技术实现了老卤水中锂资源的高效综合提取技术，该技术获青海省科学技术厅组织专家委员会认定达到国际领先水平。得益于卓越的提取工艺，公司碳酸锂成品合格率100%达到电池级标准，收率指标稳居行业上游。在新项目工艺上，公司针对麻米错盐湖继续采用成熟的“吸附+膜法”工艺路线，并进一步强化项目的绿色环保属性。技术优势叠加麻米错盐湖优质的资源禀赋，为项目高效爬产和低成本运行奠定基础。报告期内，藏格锂业在生产端深挖装置运行潜力，通过工艺优化、设备技改、提质增效，碳酸锂主含量提升，产品质量持续升级。技术研发持续突破，多项国家级、省级科研项目顺利立项、验收，标准制定与知识产权布局同步跟进。

（三）成本管控优势显著，持续提升经营质效

矿产品价格具有周期性波动特征，成本管控能力是矿业企业保持盈利韧性和市场竞争力的重要基础。公司作为国内第二大氯化钾生产企业，依托长期发展积淀，在上游原材料采购环节形成显著规模效应，通过集中采购降低单位采购成本；同时充分依托察尔汗盐湖的资源与能源配套优势，推行资源深度综合开发模式，高效利用氯化钾生产过程中产生的剩余老卤作为锂盐生产原料，实现资源梯级利用，形成全链条成本管控体系。

（四）加强专业人才培养，筑牢高质量发展根基

公司经过20年发展，拥有一支经验丰富、作风过硬、长期从事盐湖资源开发利用的专业技术团队，核心成员主导或参与制定多项行业标准，为公司盐湖资源综合开发和重点项目建设提供持续的人才与技术支持。

同时，公司围绕国际化发展需求，加大地质勘探、跨境合规、数字化海外运营等领域高端及国际化人才引进力度，公司持续完善以价值创造为导向的中长期薪酬激励体系、利益共享长效机制，人才结构持续优化。

（五）全面贯彻ESG治理理念，助推公司高质量可持续发展

作为国家绿色矿山试点单位，公司始终坚持把“善用矿产资源，驱动绿色未来”作为企业使命，注重生态修复与环境保护，致力于在矿区全生命周期中实现资源开发与生态保护的平衡。

公司践行“开发矿业，造福社会”的企业宗旨，ESG评级持续提升，标普、恒生等主流ESG评级均稳步提高，并荣获ESG先锋企业奖、最佳ESG信息披露奖等权威奖项。在履行社会责任方面，公司积极参与乡村建设、捐资助学等公益事业。

（六）深化控股股东赋能协同，持续释放发展动能

控股股东变更后，公司持续优化治理结构。紫金作为世界领先的综合性矿产资源开发企业，在矿产资源开发和利用方面积累了丰富的经验，公司持续深化与紫金集团的全方位协同，导入其成熟的技术人才体系与精细化管理经验，覆盖管理、财务、采购、物流、项目建设全链条，持续优化运营模式、压降综合成本、提升整体经营管理能力，实现高质量发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,064,878,029.42	1,678,141,937.30	23.05%	
营业成本	687,820,716.65	727,315,588.76	-5.43%	
销售费用	19,957,530.09	25,079,620.05	-20.42%	
管理费用	147,717,032.14	120,714,184.93	22.37%	
财务费用	5,938,273.66	1,968,029.31	201.74%	利息费用同比增长
所得税费用	166,092,285.06	114,029,328.21	45.66%	本期公司利润增长，所得税费用相应增加
经营活动产生的现金流量净额	984,157,915.10	834,076,232.24	17.99%	
投资活动产生的现金流量净额	2,608,922,008.83	1,334,085,116.64	95.56%	本期投资分红所收到的现金比上年同期增长较大
筹资活动产生的现金流量净额	-2,752,310,981.77	266,009,227.90	-1,134.67%	本期分配股利支付的现金比上年同期增长较大
现金及现金等价物净增加额	839,910,061.99	2,433,779,482.70	-65.49%	本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降较大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,064,878,029.42	100%	1,678,141,937.30	100%	23.05%
分行业					
制造业	2,054,831,168.60	99.51%	1,665,522,817.81	99.25%	23.37%
其他	10,046,860.82	0.49%	12,619,119.49	0.75%	-20.38%
分产品					
氯化钾	1,472,408,944.41	71.31%	1,398,627,330.53	83.34%	5.28%
碳酸锂	582,422,224.19	28.20%	266,895,487.28	15.91%	118.22%
其他	10,046,860.82	0.49%	12,619,119.49	0.75%	-20.38%
分地区					
国内	2,064,878,029.42	100.00%	1,676,717,454.04	99.92%	23.15%
国外			1,424,483.26	0.08%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
制造业	2,054,831,168.60	680,976,342.18	66.86%	23.37%	-5.30%	10.04%
分产品						
氯化钾	1,472,408,944.41	512,559,925.27	65.19%	5.28%	-3.96%	3.35%
碳酸锂	582,422,224.19	168,416,416.91	71.08%	118.22%	-9.16%	40.55%
分地区						
国内	2,064,878,029.42	687,820,716.65	66.69%	23.15%	-5.43%	10.07%

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

□ 适用 √ 不适用

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,813,576,771.58	74.13%	主要系巨龙铜业确认的投资收益	是
公允价值变动损益	7,775,278.11	0.20%	交易性金融资产确认的损益	否
营业外收入	3,052,320.60	0.08%	主要系废旧物资处置收入	否
营业外支出	92,893,700.58	2.45%	主要系非流动资产报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,834,580,076.52	15.24%	1,971,890,185.74	11.15%	4.09%	
应收账款	18,310,637.87	0.10%	25,927,329.23	0.15%	-0.05%	
存货	382,823,421.47	2.06%	436,820,505.35	2.47%	-0.41%	
投资性房地产	4,500,576.26	0.02%	5,119,473.31	0.03%	-0.01%	
长期股权投资	7,695,452,450.74	41.37%	7,296,437,934.45	41.24%	0.13%	
固定资产	1,960,262,229.14	10.54%	2,196,778,705.39	12.42%	-1.88%	
在建工程	234,229,471.17	1.26%	70,264,128.89	0.40%	0.86%	
使用权资产	9,734,359.70	0.05%	15,979,148.46	0.09%	-0.04%	
合同负债	199,723,385.23	1.07%	248,273,036.10	1.40%	-0.33%	
长期借款			230,291,416.67	1.30%	-1.30%	
租赁负债	3,774,830.77	0.02%	6,615,614.69	0.04%	-0.02%	
一年内到期的非流动资产	239,648,084.38	1.29%		0.00%	1.29%	
债权投资			238,250,425.00	1.35%	-1.35%	
其他非流动资产	4,005,041,054.95	21.53%	4,011,590,292.27	22.67%	-1.14%	
一年内到期的非流动负债	229,010,814.57	1.23%	4,243,322.78	0.02%	1.21%	

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	314,498,978.06	7,775,278.11			2,207,000,000.00	2,424,361,771.18		104,912,484.99
4. 其他权益工具投资	132,240,000.00							132,240,000.00
金融资产小计	446,738,978.06	7,775,278.11			2,207,000,000.00	2,424,361,771.18		237,152,484.99
应收款项融资	81,901,412.53						105,439,139.17	187,340,551.70
上述合计	528,640,390.59	7,775,278.11			2,207,000,000.00	2,424,361,771.18	105,439,139.17	424,493,036.69

其他变动的内容

应收款项融资其他变动为应收票据的本期收取、背书、贴现业务。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

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	16,686,977.62	16,686,977.62	环境恢复治理基金		5,118,767.82	5,118,767.82	环境恢复治理基金	
货币资金	10,735,747.34	10,735,747.34	信用证保证金					
货币资金	7,800.00	7,800.00	ETC 保证金		7,800.00	7,800.00	ETC 保证金	
债权投资	239,648,084.38	239,648,084.38	质押		238,250,425.00	238,250,425.00	质押	
合计	267,078,609.34	267,078,609.34			243,376,992.82	243,376,992.82		

注：一年内到期的债权投资已重分类到一年内到期的非流动资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
112,377,893.39	243,450,000.00	-53.84%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
固定资产购置	其他	是	制造业	5,184,958.17	5,184,958.17	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		
吸附车间设备升级改造	其他	是	制造业	107,192,935.22	107,192,935.22	自有资金	95.47%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	112,377,893.39	112,377,893.39	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

详见“第八节财务报告”中的附注七、2。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
格尔木藏格钾肥有限公司	子公司	氯化钾生产、销售	800,000,000.00	2,974,479,691.84	1,951,383,803.21	1,586,969,839.53	821,559,388.98	680,661,597.74
格尔木藏格锂业有限公司	子公司	碳酸锂生产、销售	500,000,000.00	1,282,392,115.61	938,821,053.76	586,379,786.69	327,583,169.91	210,842,900.11
西藏巨龙铜业有限公司	参股公司	矿产品生产、销售	5,019,800,000.00	45,948,210,298.69	24,941,443,092.37	15,004,314,691.54	10,214,209,559.20	9,222,902,921.54

注：巨龙铜业的财务数据为以取得时巨龙铜业可辨认净资产公允价值为基础进行持续计量的结果。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
藏格科技（西安）有限公司	处置	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，巨龙铜业实现矿产铜产量13.40万吨、销量13.35万吨；矿产金产销量423千克，矿产银产量80.35吨、销量79.96吨，矿产钼产量4,711吨、销量4,720吨。巨龙铜业本期实现营业收入150.04亿元，净利润92.23亿元。

公司持有巨龙铜业30.78%的股权，报告期内公司取得投资收益28.39亿元，占公司归母净利润的78.03%，同比增幅124.57%。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司将风险管理融入公司治理与运营全过程，持续完善风险识别、评估、应对与监督机制，制定《安全生产责任制管理办法》《制度管理办法》等内部制度，在风险评估基础上，明确重点风险领域和风险应对策略，以确保公司资产、资金、员工、安全与环境、声誉等要素安全，维护公司及利益相关方的长期价值。

公司已构建覆盖总部及权属企业的内部控制与风险管理体系，明确各层级风险管理职责与监督评价机制，董事会下设监察与审计委员会统筹协调内外部审计、风险控制、内部监督和反腐败工作。公司设立监察审计室，负责组织开展公司风险管理、内部控制、审计、监察等工作，向监察与审计委员会报告，并接受其监督和指导。

公司结合报告期内经营实际，对可能影响持续经营、项目建设、资产安全及业绩稳定性的潜在风险进行了主动识别，并采取相应措施积极应对。具体如下：

（一）产品价格波动风险

公司主要产品氯化钾、碳酸锂的销售价格受供需格局、宏观经济周期、产业政策、地缘政治等多重因素影响。若未来下游需求增速放缓、新增产能集中释放或宏观经济下行等因素影响，会导致产品价格下降。

应对措施：公司持续提升钾锂主业经营效率，通过技术革新与节能降耗控制生产成本；动态跟踪行业供需变化及价格走势，合理安排生产、销售及库存节奏，增强对市场价格波动的抵御能力。

（二）地缘政治风险

公司已布局海外经营业务，各国资源保护主义逐步抬头，叠加属地矿业政策调整、贸易壁垒变动等多重外部变量，可能对海外项目的开发进度、运营成本和投资回报产生不利影响；同时，主要经济体加息预期可能推高外币融资成本，加剧汇率波动，进而影响海外项目的资金筹措与利润汇回。

应对措施：公司持续跟踪项目所在国法律政策和监管要求，确保海外经营活动依法合规；与政府和属地社区等保持紧密沟通，如积极融入“一带一路”倡议和中老经济走廊合作机制；密切关注国际利率及汇率走势，优化融资结构，综合运用金融工具对冲利率与汇率波动风险，保障海外投资的安全性和收益稳定性。

（三）环境保护风险

公司现有生产区域生态环境较为敏感，若资源开发、生产经营、污染防治及生态保护修复措施落实不到位，可能对生态环境造成不利影响。

应对措施：公司已建立并持续完善安全环保治理体系，以“双碳”目标为引领，推进绿色矿山建设，加大清洁生产、节能降碳和生态保护修复投入，强化污染物排放、废弃物处置、资源利用及环境监测等全过程管理。

（四）安全生产风险

公司察尔汗盐湖资源开发以卤水开采为主，但生产运营涉及盐田建设与维护、输卤管道运行维护、机械设备操作及有限空间作业等多个环节。若安全生产责任落实不到位、风险辨识不充分、设备设施维护不及时或隐患排查治理不彻底，可能引发坍塌、泄漏、机械伤害及中毒窒息等生产安全事故或职业健康损害，造成人员伤亡、财产损失、停产整改等后果，并对公司正常生产经营和社会声誉产生不利影响。

应对措施：公司已建立并持续完善覆盖生产经营全过程的安全管理体系，严格落实全员安全生产责任制，持续开展风险分级管控、隐患排查治理、安全培训和应急演练；稳步推进生产设备自动化、智能化改造，减少高风险岗位人工操作；严格执行设备维护和检修制度，加强重点作业环节安全管理，提升事故预防和应急处置能力，维护生产运营安全稳定。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司积极响应《上市公司监管指引第10号——市值管理》，制定并发布《市值管理制度》。报告期内，公司严格按照制度各项要求推进落实，相关工作有序开展。

公司始终高度重视股东回报，将现金分红作为估值提升的重要举措之一。2026年中期，公司拟向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），以稳定、持续的现金分红切实回馈全体股东，充分保障广大投资者合理投资回报。

报告期内，公司积极推进股份回购工作，以集中竞价交易方式累计回购公司股份502.56万股，占公司总股本的0.32%，成交总金额约4亿元（不含交易费用），达到本次回购计划金额的上限。本次回购股份将用于后续员工持股计划或股权激励。

公司通过投关易平台，以现场加网络直播的方式召开了2025年度业绩暨现金分红说明会，就战略定位、重点项目进展、业务布局等核心问题与投资者进行了深入交流。报告期内，公司举办投资者集体接待日1场；组织中小投资者走进上市公司活动1场，接听投资者电话55次，回复投资者问题合计100多项；在互动易平台回复投资者提问29条；并在格尔木、拉萨以及成都三地接待投资者现场调研。

公司高度重视ESG建设，将其作为提升内在价值、增强长期投资吸引力的重要抓手。《市值管理制度》明确提出“全面提升ESG可持续发展水平，促进公司长期健康发展，不断增强核心竞争力”。报告期内，公司ESG治理成效显著，评级实现持续进阶，荣获Wind ESG评级AA级，权威认可度再上新台阶。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

（一）聚焦控本提质增效，夯实高质量发展根基

报告期内，公司贯彻落实“提质、上产、控本、增效”工作方针，围绕年度经营计划，扎实推进各项生产经营工作，整体经营质效显著提升。

公司持续优化内部管理、稳产稳销、推行控本增效，实现氯化钾单位销售成本下降，推动毛利率同比增长。公司通过碳酸锂生产线工艺优化与设备技改实现提质增效，叠加市场化定价机制落地、物流结构优化，多措并举助推碳酸锂板块经营业绩改善。铜资源板块，量价齐升带动参股公司巨龙铜业利润同比大幅提升。

（二）健全治理体系，夯实管理根基

报告期内，公司持续完善内部治理体系，全面提升治理效能。内控审计方面，建立“台账化管理、销号式验收、溯源化治理”闭环整改机制。推进全员特定关系人备案，强化内部风险监督。制度体系方面，完成全部在册制度系统性梳理，搭建三级制度管理架构，全面夯实集团一体化合规管控基础。数字化治理方面，财务共享、SRM采购、HR人资管理平台、合同管理等系统相继上线，实现业务流、审批流、资金流全面整合；启动信息安全体系建设，筑牢数字化安全防线。决策及运营机制方面，各项会议运作高效有序。截至2026年6月30日，公司累计召开各类会议17次，审议议案共计51项。各专门委员会履职尽责，协同推动公司规范运作水平稳步提升。

（三）坚持常态化现金分红，持续提升股东回报

公司始终坚持以股东价值为核心的经营导向，高度重视投资者合理回报，持续落实“质量提升、回报增厚”发展承诺，切实维护全体股东的长远利益。2026年，依托钾、锂主业利润增厚、参股项目投资收益大幅增长的良好经营态势，公司继续执行常态化现金分红政策，中期拟向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），持续以稳定、可观的现金分红回馈广大投资者，传递公司基本面稳健、长期发展可期的积极信号，不断增强投资者持股信心。

