

中矿资源集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	11	- 12
合并现金流量表	14	- 15
合并股东权益变动表	17	- 18
公司资产负债表	9	- 10
公司利润表		13
公司现金流量表		16
公司股东权益变动表	19	- 20
财务报表附注	21	- 133
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

中矿资源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中矿资源集团股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中矿资源集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中矿资源集团股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于2023年12月31日，中矿资源集团股份有限公司合并资产负债表商誉账面价值为人民币1,226.54百万元，对财务报表整体具有重要性。</p> <p>对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，中矿资源集团股份有限公司管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础确定，预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测。</p> <p>管理层在预测中需要做出重大估计和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。这些估计和判断可能会受未来市场及经济条件变化的重大影响。</p> <p>管理层就商誉减值相关的披露载于合并财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计19-长期资产减值及32-商誉减值，“七、合并财务报表项目注释”18-商誉。”</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解管理层商誉减值测试相关的内部控制，并测试了其设计和运行的有效性； 2.了解和评估管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定； 3.复核管理层减值测试所依据的基础数据及减值测试模型的计算准确性，并评价方法的合理性； 4.评估计算中使用的关键假设的合理性，例如未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。 <p>在评估这些关键假设及合理性时，我们将其与历史运营数据及外部行业预测报告进行比较，考虑管理层于减值测试中采用的关键假设可能出现的合理波动的潜在影响。对减值测试过程中依赖评估专家工作的，复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性；同时，我们引入了内部估值专家，协助我们评价现金流预测的方法及采用的模型及假设。</p> <p>我们也评估了合并财务报表相关披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>营业收入的确认</p> <p>中矿资源集团股份有限公司2023年营业收入人民币6,013.32百万元，由于营业收入是中矿资源集团股份有限公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>管理层就收入相关的披露载于合并财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计24-收入及32-与贸易相关的收入”七、合并财务报表项目注释” 47-营业收入和营业成本。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解管理层与收入确认和披露相关的内部控制，并测试了其设计和运行有效性； 2.选取销售合同样本，了解关键销售合同条款，检查收入确认是否以销售合同条款为基础，并检查收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3.执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、发票等原始单据，并检查了销售收款记录； 4.对收入执行分析性程序，了解收入变动的原因； 5.对资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额选取样本实施函证程序；对于未回复的函证，对未回函余额及交易额执行替代测试； 6.对收入执行截止性测试，检查收入是否记录在正确的会计期间。 <p>我们也评估了合并财务报表相关披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

四、其他信息

中矿资源集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中矿资源集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中矿资源集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中矿资源集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中矿资源集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中矿资源集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70152082_A01号
中矿资源集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



贺鑫

中国注册会计师：贺鑫
(项目合伙人)



赵建峰

中国注册会计师：赵建峰

中国 北京

2024年4月25日

二、 财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、 合并资产负债表

编制单位：中矿资源集团股份有限公司

单位：元

项目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	4,915,300,196.12	2,911,685,091.65
交易性金融资产	附注七、2	495,941,791.67	200,000,000.00
应收账款	附注七、3	373,636,622.90	464,002,836.28
应收款项融资	附注七、4	103,668,520.71	695,376,056.34
预付款项	附注七、5	168,377,707.32	185,497,001.61
其他应收款	附注七、6	156,279,924.46	75,433,754.20
存货	附注七、7	1,444,864,790.98	1,580,831,575.66
一年内到期的非流动资产	附注七、8	118,670,067.24	-
其他流动资产	附注七、9	286,137,314.57	119,565,706.90
流动资产合计		8,062,876,935.97	6,232,392,022.64
非流动资产：			
债权投资	附注七、10	289,713,249.24	-
长期股权投资	附注七、11	39,233,945.45	11,512,600.06
其他权益工具投资	附注七、12	38,989,741.91	11,784,500.38
投资性房地产	附注七、13	25,227,288.00	-
固定资产	附注七、14	2,177,955,358.83	956,176,953.31
在建工程	附注七、15	796,606,675.74	387,385,267.70
使用权资产	附注七、16	29,868,323.49	4,557,149.59
无形资产	附注七、17	1,852,634,132.41	1,835,598,620.75
商誉	附注七、18	1,226,538,018.74	1,226,538,018.74
长期待摊费用	附注七、19	639,187,627.56	109,698,798.06
递延所得税资产	附注七、20	144,637,404.28	43,727,651.66
其他非流动资产	附注七、21	561,363,795.82	663,079,572.10
非流动资产合计		7,821,955,561.47	5,250,059,132.35
资产总计		15,884,832,497.44	11,482,451,154.99

二、 财务报表 (续)

1、 合并资产负债表 (续)

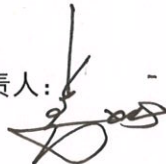
单位: 元

项目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	附注七、23	913,668,144.58	495,317,308.20
应付票据	附注七、24	65,474,666.00	35,910,990.00
应付账款	附注七、25	187,459,666.44	236,002,089.74
合同负债	附注七、27	31,605,315.84	146,374,565.06
应付职工薪酬	附注七、28	237,329,204.87	153,345,100.72
应交税费	附注七、29	215,719,797.09	553,199,926.02
其他应付款	附注七、26	473,630,629.78	90,886,671.73
一年内到期的非流动负债	附注七、30	166,127,217.16	584,642,628.24
其他流动负债	附注七、31	1,651,405.93	16,717,810.91
流动负债合计		2,292,666,047.69	2,312,397,090.62
非流动负债:			
长期借款	附注七、32	553,183,000.00	791,409,444.77
应付债券	附注七、33	-	104,748,344.10
租赁负债	附注七、34	18,874,096.99	44,444.44
长期应付款	附注七、35	-	108,029,246.03
预计负债	附注七、37	90,423,011.95	87,192,294.31
递延收益	附注七、38	45,066,920.79	24,901,503.74
递延所得税负债	附注七、20	661,146,271.77	519,295,922.56
非流动负债合计		1,368,693,301.50	1,635,621,199.95
负债合计		3,661,359,349.19	3,948,018,290.57
股东权益			
股本	附注七、39	728,447,054.00	461,617,925.00
其他权益工具	附注七、40	-	16,600,829.14
资本公积	附注七、41	5,635,796,808.36	2,679,615,876.09
减:库存股	附注七、42	255,231,410.08	14,149,920.00
其他综合收益	附注七、43	-249,851,382.15	-254,206,434.18
专项储备	附注七、44	661,588.81	661,588.81
盈余公积	附注七、45	205,153,898.04	105,563,360.26
未分配利润	附注七、46	6,112,958,799.70	4,513,814,748.75
归属于母公司股东权益合计		12,177,935,356.68	7,509,517,973.87
少数股东权益		45,537,791.57	24,914,890.55
股东权益合计		12,223,473,148.25	7,534,432,864.42
负债和股东权益总计		15,884,832,497.44	11,482,451,154.99