（四）深化ESG治理体系建设，取得显著阶段性成果

公司以深化ESG治理体系建设为主线，取得显著阶段性成果。外部评价方面，2026年荣获Wind ESG评级AA级，权威认可度持续攀升。内部建设方面，公司坚持将可持续发展与ESG理念深度嵌入企业战略、治理结构、文化塑造与业务流程，依托战略定力、组织保障与流程优化，构建起长效运行机制。

未来，公司将持续深化“质量回报双提升”行动方案各项举措，加快产能释放与资源布局，持续提升经营质量与股东回报水平，推动公司向更高质量、更有效益的发展阶段迈进。



第四节 公司治理、环境和社会

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026



一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用
 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用
 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10.00
分配预案的股本基数（股）	1,563,889,154
现金分红金额（元）（含税）	1,563,889,154.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	399,963,642.13
现金分红总额（含其他方式）（元）	1,963,852,796.13
可分配利润（元）	11,647,133,073.57
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成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%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
1. 为积极回报股东，并结合公司当前发展阶段与资金状况，公司拟实施 2026 年半年度现金分红方案：以总股本扣除回购专户股份后的 1,563,889,154 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计派发 1,563,889,154.00 元（含税），且不实施送红股及资本公积金转增股本。自本方案审议之日起至实施完毕前，如因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因致使公司总股本发生变动，公司将按照“现金分红比例固定不变”的原则，相应调整利润分配总额。	
2. 2026 年 3 月 24 日至 2026 年 5 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,025,600 股，占公司目前总股本的 0.32%。其中，最高成交价为 83.87 元/股，最低成交价为 73.63 元/股，成交总金额为 399,963,642.13 元（不含交易费用）。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用
 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用
 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员、公司核心骨干	213	8,610,000	无	0.55%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

本报告期董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况无变化，具体可参见 2025 年年报。

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。报告期内，公司员工持股计划确认的股份支付费用为 27,186,452.42 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	格尔木藏格钾肥有限公司	http://111.44.132.156:8074/idp-province/#/home
2	格尔木藏格锂业有限公司	http://111.44.132.156:8074/idp-province/#/home

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况
无。

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司围绕乡村振兴、生态科研、社区融合三大方向践行社会责任，具体情况如下：

（一）乡村振兴与属地帮扶

公司持续深化与格尔木市新华村结对帮扶机制，常态化跟进帮扶户生产生活状况。上半年于元宵节、端午节期间组织人员上门走访慰问，送达生活物资，夯实定点帮扶基础。

钾肥保供方面，子公司藏格钾肥于3月发布《春耕备耕稳价保供倡议书》，承诺稳产满产、稳价惠民；4月携手战略合作伙伴中农集团，向甘肃省古浪县黄滩镇、平凉市静宁县原安镇捐赠“蓝天牌”氯化钾，支持陇原地区春耕生产。

公司积极投身公益捐赠，捐赠方向主要包括教育发展、市政民生、文体活动等。其中文体公益方面，上半年公司向格尔木市文旅局捐赠25万元，支持格尔木市文化体育事业发展。

（二）生态科研与区域修复

公司与青海大学开展科研合作，持续推进柴达木地区盐碱地植被恢复科研项目。项目聚焦区域生态修复、资源合理利用和乡土植物适生性探索，围绕垒沟重塑、地表覆盖与水盐迁移机制深入研究。2026年上半年结合阶段性观察持续优化研究方案，为高寒盐碱区生态修复与资源利用协同路径积累实践基础。

（三）志愿服务与特殊群体关爱

由集团党委统筹，联动党员队伍与团组织，与格尔木市特殊教育学校建立常态化志愿服务合作机制。上半年累计开展主题志愿服务6场：清明节组织祭扫英烈墓地，传承红色革命精神；全国助残日期间做好特校后勤保障志愿服务，多维度关爱特殊群体青少年。

（四）属地就业与技能培育

公司围绕察尔汗盐湖钾、锂核心产业构建本地技能人才培养体系，培育的“柴达木盐湖产业工匠”劳务品牌于2026年6月获评海西州首批州级劳务品牌第一名，在带动属地就业、推动本地劳动力就近增收方面取得阶段性成效。

（五）海外社会责任履行

2026年上半年，藏格老挝公司主动践行海外属地企业社会责任，聚焦地方应急保障、基层民生改善、乡村建设发展及生态环境保护等领域，常态化开展公益帮扶与专项支持工作。报告期内，积极赞助万象工贸厅扑火救灾工作；针对万象冰雹灾害开展专项帮扶，并赞助塞塔尼县纳帕苏村乡村道路维修，有效改善村民出行条件、夯实乡村基建基础。



第五节 重要事项

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026



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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件汇总	72,606.6	否	报告期内，诉讼事项共 14 项，其中 11 项尚在审理中；2 项法院裁定终结本次执行程序；1 项处于破产清算中。	报告期内，诉讼事项共 14 项，其中：(1) 11 项正在审理中，尚未形成生效裁决；(2) 2 项法院裁定终结本次执行程序，公司均为申请执行人；(3) 1 项处于破产清算中，公司为债权人。以上案件的结果不会对公司经营产生重大影响。	报告期内，诉讼事项共 14 项：(1) 11 项正在审理中，尚未形成生效裁决，暂不涉及执行；(2) 2 项法院已裁定终结本次执行程序；(3) 1 项处于破产清算中，公司为债权人，公司已申报债权。	不适用	不适用

注：涉案金额占比较大的案件包括上海藏祥贸易有限公司诉深圳市兴业富达供应链管理有限公司等买卖合同纠纷六案合计诉请金额 71,211.85 万元；具体内容详见本报告第八节之“十六、承诺及或有事项、2 或有事项”。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
格尔木通汇管业有限公司	实质重于形式	向关联人采购材料	非金属管材管件	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	112.28		60	是	现金结算；承兑	112.28	2025年12月26日	公告编号：2025-090
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	公司关联自然人任职董事、高管	向关联人提供劳务、服务	技术咨询	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	532.22		1,520	否	现金结算	532.22		
欣格新能源科技（深圳）股份有限公司	公司关联自然人任职董事	向关联人提供劳务、服务	咨询服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	26.71		90	否	现金结算	26.71		
成都世龙实业有限公司	公司关联自然人任职董事	向关联人提供劳务、服务	信息化建设服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	0		50	否	现金结算	0.00		
青海中浩天然气化工有限公司及子公司	公司关联自然人任职高管	接受关联人提供的劳务、服务	住宿、餐饮、租赁服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	276.66		880	否	现金结算	276.66		
藏格科技（西安）有限公司	历史关联人	接受关联人提供的劳务、服务	信息化建设、研发、运维服务等	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	270.99		730	否	现金结算	270.99		
格尔木市小小酒家	公司关联自然人控制的企业	接受关联人提供的劳务、服务	租赁服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	28.5		29	否	现金结算	28.5		
紫金矿业集团股份有限公司及下属子公司	紫金矿业集团股份有限公司间接控制的公司	向关联人采购燃料动力	成品油	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	232.45		2,000	否	现金结算	232.45		
		向关联人提供劳务、服务等	咨询服务、技术服务等	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	53.49		1,720	否	现金结算	53.49		
		接受关联人提供的劳务、服务	信息化建设、技术咨询、设计服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	47		2,355	否	现金结算	47		
		接受关联人提供的劳务、服务	工程技术类服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	1,712.43		5,662	否	现金结算	1,712.43		
		接受关联人提供的劳务、服务	租赁服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	1.08		6	否	现金结算	1.08		
		接受关联人提供的劳务、服务	住宿服务	参照市场价格，双方共同约定	市场价格	0		2	否	现金结算	0.00		
合计				--	--	3,293.81	--	15,104	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额（万元）	存款利率 范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计存入 金额（万元）	本期合计取出 金额（万元）	
紫金矿业集团 财务有限公司	控股股东母公司 控制的子公司	200,000.00	0.65%-1.1%	23,946.82	569,073.12	434,112.00	158,907.94

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 （万元）	贷款利率 范围	期初余额 （万元）	本期发生额		期末余额 （万元）
					本期合计贷款 金额（万元）	本期合计还款 金额（万元）	
紫金矿业集团 财务有限公司	控股股东母公司 控制的子公司	0	2.08%-2.88%	0	0	0	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
紫金矿业集团财务有限公司	控股股东母公司控制的子公司	授信	30,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

报告期内公司作为承租方简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用 245.84 万元，公司作为出租方经营租赁收入 36.41 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
ZanggeMining International Pte.Ltd.	2025年03月11日	7,875	2025年03月27日	7,875	质押	其他存款类产品	无	24个月	否	否
ZanggeMining International Pte.Ltd.	2025年03月11日	15,750	2025年04月29日	15,750	质押	其他存款类产品	无	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			500,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			500,000	报告期末对子公司担保余额合计 (C4)			23,625			
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			500,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			500,000	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)			23,625			
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.37%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				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余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明
不适用

3、委托理财
√ 适用 □ 不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	30,625	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同
□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年1月7日	公司	电话沟通	个人	个人	公司和紫金的同业竞争问题怎么解决。未提供书面材料。	无
2026年1月16日	公司	电话沟通	个人	个人	老挝钾盐矿项目什么时候投产，目前什么进展。未提供书面材料。	无
2026年1月19日	公司	电话沟通	个人	个人	察尔汗盐湖为什么不扩产。未提供书面材料。	无
2026年2月3日	公司	电话沟通	个人	个人	马上春节放假了，公司是否会停产检修。未提供书面材料。	无
2026年2月5日	公司	电话沟通	个人	个人	公司2025年度经营业绩如何？未提供书面材料。	无
2026年3月14日	公司	网络平台线上交流	机构	机构	2025年度业绩暨现金分红说明会。未提供书面材料。	深交所互动易：投资者关系活动记录表（编号：2026-001）
2026年3月16日	公司	电话沟通	个人	个人	公司营业收入大于净利润的原因。未提供书面材料。	无
2026年3月17日	公司	电话沟通	个人	个人	公司年度报告披露的200万吨工业盐项目是什么。未提供书面材料。	无
2026年3月20日	公司	电话沟通	个人	个人	2025年度公司分红比例较高。未来公司是否有分红规划。未提供书面材料。	

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年4月3日	公司	网络平台线上交流	个人	个人	股东会现场股东围绕公司生产经营、财务表现与经营效益，巨龙铜矿、重点盐湖项目开发、老挝钾矿与青海茫崖探矿进展，以及公司整体战略定位和紫金矿业赋能等问题，开展了充分、坦诚且深入的沟通交流。未提供书面材料。	深交所互动易：投资者关系活动记录表（编号：2026-002）
2026年4月21日	公司	电话沟通	个人	个人	氯化钾成本下降的原因是什么？碳酸锂产量为什么会下降？未提供书面材料。	无
2026年4月23日	公司	电话沟通	个人	个人	公司怎么看后续碳酸锂的价格走势。未提供书面材料。	无
2026年5月9日	公司	电话沟通	个人	个人	公司目前的股权结构，大股东是谁？公司持有巨龙多少股权？未提供书面材料。	无
2026年5月12日	公司	电话沟通	个人	个人	麻米错投产时间？目前老挝采矿证办理时间。未提供书面材料。	无
2026年5月28日	公司	电话沟通	个人	个人	老挝政府开放事件对公司有什么影响？麻米错什么时候开始试生产？	无
2026年6月8日	公司	实地调研	机构	机构	紫金矿业作为藏格矿业的控股股东，对藏格矿业的战略定位是什么？未来应如何更好地发挥控股股东的赋能作用，助力藏格矿业推进资源并购与实现可持续发展？未提供书面材料。	深交所互动易：投资者关系活动记录表（编号：2026-003）
2026年6月16日	公司	网络平台线上交流	个人	个人	紫金矿业作为藏格矿业的控股股东，对藏格矿业的战略定位是什么？未来应如何更好地发挥控股股东的赋能作用，助力藏格矿业推进资源并购与实现可持续发展？未提供书面材料。	深交所互动易：投资者关系活动记录表（编号：2026-004）
2026年6月16日	公司	电话沟通	个人	个人	海西州地震对公司生产经营有什么影响。未提供书面材料。	无
2026年6月24日	公司	电话沟通	个人	个人	公司近期收到巨龙的分红是什么时候的利润。未提供书面材料。	无
2026年6月30日	公司	电话沟通	个人	个人	公司麻米错项目什么时候投产？建议公司进行新一轮的股份回购。未提供书面材料。	无

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 权益分派事项

公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于公司 2025 年年度利润分配方案的议案》。公司以总股本 1,570,225,745 股扣减回购专用证券账户股份 1,310,991 股后的 1,568,914,754 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.00 元（含税），共计派发现金红利 2,353,372,131.00 元（含税）。因在利润分配方案披露之日至实施权益分派股权登记日期间，公司回购股份 2,553,800 股，公司按照“现金分红比例固定不变”的原则，相应调整分红总股数和利润分配总额。调整后，参与 2025 年年度利润分配的股本总数由 1,568,914,754 股变更为 1,566,360,954 股，分红总额由 2,353,372,131.00 元（含税）相应调整为 2,349,541,431.00 元（含税）。公司已于 2026 年 4 月 17 日完成 2025 年年度权益分派。

2. 回购事项

2026 年 3 月 23 日，公司第十届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司以 2 亿元（含）—4 亿元（含）自有资金，以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励。因实施 2025 年年度权益分派，回购价格调整为不超过 83.88 元/股（含）。2026 年 3 月 24 日至 2026 年 5 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户累计回购公司股份 5,025,600 股，占公司当时总股本的 0.32%。其中，最高成交价为 83.87 元/股，最低成交价为 73.63 元/股，成交总金额为 399,963,642.13 元（不含交易费用）。

3. 第二期员工持股计划第一批解锁条件成就暨首次受让部分第一个锁定期届满

2026 年 7 月 2 日，公司第十届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于公司第二期员工持股计划第一批解锁条件成就的议案》。根据公司经营业绩及个人业绩考核情况，第二期员工持股计划第一批解锁条件成就，符合解锁条件的共 213 名持有人，解锁比例为受让股份总数的 40%，对应可解锁股票 344.40 万股。

十五、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用



第六节 股份变动及股东情况

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

INTERIM REPORT 2026



一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,875	0.00%				-375	-375	16,500	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,875	0.00%				-375	-375	16,500	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,875	0.00%				-375	-375	16,500	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,570,208,870	100.00%				-1,310,616	-1,310,616	1,568,898,254	100.00%
1、人民币普通股	1,570,208,870	100.00%				-1,310,616	-1,310,616	1,568,898,254	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	1,570,225,745	100.00%				-1,310,991	-1,310,991	1,568,914,754	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司离任董事、高管张萍女士 375 股锁定股解除限售。

公司于 2026 年 5 月 14 日注销完成回购股份 1,310,991 股。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 1,570,225,745 股减少至 1,568,914,754 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2026 年 1 月 30 日召开第十届董事会第七次（临时）会议、于 2026 年 4 月 3 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少公司注册资本的议案》，同意将回购专用证券账户中 1,310,991 股股份的用途由“用于实施员工持股计划或股权激励”变更为“注销并减少公司注册资本”。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于2026年3月23日召开第十届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司以2亿元（含）-4亿元（含）自有资金、以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励。因实施2025年年度权益分派，回购价格由不超过85.38元/股（含）调整为不超过83.88元/股（含）。2026年3月24日至2026年5月20日，公司累计回购股份5,025,600股，最高成交价为83.87元/股，最低成交价为73.63元/股，成交总金额399,963,642.13元（不含交易费用），本次回购股份实施完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司因注销回购股份，总股本由1,570,225,745股减少至1,568,914,754股，按照最新股本重新计算的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有所增厚，具体变动情况详见“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”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张萍	375	375	0	0	离任董事、 高管锁定股	遵循董高股份管理相 关规定解除限售。
合计	375	375	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,434			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
紫金国际控股有限公司	境内非国有法人	26.01%	408,152,969	0	0	408,152,969	不适用	0
西藏藏格创业投资集团有限公司	境内非国有法人	10.59%	166,085,383	0	0	166,085,383	质押	43,537,482
宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司	境内非国有法人	9.37%	147,027,288	0	0	147,027,288	不适用	0
肖永明	境内自然人	6.42%	100,685,746	0	0	100,685,746	质押	70,000,000
四川省永鸿实业有限公司	境内非国有法人	3.14%	49,315,886	0	0	49,315,886	质押	19,825,750
							冻结	12,880,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.46%	38,621,825	12,222,246	0	38,621,825	不适用	0
全国社保基金一零三组合	其他	1.40%	21,999,980	2,499,980	0	21,999,980	不适用	0
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.89%	13,938,028	-1,873,700	0	13,938,028	不适用	0
浙江弘悦私募基金管理有限公司—弘悦晟泽一号私募证券投资基金	其他	0.58%	9,131,958	-1,800,000	0	9,131,958	不适用	0
方金洋	境内自然人	0.55%	8,616,100	-2,058,900	0	8,616,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人。公司未知除以上已知股东属于一致行动人外的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人或关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据《表决权放弃承诺函》，西藏藏格创业投资集团有限公司承诺自交割日次日（即2025年5月1日）起至交割日满18个月之日止的期间，无条件且不可撤销地放弃其所持有的公司79,021,754股股份所对应的表决权。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							

前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
紫金国际控股有限公司	408,152,969	人民币普通股	408,152,969
西藏藏格创业投资集团有限公司	166,085,383	人民币普通股	166,085,383
宁波梅山保税港区新沙鸿运投资管理有限公司	147,027,288	人民币普通股	147,027,288
肖永明	100,685,746	人民币普通股	100,685,746
四川省永鸿实业有限公司	49,315,886	人民币普通股	49,315,886
香港中央结算有限公司	38,621,825	人民币普通股	38,621,825
全国社保基金一零三组合	21,999,980	人民币普通股	21,999,980
申万宏源证券有限公司	13,938,028	人民币普通股	13,938,028
浙江弘悦私募基金管理有限公司—弘悦晟泽一号私募证券投资基金	9,131,958	人民币普通股	9,131,958
方金洋	8,616,100	人民币普通股	8,616,100
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏藏格创业投资集团有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人。公司未知除以上已知股东属于一致行动人外的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人或关联关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	股东浙江弘悦私募基金管理有限公司—弘悦晟泽一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票1,131,958股，通过投资者信用证券账户持有公司股票8,000,000股，合计持有公司股票9,131,958股；股东方金洋通过普通证券账户持有公司股票0股，通过投资者信用证券账户持有公司股票8,616,100股，合计持有公司股票8,616,100股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2025年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。



第七节 债券相关情况

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026

☐适用 ☒不适用



第八节 财务报告

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED
INTERIM REPORT 2026



一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：藏格矿业股份有限公司	2026年06月30日	单位：元
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,834,580,076.52	1,971,890,185.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	104,912,484.99	314,498,978.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,310,637.87	25,927,329.23
应收款项融资	187,340,551.70	81,901,412.53
预付款项	47,559,609.88	33,795,901.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,293,591.54	13,177,316.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,823,421.47	436,820,505.35
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		12,227,078.54
一年内到期的非流动资产	239,648,084.38	
其他流动资产	7,763,048.23	88,864,960.33
流动资产合计	3,838,231,506.58	2,979,103,667.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		238,250,425.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,695,452,450.74	7,296,437,934.45
其他权益工具投资	132,240,000.00	132,240,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,500,576.26	5,119,473.31
固定资产	1,960,262,229.14	2,196,778,705.39
在建工程	234,229,471.17	70,264,128.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,734,359.70	15,979,148.46
无形资产	622,441,636.57	649,357,240.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,927,814.59	13,796,349.71
递延所得税资产	89,348,151.16	83,236,837.11
其他非流动资产	4,005,041,054.95	4,011,590,292.27
非流动资产合计	14,764,177,744.28	14,713,050,535.36
资产总计	18,602,409,250.86	17,692,154,203.25

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

1、合并资产负债表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

2026年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,103,371.94	47,058,642.06
应付账款	274,774,241.00	315,279,190.08
预收款项		
合同负债	199,723,385.23	248,273,036.10
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	38,612,442.61	65,135,920.96
应交税费	190,356,868.05	112,153,298.49
其他应付款	28,431,561.53	37,533,471.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		4,912,027.27
一年内到期的非流动负债	229,010,814.57	4,243,322.78
其他流动负债	16,607,485.84	16,880,110.27
流动负债合计	1,058,620,170.77	851,469,019.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		230,291,416.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,774,830.77	6,615,614.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	371,257,196.74	376,432,042.43
递延收益	10,143,689.27	10,933,393.07
递延所得税负债	711,427.94	1,070,805.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	385,887,144.72	625,343,272.32
负债合计	1,444,507,315.49	1,476,812,292.25
所有者权益：		
股本	1,568,914,754.00	1,570,225,745.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,945,340,938.81	1,920,454,667.99
减：库存股	399,993,800.60	38,434,403.26
其他综合收益	-54,515,997.15	-54,312,268.26
专项储备	98,514,843.88	95,752,352.88
盈余公积	790,217,536.50	790,217,536.50
一般风险准备		
未分配利润	13,248,188,942.39	11,959,649,003.34
归属于母公司所有者权益合计	17,196,667,217.83	16,243,552,634.19
少数股东权益	-38,765,282.46	-28,210,723.19
所有者权益合计	17,157,901,935.37	16,215,341,911.00
负债和所有者权益总计	18,602,409,250.86	17,692,154,203.25

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

2、母公司资产负债表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,132,142,842.50	273,849,618.75
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,100,107.72	23,125,261.34
应收款项融资		
预付款项	811,886.19	1,086,071.37
其他应收款	1,038,571,545.80	995,011,847.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		5,763,100.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	283,161.33	69,908,321.07
流动资产合计	3,235,909,543.54	1,368,744,220.20
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	20,502,876,247.59	20,087,752,138.01
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,386,141.11	2,452,781.25
在建工程		349,947.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	287,787.02	2,014,509.29
无形资产	6,462,732.83	8,805,582.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	302,402.40	2,116,816.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,664,907.94	26,835.64
非流动资产合计	20,517,480,218.89	20,104,018,610.40
资产总计	23,753,389,762.43	21,472,762,830.60

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

2、母公司资产负债表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	770,027.09	3,393,202.27
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,190,459.02	20,033,372.60
应交税费	1,813,923.85	486,125.28
其他应付款	359,603.73	382,360.72
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		972,670.02
其他流动负债		
流动负债合计	10,134,013.69	25,267,730.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	71,946.75	21,019.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,946.75	21,019.74
负债合计	10,205,960.44	25,288,750.63
所有者权益：		
股本	1,568,914,754.00	1,570,225,745.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,136,912,238.52	10,112,025,967.70
减：库存股	399,993,800.60	38,434,403.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	790,217,536.50	790,217,536.50
未分配利润	11,647,133,073.57	9,013,439,234.03
所有者权益合计	23,743,183,801.99	21,447,474,079.97
负债和所有者权益总计	23,753,389,762.43	21,472,762,830.60

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

3、合并利润表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,064,878,029.42	1,678,141,937.30
其中：营业收入	2,064,878,029.42	1,678,141,937.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,015,833,858.64	1,003,833,244.54
其中：营业成本	687,820,716.65	727,315,588.76
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	144,799,500.37	119,574,961.46
销售费用	19,957,530.09	25,079,620.05
管理费用	147,717,032.14	120,714,184.93
研发费用	9,600,805.73	9,180,860.03
财务费用	5,938,273.66	1,968,029.31
其中：利息费用	9,653,377.43	7,819,775.94
利息收入	7,971,729.51	6,366,459.35
加：其他收益	8,396,958.73	11,700,745.20
投资收益（损失以“—”号填列）	2,813,576,771.58	1,240,534,608.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,806,620,411.01	1,240,215,380.66
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）	7,775,278.11	3,658,858.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,398,971.54	-587,288.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		455,271.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,885,192,150.74	1,930,070,887.85
加：营业外收入	3,052,320.60	157,512.89
减：营业外支出	92,893,700.58	20,971,607.99

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

3、合并利润表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2026年半年度	2025年半年度
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,795,350,770.76	1,909,256,792.75
减：所得税费用	166,092,285.06	114,029,328.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,629,258,485.70	1,795,227,464.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,629,258,485.70	1,795,227,464.54
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）	3,638,081,370.05	1,800,205,233.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,822,884.35	-4,977,768.77
六、其他综合收益的税后净额	-203,728.89	-7,586.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-203,728.89	-7,586.50
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-203,728.89	-7,586.50
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	-203,728.89	-7,586.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,629,054,756.81	1,795,219,878.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,637,877,641.16	1,800,197,646.81
归属于少数股东的综合收益总额	-8,822,884.35	-4,977,768.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.32	1.15
（二）稀释每股收益	2.32	1.15

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

4、母公司利润表

编制单位：藏格矿业股份有限公司		单位：元	
项目	2026年半年度	2025年半年度	
一、营业收入	26,591,160.84	2,282,133.31	
减：营业成本	1,293,279.94	1,748,736.99	
税金及附加	36,525.48	104,243.28	
销售费用			
管理费用	58,133,574.55	60,354,248.11	
研发费用	1,208,400.00		
财务费用	-18,076,710.07	-21,645.95	
其中：利息费用	26,284.28	259,740.89	
利息收入	18,708,841.45	293,984.87	
加：其他收益	2,814,782.89	652,646.71	
投资收益（损失以“—”号填列）	4,990,016,550.20	1,264,181,043.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,838,809,519.25	1,264,181,043.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,458,717.38	-62,416.46	
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,983,286,141.41	1,204,867,824.99	
加：营业外收入	56.14	433.69	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,983,286,197.55	1,204,868,258.68	
减：所得税费用	50,927.01	24,001.19	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,983,235,270.54	1,204,844,257.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,983,235,270.54	1,204,844,257.49	
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额	4,983,235,270.54	1,204,844,257.49	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

5、合并现金流量表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,909,379,766.56	1,568,066,885.55
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	383,338.93	244,069,814.32
收到其他与经营活动有关的现金	270,568,543.96	457,191,081.72
经营活动现金流入小计	2,180,331,649.45	2,269,327,781.59
购买商品、接受劳务支付的现金	305,159,266.30	486,214,669.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	228,655,089.75	176,528,146.18
支付的各项税费	538,654,981.82	336,340,615.43
支付其他与经营活动有关的现金	123,704,396.48	436,168,117.84
经营活动现金流出小计	1,196,173,734.35	1,435,251,549.35
经营活动产生的现金流量净额	984,157,915.10	834,076,232.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,424,532,090.68	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,478,054,547.85	1,541,437,799.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,865,016.05	561,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,722,133.19	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,911,173,787.77	1,670,999,319.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,325,200.74	33,704,495.88
投资支付的现金	2,207,000,000.00	236,250,000.00
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		6,661,762.47
支付其他与投资活动有关的现金	6,926,578.20	60,297,944.12
投资活动现金流出小计	2,302,251,778.94	336,914,202.47
投资活动产生的现金流量净额	2,608,922,008.83	1,334,085,116.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,191,939.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,191,939.30
取得借款收到的现金		225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,408,640.33	195,297,889.83
筹资活动现金流入小计	9,408,640.33	421,489,829.13
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,357,017,922.58	136,211.12
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	404,701,699.52	155,344,390.11
筹资活动现金流出小计	2,761,719,622.10	155,480,601.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,752,310,981.77	266,009,227.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-858,880.17	-391,094.08
五、现金及现金等价物净增加额	839,910,061.99	2,433,779,482.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,967,239,489.57	852,640,157.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,807,149,551.56	3,286,419,640.64

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

6、母公司现金流量表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,728,137.90	17,986,555.13
收到的税费返还	383,338.93	244,053,239.03
收到其他与经营活动有关的现金	257,373,989.52	1,238,548,748.09
经营活动现金流入小计	290,485,466.35	1,500,588,542.25
购买商品、接受劳务支付的现金	2,907,366.24	
支付给职工以及为职工支付的现金	41,622,698.65	25,517,112.91
支付的各项税费	143,352,672.55	34,335,927.18
支付其他与经营活动有关的现金	86,521,039.23	3,127,730,115.23
经营活动现金流出小计	274,403,776.67	3,187,583,155.32
经营活动产生的现金流量净额	16,081,689.68	-1,686,994,613.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,613,679,452.81	1,631,430,229.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,763,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3,175,307.08	
投资活动现金流入小计	6,222,617,859.89	1,631,430,229.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,890,874.36	1,680,557.92
投资支付的现金	1,633,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,639,190,874.36	8,880,557.92
投资活动产生的现金流量净额	4,583,426,985.53	1,622,549,671.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,408,640.33	195,297,889.83
筹资活动现金流入小计	9,408,640.33	195,297,889.83
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,349,541,431.00	87,911.12
支付其他与筹资活动有关的现金	401,082,660.79	150,969,814.54
筹资活动现金流出小计	2,750,624,091.79	151,057,725.66
筹资活动产生的现金流量净额	-2,741,215,451.46	44,240,164.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,858,293,223.75	-20,204,777.08
加：期初现金及现金等价物余额	273,849,618.75	21,504,120.02
六、期末现金及现金等价物余额	2,132,142,842.50	1,299,342.94

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

7、合并所有者权益变动表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2026 半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,570,225,745.00				1,920,454,667.99	38,434,403.26	-54,312,268.26	95,752,352.88	790,217,536.50	0.00	11,959,649,003.34		16,243,552,634.19	-28,210,723.19	16,215,341,911.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,570,225,745.00				1,920,454,667.99	38,434,403.26	-54,312,268.26	95,752,352.88	790,217,536.50	0.00	11,959,649,003.34		16,243,552,634.19	-28,210,723.19	16,215,341,911.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,310,991.00	0.00	0.00	0.00	24,886,270.82	361,559,397.34	-203,728.89	2,762,491.00	0.00	0.00	1,288,539,939.05		953,114,583.64	-10,554,559.27	942,560,024.37
(一) 综合收益总额							-203,728.89				3,638,081,370.05		3,637,877,641.16	-8,822,884.35	3,629,054,756.81
(二) 所有者投入和减少资本	-1,310,991.00	0.00	0.00	0.00	24,886,270.82	361,559,397.34	0.00	0.00	0.00	0.00			-337,984,117.52	-1,731,674.92	-339,715,792.44
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,186,452.42	399,993,800.60							-372,807,348.18		-372,807,348.18
4. 其他	-1,310,991.00				-2,300,181.60	-38,434,403.26							34,823,230.66	-1,731,674.92	33,091,555.74
(三) 利润分配											-2,349,541,431.00		-2,349,541,431.00	0.00	-2,349,541,431.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,349,541,431.00		-2,349,541,431.00		-2,349,541,431.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,762,491.00	0.00	0.00	0.00		2,762,491.00	0.00	2,762,491.00
1. 本期提取								6,691,067.16					6,691,067.16		6,691,067.16
2. 本期使用								3,928,576.16					3,928,576.16		3,928,576.16
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,568,914,754.00	0.00	0.00	0.00	1,945,340,938.81	399,993,800.60	-54,515,997.15	98,514,843.88	790,217,536.50	0.00	13,248,188,942.39		17,196,667,217.83	-38,765,282.46	17,157,901,935.37

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

7、合并所有者权益变动表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,580,435,073.00				2,221,345,889.53	450,960,337.48	-48,584,590.52	96,407,818.12	790,217,536.50		9,676,210,516.36		13,865,071,905.51	-18,111,267.13	13,846,960,638.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,580,435,073.00				2,221,345,889.53	450,960,337.48	-48,584,590.52	96,407,818.12	790,217,536.50		9,676,210,516.36		13,865,071,905.51	-18,111,267.13	13,846,960,638.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,209,328.00				-336,213,523.72	-404,642,177.40	-7,586.50	-114,662.02			1,800,205,233.31		1,858,302,310.47	-46,751.44	1,858,255,559.03
(一) 综合收益总额							-7,586.50				1,800,205,233.31		1,800,197,646.81	-4,977,768.77	1,795,219,878.04
(二) 所有者投入和减少资本	-10,209,328.00				-349,233,578.30	-404,642,177.40							45,199,271.10	4,931,017.33	50,130,288.43
1. 所有者投入的普通股	-10,209,328.00				-289,781,525.39	-299,990,853.39								1,191,939.30	1,191,939.30
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-59,452,052.91	-253,705,617.91							194,253,565.00		194,253,565.00
4. 其他						149,054,293.90							-149,054,293.90	3,739,078.03	-145,315,215.87
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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								-114,662.02					-114,662.02		-114,662.02
1. 本期提取								12,860,815.80					12,860,815.80		12,860,815.80
2. 本期使用								12,975,477.82					12,975,477.82		12,975,477.82
(六) 其他					13,020,054.58								13,020,054.58		13,020,054.58
四、本期期末余额	1,570,225,745.00				1,885,132,365.81	46,318,160.08	-48,592,177.02	96,293,156.10	790,217,536.50		11,476,415,749.67		15,723,374,215.98	-18,158,018.57	15,705,216,197.41