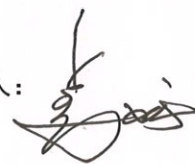
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二、 财务报表（续）

2、 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,069,341,835.39	1,216,013,208.82
交易性金融资产		115,486,236.11	-
应收账款	附注十九、1	889,152,260.65	28,099,430.90
应收款项融资		-	-
预付款项		110,112,922.29	51,068,114.28
其他应收款	附注十九、2	1,691,561,522.68	1,389,117,530.95
存货		295,233.26	83,807,243.71
一年内到期的非流动资产		118,670,067.24	-
其他流动资产		32,697,520.35	2,359,674.75
流动资产合计		5,027,317,597.97	2,770,465,203.41
非流动资产：			
债权投资		289,713,249.24	-
长期应收款		963,765,678.50	947,695,433.17
长期股权投资	附注十九、3	3,164,544,185.69	3,010,819,194.19
其他权益工具投资		30,000,000.00	-
投资性房地产		25,227,288.00	-
固定资产		1,265,409.59	28,142,775.93
在建工程		-	126,308,799.98
使用权资产		25,333,973.75	294,893.28
无形资产		2,719,320.20	2,912,579.35
长期待摊费用		9,520,124.48	1,755,742.87
递延所得税资产		50,441,220.79	39,200,875.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,562,530,450.24	4,157,130,294.71
资产总计		9,589,848,048.21	6,927,595,498.12

二、 财务报表（续）

2、 母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	附注号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		560,241,570.00	445,304,391.53
应付票据		35,267,300.00	33,360,990.00
应付账款		204,757,407.24	9,868,909.92
合同负债		407,666.25	542,836.49
应付职工薪酬		15,207,003.15	24,555,117.50
应交税费		8,559,237.15	176,806,518.36
其他应付款		224,065,649.85	822,063,749.85
一年内到期的非流动负债		165,571,987.13	372,293,717.06
其他流动负债		52,996.61	-
流动负债合计		1,214,130,817.38	1,884,796,230.71
非流动负债：			
长期借款		553,183,000.00	539,750,000.00
应付债券		-	104,748,344.10
租赁负债		18,036,145.05	44,444.44
长期应付款		-	108,029,246.03
非流动负债合计		571,219,145.05	752,572,034.57
负债合计		1,785,349,962.43	2,637,368,265.28
股东权益：			
股本		728,447,054.00	461,617,925.00
其他权益工具		-	16,600,829.14
资本公积		5,784,783,418.11	2,766,136,986.73
减：库存股		255,231,410.08	14,149,920.00
专项储备		661,588.81	661,588.81
盈余公积		205,153,898.04	105,563,360.26
未分配利润		1,340,683,536.90	953,796,462.90
股东权益合计		7,804,498,085.78	4,290,227,232.84
负债和股东权益总计		9,589,848,048.21	6,927,595,498.12

二、 财务报表（续）

3、 合并利润表

单位：元

项目	附注号	2023年度	2022年度
一、营业总收入		6,013,324,070.79	8,041,223,930.72
其中：营业收入	附注七、47	6,013,324,070.79	8,041,223,930.72
二、营业总成本		3,650,464,334.49	4,366,210,924.63
其中：营业成本	附注七、47	2,717,503,390.60	3,782,688,338.75
税金及附加	附注七、48	137,674,528.10	57,983,413.90
销售费用	附注七、49	73,012,753.61	49,320,350.06
管理费用	附注七、50	384,045,958.74	267,990,346.52
研发费用	附注七、51	172,111,720.94	237,005,928.06
财务费用	附注七、52	166,115,982.50	-28,777,452.66
其中：利息费用		101,101,307.14	66,541,315.00
利息收入		115,724,227.11	39,096,910.54
加：其他收益	附注七、53	94,959,220.09	10,422,549.39
投资收益	附注七、55	15,879,660.14	78,105,926.90
其中：对联营企业和合 营企业的投资 收益		-4,098,343.96	-716,496.37
公允价值变动收益	附注七、54	941,791.67	-
信用减值损失	附注七、56	-41,291,853.88	14,341,687.67
资产减值损失	附注七、57	-472,060.46	-2,923,275.82
资产处置损益	附注七、58	-6,102,120.87	35,120,382.38
三、营业利润		2,426,774,372.99	3,810,080,276.61
加：营业外收入	附注七、59	1,386,261.50	4,941,909.82
减：营业外支出	附注七、60	7,959,936.82	2,499,979.24
四、利润总额		2,420,200,697.67	3,812,522,207.19
减：所得税费用	附注七、61	217,909,311.35	517,943,918.01
五、净利润		2,202,291,386.32	3,294,578,289.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		2,202,291,386.32	3,294,578,289.18
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		2,208,162,354.73	3,294,833,834.41
2. 少数股东损益		-5,870,968.41	-255,545.23

二、 财务报表（续）

3、 合并利润表（续）

单位：元

项目	附注号	2023年度	2022年度
六、其他综合收益的税后净额	附注七、43	703,001.49	36,694,449.25
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,355,052.03	36,662,930.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,031,642.24	-26,900,758.59
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,236,883.77	24,303,216.00
2.其他权益工具投资公允价值变动		-2,794,758.47	-51,203,974.59
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,386,694.27	63,563,689.00
1.外币财务报表折算差额		11,518,323.75	63,563,689.00
2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,131,629.48	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,652,050.54	31,518.84
七、综合收益总额		2,202,994,387.81	3,331,272,738.43
归属于母公司股东的综合收益总额		2,212,517,406.76	3,331,496,764.82
归属于少数股东的综合收益总额		-9,523,018.95	-224,026.39
八、每股收益		-	-
（一）基本每股收益	附注七、62	3.1506	5.1758
（二）稀释每股收益	附注七、62	3.0872	4.9532

二、 财务报表（续）

4、 母公司利润表

单位：元

项目	附注号	2023年度	2022年度
一、营业收入	附注十九、4	1,086,956,966.53	2,207,910,470.42
减：营业成本	附注十九、4	860,222,196.28	1,373,033,331.08
税金及附加		9,029,765.90	10,475,035.47
销售费用		2,308,336.12	-
管理费用		103,594,074.79	146,281,736.37
研发费用		8,503,707.45	2,782,574.16
财务费用		-5,652,513.75	-52,626,366.86
其中：利息费用		62,615,855.76	50,385,893.45
利息收入		59,619,249.97	21,296,332.85
加：其他收益		9,010,093.94	67,012.64
投资收益	附注十九、5	900,320,379.00	37,588,203.25
公允价值变动收益		486,236.11	-
信用减值损失		1,732,107.84	-15,483,305.26
资产减值损失		-	2,781,273.75
资产处置收益		57,549.12	-
二、营业利润		1,020,557,765.75	752,917,344.58
加：营业外收入		118,697.80	17,437.00
减：营业外支出		157,726.69	557,458.37
三、利润总额		1,020,518,736.86	752,377,323.21
减：所得税费用		24,613,359.08	66,582,842.55
四、净利润		995,905,377.78	685,794,480.66
（一）持续经营净利润		995,905,377.78	685,794,480.66
五、综合收益总额		995,905,377.78	685,794,480.66