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：藏格矿业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2026年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,570,225,745.00				10,112,025,967.70	38,434,403.26			790,217,536.50	9,013,439,234.03		21,447,474,079.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,570,225,745.00				10,112,025,967.70	38,434,403.26			790,217,536.50	9,013,439,234.03		21,447,474,079.97
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-1,310,991.00				24,886,270.82	361,559,397.34				2,633,693,839.54		2,295,709,722.02
(一) 综合收益总额										4,983,235,270.54		4,983,235,270.54
(二) 所有者投入和减少资本	-1,310,991.00				24,886,270.82	361,559,397.34						-337,984,117.52
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,186,452.42	399,993,800.60						-372,807,348.18
4. 其他	-1,310,991.00				-2,300,181.60	-38,434,403.26						34,823,230.66
(三) 利润分配										-2,349,541,431.00		-2,349,541,431.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,349,541,431.00		-2,349,541,431.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,568,914,754.00				10,136,912,238.52	399,993,800.60			790,217,536.50	11,647,133,073.57		23,743,183,801.99

法定代表人：吴健辉

主管会计工作负责人：张立平

会计机构负责人：卫学东

8、母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：藏格矿业股份有限公司上年金额单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,580,435,073.00				10,421,230,343.02	450,960,337.48			790,217,536.50	6,668,993,484.83	19,009,916,099.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,580,435,073.00				10,421,230,343.02	450,960,337.48			790,217,536.50	6,668,993,484.83	19,009,916,099.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,209,328.00				-336,213,523.72	-404,642,177.40				1,204,844,257.49	1,263,063,583.17
(一) 综合收益总额										1,204,844,257.49	1,204,844,257.49
(二) 所有者投入和减少资本	-10,209,328.00				-349,233,578.30	-404,642,177.40					45,199,271.10
1. 所有者投入的普通股	-10,209,328.00				-289,781,525.39	-299,990,853.39					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-59,452,052.91	-253,705,617.91					194,253,565.00
4. 其他						149,054,293.90					-149,054,293.90
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					13,020,054.58						13,020,054.58
四、本期期末余额	1,570,225,745.00				10,085,016,819.30	46,318,160.08			790,217,536.50	7,873,837,742.32	20,272,979,683.04

法定代表人：吴健辉主管会计工作负责人：张立平会计机构负责人：卫学东

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

本公司原名金谷源控股股份有限公司，经河北省人民政府冀股办[1996]2号文批准，由原邯郸陶瓷（集团）总公司将其所属第一瓷厂、第二瓷厂、工业瓷厂经资产重组后和其他四家发起人共同发起以募集方式设立。1996年6月13日，经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）89号文和证监发字（1996）90号文批准，向社会公开发行人民币普通股1,500万股，共募集资金7,200.00万元（含发行费用）。1996年6月28日，股票在深圳证券交易所上市，股本总额为5,040万股，股票代码000408。

1997年5月，公司以1996年12月31日总股本5,040万股为基数，向全体股东每10股送1股。本次送股后，股本总额为5,544万股。

1997年9月，公司以1997年6月30日总股本5,544万股为基数，向全体股东每10股转增6股。本次转增后，股本总额为8,870.40万股。

1997年12月26日，经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）96号文批准，公司以1997年12月31日总股本8,870.40万股为基数向全体股东配股，每10股配售1.704546股，可流通社会公众股股东还可根据自己的意愿决定是否以10:0.159的比例受让发起人国家股和发起人法人股的部分配股权。本次配股后，股本总额为10,382.40万股。

2000年，邯郸陶瓷集团有限责任公司持股减少3,810万股：转让给北京军神实业有限公司3,110万股；因担保及未履行债务偿还义务，被邯郸市中级人民法院拍卖给上海新理益投资管理有限公司700万股。

2001年2月，公司1997年配股中的转配股42万股流通上市。

2001年3月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]22号文批准，公司以2000年12月31日总股本10,382.40万股为基数向全体股东配股，按每10股配3股，实际配售数量1,089.60万股，非流通股股东仅北京军神实业有限公司参与获配150万股。

2001年5月，因为他人提供担保承担连带责任，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有公司1,400万股股票被广州市中级人民法院判决过户给广州中科信投资有限公司。至此，北京军神实业有限公司成为公司控股股东。

2001年6月，因股权转让纠纷，邯郸陶瓷集团有限责任公司持有公司1,970万股股票被聊城市中级人民法院判决过户给阳谷鲁银实业有限公司。

前述事项发生后，股本总额为11,472万股。

2003年6月，北京军神实业有限公司将其持有公司3,260万股股票转让给北京路源世纪投资管理有限公司，北京路源世纪投资管理有限公司成为公司控股股东。

2006年7月，公司实施股权分置改革，以截至2005年12月31日止经审计的公司资本公积金向全体流通股股东转增2,544.75万股。股权分置改革实施后，股本总额为14,016.75万股。

2008年5月，公司以2007年12月31日总股本14,016.75万股为基数，向全体股东每10股转增8股。本次转增后，股本总额为25,230.15万股。

2016年6月28日，依据公司2015年第二次临时股东会决议通过的《关于重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向青海藏格投资有限公司等11名股东发行168,659.68万股购买其持有的藏格钾肥99.22%股权。本次发行股票购买资产相关的股权过户后，公司股本总额为193,889.83万股。

依据中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕114号文《关于核准金谷源控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》、公司2015年第二次临时股东会决议、第六届董事会第十六次会议，公司向9名特定投资者非公开发行普通股（A股）13,333.33万股，每股发行价格为人民币15.00元，经上述变更后公司股本为人民币207,223.16万元。

2017年3月27日，公司收到大股东青海藏格投资有限公司通知，其更名为西藏藏格创业投资有限公司，注册地址变更为青海省格尔木市藏青工业园管委会4号办公楼308室。

2017年6月9日，金谷源控股股份有限公司召开2017年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》。2017年6月27日，金谷源控股股份有限公司更名为藏格控股股份有限公司。

2017年6月20日，根据中浩化工于2015年6月29日出具的《承诺函》，公司与中浩化工签署了《股权转让协议》，通过支付票据方式收购中浩化工所持有的藏格钾肥0.78%的股权。本次股权转让完成后，公司持有藏格钾肥100.00%股权，藏格钾肥成为公司的全资子公司。

2017年5月10日，公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟回购注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》，决定以1.00元总价回购注销公司发行股份购买资产部分股票78,452,116股，并经过公司2017年第一次临时股东大会审议通过。经上述变更后公司股本为人民币199,377.95万元。

2018年11月30日，公司收到大股东西藏藏格创业投资有限公司通知，其更名为西藏藏格创业投资集团有限公司（以下简称“藏格创投”）。

2021年12月8日，公司审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司变更名称为“藏格矿业股份有限公司”及证券简称变更为“藏格矿业”。

公司因前述重大资产重组过程中股东所涉及业绩承诺事项，2021年12月9日，以1元回购注销股票数量22,849,909股，注销完成后股本为197,092.96万元；2022年1月6日，以1元回购注销股票数量390,494,540股，注销完成后注册资本及股本变更为158,043.51万元。

公司于2025年5月6日、2025年5月22日召开了第九届董事会第二十一次（临时）会议、2025年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。公司于2025年2月28日完成10,209,328股回购股份的注销手续，公司总股本由158,043.51万股变更为157,022.57万股。

公司于2026年1月30日、2026年4月3日召开了第十届董事会第七次（临时）会议、2025年年度股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少公司注册资本的议案》。公司于2026年5月14日完成1,310,991股回购股份的注销手续，公司总股本由157,022.57万股变更为156,891.48万股。

2025年1月16日，公司控股股东藏格创投及其一致行动人四川永鸿、林吉芳女士、肖永明先生和持股5%以上股东新沙鸿运投资分别向紫金国控转让其所持公司股份，2025年4月30日，该部分股份完成过户。紫金国控及其一致行动人合计持有本公司股份占当时公司总股本比例为26.18%，其中紫金国控持股比例为25.99%，公司的实际控制人为上杭县财政局。公司于2026年5月14日完成1,310,991股回购股份的注销手续，紫金国控及其一致行动人合计持有本公司股份比例为26.20%。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数156,891.48万股，注册资本为156,891.48万元，本企业最终控制方是上杭县财政局。

藏格矿业统一社会信用代码：9113040060115569X8；

法定代表人：吴健辉；

注册地址：青海省格尔木市昆仑南路15-02号。

（二）公司主要经营活动

本公司主要经营活动为矿产资源（非煤矿山）开采、生产及销售，以自有资金从事投资活动；主要产品为氯化钾、碳酸锂。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年8月10日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政

策和会计估计，详见本附注37“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注12-15“应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款”及30“长期资产减值”等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√ 适用 □ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额10%并且占资产总额1%以上的非关联方往来款项
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额1%的应收账款
重要的核销应收账款	核销金额占资产总额1%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额1%的在建工程
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额10%以上
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合

收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量：

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

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本

公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收票据

详见五、重要会计政策及会计估计13、应收账款

13、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收款项融资— 银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取银行承兑汇票等。	由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将其视为具有较低的信用风险的金融工具，对没有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。
低风险组合	本组合为按照债务人信用、款项性质、交易保障措施等划分组合，一般包含应收押金保证金、员工备用金、社保及子公司款项等。	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定预期损失率为零。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	1.00
1至2年	30.00	10.00
2至3年	50.00	30.00
3至4年	100.00	50.00
4至5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款

16、合同资产

无

17、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的原材料，可变现净值按原材料的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 持有待售资产

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

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。

19、债权投资

详见五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	47.91	0.00	2.09

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
构筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司采用直线法计提固定资产折旧。本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
自营方式建造	（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。	在达到预定可使用状态后结转为固定资产
出包方式建造		

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号—收入》《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

(2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
采矿权	15.30-22.00	按照协议受益期限进行摊销
土地使用权	30.00-70.00	按照权证期限进行摊销
探矿权	-	注
取水权	5.00	按照权证期限进行摊销
商标权	10.00	按照商标权期限进行摊销
弃置费用	矿山剩余服务年限	
非专利技术	10.00	按照受益期限进行摊销
软件系统	5.00	按照合同受益期限进行摊销
软件著作权	5.00	按照受益期限进行摊销

注：探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后开始摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、折旧费及摊销、研发材料费、技术服务费、水电气费、办公费用、差旅费、其他费用等。

(2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

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，应当证明其有用性；
 - 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。
- (4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号—收入》《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期（年）	备注
草原补偿费	2011—2061	合同约定
装修费	2021—2030	预计受益期

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

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如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：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。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，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

1. 业务类型及收入确认方法

(1) 商品销售合同，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让氯化钾、碳酸锂的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司按合同（订单）约定交货方式将商品交付客户后，在收到客户《结算函》或《收货确认函》时，公司确认销售收入。

(2) 提供服务合同，公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 贸易合同，公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按净额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

40、递延所得税资产 / 递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度

的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计

量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

（1）公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

（2）现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

2. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

3. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的

安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4. 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配服务；铁路运输服务；提供有形动产租赁服务、其他应税服务行为	6%、9%、13%
	简易计税方法	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%、35%
房产税	按照房产原值的70%、租金收入为纳税基准	1.2%、12%
资源税	按应税收入计缴	8%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
藏格矿业股份有限公司	25%
格尔木藏格钾肥有限公司	15%
格尔木藏格锂业有限公司	15%
藏格矿业发展（海南）有限公司（曾用名“藏格矿业投资（成都）有限公司”）	25%
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	25%
茫崖藏格资源开发有限公司	25%
青海昆仑镁盐有限责任公司	25%
上海瑶博贸易有限公司	25%
上海藏祥贸易有限公司	25%
成都川寮聚源实业有限公司	25%
西藏藏格锂业科技有限公司	25%
Zangge Mining International PTE.LTD.	17%
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	35%
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	35%
藏格矿业经贸（海南）有限责任公司	25%
藏格科技（西安）有限公司	25%
藏格（四川）创新科技有限公司	25%

2、税收优惠

1. 依据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），公司子公司-格尔木藏格钾肥有限公司、格尔木藏格锂业有限公司享受减按 15% 征收企业所得税的税收优惠政策。

2. 2020 年 7 月 22 日，青海省人民代表大会常务委员会第十八次会议决定发布《关于批准青海省资源税目税率及优惠政策实施方案的决定》，从 2020 年 9 月 1 日开始，批准省人民政府关于《青海省资源税目税率及优惠政策实施方案》，适用税目税率按照方案所附的《青海省资源税目税率表》执行，经本公司主管税务机关核定，氯化钾的资源税税率为 8%、卤水销售资源税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	417,187.34	1,422,998.27
银行存款	2,808,258,454.27	1,970,438,660.21
其他货币资金	25,904,434.91	28,527.26
合计	2,834,580,076.52	1,971,890,185.74
其中：存放在境外的款项总额	155,021,222.48	164,169,695.27

其他说明

其中存放在境外的款项总额明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
库存现金	390,613.28	1,300,945.99
银行存款	154,630,609.20	162,868,749.28
合计	155,021,222.48	164,169,695.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
环境恢复治理基金	16,686,977.62	5,118,767.82
ETC 保证金	7,800.00	7,800.00
信用证保证金	10,735,747.34	
合计	27,430,524.96	5,126,567.82

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,912,484.99	314,498,978.06
其中：		
权益工具投资	34,912,484.99	49,435,878.06
其他 ^注	70,000,000.00	265,063,100.00
其中：		
合计	104,912,484.99	314,498,978.06

注：“其他”为银行结构性存款。

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	18,607,089.42	15,956,579.60
1至2年	905,575.62	9,910,098.46
2至3年		7,663,019.37
3年以上	14,006,166.18	14,006,166.18
5年以上	14,006,166.18	14,006,166.18
合计	33,518,831.22	47,535,863.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,121,060.24	30.20%	10,121,060.24	100.00%		10,121,060.24	21.29%	10,121,060.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,397,770.98	69.80%	5,087,133.11	21.74%	18,310,637.87	37,414,803.37	78.71%	11,487,474.14	30.70%	25,927,329.23
其中：										
账龄组合	23,397,770.98	69.80%	5,087,133.11	21.74%	18,310,637.87	37,414,803.37	78.71%	11,487,474.14	30.70%	25,927,329.23
合计	33,518,831.22	100.00%	15,208,193.35	45.37%	18,310,637.87	47,535,863.61	100.00%	21,608,534.38	45.46%	25,927,329.23

按单项计提坏账准备类别名称：单项重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海联大化工科技有限公司	7,619,802.36	7,619,802.36	7,619,802.36	7,619,802.36	100.00%	资金困难，难以偿还
江苏田源农资有限公司	2,501,257.88	2,501,257.88	2,501,257.88	2,501,257.88	100.00%	资金困难，难以偿还
合计	10,121,060.24	10,121,060.24	10,121,060.24	10,121,060.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	18,607,089.42	930,354.48	5.00%
1至2年（含2年）	905,575.62	271,672.69	30.00%
2至3年（含3年）			
3至4年（含4年）			
4至5年（含5年）			
5年以上	3,885,105.94	3,885,105.94	100.00%
合计	23,397,770.98	5,087,133.11	

确定该组合依据的说明：

账龄

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,121,060.24					10,121,060.24
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	11,487,474.14	146,548.20	6,546,889.23			5,087,133.11
合计	21,608,534.38	146,548.20	6,546,889.23			15,208,193.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同 资产减值准备期末余额
第一名	17,323,999.73		17,323,999.73	51.68%	1,092,593.89
第二名	7,619,802.36		7,619,802.36	22.73%	7,619,802.36
第三名	2,576,240.00		2,576,240.00	7.69%	2,576,240.00
第四名	2,501,257.88		2,501,257.88	7.46%	2,501,257.88
第五名	1,368,656.59		1,368,656.59	4.08%	68,432.83
合计	31,389,956.56		31,389,956.56	93.64%	13,858,326.96

6、合同资产

单位：元

项目	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

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	187,340,551.70	81,901,412.53
合计	187,340,551.70	81,901,412.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	666,936,740.81	
合计	666,936,740.81	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,293,591.54	13,177,316.39
合计	15,293,591.54	13,177,316.39

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	8,475,331.13	8,302,285.19
保证金	5,187,529.47	6,484,597.70
社保公积金	4,940,681.99	2,899,102.63
押金	2,990,213.84	1,542,000.00
员工备用金	1,566,425.25	1,814,551.52
合计	23,160,181.68	21,042,537.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,182,661.23	7,062,678.27
1至2年	220,000.00	220,000.00
2至3年	2,172,693.84	2,172,693.84
3年以上	11,584,826.61	11,587,164.93
3至4年	4,325,345.31	4,325,345.31
4至5年	105.00	105.00
5年以上	7,259,376.30	7,261,714.62
合计	23,160,181.68	21,042,537.04