二、 财务报表（续）

5、 合并现金流量表

单位：元

项目	附注号	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,595,858,092.28	5,900,151,186.96
收到的税费返还		58,678,888.67	11,782,354.45
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、63	195,651,537.33	160,728,016.55
经营活动现金流入小计		7,850,188,518.28	6,072,661,557.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,107,532,123.52	2,678,562,436.38
支付给职工以及为职工支付的现金		593,096,089.34	427,707,106.61
支付的各项税费		832,332,725.59	693,848,459.25
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、63	315,132,529.80	222,592,744.38
经营活动现金流出小计		4,848,093,468.25	4,022,710,746.62
经营活动产生的现金流量净额	附注七、64	3,002,095,050.03	2,049,950,811.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注七、63	1,002,494,102.32	280,498,989.62
取得投资收益收到的现金		8,058,647.85	99,527,024.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,473,297.83	56,154,619.59
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、63	58,780,688.56	9,629,893.54
投资活动现金流入小计		1,075,806,736.56	445,810,526.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,177,884,457.17	398,763,076.39
投资支付的现金	附注七、63	1,558,657,760.92	486,805,343.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,193,196,255.98
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、63	-	3,086,371.37
投资活动现金流出小计		3,736,542,218.09	2,081,851,047.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,660,735,481.53	-1,636,040,520.36

二、 财务报表（续）

5、 合并现金流量表（续）

项目	附注号	2023年度	2022年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,063,217,366.08	83,852,592.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,145,919.97	-
取得借款收到的现金		1,251,710,812.40	1,686,846,249.99
筹资活动现金流入小计		4,314,928,178.48	1,770,698,841.99
偿还债务支付的现金		1,593,509,009.98	993,127,023.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,801,028.28	89,404,292.05
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	附注七、63	306,614,966.55	23,401,879.13
筹资活动现金流出小计		2,501,925,004.81	1,105,933,194.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,813,003,173.67	664,765,647.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,827,042.75	13,975,551.51
五、现金及现金等价物净增加额	附注七、64	2,145,535,699.42	1,092,651,490.21
加：年初现金及现金等价物余额		2,235,859,434.05	1,143,207,943.84
六、年末现金及现金等价物余额	附注七、64	4,381,395,133.47	2,235,859,434.05

二、 财务报表（续）

6、 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,110,489,661.42	1,587,831,999.63
收到的税费返还	1,060,170.94	2,425,580.94
收到其他与经营活动有关的现金	84,846,320.45	927,445,427.60
经营活动现金流入小计	1,196,396,152.81	2,517,703,008.17
购买商品、接受劳务支付的现金	372,570,555.50	738,579,659.66
支付给职工以及为职工支付的现金	61,398,829.23	29,893,376.37
支付的各项税费	132,713,383.18	94,295,704.74
支付其他与经营活动有关的现金	2,011,273,316.55	1,797,909,966.02
经营活动现金流出小计	2,577,956,084.46	2,660,678,706.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,381,559,931.65	-142,975,698.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	757,700,000.00	172,154,050.55
取得投资收益收到的现金	894,333,949.41	49,116,858.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	739,246.34	-
收到其他与投资活动有关的现金	54,275,043.87	9,043,448.06
投资活动现金流入小计	1,707,048,239.62	230,314,357.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,937,661.81	3,878,304.09
投资支付的现金	783,383,316.48	217,110,409.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,018,500.00	-
投资活动现金流出小计	886,339,478.29	220,988,713.09
投资活动产生的现金流量净额	820,708,761.33	9,325,644.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,033,071,446.11	59,102,592.00
取得借款收到的现金	843,549,570.00	1,122,889,593.52
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	3,876,621,016.11	1,181,992,185.52
偿还债务支付的现金	1,065,416,985.85	639,872,944.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	571,505,893.70	75,666,299.32
支付其他与筹资活动有关的现金	306,485,676.02	19,639,910.53
筹资活动现金流出小计	1,943,408,555.57	735,179,154.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,933,212,460.54	446,813,030.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,373,224.04	2,595,273.97
五、现金及现金等价物净增加额	1,375,734,514.26	315,758,250.27
加：年初现金及现金等价物余额	554,008,513.21	238,250,262.94
六、年末现金及现金等价物余额	1,929,743,027.47	554,008,513.21

二、 财务报表（续）

7、 合并股东权益变动表

本金额

单位：元

项目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	小计			
一、上年年末余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,679,615,876.09	14,149,920.00	-254,206,434.18	661,588.81	105,563,360.26	4,513,814,748.75	7,509,517,973.87	24,914,890.55	7,534,432,864.42	
二、本年初余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,679,615,876.09	14,149,920.00	-254,206,434.18	661,588.81	105,563,360.26	4,513,814,748.75	7,509,517,973.87	24,914,890.55	7,534,432,864.42	
三、本年增减变动金额	266,829,129.00	-16,600,829.14	2,956,180,932.27	241,081,490.08	4,355,052.03	-	99,590,537.78	1,599,144,050.95	4,668,417,382.81	20,622,901.02	4,689,040,283.83	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	4,355,052.03	-	-	2,208,162,354.73	2,212,517,406.76	-9,523,018.95	2,202,994,387.81	
（二）股东投入和减少资本	63,058,023.00	-16,600,829.14	3,159,952,038.27	241,081,490.08	-	-	-	-	2,965,327,742.05	30,145,919.97	2,995,473,662.02	
1. 股东投入的普通股	47,326,076.00	-	2,926,395,052.51	-	-	-	-	-	2,973,721,128.51	30,145,919.97	3,003,867,048.48	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,678,987.00	-16,600,829.14	112,920,728.12	-	-	-	-	-	106,998,885.98	-	106,998,885.98	
3. 股份支付计入股东权益的金额	5,052,960.00	-	120,636,257.64	-12,056,800.00	-	-	-	-	137,746,017.64	-	137,746,017.64	
4. 回购股票	-	-	-	253,138,290.08	-	-	-	-	-253,138,290.08	-	-253,138,290.08	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	99,590,537.78	-609,018,303.78	-509,427,766.00	-	-509,427,766.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	99,590,537.78	-99,590,537.78	-	-	-	
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-509,427,766.00	-509,427,766.00	-	-509,427,766.00	
（四）股东权益内部结转	203,771,106.00	-	-203,771,106.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	203,771,106.00	-	-203,771,106.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	22,000,113.52	-	-	22,000,113.52	-	22,000,113.52	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-22,000,113.52	-	-	-22,000,113.52	-	-22,000,113.52	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	728,447,054.00	-	5,635,796,808.36	255,231,410.08	-249,851,382.15	661,588.81	205,153,898.04	6,112,958,799.70	12,177,935,356.68	45,537,791.57	12,223,473,148.25	