3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	764,559.16	3.30%	764,559.16	100.00%		764,559.16	3.63%	764,559.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	22,395,622.52	96.70%	7,102,030.98	31.71%	15,293,591.54	20,277,977.88	96.37%	7,100,661.49	35.02%	13,177,316.39
其中：										
账龄组合	7,710,771.97	33.29%	7,102,030.98	92.11%	608,740.99	7,537,726.03	35.82%	7,100,661.49	94.20%	437,064.54
低风险组合	14,684,850.55	63.41%			14,684,850.55	12,740,251.85	60.55%			12,740,251.85
合计	23,160,181.68	100.00%	7,866,590.14	33.97%	15,293,591.54	21,042,537.04	100.00%	7,865,220.65	37.38%	13,177,316.39

按单项计提坏账准备类别名称：单项重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
格尔木谦聚恒土方工程有限责任公司	587,566.97	587,566.97	587,566.97	587,566.97	100.00%	公司已注销
沛县水域山商贸有限公司	176,992.19	176,992.19	176,992.19	176,992.19	100.00%	公司已注销
合计	764,559.16	764,559.16	764,559.16	764,559.16		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	173,410.57	1,734.11	1.00%
1至2年			
2至3年	21,600.00	6,480.00	30.00%
3至4年	843,847.07	421,923.54	50.00%
4至5年	105.00	84.00	80.00%
5年以上	6,671,809.33	6,671,809.33	100.00%
合计	7,710,771.97	7,102,030.98	

确定该组合依据的说明：账龄组合

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	5,187,529.47		
社保公积金	4,940,681.99		
押金	2,990,213.84		
员工备用金	1,566,425.25		
合计	14,684,850.55		

确定该组合依据的说明：

无坏账风险

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	7,100,661.49		764,559.16	7,865,220.65
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	1,734.11			1,734.11
本期转回	364.62			364.62
2026年6月30日余额	7,102,030.98		764,559.16	7,866,590.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	764,559.16					764,559.16
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	7,100,661.49	1,734.11	364.62			7,102,030.98
合计	7,865,220.65	1,734.11	364.62			7,866,590.14

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,389,712.08	2-3 年 1,448,213.84 元； 3-4 年 1,941,498.24 元	14.64%	
第二名	外部单位往来款	2,546,291.19	5 年以上	10.99%	2,546,291.19
第三名	外部单位往来款	2,039,162.45	5 年以上	8.80%	2,039,162.45
第四名	押金	1,500,000.00	3-4 年	6.48%	
第五名	社保公积金	1,380,000.00	1 年以内	5.96%	
合计		10,855,165.72		46.87%	4,585,453.64

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,559,609.88	100.00%	33,795,901.72	100.00%
合计	47,559,609.88		33,795,901.72	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	12,646,224.02	26.59
第二名	11,463,550.00	24.10
第三名	10,942,541.31	23.01
第四名	5,783,403.29	12.16
第五名	1,347,068.20	2.83
合计	42,182,786.82	88.69

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	38,022,113.15	2,358,984.96	35,663,128.19	47,916,846.21	2,418,512.07	45,498,334.14
在产品	219,979,872.54		219,979,872.54	247,898,686.58		247,898,686.58
库存商品	61,851,258.14	2,596,913.03	59,254,345.11	33,084,676.66	2,596,913.03	30,487,763.63
合同履约成本	4,217,861.37		4,217,861.37	6,563,983.77		6,563,983.77
发出商品	12,287,034.02		12,287,034.02	19,518,041.98		19,518,041.98
自制半成品	51,421,180.24		51,421,180.24	86,853,695.25		86,853,695.25
合计	387,779,319.46	4,955,897.99	382,823,421.47	441,835,930.45	5,015,425.10	436,820,505.35

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,418,512.07			59,527.11		2,358,984.96
库存商品	2,596,913.03					2,596,913.03
合计	5,015,425.10			59,527.11		4,955,897.99

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	6,563,983.77	4,217,861.37	6,563,983.77		4,217,861.37
其中：					
1. 运输费	6,563,983.77	4,217,861.37	6,563,983.77		4,217,861.37
小计	6,563,983.77	4,217,861.37	6,563,983.77		4,217,861.37
减：摊销期限超过一年的 合同履约成本					
合计	6,563,983.77	4,217,861.37	6,563,983.77		4,217,861.37

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	239,648,084.38	
合计	239,648,084.38	

(1) 一年内到期的债权投资

√ 适用 □ 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
与信用挂钩的存款	239,648,084.38		239,648,084.38			
合计	239,648,084.38		239,648,084.38			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
与信用挂钩的存款	157,500,000.00	1.12%	2027年04月29日	1.12%	1.12%	0.00	0.00
与信用挂钩的存款	78,750,000.00	1.29%	2027年03月25日	1.29%	1.29%	0.00	0.00
合计	236,250,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

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

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	5,581,214.91	3,716,737.40
待抵扣进项税	2,181,833.32	6,720,245.86
预缴企业所得税		68,427,977.07
证券收益凭证		10,000,000.00
合计	7,763,048.23	88,864,960.33

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与信用挂钩的存款				238,250,425.00		238,250,425.00
合计				238,250,425.00		238,250,425.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
与信用挂钩的存款						157,500,000.00	1.12%	1.12%	2027年04月29日	
与信用挂钩的存款						78,750,000.00	1.29%	1.29%	2027年03月25日	
合计						236,250,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况
债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
青海西宁农村商业银行股份有限公司	127,000,000.00						127,000,000.00	
青海格尔木农村商业银行股份有限公司	4,740,000.00						4,740,000.00	
浙江丰道投资管理有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	132,240,000.00						132,240,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	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												
二、联营企业												
西藏巨龙铜业有限公司	7,275,152,074.25				2,838,809,519.25		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,676,976,183.83	
欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	21,285,860.20				-2,809,593.29						18,476,266.91	
小计	7,296,437,934.45				2,835,999,925.96		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,695,452,450.74	
合计	7,296,437,934.45				2,835,999,925.96		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,695,452,450.74	

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,058,824.62			26,058,824.62
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,058,824.62			26,058,824.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,939,351.31			20,939,351.31
2. 本期增加金额	618,897.05			618,897.05
(1) 计提或摊销	618,897.05			618,897.05
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,558,248.36			21,558,248.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,500,576.26			4,500,576.26
2. 期初账面价值	5,119,473.31			5,119,473.31

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,960,262,229.14	2,196,778,705.39
合计	1,960,262,229.14	2,196,778,705.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	620,294,196.74	3,248,764,640.22	1,734,489,399.31	62,717,879.85	132,431,076.73	5,798,697,192.85
2. 本期增加金额		8,294,792.67	3,284,916.05	1,316,268.77	4,692,444.74	17,588,422.23
(1) 购置			2,482,850.77	1,316,268.77	1,385,838.63	5,184,958.17
(2) 在建工程转入		8,294,792.67	802,065.28		3,306,606.11	12,403,464.06
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	280,995.67	84,470,418.96	80,626,041.79	1,598,074.34	18,536,192.16	185,511,722.92
(1) 处置或报废	280,995.67	84,470,418.96	80,626,041.77	1,598,074.34	18,496,198.06	185,471,728.80
(2) 转固暂估调整			0.02		39,994.10	39,994.12
4. 期末余额	620,013,201.07	3,172,589,013.93	1,657,148,273.57	62,436,074.28	118,587,329.31	5,630,773,892.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	229,657,384.52	2,127,418,620.42	1,058,552,971.29	47,308,050.99	99,262,277.21	3,562,199,304.43
2. 本期增加金额	13,906,041.38	78,688,698.12	63,722,039.58	3,750,171.99	8,792,728.75	168,859,679.82
(1) 计提	13,906,041.38	78,688,698.12	63,722,039.58	3,750,171.99	8,792,728.75	168,859,679.82
3. 本期减少金额	58,950.54	27,951,327.82	53,658,453.97	962,853.16	17,570,942.39	100,202,527.88
(1) 处置或报废	58,950.54	27,951,327.82	53,658,453.97	962,853.16	17,570,942.39	100,202,527.88
4. 期末余额	243,504,475.36	2,178,155,990.72	1,068,616,556.90	50,095,369.82	90,484,063.57	3,630,856,456.37
三、减值准备						
1. 期初余额	5,738,358.31	3,098,460.69	30,525,324.86		357,039.17	39,719,183.03
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			63,206.55		769.83	63,976.38
(1) 处置或报废			63,206.55		769.83	63,976.38
4. 期末余额	5,738,358.31	3,098,460.69	30,462,118.31		356,269.34	39,655,206.65
四、账面价值						
1. 期末账面价值	370,770,367.40	991,334,562.52	558,069,598.36	12,340,704.46	27,746,996.40	1,960,262,229.14
2. 期初账面价值	384,898,453.91	1,118,247,559.11	645,411,103.16	15,409,828.86	32,811,760.35	2,196,778,705.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	198,496,787.24	152,462,756.38	24,527,637.52	21,506,393.34	
构筑物	94,984,803.03	84,403,465.65	912,092.14	9,669,245.24	
房屋及建筑物	45,751,410.59	22,144,843.96	1,120,121.43	22,486,445.20	
电子设备	13,250,254.03	12,482,396.11	228,070.18	539,787.74	
合计	352,483,254.89	271,493,462.10	26,787,921.27	54,201,871.52	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物和机器设备	

注：出租的房屋建筑物及机器设备截至2026年6月30日已全部收回。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	53,618,407.70	权证尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	220,265,894.36	64,950,863.86
工程物资	13,963,576.81	5,313,265.03
合计	234,229,471.17	70,264,128.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吸附车间设备升级改造	107,192,935.22		107,192,935.22	0.00		0.00
进场道路、临时取水管线敷设、业主现场临时营地等临建工程	22,442,060.78		22,442,060.78	22,494,471.76		22,494,471.76
南霍布逊湖防洪坝加固工程	19,473,306.28		19,473,306.28	12,967,870.17		12,967,870.17
22KV临时供电工程	13,444,387.68		13,444,387.68	11,306,379.50		11,306,379.50
房屋装修工程	12,917,734.51		12,917,734.51	12,868,428.86		12,868,428.86
注浆工程	12,275,098.99		12,275,098.99			
新建 14# 采卤渠北延伸渠及其附属工程	8,334,347.50		8,334,347.50			
其他	24,186,023.40		24,186,023.40	5,313,713.57		5,313,713.57
合计	220,265,894.36		220,265,894.36	64,950,863.86		64,950,863.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吸附车间设备升级改造	112,281,125.00		107,192,935.22			107,192,935.22	95.47%	95.47%				其他
合计	112,281,125.00		107,192,935.22			107,192,935.22						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	13,963,576.81		13,963,576.81	5,313,265.03		5,313,265.03
合计	13,963,576.81		13,963,576.81	5,313,265.03		5,313,265.03

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	草场	盐田	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,691,878.50	10,991,472.48	5,367,211.38		65,050,562.36
2. 本期增加金额	122,400.00				122,400.00
— 外购	122,400.00				122,400.00
3. 本期减少金额	15,876,422.01	3,534,643.12	340,294.17		19,751,359.30
— 处置	15,876,422.01	3,534,643.12			19,411,065.13
— 其他变动			340,294.17		340,294.17
4. 期末余额	32,937,856.49	7,456,829.36	5,026,917.21		45,421,603.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,823,929.05	8,306,915.47	940,569.38		49,071,413.90
2. 本期增加金额	4,571,198.42	1,197,187.11	258,509.06		6,026,894.59
(1) 计提	4,571,198.42	1,197,187.11	258,509.06		6,026,894.59
3. 本期减少金额	15,876,422.01	3,534,643.12			19,411,065.13
(1) 处置	15,876,422.01	3,534,643.12			19,411,065.13
4. 期末余额	28,518,705.46	5,969,459.46	1,199,078.44		35,687,243.36
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	4,419,151.03	1,487,369.90	3,827,838.77		9,734,359.70
2. 期初账面价值	8,867,949.45	2,684,557.01	4,426,642.00		15,979,148.46

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	取水权	商标权	弃置费用	软件系统	合计
一、账面原值										
1.期初余额	72,725,850.02		350,000.00	454,995,100.27	159,059,665.94	4,783,018.87	55,000,000.00	402,030,446.35	30,295,934.22	1,179,240,015.67
2.本期增加金额	83,671.00								41,584.16	125,255.16
(1) 购置	83,671.00								41,584.16	125,255.16
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加										
3.本期减少金额										
(1) 处置										
4.期末余额	72,809,521.02		350,000.00	454,995,100.27	159,059,665.94	4,783,018.87	55,000,000.00	402,030,446.35	30,337,518.38	1,179,365,270.83
二、累计摊销										
1.期初余额	19,981,219.83		350,000.00	397,409,311.76		1,727,201.26	39,187,500.00	33,502,537.19	21,912,504.86	514,070,274.90
2.本期增加金额	695,360.44			9,362,740.69		797,169.81		14,358,230.23	1,827,358.19	27,040,859.36
(1) 计提	695,360.44			9,362,740.69		797,169.81		14,358,230.23	1,827,358.19	27,040,859.36
3.本期减少金额										
(1) 处置										
4.期末余额	20,676,580.27		350,000.00	406,772,052.45		2,524,371.07	39,187,500.00	47,860,767.42	23,739,863.05	541,111,134.26
三、减值准备										
1.期初余额							15,812,500.00			15,812,500.00
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							15,812,500.00			15,812,500.00
四、账面价值										
1.期末账面价值	52,132,940.75			48,223,047.82	159,059,665.94	2,258,647.80		354,169,678.93	6,597,655.33	622,441,636.57
2.期初账面价值	52,744,630.19			57,585,788.51	159,059,665.94	3,055,817.61		368,527,909.16	8,383,429.36	649,357,240.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置		

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,406,349.71	1,385,890.96	4,164,426.08		4,627,814.59
草原补偿费	6,390,000.00		90,000.00		6,300,000.00
合计	13,796,349.71	1,385,890.96	4,254,426.08		10,927,814.59

其他说明

29、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,654,520.78	8,198,178.11	54,778,024.27	8,216,703.64
内部交易未实现利润	20,314,148.27	3,047,122.24	413,221.84	61,983.28
股份支付	70,666,600.87	10,599,990.13	70,666,600.87	10,599,990.13
其他权益工具投资公允价值变动	64,945,000.00	9,741,750.00	64,945,000.00	9,741,750.00
信用减值损失	22,298,021.78	3,344,703.26	22,206,556.15	3,330,983.43
租赁负债	6,262,394.77	1,084,221.21	10,858,937.47	2,017,512.92
环境恢复治理	17,087,517.81	2,563,127.67	7,904,133.27	1,185,619.99
交易性金融资产公允价值变动				
预提费用（权益金）				
固定资产年限折旧差异	345,336,010.07	51,800,401.52	333,832,404.84	50,074,860.73
合计	601,564,214.35	90,379,494.14	565,604,878.71	85,229,404.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	1,004,485.67	150,672.85	1,044,007.80	153,636.91
使用权资产（扣除预付款项）	6,214,923.31	1,167,152.26	10,608,300.54	1,977,499.15
交易性金融资产公允价值变动	1,699,783.25	424,945.81	3,754,185.63	932,236.41
弃置费用无形资产账面价值大于预计负债金额				
合计	8,919,192.23	1,742,770.92	15,406,493.97	3,063,372.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	1,031,342.98	89,348,151.16	1,992,567.01	83,236,837.11
递延所得税负债	1,031,342.98	711,427.94	1,992,567.01	1,070,805.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	279,482,935.39	270,520,377.24
可抵扣亏损	683,091,457.70 ^注	634,988,528.79
合计	962,574,393.09	905,508,906.03

注：截至2026年6月30日，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要包括部分亏损子公司资产减值损失、信用减值损失以及子公司对合伙企业的权益法核算所产生的税会差异。

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年		6,699,601.02	
2027年	218,006,066.72	218,241,818.16	
2028年	186,394,070.53	186,420,646.30	
2029年	74,951,158.23	78,209,855.11	
2030年	149,426,004.60	145,416,608.20	
2031年	54,314,157.62		
合计	683,091,457.70	634,988,528.79	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
征地费	86,921,433.66		86,921,433.66	79,319,194.68		79,319,194.68
技术开发费	4,664,907.94		4,664,907.94	26,835.64		26,835.64
预付工程、设备款	8,952,415.49		8,952,415.49	678,648.23		678,648.23
对合伙企业投资	3,400,231,211.19		3,400,231,211.19	3,429,610,726.14		3,429,610,726.14
勘探开发	504,271,086.67		504,271,086.67	501,954,887.58		501,954,887.58
合计	4,005,041,054.95		4,005,041,054.95	4,011,590,292.27		4,011,590,292.27