二、 财务报表（续）

7、 合并股东权益变动表（续）

上年金额

单位：元

项目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								小计			
	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	未分配利润				
一、上年年末余额	325,175,572.00	20,947,370.56	2,687,647,566.70	23,863,144.00	-290,869,364.59	661,588.81	57,829,812.07	1,292,938,777.33	4,070,468,178.88		426,371.82	4,070,894,550.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	4,182,760.87	4,182,760.87		-	4,182,760.87
二、本年年初余额	325,175,572.00	20,947,370.56	2,687,647,566.70	23,863,144.00	-290,869,364.59	661,588.81	57,829,812.07	1,297,121,538.20	4,074,650,939.75		426,371.82	4,075,077,311.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	136,442,353.00	-4,346,541.42	-8,031,690.61	-9,713,224.00	36,662,930.41	-	47,733,548.19	3,216,693,210.55	3,434,867,034.12		24,488,518.73	3,459,355,552.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	36,662,930.41	-	-	3,294,833,834.41	3,331,496,764.82		-224,026.39	3,331,272,738.43
（二）股东投入和减少资本	6,173,254.00	-4,346,541.42	122,237,408.39	-9,713,224.00	-	-	-	-	133,777,344.97		24,712,545.12	158,489,890.09
1. 股东投入的普通股	-	-	10,834,949.47	-	-	-	-	-	10,834,949.47		24,712,545.12	35,547,494.59
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,526,054.00	-4,346,541.42	28,647,921.25	-	-	-	-	-	26,827,433.83		-	26,827,433.83
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,647,200.00	-	82,754,537.67	-9,713,224.00	-	-	-	-	96,114,961.67		-	96,114,961.67
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	47,733,548.19	-80,300,822.99	-32,567,274.80		-	-32,567,274.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	47,733,548.19	-47,733,548.19	-		-	-
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-32,567,274.80	-32,567,274.80		-	-32,567,274.80
（四）股东权益内部结转	130,269,099.00	-	-130,269,099.00	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	130,269,099.00	-	-130,269,099.00	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	9,495,791.70	-	-	9,495,791.70		-	9,495,791.70
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-9,495,791.70	-	-	-9,495,791.70		-	-9,495,791.70
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	2,160,199.13	2,160,199.13		-	2,160,199.13
四、本年年末余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,679,615,876.09	14,149,920.00	-254,206,434.18	661,588.81	105,563,360.26	4,513,814,748.75	7,509,517,973.87		24,914,890.55	7,534,432,864.42

二、 财务报表（续）

8、 母公司股东权益变动表

本金额

单位：元

项目	2023年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,766,136,986.73	14,149,920.00	661,588.81	105,563,360.26	953,796,462.90	4,290,227,232.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,766,136,986.73	14,149,920.00	661,588.81	105,563,360.26	953,796,462.90	4,290,227,232.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	266,829,129.00	-16,600,829.14	3,018,646,431.38	241,081,490.08	-	99,590,537.78	386,887,074.00	3,514,270,852.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	995,905,377.78	995,905,377.78
（二）股东投入和减少资本	63,058,023.00	-16,600,829.14	3,159,952,038.27	241,081,490.08	-	-	-	2,965,327,742.05
1. 股东投入的普通股	47,326,076.00	-	2,926,395,052.51	-	-	-	-	2,973,721,128.51
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,678,987.00	-16,600,829.14	112,920,728.12	-	-	-	-	106,998,885.98
3. 股份支付计入股东权益的金额	5,052,960.00	-	120,636,257.64	-12,056,800.00	-	-	-	137,746,017.64
4. 回购股票	-	-	-	253,138,290.08	-	-	-	-253,138,290.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	99,590,537.78	-609,018,303.78	-509,427,766.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	99,590,537.78	-99,590,537.78	-
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-509,427,766.00	-509,427,766.00
（四）股东权益内部结转	203,771,106.00	-	-203,771,106.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	203,771,106.00	-	-203,771,106.00	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	62,465,499.11	-	-	-	-	62,465,499.11
四、本年年末余额	728,447,054.00	-	5,784,783,418.11	255,231,410.08	661,588.81	205,153,898.04	1,340,683,536.90	7,804,498,085.78

二、 财务报表（续）

8、 母公司股东权益变动表（续）

上年金额

单位：元

项目	2022年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	325,175,572.00	20,947,370.56	2,785,003,626.81	23,863,144.00	661,588.81	57,829,812.07	348,302,805.23	3,514,057,631.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	325,175,572.00	20,947,370.56	2,785,003,626.81	23,863,144.00	661,588.81	57,829,812.07	348,302,805.23	3,514,057,631.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,442,353.00	-4,346,541.42	-18,866,640.08	-9,713,224.00	-	47,733,548.19	605,493,657.67	776,169,601.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	685,794,480.66	685,794,480.66
（二）股东投入和减少资本	6,173,254.00	-4,346,541.42	111,402,458.92	-9,713,224.00	-	-	-	122,942,395.50
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,526,054.00	-4,346,541.42	28,647,921.25	-	-	-	-	26,827,433.83
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,647,200.00	-	82,754,537.67	-9,713,224.00	-	-	-	96,114,961.67
（三）利润分配	-	-	-	-	-	47,733,548.19	-80,300,822.99	-32,567,274.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	47,733,548.19	-47,733,548.19	-
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-32,567,274.80	-32,567,274.80
（四）股东权益内部结转	130,269,099.00	-	-130,269,099.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	130,269,099.00	-	-130,269,099.00	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	461,617,925.00	16,600,829.14	2,766,136,986.73	14,149,920.00	661,588.81	105,563,360.26	953,796,462.90	4,290,227,232.84

三、 公司基本情况

(一) 中矿资源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以2007年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立的股份公司，并于2008年2月4日在北京市工商行政管理局进行了变更登记，取得注册号110000000428293的《企业法人营业执照》。根据中国证券监督管理委员会《关于核准中矿资源勘探股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1326号）的核准，并经深圳证券交易所深证上（2014）491号文同意，公司于2014年12月30日向社会公开发行人民币普通股3,000万股（每股面值1元），并在深圳证券交易所上市。法定代表人：王平卫；注册地址：北京市丰台区海鹰路5号613室。总部办公地址：北京市丰台区金泽路161号锐中心39层。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数为728,447,054.00股。

(二) 经营范围：公司的主要业务为锂电新能源原料开发与利用业务、稀有轻金属（铯、铷）资源开发与利用业务、固体矿产勘查和矿权开发业务。公司在全球范围内从事锂矿的开采，锂盐的研发、生产和销售；铯铷矿的开采，铯铷盐的研发、生产和销售；地质勘查并获取优质锂、铯矿资源，保障原材料自给自足；获得矿权和勘查自有矿权、增加资源量/储量，实现价值转化；开展地质勘查技术服务，为业主提供专业服务。

(三) 本公司及其子公司（“本集团”）的母公司和最终母公司为于中国成立的中色矿业集团有限公司（以下简称“中色矿业”）。

(四) 本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(五) 本年度合并财务报表范围
本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2、 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。因此，本财务报表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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、无形资产摊销、收入确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，本集团编制本财务报表时折算为人民币。除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	单项应收账款/其他应收款金额大于人民币6千万元
重要的应收账款实际核销	单项应收账款金额大于人民币1千万元
重要的在建工程	单项在建工程项目年初或年末金额或本期增加金额占集团资产总额1%以上
重要的应付账款	单项应付账款金额占集团负债总额1%以上
重要的合同负债	单项合同负债金额占集团负债总额1%以上
重要的非全资子公司	收入或资产总额占集团总收入、总资产比例1%以上
重要的其他应付款	单项应付账款金额占集团负债总额1%以上
重要的收到投资活动的现金	单项现金流量金额大于人民币1亿元
不涉及当期现金收支的重大活动	单项现金流量金额大于人民币5千万元
重要的合营联营公司	单项合营企业或联营企业的长期股权投资余额占集团净资产1%以上
重要境外经营实体	收入或资产总额占集团总收入、总资产比例1%以上
重要的债权投资	单项债权投资金额大于或等于人民币1千万元
重要应付股利	单项应付股利金额大于人民币1千万元
重要或有事项	单项或有损失或收益超过资产总额0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	金额或对价超过资产总额10%的股票或债券发行、对外投资、企业合并或处置子公司以及损失可能超过资产总额0.5%的诉讼、仲裁或承诺、亏损、债务重组等各项资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

五、重要会计政策及会计估计（续）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

合并方在合并中取得的某些生产经营活动或资产的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。判断非同一控制下企业合并中取得的组合是否构成业务，也可选择采用集中度测试。集中度测试是非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，可以选择采用的一种简化判断方式。进行集中度测试时，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，应判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，购买方需判断该合并是否构成业务。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

7、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、 合营安排分类会计处理方法

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

五、重要会计政策及会计估计（续）

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

五、重要会计政策及会计估计（续）

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项和其他应收款的预期信用损失。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按收入确认时点或交易发生日分别计算账龄最终收回的时间。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见十二、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

12、 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品、低值易耗品、在途物资、委托加工材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

13、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

五、重要会计政策及会计估计（续）

14、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

（2）折旧方法

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	0.00%-3.00%	3.23%-10.00%
机器设备	年限平均法	3-10	0.00%-3.00%	9.70%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-8	0.00%-3.00%	12.13%-33.33%
运输设备	年限平均法	3-5	0.00%-3.00%	19.40%-33.33%
其他设备	年限平均法	3-10	0.00%-3.00%	9.70%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

16、 在建工程

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

结转固定资产标准

房屋及建筑物	达到设计要求并可供使用
机器设备	安装调试后达到设计要求并完成试生产
运输设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
其他	实际开始使用/完成安装并验收孰早

17、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

五、重要会计政策及会计估计（续）

18、无形资产

采矿权摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其余无形资产在使用寿命内采用直线法根据其使用寿命平均摊销，其使用寿命如下：

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法

无形资产使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专有技术使用权	5年	合同约定使用期限
采矿权	采矿期	采矿量及探明储量

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团与矿权相关的勘查支出具体原则如下：

（1）勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，于长期待摊费用归集。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据时资本化计入无形资产，自相关矿山开始采矿时，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。当不能资本化时，一次计入当期损益。

上述所称合理依据是指经具有国土资源部认可资质的矿业咨询机构出具的地质勘探报告确认发现探明经济可采储量。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

19、 长期资产减值

对除存货、与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销方法	摊销期
装修设计费	直线法	2-5年
固定资产改良支出/修理支出	直线法	4-20年
矿坑剥离费	产量法	采矿量及探明储量
矿产资源勘探费	见附注三、18、无形资产	见附注三、18、无形资产

五、 重要会计政策及会计估计（续）

21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 离职后福利的会计处理方法（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

（4） 辞退福利的会计处理方法

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

（5） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

五、重要会计政策及会计估计（续）

22、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔期权定价模型确定，参见附注十五。

24、收入

本集团的收入主要来源于锂电新能源原料开发和利用，稀有轻金属（铯、铷）资源开发与利用、固体矿产勘查和矿权开发、贸易和国际工程。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

(1) 销售商品

销售商品指销售稀有轻金属产品（锂盐业务、铯铷盐业务）、贸易业务等。属于在某一时点履行的履约义务。境内销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。境外销售产品收入确认需满足以下条件：境外销售合同的主要价格条款为CFR、CIF、DAP等，在CFR和CIF价格条款下，境外销售货物以货物报关、装船等单证转移给客户为收入确认时点；合同约定有验收条款的，在取得客户验收单据或合同约定验收异议期满后作为收入确认时点；在DAP价格条款下，公司以将货物送到购货方指定地点，并收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。虽然合同以CFR、CIF、DAP等模式签订，但合同中购货方指定货物交付地点的，应在指定地点交货后作为收入确认时点。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

24、 收入（续）

(2) 甲酸铯租赁

甲酸铯业务主要包括甲酸铯溶液的租赁收入和甲酸铯溶液的损耗收入。租赁收入公司按合同约定在整个租赁期内按照合同约定日租金与实际占用天数计算确认租赁收入；甲酸铯溶液损耗收入在项目结束时根据结算单确认收入。会计政策参见附注五、29租赁。

(3) 固体矿产勘查和国际工程

由于本集团提供的固体矿产勘查和国际工程服务在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度，其中固体矿产勘查根据实际测量的完工进度确定履约进度，国际工程按照已完工或交付的工程等产出指标确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

25、 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

26、 合同成本（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

27、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团收到的政府补助，以总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

五、重要会计政策及会计估计（续）

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

29、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋短期租赁和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。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

29、 租赁（续）

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格计量。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

30、 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。除股份支付之外，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。

31、 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资及应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

32、 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司及其子公司的关联方。本公司及其子公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司及其子公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司及其子公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司及其子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司及其子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司及其子公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司及其子公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司及其子公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司及其子公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司及其子公司的关联方：

- (13) 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述（1）、（3）和（13）情形之一的企业；
- (16) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在（9）、（10）和（14）情形之一的个人；
- (17) 由（9）、（10）、（14）和（15）直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