补偿性资产相关信息

其他说明：

对合伙企业投资：

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	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		
江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)	2,932,279,549.52				-28,560,832.39		0.00				2,903,718,717.13	
西藏藏青新能源产业发展基金合伙企业(有限合伙)	497,331,176.62				-818,682.56						496,512,494.06	
合计	3,429,610,726.14				-29,379,514.95	0.00	0.00				3,400,231,211.19	

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	16,686,977.62	16,686,977.62	环境恢复治理基金		5,118,767.82	5,118,767.82	环境恢复治理基金	
货币资金	10,735,747.34	10,735,747.34	信用证保证金					
货币资金	7,800.00	7,800.00	ETC 保证金		7,800.00	7,800.00	ETC 保证金	
债权投资	239,648,084.38	239,648,084.38	质押		238,250,425.00	238,250,425.00	质押	
合计	267,078,609.34	267,078,609.34			243,376,992.82	243,376,992.82		

其他说明：一年内到期的债权投资已重分类到一年内到期的非流动资产。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,103,371.94	47,058,642.06
合计	81,103,371.94	47,058,642.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	88,567,813.40	162,643,915.78
设备款	77,408,614.11	36,244,125.32
材料款	45,201,683.59	60,034,518.87
运矿装矿等相关服务费	22,427,441.29	19,846,518.32
燃料动力	18,093,982.98	22,210,880.59
应付贸易采购货款	10,179,078.96	
矿产资源权益金 ^注	8,163,211.12	8,298,388.40
其他	4,732,415.55	6,000,842.80
合计	274,774,241.00	315,279,190.08

注：根据财政部、自然资源部、税务总局印发的《矿业权出让收益征收办法》(财综(2023 10号)有关规定，计提矿产资源权益金。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	货款陆续支付
合计	11,321,805.18	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,431,561.53	37,533,471.92
合计	28,431,561.53	37,533,471.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	27,233,191.26	35,428,188.27
外单位往来款	674,098.62	823,942.14
其他关联方往来款		151,520.00
其他	524,271.65	1,129,821.51
合计	28,431,561.53	37,533,471.92

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	199,723,385.23	248,273,036.10
合计	199,723,385.23	248,273,036.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,119,499.73	171,448,626.46	197,977,417.81	38,590,708.38
二、离职后福利-设定提存计划	16,421.23	26,028,916.82	26,023,603.82	21,734.23
三、辞退福利		2,751,635.49	2,751,635.49	
合计	65,135,920.96	200,229,178.77	226,752,657.12	38,612,442.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,972,730.20	134,499,730.11	160,043,722.37	36,428,737.94
2、职工福利费	1,651,684.51	10,630,018.50	11,217,040.91	1,064,662.10
3、社会保险费	25,819.26	7,695,183.91	7,692,382.64	28,620.53
其中：医疗保险费	8,221.04	5,696,115.86	5,693,796.42	10,540.48
工伤保险费	16,543.27	1,195,832.79	1,195,607.39	16,768.67
生育保险费	1,054.95	803,235.26	802,978.83	1,311.38
4、住房公积金	5,333.00	10,674,194.40	10,670,329.40	9,198.00
5、工会经费和职工教育经费	1,463,932.76	2,545,287.60	2,949,730.55	1,059,489.81
8、非货币性福利 ^注		5,404,211.94	5,404,211.94	
合计	65,119,499.73	171,448,626.46	197,977,417.81	38,590,708.38

注：本期为职工提供的非货币性福利主要为员工宿舍和员工食堂。

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,925.89	25,552,592.10	25,547,440.10	21,077.89
2、失业保险费	495.34	476,324.72	476,163.72	656.34
合计	16,421.23	26,028,916.82	26,023,603.82	21,734.23

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,444,302.55	25,288,231.82
企业所得税	117,182,475.02	59,098,785.18
个人所得税	572,917.31	1,112,523.17
城市维护建设税	2,180,027.47	870,529.06
资源税	28,147,146.38	21,751,619.68
房产税	2,086,606.93	
教育费附加	1,615,317.90	621,806.47
矿产资源补偿费	1,224,000.89	1,516,487.45
土地使用税	620,950.83	
水资源税	328,665.24	1,269,127.20
其他	954,457.53	624,188.46
合计	190,356,868.05	112,153,298.49

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置子公司藏格科技（西安）有限公司		4,912,027.27
合计		4,912,027.27

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,523,250.02	
一年内到期的租赁负债	2,487,564.55	4,243,322.78
合计	229,010,814.57	4,243,322.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,607,485.84	16,880,110.27
合计	16,607,485.84	16,880,110.27

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		230,291,416.67
合计		230,291,416.67

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,637,012.85	5,788,612.86
1至2年	1,326,612.85	1,379,044.04
2至3年	582,568.81	1,379,044.04
3至4年	582,568.81	635,000.00
4至5年	582,568.81	635,000.00
5年以上	1,165,137.62	1,905,000.00
未确认融资费用	-614,074.43	-862,763.47
一年内到期的租赁负债	-2,487,564.55	-4,243,322.78
合计	3,774,830.77	6,615,614.69

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

49、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	371,257,196.74	376,432,042.43	根据环境保护和土地复垦方案计提弃置费用
合计	371,257,196.74	376,432,042.43	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,933,393.07		789,703.80	10,143,689.27	
合计	10,933,393.07		789,703.80	10,143,689.27	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,570,225,745.00				-1,310,991.00	-1,310,991.00	1,568,914,754.00

其他说明：

公司于2026年1月30日召开第十届董事会第七次（临时）会议，于2026年4月3日召开2025年年度股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少公司注册资本的议案》。公司于2026年5月14日办理完成回购的1,310,991股股份的注销手续，公司总股本由1,570,225,745股减少至1,568,914,754股。

54、其他权益工具

单位：元

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

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,673,110,329.60	9,408,640.33	37,123,412.26	1,645,395,557.67
其他资本公积	247,344,338.39	67,622,323.10	15,021,280.35	299,945,381.14
合计	1,920,454,667.99	77,030,963.43	52,144,692.61	1,945,340,938.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）将2025年回购库存股1,310,991股注销，同时调减资本溢价37,123,412.26元；
- （2）藏格钾肥因补缴2016年以前员工社保9,408,640.33元，根据《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》中关于藏格钾肥或有事项的承诺，上述金额最终由藏格创投、肖永明补偿公司；
- （3）公司2025年第二期员工持股计划分期摊销确认的股份支付费用，增加其他资本公积27,186,452.42元；
- （4）本期其他资本公积其他增加40,435,870.68元、减少15,021,280.35元为长期股权投资权益法核算的联营企业专项储备的计提及使用变动。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	38,434,403.26	399,993,800.60	38,434,403.26	399,993,800.60
合计	38,434,403.26	399,993,800.60	38,434,403.26	399,993,800.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）公司于2026年3月23日召开第十届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司以2亿元（含）—4亿元（含）自有资金，以回购价格不超过85.38元/股（含）回购公司股份。截至2026年5月20日，公司本次股份回购方案已实施完成。本次实际回购区间为2026年3月24日至2026年5月20日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份5,025,600股，占公司目前总股本的0.32%。其中，最高成交价为83.87元/股，最低成交价为73.63元/股，成交总金额为399,993,800.60元（含交易费用）。
- （2）公司于2026年1月30日召开第十届董事会第七次（临时）会议，于2026年4月3日召开2025年年度股东会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少公司注册资本的议案》，同意将回购专用证券账户中剩余1,310,991股股份的用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“注销并减少公司注册资本”，并按规定办理股份注销、工

商变更登记等相关手续。公司本次注销的回购股份数量为1,310,991股，金额为38,434,403.26元，占本次回购股份注销前公司总股本的0.08%，经中证登审核确认，公司本次部分回购股份注销事宜已于2026年5月14日办理完成。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-55,203,250.00							-55,203,250.00
其他权益工具投资公允价值变动	-55,203,250.00							-55,203,250.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	890,981.74	-203,728.89				-203,728.89		687,252.85
外币财务报表折算差额	890,981.74	-203,728.89				-203,728.89		687,252.85
其他综合收益合计	-54,312,268.26	-203,728.89				-203,728.89		-54,515,997.15

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	95,752,352.88	6,691,067.16	3,928,576.16	98,514,843.88
合计	95,752,352.88	6,691,067.16	3,928,576.16	98,514,843.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	790,217,536.50			790,217,536.50
合计	790,217,536.50			790,217,536.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据规定，法定盈余公积累计额达到注册资本的50%时，可以不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,959,649,003.34	9,676,210,516.36
调整后期初未分配利润	11,959,649,003.34	9,676,210,516.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,638,081,370.05	3,852,353,240.98
应付普通股股利	2,349,541,431.00	1,568,914,754.00
期末未分配利润	13,248,188,942.39	11,959,649,003.34

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

1) 未分配利润其他说明：

公司于2026年3月13日召开第十届董事会第八次会议，于2026年4月3日召开2025年年度股东会，审议通过了《关于公司2025年年度利润分配方案的议案》。公司以总股本1,570,225,745股扣减回购专用证券账户股份1,310,991股后的1,568,914,754股作为基数，向全体股东每10股派发现金红利15.00元（含税），共计派发现金红利2,353,372,131.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。因在利润分配方案披露之日至实施权益分派股权登记日期间，公司回购股份2,553,800股，公司按照“现金分红比例固定不变”的原则，相应调整分红总股数和利润分配总额。调整后，参与2025年年度利润分配的股本总数由1,568,914,754股变更为1,566,360,954股，分红总额由2,353,372,131.00元（含税）相应调整为2,349,541,431.00元（含税）。公司已于2026年4月17日完成2025年年度权益分派。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,054,831,168.60	680,976,342.18	1,665,522,817.81	719,098,209.92
其他业务	10,046,860.82	6,844,374.47	12,619,119.49	8,217,378.84
合计	2,064,878,029.42	687,820,716.65	1,678,141,937.30	727,315,588.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,064,878,029.42	687,820,716.65			2,064,878,029.42	687,820,716.65
其中：						
氯化钾销售	1,472,408,944.41	512,559,925.27			1,472,408,944.41	512,559,925.27
碳酸锂销售	582,422,224.19	168,416,416.91			582,422,224.19	168,416,416.91
其他业务	10,046,860.82	6,844,374.47			10,046,860.82	6,844,374.47
按经营地区分类	2,064,878,029.42	687,820,716.65			2,064,878,029.42	687,820,716.65
其中：						
国内	2,064,878,029.42	687,820,716.65			2,064,878,029.42	687,820,716.65
国外						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	2,064,878,029.42	687,820,716.65			2,064,878,029.42	687,820,716.65
其中：						
直销	1,880,790,293.06	627,880,447.23			1,880,790,293.06	627,880,447.23
经销	174,040,875.54	53,095,894.95			174,040,875.54	53,095,894.95
其他	10,046,860.82	6,844,374.47			10,046,860.82	6,844,374.47
合计	2,064,878,029.42	687,820,716.65			2,064,878,029.42	687,820,716.65

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为199,723,385.23元，其中，199,723,385.23元预计将于2026下半年确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,804,408.30	6,510,201.48
教育费附加	6,413,286.08	4,650,143.91
资源税	125,723,876.35	104,953,455.01
房产税	2,227,244.61	1,909,244.55
土地使用税	684,703.05	678,702.99
车船使用税	59,029.24	67,564.97
印花税	881,902.12	768,580.13
其他	5,050.62	37,068.42
合计	144,799,500.37	119,574,961.46

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,421,478.56	49,230,559.93
股权激励费用	27,186,452.42	14,144,065.00
摊销与折旧	19,003,902.34	22,377,700.16
中介机构服务费	9,731,112.25	12,799,054.95
租赁及物业费	3,969,359.99	3,286,873.35
办公费	3,878,002.10	2,897,917.98
业务招待费	2,980,277.57	12,221,523.93
其他	5,546,446.91	3,756,489.63
合计	147,717,032.14	120,714,184.93

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	12,041,964.81	12,871,047.56
职工薪酬	5,622,647.49	5,521,481.67
铁路专用维护费	1,229,400.00	3,637,669.14
其他	1,063,517.79	3,049,421.68
合计	19,957,530.09	25,079,620.05

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,630,670.30	4,728,678.31
折旧费	2,813,409.81	1,187,327.59
咨询服务费	1,213,305.66	1,235,331.86
其他	943,419.96	2,029,522.27
合计	9,600,805.73	9,180,860.03

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,557,548.42	1,797,147.23
利息收入	-7,971,729.51	-6,366,459.35
汇总损益	2,290,675.54	272,888.57
未确认融资费用	5,095,829.01	6,022,628.71
手续费支出	1,965,950.20	241,824.15
合计	5,938,273.66	1,968,029.31

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,475,849.53	10,957,330.69
代扣个人所得税手续费	2,921,109.20	743,414.51
合计	8,396,958.73	11,700,745.20

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,775,278.11	4,196,805.94
其他非流动金融资产		-537,947.00
合计	7,775,278.11	3,658,858.94

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,835,999,925.96	1,262,382,527.47
处置长期股权投资产生的投资收益	534,338.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		200,946.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,988,689.70	-176,541.01
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,397,659.38	
非同一控制下企业合并原权益法核算的股权账面与公允价值差异		294,822.59
权益法核算的其他非流动资产投资收益	-29,379,514.95	-22,167,146.81
处置其他流动资产取得的投资收益	35,673.30	
合计	2,813,576,771.58	1,240,534,608.43

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,400,341.03	-1,179,924.32
其他应收款坏账损失	-1,369.49	592,635.82
合计	6,398,971.54	-587,288.50

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		455,271.02

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废旧物资处置收入	2,576,862.83	54,561.95	2,576,862.83
其他	475,457.77	102,950.94	475,457.77
合计	3,052,320.60	157,512.89	3,052,320.60

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	359,667.89	5,072,859.82	359,667.89
非流动资产毁损报废损失	78,795,993.91	15,092,083.20	78,795,993.91
罚款、滞纳金支出	13,731,242.78	806,277.33	13,731,242.78
其他	6,796.00	387.64	6,796.00
合计	92,893,700.58	20,971,607.99	92,893,700.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,587,159.96	99,393,401.51
递延所得税费用	-6,494,874.90	14,635,926.70
合计	166,092,285.06	114,029,328.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,795,350,770.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	948,837,692.69
子公司适用不同税率的影响	-108,708,770.62
调整以前期间所得税的影响	7,339,373.60
非应税收入的影响	-701,610,610.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,360,400.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,514,451.00
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	19,388,650.19
所得税费用	166,092,285.06

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、(57) 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,542,381.64	6,273,985.21
政府补助	4,607,000.00	9,550,220.02
保证金	3,386,915.28	36,786,027.41
其他资金往来款等	39,394,570.05	47,568,524.70
汇算清缴退税	212,541,437.80	
员工持股计划权益分配金代收款等		357,012,324.38
个税返还	3,096,239.19	
合计	270,568,543.96	457,191,081.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	36,808,851.99	40,660,679.35
支出的保证金	22,002,383.88	4,673,750.00
其他资金往来款等	64,893,160.61	33,821,364.11
员工持股计划权益分配金代付款等		357,012,324.38
合计	123,704,396.48	436,168,117.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
巨龙铜业分红款	2,462,400,000.00	1,539,000,000.00
交易性金融资产	2,440,186,638.53	131,437,799.11
合计	4,902,586,638.53	1,670,437,799.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一次性支付使用权资产租金		3,534,643.12
征地费	6,926,578.20	56,763,301.00
合计	6,926,578.20	60,297,944.12

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资		236,250,000.00
交易性金融资产	2,207,000,000.00	
合计	2,207,000,000.00	236,250,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二期员工持股计划资金款		180,109,500.00
藏格创投代偿款	9,408,640.33	15,188,389.83
合计	9,408,640.33	195,297,889.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购（含手续费）	399,993,800.60	149,054,293.90
使用权资产租金支付	4,707,898.92	6,290,096.21
合计	404,701,699.52	155,344,390.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	4,243,322.78	0.00	229,010,814.57	0.00	4,243,322.78	229,010,814.57
租赁负债	6,615,614.69		4,414,446.29	4,427,371.49	2,827,858.72	3,774,830.77
长期借款	230,291,416.67	0.00	3,708,324.93	7,476,491.58	226,523,250.02	0.00
合计	241,150,354.14	0.00	237,133,585.79	11,903,863.07	233,594,431.52	232,785,645.34

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
贸易业务	以净额列示	代理人身份代客户收取或支付的现金	无重大影响