32、 其他重要的会计政策和会计估计（续）

重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

与贸易相关收入

本公司开展锂电新能源贸易业务及稀有轻金属（铯、铷）贸易业务，在判断其是主要责任人还是代理人时，以本集团在特定商品转让给客户之前是否能够控制该商品为原则。本集团根据相关商品的性质、合同条款的约定以及其他所有相关事实和情况综合进行判断，这些事实和情况包括但不限于：

- (1) 本集团是否承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 本集团是否在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 本集团是否有权自主决定所交易商品的价格。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

五、 重要会计政策及会计估计（续）

32、 其他重要的会计政策和会计估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、18。

已探明储量

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用工作量法进行摊销的金额、剥离成本资本化时采用的剥采比及金属流业务每单位金属交易价格等。这有可能会影响本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

矿山环境恢复准备金

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本公司对当地的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本公司的经营和业绩。

五、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第16号》 （简称“解释16号”）	见说明	见说明

说明：

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对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、因固定资产存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的年初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的年初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产、以及确认的弃置义务相关预计负债和固定资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2023年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 解释16号	会计政策变更后 年初余额
资产：			
递延所得税资产抵消前	64,253,987.26	20,499,104.92	84,753,092.18
递延所得税资产抵消后	43,727,651.66	-	43,727,651.66
负债：			
递延所得税负债抵消前	539,822,258.16	20,499,104.92	560,321,363.08
递延所得税负债抵消后	519,295,922.56	-	519,295,922.56

2022年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 解释16号	会计政策变更后 年初余额
资产：			
递延所得税资产抵消前	65,181,265.00	17,265,092.12	82,446,357.12
递延所得税资产抵消后	52,858,576.58	-	52,858,576.58
负债：			
递延所得税负债抵消前	100,707,375.56	17,265,092.12	117,972,467.68
递延所得税负债抵消后	88,384,687.14	-	88,384,687.14

五、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策和会计估计变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司

2023年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 解释16号	会计政策变更后 年初余额
资产：			
递延所得税资产抵消前	39,200,875.94	65,325.29	39,266,201.23
递延所得税资产抵消后	39,200,875.94	-	39,200,875.94
负债：			
递延所得税负债抵消前	-	65,325.29	65,325.29
递延所得税负债抵消后	-	-	-

2022年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 解释16号	会计政策变更后 年初余额
资产：			
递延所得税资产抵消前	48,875,292.42	127,519.12	49,002,811.54
递延所得税资产抵消后	48,875,292.42	-	48,875,292.42
负债：			
递延所得税负债抵消前	-	127,519.12	127,519.12
递延所得税负债抵消后	-	-	-

（2）重要会计估计变更

2023年度，本集团未发生重要会计估计的变更。

（3）2023年度，本集团未存在首次执行新会计准则的情况

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，非按25%税率计缴的纳税主体企业所得税税率情况请见下表
增值税	固体矿产勘查、建筑工程服务、货运代理及贸易、检测分析劳务、轻稀金属生产和销售、甲酸铯租赁业务销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	3%、5%、6%、12%、13%、15%、16%、20%、25%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
资源税	销售额	2%、7%、9%

六、 税项（续）

1、 主要税种及税率（续）

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	2023年税率	2022年税率
江西东鹏新材料有限责任公司	15.00%	15.00%
香港国际贸易矿产品有限公司	16.50%	16.50%
中矿（天津）岩矿检测有限公司	15.00%	15.00%
中矿（天津）环保科技有限公司	15.00%	15.00%
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	30.00%	35.00%
Sinomine Africa Minerals Company Limited	30.00%	35.00%
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	16.50%	16.50%
KABWE KAPUMPE MINE COMPANY LIMITED	30.00%	35.00%
津巴布韦中矿铬铁有限公司	24.00%	24.00%
津巴布韦中矿资源有限公司	24.00%	24.00%
津巴布韦特惠投资有限公司	24.00%	24.00%
MWANA Mungoti SAS	30.00%	30.00%
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	30.00%	35.00%
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	30.00%	35.00%
中矿香港锂业有限公司	16.50%	16.50%
非洲雄狮矿业有限公司	30.00%	35.00%
乌干达中矿资源有限公司	30.00%	35.00%
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	16.50%	16.50%
Tantalum Mining Corporation of Canada Limited	27.00%	27.00%
Sinomine Resources (US) Inc.	21.00%	21.00%
Sinomine Specialty Fluids Limited	19.00%	19.00%
Sinomine Specialty Fluids, Norway Branch	22.00%	22.00%
African Minerals Limited	15.00%	15.00%
Amzim Minerals Limited	15.00%	15.00%
Bikita Minerals (Private) Limited	24.00%	24.00%
兴隆（香港）国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
Orreano AS	22.00%	22.00%
中矿国际赞比亚工程有限公司	30.00%	35.00%
中矿赞比亚服务有限公司	30.00%	35.00%
赞比亚卡森帕矿业公司	30.00%	35.00%
中矿赞比亚贸易有限公司	30.00%	35.00%
卢萨卡北贸易与投资有限公司	30.00%	35.00%
中矿资源（海南）锂业有限责任公司	15.00%	15.00%
马斯温戈太阳能光伏发电有限公司	24.00%	24.00%
香港太阳能电站有限公司	16.50%	16.50%

六、 税项（续）

2、 税收优惠

（1） 企业所得税

2023年12月8日，本公司之子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司取得了天津市科学技术委员会和天津市财政局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202312003181，享受高新技术企业所得税优惠，有限期三年，2023年度-2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

2021年12月3日，本公司之子公司中矿（天津）环保科技有限公司取得了天津市科学技术委员会和天津市财政局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202112003028，享受高新技术企业所得税优惠，有限期三年，2021年度-2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

香港采用地域来源原则征税，如果公司业务利润并非来自香港，公司在申报香港利得税时，向香港税局申请“离岸收入”以豁免缴纳香港利得税。离岸豁免申请基本要求：1) 供应商和客户均不是香港客商；2) 订单的签署过程均不在香港发生；3) 货物未在香港发生报关、收发货等；4) 未在香港有实体的办公室和聘请香港员工；5) 未在香港政府留有任何经营纪录等。本公司子公司中矿（香港）稀有金属资源有限公司、中矿国际勘探（香港）控股有限公司、兴隆（香港）国际贸易有限公司和香港国际矿产品贸易有限公司报告期确认的收入符合离岸豁免的规定，无需缴纳利得税。

2021年11月3日，本公司之子公司江西东鹏新材料有限责任公司取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202136000455，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2021年度-2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司中矿资源（海南）锂业有限责任公司（以下简称“海南锂业”）属于海南自由贸易港鼓励类企业，减按15%税率征收企业所得税。