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,629,258,485.70	1,795,227,464.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	-6,398,971.54	587,288.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,859,679.82	185,530,763.08
投资性房地产折旧	618,897.05	
使用权资产折旧	6,026,894.59	6,612,292.21
无形资产摊销	27,040,859.36	30,196,141.73
长期待摊费用摊销	4,254,426.08	3,977,247.89
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）		-455,271.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,795,993.91	15,092,083.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,775,278.11	-3,658,858.94
财务费用（收益以“-”号填列）	11,944,052.97	8,092,664.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,813,576,771.58	-1,240,534,608.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,111,314.05	19,334,146.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-359,377.52	-3,204,045.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,056,610.99	18,736,924.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,718,376.01	339,104,495.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,616,954.58	-354,706,560.43
其他	26,859,058.02	14,144,065.00
经营活动产生的现金流量净额	984,157,915.10	834,076,232.24
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	2,807,149,551.56	3,286,419,640.64
减：现金的期初余额	1,967,239,489.57	852,640,157.94
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	839,910,061.99	2,433,779,482.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,763,100.00
其中：	
西安科技	5,763,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	40,966.81
其中：	
西安科技	40,966.81
其中：	
处置子公司收到的现金净额	5,722,133.19

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,807,149,551.56	1,967,239,489.57
其中：库存现金	417,187.34	1,422,998.27
可随时用于支付的银行存款	2,780,835,729.31	1,965,795,764.04
可随时用于支付的其他货币资金	25,896,634.91	20,727.26
三、期末现金及现金等价物余额	2,807,149,551.56	1,967,239,489.57

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
环境恢复治理基金	16,686,977.62	27,492,915.59	使用受限
信用证保证金	10,735,747.34		使用受限
ETC 保证金	7,800.00	12,600.00	使用受限
合计	27,430,524.96	27,505,515.59	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,106,269.83	6.810900	48,400,093.19
欧元			
港币			
泰铢	397,472.48	0.204244	81,181.45
基普	1,873,917,643.00	0.000300	562,175.29
新币	22,758.97	5.611068	127,702.13
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,499,442.08	6.810900	10,212,550.06
基普	245,613,845.00	0.000300	73,684.15
其他应收款			
其中：美元	353,592.35	6.810900	2,408,282.14
泰铢	500,000.00	0.204244	102,122.10
基普	396,300,950.00	0.000300	118,890.29
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
Zangge Mining International Pte.Ltd.	新加坡	美元
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	老挝	人民币
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	老挝	人民币

注：境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，老挝子公司将来钾盐产品主要销往国内，大量交易将以人民币为主。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

82、租赁

- (1) 本公司作为承租方
- √ 适用 □ 不适用
- 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
- 适用 √ 不适用
- 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
- √ 适用 □ 不适用

项目	本期发生额（元）
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	2,458,448.34
与租赁相关的现金流出总额	7,045,329.61

- 涉及售后租回交易的情况
- (2) 本公司作为出租方
- 作为出租人的经营租赁
- √ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房设备出租	200,202.70	
房屋出租	163,939.48	
合计	364,142.18	

- 作为出租人的融资租赁
- 适用 √ 不适用
- 未来五年每年未折现租赁收款额
- 适用 √ 不适用
- 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
- (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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,630,670.30	4,728,678.31
折旧费	2,813,409.81	1,187,327.59
咨询服务费	1,213,305.66	1,235,331.86
其他	943,419.96	2,029,522.27
合计	9,600,805.73	9,180,860.03
其中：费用化研发支出	9,600,805.73	9,180,860.03

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
藏格科技（西安）有限公司	5,763,100.00	67.00%	协议转让	2026年01月20日	完成财产交接和工商变更	2,295,679.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

注：2025年12月29日，公司与陕西数联公司、罗云、赵国锋签订《关于藏格科技（西安）有限公司股权转让协议》，协议约定本公司向数联云链出售持有西安科技公司全部股权，并已于2026年1月20日完成了股权交割及工商变更登记。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
格尔木藏格钾肥有限公司	800,000,000.00	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销售	100.00%		反向购买
格尔木藏格锂业有限公司	500,000,000.00	格尔木市	格尔木市	电池级碳酸锂生产 销售	100.00%		投资设立
藏格矿业发展（海南）有限公司（曾用名“藏格矿业投资（成都）有限公司”）	3,700,000,000.00	三亚市	三亚市	投资活动	100.00%		投资设立
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	180,000,000.00	格尔木市	格尔木市	矿产品开发	100.00%		购买
茫崖藏格资源开发有限公司	55,000,000.00	茫崖市	茫崖市	矿产品开发	100.00%		购买
青海昆仑镁盐有限责任公司	5,758,000.00	格尔木市	格尔木市	氯化镁生产、销售		100.00%	反向购买
上海藏祥贸易有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	贸易业务		100.00%	投资设立
上海瑶博贸易有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	贸易业务		100.00%	投资设立
成都川寮聚源实业有限公司	700,000,000.00	成都市	成都市	投资活动		100.00%	投资设立
西藏藏格锂业科技有限公司	300,000,000.00	拉萨市	拉萨市	提锂技术研发		100.00%	投资设立
ZanggeMining International Pte. Ltd.	342,680,000.00	新加坡	新加坡	投资活动		100.00%	投资设立
Zangge(Laos) Mining Development Co.,Ltd	379,231,498.52	老挝	万象市	氯化钾生产、销售		70.00%	投资设立
Zangge(Laos)Xaythany Mining Co.,Ltd	414,934,383.42	老挝	万象市	氯化钾生产、销售		70.00%	投资设立
藏格矿业经贸（海南）有限责任公司	10,000,000.00	海南	海南	进出口代理；货物 进出口		100.00%	投资设立
藏格（四川）创新科技有限公司	10,000,000.00	眉山市	眉山市	工程和技术研究和 试验发展	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
Zangge(Laos) Mining Development Co.,Ltd	30.00%	-8,323,320.36	0.00	-34,079,582.97
Zangge(Laos)Xaythany Mining Co.,Ltd	30.00%	-382,541.19	0.00	-4,685,699.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	61,225,434.30	351,566,217.99	412,791,652.29	48,274,762.27	262,650,011.58	310,924,773.85	106,322,878.56	327,152,901.76	433,475,780.32	72,999,127.06	230,865,373.61	303,864,500.67
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	10,917,866.57	183,550,732.72	194,468,599.29	7,791,002.48	0.00	7,791,002.48	54,676,129.26	144,168,253.92	198,844,383.18	10,891,649.08	0.00	10,891,649.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Zangge (Laos) Mining Development Co.,Ltd	0.00	-27,744,401.21	-27,744,401.21	18,249,767.49	10,000.00	-11,947,220.45	-11,947,220.45	-10,951,943.45
Zangge (Laos) Xaythany Mining Co.,Ltd	0.00	-1,275,137.29	-1,275,137.29	-39,408,911.21	0.00	-663,194.22	-663,194.22	-186,896.88

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
西藏巨龙铜业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品生产、销售	30.78%		权益法
江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		47.08%	权益法
西藏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	西藏拉萨	西藏拉萨	投资管理		13.48%	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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	西藏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	西藏巨龙铜业有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	西藏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	10,017,679,610.66	471,782,227.03	5,628,294.21	9,499,728,891.36	537,330,200.00	10,201,606.96
非流动资产	35,930,530,688.03	9,140,879,339.72	3,680,000,000.00	34,923,149,628.56	8,085,769,004.21	3,680,000,000.00
资产合计	45,948,210,298.69	9,612,661,566.75	3,685,628,294.21	44,422,878,519.92	8,623,099,204.21	3,690,201,606.96
流动负债	6,297,910,649.76	946,948,121.84	1,500,000.00	6,417,673,955.78	1,264,320,099.23	
非流动负债	14,708,856,556.56	1,154,459,687.04		14,369,232,912.89	4,612,902.76	
负债合计	21,006,767,206.32	2,101,407,808.88	1,500,000.00	20,786,906,868.67	1,268,933,001.99	
少数股东权益		1,328,258,810.00			1,336,945,747.26	
归属于母公司股东权益	24,941,443,092.37	6,182,994,947.87	3,684,128,294.21	23,635,971,651.25	6,017,220,454.96	3,690,201,606.96
按持股比例计算的净资产份额	7,676,976,183.83	2,903,718,717.13	496,512,494.06	7,275,152,074.25	2,932,279,549.52	497,331,176.62
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	7,676,976,183.83	2,903,718,717.13	496,512,494.06	7,275,152,074.25	2,932,279,549.52	497,331,176.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	15,004,314,691.54	9,061,201.22		7,561,545,026.03	9,979.25	
净利润	9,222,902,921.54	-69,198,782.40	-6,073,312.75	4,106,942,489.25	-56,271,217.05	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	9,222,902,921.54	-69,198,782.40	-6,073,312.75	4,106,942,489.25	-56,271,217.05	
本年度收到的来自联营企业的股利	2,462,400,000.00			1,539,000,000.00		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,476,266.91	21,285,860.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	-2,809,593.29	-1,734,370.72
-- 综合收益总额	-2,809,593.29	-1,734,370.72

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	-------------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐ 适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	10,933,393.07	0.00	0.00	789,703.80	0.00	10,143,689.27	与资产相关
项目一	8,719,620.28			417,175.86		8,302,444.42	与资产相关
项目二	1,795,242.85			291,120.36		1,504,122.49	与资产相关
项目三	240,000.00					240,000.00	与资产相关
项目四	132,222.22			52,653.72		79,568.50	与资产相关
项目五	46,307.72			28,753.86		17,553.86	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,475,849.53	10,957,330.69

其他说明：

类型	本期发生额（元）	上期发生额（元）
递延收益摊销	789,703.80	2,150,525.18
补贴一	4,540,000.00	8,520,000.00
补贴二	79,145.73	105,850.00
其他	67,000.00	180,955.51
合计	5,475,849.53	10,957,330.69

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(1) 市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和基普)存在汇率风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额请见附注七、81 外币货币性项目。

敏感性分析:本公司承受外汇风险主要与美元或基普与人民币的汇率变化有关。但公司管理层认为，该等美元或基普的外币资产和负债于本公司总资产和总负债所占比例较小，此外公司主要经营活动均以人民币结算，故公司所面临的外汇风险并不重大。

2) 利率风险-公允价值变动风险，公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长期借款(已重分类至一年内到期的非流动负债，详见附注七、43)。由于固定利率借款主要为长期借款（已重分类至一年内到期的非流动负债，详见附注七、43），公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 信用风险

信用风险是指因交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收款项融资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。

公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项 10,885,619.40 元，公司已全额计提坏账准备。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

单位：元

项目	期末数	期初数
应收账款—青海联大化工科技有限公司	7,619,802.36	7,619,802.36
应收账款—江苏田源农资有限公司	2,501,257.88	2,501,257.88
其他应收款—格尔木谦聚恒土方工程有限责任公司	587,566.97	587,566.97
其他应收款—沛县水域山商贸有限公司	176,992.19	176,992.19

(3) 流动风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	无期限	1年以内（含1年）	1-5年	5年以上
应付账款	274,774,241.00			
其他应付款	28,431,561.53			
其他流动负债	16,607,485.84			
租赁负债		2,637,012.85	3,074,319.28	1,165,137.62
长期借款		226,523,250.02		
合计	319,813,288.37	229,160,262.87	3,074,319.28	1,165,137.62

注：一年内到期的长期借款和租赁负债已重分类到一年内到期的非流动负债。

2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，公司管理层认为公司所承担的流动风险较低，对公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐ 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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资已贴现尚未到期的银行承兑汇票	407,211,558.55	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资已背书尚未到期的银行承兑汇票	259,725,182.26	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		666,936,740.81		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资已贴现尚未到期的银行承兑汇票	贴现	407,211,558.55	1,025,284.92
应收款项融资已背书尚未到期的银行承兑汇票	背书	259,725,182.26	
合计		666,936,740.81	1,025,284.92

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□ 适用 √ 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	34,912,484.99	70,000,000.00		104,912,484.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,912,484.99	70,000,000.00		104,912,484.99
（2）权益工具投资	34,912,484.99			34,912,484.99
（4）其他		70,000,000.00		70,000,000.00
（三）其他权益工具投资			132,240,000.00	132,240,000.00
（四）应收款项融资		187,340,551.70		187,340,551.70
持续以公允价值计量的资产总额	34,912,484.99	257,340,551.70	132,240,000.00	424,493,036.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票/基金等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的金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所公布的收盘价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。本公司以理财产品合同约定的预期收益率或是理财产品年末估值日公告所示净值确认其公允价值。

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

项目	期末公允价值（元）	估值技术	不可观察输入值	范围区间值
权益工具投资—西宁农商行	127,000,000.00	最近融资价格法		
权益工具投资—格尔木农商行	4,740,000.00	上市公司比较法	流动性折价	11.90%
权益工具投资—浙江丰道投资	500,000.00	成本法	—	
合计	132,240,000.00			

注：权益工具投资—西宁农商行以及格尔木农商行期末公允价值业经江苏天健华辰资产评估有限公司评估并出具评估报告（华辰评报字（2026）第 0026 号）。本次评估，对格尔木农商行估值技术采用市场法中的上市公司比较法，流动性折扣率本次评估采用保护性看跌期权方法计算流动性折扣，取值为 11.90%；西宁农商行采用最近融资价格法确定评估基准日西宁农商行的股东全部权益价值。

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

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期余额（元）	上期金额（元）
期初余额	132,240,000.00	138,890,000.00
会计政策变更		
购买与出售净额		
当期利得或损失总额（计入其他综合收益）		-6,650,000.00
期末余额	132,240,000.00	132,240,000.00

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
紫金国际控股有限公司	海南省三亚市	投资	1,800,000.00（万元）	26.01%	26.01%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方紫金国控及其一致行动人合计持有本公司股份比例为 26.20%，其中紫金国控持股比例为 26.01%，公司的实际控制人为上杭县财政局。

本企业最终控制方是上杭县财政局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
欣格新能源科技(深圳)有限公司	联营企业
欣格新能源科技(青海)有限公司	联营企业 - 子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
紫金（长沙）工程技术有限公司	控股股东母公司控制的子公司
福建紫金工程技术有限公司	控股股东母公司控制的子公司
紫金石化能源有限公司	控股股东母公司控制的子公司
紫金海外投资有限公司	控股股东母公司控制的子公司
紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司	控股股东母公司控制的子公司
紫金矿业集团西南地质勘查有限公司	控股股东母公司控制的子公司
西藏阿里拉果资源有限责任公司	控股股东母公司控制的子公司
紫金智信智控（厦门）科技有限公司	控股股东母公司控制的子公司；公司董事、紫金矿业董高任该公司董事
西藏藏格创业投资集团有限公司	持股 5% 以上股东
格尔木市小小酒家	持股 5% 以上股东控制的公司
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	公司关联自然人任职高管、持股 5% 以上股东控制的公司
青海中浩天然气化工有限公司	公司关联自然人任职高管、持股 5% 以上股东控制的公司
格尔木通汇管业有限公司	持股 5% 以上股东之妹夫施加重大影响的公司
成都世龙实业有限公司	公司关联自然人任职高管、持股 5% 以上股东控制的公司
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	江苏藏青新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）子公司
西藏中胜矿业有限公司	关联自然人担任董事兼高管、担任董事
崇州世龙中胜酒店管理有限公司中胜大酒店	关联自然人控制的法人、董事兼总经理、董事长
西藏中锋实业有限公司（注）	公司供应商
江苏沙钢集团投资控股有限公司	持股 5% 以上股东之控股股东
厦门紫金矿冶技术有限公司	控股股东母公司控制的子公司
上杭县紫金大酒店有限公司	控股股东母公司控制的子公司
江苏海普功能材料有限公司	控股股东母公司施加重大影响的子公司
紫金矿业集团矿产地质勘查院	控股股东母公司控制的子公司