（2） 增值税

本公司出口产品基本适用13%的出口退税率。

根据国家税务总局2016年第29号关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》公告第二条（一）工程项目在境外的建筑服务；（三）工程、矿产资源在境外的工程勘查勘探服务免征增值税，自2016年5月1日起施行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,448,849.27	3,368,210.22
银行存款	4,707,326,284.20	2,806,874,748.25
其他货币资金	205,525,062.65	101,442,133.18
合计	4,915,300,196.12	2,911,685,091.65
其中：存放在境外的款项总额	486,011,138.02	183,794,857.80

其他说明：于2023年12月31日，本集团其他货币资金中有人民币158,648,131.29元为保证金(2022年12月31日：人民币101,442,133.18元)，其中有人民币61,600,000.00元为承兑汇票保证金、人民币92,721,876.48元为保函保证金、人民币4,326,254.81元为商业信用卡保证金，另有存出投资款人民币46,876,931.36元为存放在证券机构的证券回购资金(2022年12月31日：无)，受限货币资金情况请参见附注七、22。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	495,941,791.67	200,000,000.00
其中：		
银行理财产品及结构性存款	495,941,791.67	200,000,000.00
合计	495,941,791.67	200,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	363,145,784.91	430,192,271.49
1至2年	15,664,352.05	10,000,644.60
2至3年	7,230,661.69	32,394,695.58
3至4年	15,694,950.02	35,993,906.83
4至5年	31,550,208.31	96,514,894.04
5年以上	140,392,899.05	54,695,380.32
小计	573,678,856.03	659,791,792.86
减：应收账款坏账准备	200,042,233.13	195,788,956.58
合计	373,636,622.90	464,002,836.28

七、合并财务报表项目注释（续）

3、 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团对除发生重大财务困难，预计无法收回的债务人在单项资产的基础上确认其信用损失外，对其余应收账款以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

类别	年末余额					年初余额				
	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	115,292,522.54	20.10	110,460,937.38	95.81	4,831,585.16	115,122,994.62	17.45	95,417,745.98	82.88	19,705,248.64
按组合计提坏账准备的应收账款	458,386,333.49	79.90	89,581,295.75	19.54	368,805,037.74	544,668,798.24	82.55	100,371,210.60	18.43	444,297,587.64
合计	573,678,856.03	100.00	200,042,233.13	34.87	373,636,622.90	659,791,792.86	100.00	195,788,956.58	29.67	464,002,836.28

按单项计提坏账准备的重要应收账款：

名称	年末余额			年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	66,976,670.97	66,976,670.97	100.00%	65,859,873.02	65,859,873.02	100.00%	逾期无法收回

七、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	363,145,784.91	18,157,289.25	5%
1至2年	13,903,757.01	1,390,375.70	10%
2至3年	7,230,661.69	1,446,132.34	20%
3至4年	9,274,295.17	4,637,147.59	50%
4至5年	4,407,419.21	3,525,935.37	80%
5年以上	60,424,415.50	60,424,415.50	100%
合计	458,386,333.49	89,581,295.75	

（3） 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年应收账款坏账准备的变动如下：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	195,788,956.58	47,474,583.92	-7,368,773.89	-16,501,855.33	-19,350,678.15	200,042,233.13
合计	195,788,956.58	47,474,583.92	-7,368,773.89	-16,501,855.33	-19,350,678.15	200,042,233.13

本年无重要的应收账款坏账准备转回。

（4） 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,501,855.33

其中重要的应收账款核销情况：

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
客户1	应收工程款	12,205,649.81	因公司已资不抵债，无偿还能力，核销应收账款	总裁办公决议	否
合计		12,205,649.81			

七、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收账款（续）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
第一名	66,976,670.97	11.67%	66,976,670.97
第二名	51,540,000.00	8.98%	2,577,000.00
第三名	48,315,851.57	8.42%	43,484,266.41
第四名	41,284,125.23	7.20%	2,064,206.26
第五名	31,304,238.64	5.46%	1,565,211.93
合计	239,420,886.41	41.73%	116,667,355.57

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	103,668,520.71	695,376,056.34
合计	103,668,520.71	695,376,056.34

(2) 年末公司已质押的应收款项融资：无。

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,224,790,157.98	65,398,732.15
合计	1,224,790,157.98	65,398,732.15

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	164,013,925.93	97.41%	180,747,433.18	97.44%
1至2年	2,623,617.04	1.56%	4,749,568.43	2.56%
2至3年	1,740,164.35	1.03%	-	-
合计	168,377,707.32		185,497,001.61	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

七、 合并财务报表项目注释（续）

5、 预付款项（续）

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	63,443,911.22	37.68%
第二名	14,828,679.27	8.81%
第三名	13,903,565.19	8.26%
第四名	6,704,722.62	3.98%
第五名	5,477,861.75	3.25%
合计	104,358,740.05	61.98%

6、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	165,034,990.55	82,988,930.63
小计	165,034,990.55	82,988,930.63
减：其他应收款坏账准备	8,755,066.09	7,555,176.43
合计	156,279,924.46	75,433,754.20

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	110,122,231.49	8,440,082.59
应收股权认购款	41,330,148.48	42,097,255.20
备用金及保证金押金	13,582,610.58	32,451,592.84
小计	165,034,990.55	82,988,930.63
减：其他应收款坏账准备	8,755,066.09	7,555,176.43
合计	156,279,924.46	75,433,754.20

2) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	138,969,665.82	74,590,506.51
1至2年	19,045,199.34	198,299.00
2至3年	13,000.00	833,634.92
3至4年	712,270.00	1,928,133.78
4至5年	1,209,864.84	2,551,712.79
5年以上	5,084,990.55	2,886,643.63
小计	165,034,990.55	82,988,930.63
减：其他应收款坏账准备	8,755,066.09	7,555,176.43
合计	156,279,924.46	75,433,754.20

七、 合并财务报表项目注释（续）

6、 其他应收款（续）

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	165,034,990.55	100.00	8,755,066.09	5.30	156,279,924.46	82,988,930.63	100.00	7,555,176.43	9.10	75,433,754.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,034,990.55	100.00	8,755,066.09	5.30	156,279,924.46	82,988,930.63	100.00	7,555,176.43	9.10	75,433,754.20
合计	165,034,990.55	100.00	8,755,066.09	5.30	156,279,924.46	82,988,930.63	100.00	7,555,176.43	9.10	75,433,754.20

本年无按单项计提坏账准备的重要其他应收款。

七、 合并财务报表项目注释（续）

6、 其他应收款（续）

3) 按坏账计提方法分类披露（续）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,668,532.80	-	2,886,643.63	7,555,176.43
2023年1月1日余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-1,678,948.62	-	1,678,948.62	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,105,392.45	-	528,932.81	1,634,325.26
本期转回	-318,281.41	-	-130,000.00	-448,281.41
其他变动	-20,157.14	-	34,002.95	13,845.81
2023年12月31日余额	3,756,538.08	-	4,998,528.01	8,755,066.09