其他说明

注：公司之孙公司上海藏祥贸易有限公司 2018 年度通过西藏中锋实业有限公司采购铜精粉，该公司铜精粉主要从西藏巨龙铜业有限公司采购，西藏巨龙铜业有限公司系藏格矿业的重要联营企业，故公司基于实质重于形式原则，对西藏中锋实业有限公司的往来余额进行披露。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏海普功能材料有限公司	采购资产	37,483,872.57	39,292,000.00	否	
欣格新能源科技(青海)有限公司	运输服务	23,969,422.16			29,008,888.78
紫金石化能源有限公司	采购燃料	1,905,834.87	20,000,000.00	否	
厦门紫金矿冶技术有限公司	技术开发委托	1,208,400.00	4,030,000.00	否	
格尔木通汇管业有限公司	采购材料	911,717.78	600,000.00	是	283,889.37
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	住宿餐饮	503,023.52	2,770,000.00	否	372,039.34
紫金(长沙)工程技术有限公司	技术服务	356,967.01	570,000.00	否	
欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	采购资产和技术服务	348,672.58	900,000.00	否	119,880.33
紫金矿业集团矿产地质勘查院	技术服务	294,078.90	350,000.00	否	
福建紫金工程技术有限公司	技术服务	185,199.06	10,020,000.00	否	
紫金矿业集团西南地质勘查有限公司	技术服务	84,000.00	200,000.00	否	
上杭县紫金大酒店有限公司	采购消费品	24,480.00	100,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	咨询服务	5,020,972.93	3,927,831.07
西藏阿里拉果资源有限责任公司	咨询服务	504,669.74	0.00
欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	咨询服务	251,750.86	302,396.94
欣格新能源科技(青海)有限公司	物料销售	191,494.47	218,914.53
成都世龙实业有限公司	软件服务		1,517,944.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	受托/ 承包资产类型	受托/ 承包起始日	受托/ 承包终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/ 出包资产类型	委托/ 出包起始日	委托/ 出包终止日	托管费/ 出包费定价依据	本期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
成都世龙实业有限公司	房屋租赁	0.00	476,190.48
西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	房屋租赁	0.00	85,179.17

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青海中浩天然气化工有限公司	房屋租赁	1,802,971.50	1,864,171.42			3,184,800.00	3,840,361.90	22,767.58	44,743.98		3,796,176.89
格尔木市小小酒家	房屋租赁	271,428.57	271,428.57			285,000.00	271,428.57				
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	房屋租赁	174,999.96	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
紫金海外投资有限公司	房屋租赁	2,500.00				2,500.00					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
藏格创投	代付 ^注	9,408,717.67	0.00

注：截至2026年6月30日，藏格钾肥补缴2016年以前员工社保9,408,640.33元，根据《重组相关方关于重大资产重组相关承诺事项的公告》中关于藏格钾肥或有事项的承诺，上述金额最终由藏格创投、肖永明补偿公司，藏格创投已于补缴社保款当月合计支付本金9,408,640.33元及利息77.34元，共计9,408,717.67元。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,932,050.88	6,636,047.28

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		18,144,008.45	1,133,594.33	30,143,996.21	7,433,083.15
	西藏阿里麻米措矿业开发有限公司	17,323,999.73	1,092,593.89	29,591,068.40	7,405,436.76
	欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	820,008.72	41,000.44	552,927.81	27,646.39
预付款项		407,534.64		582,534.60	
	青海中浩天然气化工有限公司格尔木 希尔顿逸林酒店	407,534.64		582,534.60	
其他应收款		1,500,000.00		1,500,000.00	
	青海中浩天然气化工有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		17,036,213.07	18,481,000.47
	西藏中锋实业有限公司	11,321,805.18	11,321,805.18
	欣格新能源科技(青海)有限公司	4,350,743.56	4,563,134.80
	紫金石化能源有限公司	0.00	1,543,644.25
	格尔木通汇管业有限公司	924,024.85	573,697.41
	欣格新能源科技(深圳)股份有限公司	439,639.48	418,718.83
	紫金矿业集团西南地质勘查有限公司	0.00	60,000.00
其他应付款		332,072.40	1,148,592.40
	欣格新能源科技(青海)有限公司	332,072.40	997,072.40
	青海中浩天然气化工有限公司格尔木 希尔顿逸林酒店	0.00	151,520.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价为基础确定，并经股东会审议批准
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,186,452.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,186,452.42

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、本期股份支付费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
持股计划人员	27,186,452.42	0.00
合计	27,186,452.42	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况**6、其他****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 上海藏祥贸易有限公司买卖合同纠纷六案

子公司-上海藏祥贸易有限公司诉深圳市兴业富达供应链管理有限公司、深圳市尹颖鸿福贸易有限公司、深圳齐诚供应链管理有限公司、深圳市圳视通科技有限公司、深圳永旺四海贸易有限公司、中建投（深圳）供应链有限公司买卖合同纠纷六案，诉请金额合计：712,118,538.96 元。该六案目前正在二审阶段，二审尚未裁决。

2020 年 6 月 29 日公司披露了《关于收到控股股东承诺代为支付贸易业务应收款项的公告》，该公告记载“2020 年 6 月 29 日，公司收到原控股股东藏格创投先行代为支付的贸易应收款项 179,670,582.60 元。截至本公告日，藏格创投及其关联方已履行上述相关承诺。公司后续将继续向相关方催收上述应收款项，待回收相关款项后再行归还藏格创投”。公司已收到了藏格创投先行代为支付的应收款项，上海藏祥起诉兴业富达等是向相关方催收应收款项，追回金额归藏格创投所有。该事项对公司无实质性影响。

2) 截至财务报告批准报出日，存在 5 起劳动争议诉讼，诉请金额合计 210.46 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明
 公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	10
拟分配每10股分红股（股）	0
拟分配每10股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	10
经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股转增数（股）	0
利润分配方案	经公司第十届董事会第十二次会议审议通过的利润分配方案为：按公司总股本1,568,914,754股扣除回购专户5,025,600股后的股本，即1,563,889,154股作为基数，向全体股东每10股派发现金股利10.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，公司本次现金分红总额为人民币1,563,889,154.00元（含税）。公司本次2026年半年度利润分配方案尚需提交公司2026年第一次临时股东会审议通过后方可实施。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 出售联营公司-欣格新能源科技（深圳）股份有限公司股权（以下简称“欣格深圳”）

公司于2026年7月15日召开第十届董事会执行与投资委员会第二十次会议同意公司的全资控股子公司藏格矿业发展（海南）有限公司（曾用名“藏格矿业投资（成都）有限公司”）处置所持有欣格深圳公司34%股权。

藏格矿业发展于2026年7月16日与深圳市好力威新能源有限公司（以下简称“好力威新能源”）签订《股权转让协议书》，藏格矿业发展将持有欣格深圳公司的34%的标的股权转让给好力威新能源公司，转让后藏格矿业发展不再持有欣格深圳公司股权。

(2) 会计估计变更-变更部分固定资产和部分无形资产的折旧摊销方式、折旧摊销年限、残值率

经公司于2026年8月10日召开第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司结合企业会计准则、公司所处行业的特点及相关资产的实际使用情况，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，提高会计信息质量，拟对与储量、工作量有关的固定资产和无形资产的折旧摊销方法和部分固定资产和无形资产的折旧摊销年限和残值率进行会计估计变更。

本次变更前采用的会计估计：

类别	折旧摊销方法	折旧摊销年限（年）	残值率（%）	年折旧摊销率（%）
固定资产-矿区房屋建筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
固定资产-城区房屋建筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
固定资产-矿区构筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
固定资产-机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
无形资产-弃置费用	年限平均法	矿山剩余服务年限	0.00	不适用
无形资产-采矿权	年限平均法	协议受益期限	0.00	不适用
无形资产-矿区的土地使用权	年限平均法	权证期限	0.00	不适用

本次变更后采用的会计估计：

类别	折旧摊销方法	折旧摊销年限（年）	残值率（%）	年折旧摊销率（%）
固定资产-矿区房屋建筑物	年限平均法	预计使用年限与矿产资源服务年限孰低	0.00-3.00	不适用
固定资产-城区房屋建筑物	年限平均法	10.00-50.00	0.00-5.00	1.90-10.00
固定资产-矿区构筑物	产量法	不适用	0.00-3.00	不适用
固定资产-机器设备	年限平均法	6.00-10.00	0.00-5.00	9.50-16.67
无形资产-弃置费用	产量法	不适用	0.00	不适用
无形资产-采矿权	产量法	不适用	0.00	不适用
无形资产-矿区的土地使用权	年限平均法	矿产资源服务年限	0.00	不适用

本次会计估计变更自2026年7月1日起执行。

（3）员工持股计划第一批解锁-第二期员工持股计划第一批解锁条件成就暨首次受让部分第一个锁定期届满

公司于2026年7月2日召开第十届董事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于公司第二期员工持股计划第一批解锁条件成就的议案》。根据公司及个人2025年度业绩考核情况，公司第二期员工持股计划（以下简称“本期员工持股计划”）第一批解锁条件已成就。本期员工持股计划首次受让部分第一个锁定期于2026年7月1日届满，第一批解锁日为2026年7月2日，解锁股数为本员工持股计划首次受让部分总股数的40%，即解锁334万股，占公司当前总股本的0.21%。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为4个经营分部，公司的管理层能够定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源、评价其业绩。在经营分部的基础上公司确定了4个报告分部，分别为公

司本部、氯化钾生产及销售业务、碳酸锂生产及销售业务、投资业务。这些报告分部是以对外提供不同产品为基础确定的。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	矿业母分公司	氯化钾生产及销售业务	碳酸锂生产及销售业务	投资业务	分部间抵销	合计
一. 主营业务收入		1,472,408,944.41	582,422,224.19			2,054,831,168.60
二. 主营业务成本		512,559,925.27	219,906,580.08		-51,490,163.17	680,976,342.18
三. 资产总额	23,753,389,762.43	4,268,273,212.05	1,295,893,571.59	4,877,991,796.37	-15,593,139,091.58	18,602,409,250.86
四. 负债总额	10,205,960.44	1,368,448,043.28	345,208,679.18	1,303,369,326.81	-1,582,724,694.22	1,444,507,315.49

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

川寮聚源、ZanggeMining InternationalPte. Ltd.，合作伙伴PGM Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd、XTN Potash Salt Ore Investment Co.,Ltd于2023年2月17日分别与老挝政府在老挝首都万象市签署了《万象塞塔尼县巴俄县钾盐勘探协议》，勘探特许经营区位于万象市塞塔尼县和巴俄县，矿区面积分别为198.97平方公里和199.28平方公里。

2023年4月23日，项目取得四川省发展和改革委员会下发的《境外投资项目备案通知书》(川发改境外备[2023]第43号和第44号)。项目备案金额分别为3,955.00万美元和4,100.00万美元。

截至2026年6月30日，公司老挝项目累计出资41,311.58万元，其中人民币出资22,879.90万元，美元出资2,588.17万元(折合人民币18,431.68万元)，项目借款人民币22,100.00万元。

2025年7月1日，老挝国会常务委员会颁布了第182号决议，即《关于首都万象钾盐矿勘查、勘探、开采项目审批的决议》，停止首都万象市的钾盐矿普查、勘探、开采投资项目，包括正在进行普查、勘探、可研的项目。已经开始执行的项目，需要进行评估检查。所有特许项目，如有违法违规的，不给予任何赔偿。

2025年11月老挝政府投资促进与管理委员会决议成立工作委员会，负责检查和评估万象市已获许可钾肥开采项目实施情况。

2026年6月5日，中老两国发布《构建新时代全天候命运共同体联合声明》，老挝钾盐矿项目已纳入联合声明支持范畴。公司紧抓政策窗口期，与老挝政府保持密切沟通，全力推进权证办理。

截至财务报告批准报出日，公司老挝项目审批工作尚在办理中。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,404,236.74	13,220,565.53
1至2年		9,004,522.84
2至3年		7,663,019.37
合计	44,404,236.74	29,888,107.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	44,404,236.74	100.00%	304,129.02	0.68%	44,100,107.72	29,888,107.74	100.00%	6,762,846.40	22.63%	23,125,261.34
其中：										
账龄组合	6,082,580.36	13.70%	304,129.02	5.00%	5,778,451.34	21,267,139.48	71.16%	6,762,846.40	31.80%	14,504,293.08
低风险组合	38,321,656.38	86.30%			38,321,656.38	8,620,968.26	28.84%			8,620,968.26
合计	44,404,236.74	100.00%	304,129.02	0.68%	44,100,107.72	29,888,107.74	100.00%	6,762,846.40	22.63%	23,125,261.34

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	6,082,580.36	304,129.02	5.00%
合计	6,082,580.36	304,129.02	

确定该组合依据的说明：

账龄

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	38,321,656.38	0.00	0.00%
合计	38,321,656.38	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方往来

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	6,762,846.40		6,458,717.38			304,129.02
低风险组合						
合计	6,762,846.40		6,458,717.38			304,129.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(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

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	43,513,727.61	0.00	43,513,727.61	97.99%	304,129.02
合计	43,513,727.61	0.00	43,513,727.61	97.99%	304,129.02

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,038,571,545.80	995,011,847.67
合计	1,038,571,545.80	995,011,847.67

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	1,036,295,409.51	992,789,576.37
保证金	1,684,713.84	1,715,113.84
其他	591,422.45	507,157.46
合计	1,038,571,545.80	995,011,847.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	440,290,062.67	396,730,364.54
1至2年	443,220,000.00	502,220,000.00
2至3年	155,061,483.13	96,061,483.13
合计	1,038,571,545.80	995,011,847.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提 坏账准备	1,038,571,545.80	100.00%			1,038,571,545.80	995,011,847.67	100.00%			995,011,847.67
其中：										
低风险组合	1,038,571,545.80	100.00%			1,038,571,545.80	995,011,847.67	100.00%			995,011,847.67
合计	1,038,571,545.80	100.00%			1,038,571,545.80	995,011,847.67	100.00%			995,011,847.67

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：
6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	1,036,145,409.51	1年以内：439,532,140.22； 1-2年：443,000,000.00； 2-3年：153,613,269.29	99.77%	0.00
第二名	保证金	1,448,213.84	2至3年	0.14%	0.00
第三名	保证金	200,000.00	2至3年	0.02%	0.00
第四名	合并范围内关联方往来	150,000.00	1年以内	0.01%	0.00
第五名	社保公积金	143,201.00	1年以内	0.01%	0.00
合计		1,038,086,824.35		99.95%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,599,918,749.14	774,018,685.38	12,825,900,063.76	13,586,618,749.14	774,018,685.38	12,812,600,063.76
对联营、合营企业投资	7,676,976,183.83		7,676,976,183.83	7,275,152,074.25		7,275,152,074.25
合计	21,276,894,932.97	774,018,685.38	20,502,876,247.59	20,861,770,823.39	774,018,685.38	20,087,752,138.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
格尔木藏格钾肥有限公司	8,293,932,526.63	774,018,685.38					8,293,932,526.63	774,018,685.38
藏格矿业发展(海南)有限公司 (曾用名“藏格矿业投资(成都) 有限公司”)	3,735,111,791.83						3,735,111,791.83	
格尔木藏格嘉锦实业有限公司	175,048,001.25		7,500,000.00				182,548,001.25	
茫崖藏格资源开发有限公司	45,576,592.88		800,000.00				46,376,592.88	
格尔木藏格锂业有限公司	557,931,151.17						557,931,151.17	
藏格(四川)创新科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10,000,000.00	
合计	12,812,600,063.76	774,018,685.38	13,300,000.00				12,825,900,063.76	774,018,685.38

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	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												
二、联营企业												
西藏巨龙铜业有限公司	7,275,152,074.25				2,838,809,519.25		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,676,976,183.83	
小计	7,275,152,074.25				2,838,809,519.25		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,676,976,183.83	
合计	7,275,152,074.25				2,838,809,519.25		25,414,590.33	-2,462,400,000.00			7,676,976,183.83	

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	26,591,160.84	1,293,279.94	2,282,133.31	1,748,736.99
合计	26,591,160.84	1,293,279.94	2,282,133.31	1,748,736.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他收入	26,591,160.84	1,293,279.94					26,591,160.84	1,293,279.94
按经营地区分类								
其中：								
国内	26,591,160.84	1,293,279.94					26,591,160.84	1,293,279.94
国外								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	26,591,160.84	1,293,279.94					26,591,160.84	1,293,279.94

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,150,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,838,809,519.25	1,264,181,043.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,207,030.95	
合计	4,990,016,550.20	1,264,181,043.86

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-78,795,993.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,607,000.00	
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	14,197,300.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的代偿款利息收入	72.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,045,386.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,783,068.91	
减：所得税影响额	-5,186,808.63	
少数股东权益影响额（税后）	-21,398.11	
合计	-67,611,868.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
权益法核算的投资收益中归属于被投资单位的非经常性损益穿透认定	-2,317,407.10	权益法核算的投资收益，站在被投资方角度穿透认定
处置西安科技的投资收益	534,338.19	处置西安科技的投资收益
合计	-1,783,068.91	

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	21.19%	2.32	2.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.58%	2.36	2.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

藏格矿业股份有限公司

ZANGGE MINING COMPANY LIMITED

地址：青海省格尔木市昆仑南路 15-02 号

邮编：816000

电话：0979-8962706

传真：0979-8962706

网址：www.zanggekuangye.com

信箱：zgjf000408@163.com