七、 合并财务报表项目注释（续）

6、 其他应收款（续）

4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	7,555,176.43	1,634,325.26	-448,281.41	-	13,845.81	8,755,066.09
合计	7,555,176.43	1,634,325.26	-448,281.41	-	13,845.81	8,755,066.09

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	应收退税款	74,084,731.85	1年以内	44.89%	-
第二名	应收股权认购款	41,330,148.48	1年以内	25.04%	2,066,507.42
第二名	押金	8,400,000.00	1至2年	5.09%	-
第三名	往来款	2,589,276.79	5年以上	1.57%	2,589,276.79
第五名	往来款	2,480,361.54	4年以上、5年以上	1.50%	2,409,251.23
合计		128,884,518.66		78.09%	7,065,035.44

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	754,556,919.62	15,160,062.83	739,396,856.79	382,519,396.80	16,202,872.93	366,316,523.87
在产品	301,636,208.81	-	301,636,208.81	387,341,209.38	-	387,341,209.38
库存商品	299,496,655.14	-	299,496,655.14	425,233,094.10	-	425,233,094.10
合同履约成本	16,719,365.33	4,975,748.23	11,743,617.10	9,577,771.90	6,773,544.26	2,804,227.64
发出商品	64,063,909.73	-	64,063,909.73	159,184,383.51	-	159,184,383.51
低值易耗品	28,527,543.41	-	28,527,543.41	6,985,812.63	-	6,985,812.63
委托加工材料	-	-	-	118,338,549.53	-	118,338,549.53
在途物资	-	-	-	114,627,775.00	-	114,627,775.00
合计	1,465,000,602.04	20,135,811.06	1,444,864,790.98	1,603,807,992.85	22,976,417.19	1,580,831,575.66

七、 合并财务报表项目注释（续）

7、 存货（续）

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	16,202,872.93	472,060.46	-	-	487,542.81	1,027,327.75	15,160,062.83
合同履约成本	6,773,544.26	-	-	-	-	1,797,796.03	4,975,748.23
合计	22,976,417.19	472,060.46	-	-	487,542.81	2,825,123.78	20,135,811.06

项目	可变现净值的确定依据	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	以市场价格为基础确定	依据库龄计提存货跌价准备	-
合同履约成本	以合同价格为基础确定	单项计提	-

(3) 按组合计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备的情况如下

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备和合同履约成本减值准备	计提比例 (%)	账面余额	存货跌价准备和合同履约成本减值准备	计提比例 (%)
原材料	754,556,919.62	15,160,062.83	2.01	382,519,396.80	16,202,872.93	4.24
在产品	301,636,208.81	-	-	387,341,209.38	-	-
库存商品	299,496,655.14	-	-	425,233,094.10	-	-
合同履约成本	16,719,365.33	4,975,748.23	29.76	9,577,771.90	6,773,544.26	70.72
发出商品	64,063,909.73	-	-	159,184,383.51	-	-
低值易耗品	28,527,543.41	-	-	6,985,812.63	-	-
委托加工材料	-	-	-	118,338,549.53	-	-
在途物资	-	-	-	114,627,775.00	-	-
合计	1,465,000,602.04	20,135,811.06	1.37	1,603,807,992.85	22,976,417.19	1.43

公司以存货类别为组合计提存货跌价准备，其中原材料根据库龄计提存货跌价，合同履约成本根据合同价格计提存货跌价，详见附注五、12。

合同履约成本本年确认的摊销金额为2,752,567.04元，年末账面价值根据流动性列示于存货。

8、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	118,670,067.24	-
合计	118,670,067.24	-

1) 一年内到期的债权投资情况

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	118,670,067.24	-	118,670,067.24	-	-	-
合计	118,670,067.24	-	118,670,067.24	-	-	-

一年内到期的债权投资减值准备本年度无变动。

七、 合并财务报表项目注释（续）

8、 一年内到期的非流动资产（续）

2) 年末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
华夏银行2021年第一六〇期单位大额存单	10,000,000.00	3.70%	2024年2月7日	11,087,388.88	-	-	-
宁波银行2021年<2217212>单位大额存单	100,000,000.00	3.55%	2024年10月27日	107,582,678.36	-	-	-
合计	110,000,000.00			118,670,067.24	-	-	-

9、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	191,499,224.69	43,979,101.17
待认证进项税额	-	69,446,430.38
预缴所得税	14,855,226.92	453,227.44
资源税	75,032,639.12	-
其他	4,750,223.84	5,686,947.91
合计	286,137,314.57	119,565,706.90

10、 债权投资

(1) 债权投资的情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	289,713,249.24	-	289,713,249.24	-	-	-
合计	289,713,249.24	-	289,713,249.24	-	-	-

债权投资减值准备本年无变动。

(2) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额					年初余额				
	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
华夏银行2022年第三三五期单位大额存单	140,000,000.00	3.20%	3.20%	2025年8月29日	-	-	-	-	-	-
华夏银行2022年第三〇一期单位大额存单	30,000,000.00	3.20%	3.20%	2025年7月29日	-	-	-	-	-	-
华夏银行2023年第二八七期单位大额存单	100,000,000.00	2.70%	2.70%	2025年5月31日	-	-	-	-	-	-
华夏银行2022年第一五八期单位大额存单	10,000,000.00	3.40%	3.40%	2025年4月8日	-	-	-	-	-	-
合计	280,000,000.00				-	-	-	-	-	-

七、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			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													
四川中矿盛新国际贸易有 限公司	-	-	940,236.72	-	-940,236.72	-	-	-	-	-	-	-	-
非洲锂业（香港）有限公 司	-	-	37,849,290.00	-	-2,490,814.24	-1,131,629.48	-	-	-	-	-	34,226,846.28	-
Harare Zhongsheng Resources Zimbabwe (Private) Limited	6,570,475.51	-	-	-5,915,756.22	-732,267.62	-	-	-	-	-	77,548.33	-	-
小计	6,570,475.51	-	38,789,526.72	-5,915,756.22	-4,163,318.58	-1,131,629.48	-	-	-	-	77,548.33	34,226,846.28	-
二、联营企业													
天津华勘钻探机具有限公 司	4,942,124.55	-	-	-	64,974.62	-	-	-	-	-	-	5,007,099.17	-
小计	4,942,124.55	-	-	-	64,974.62	-	-	-	-	-	-	5,007,099.17	-
合计	11,512,600.06	-	38,789,526.72	-5,915,756.22	-4,098,343.96	-1,131,629.48	-	-	-	-	77,548.33	39,233,945.45	-

12、 其他权益工具投资

项目名称	年末余额	年初余额	本年计入其他综 合收益的利得	本年计入其他综 合收益的损失	本年末累计计入其 他综合收益的利得	本年末累计计入其 他综合收益的损失	本年确认的 股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因
Prospect Resources Limited	8,989,741.91	11,784,500.38	-	2,794,758.47	-	9,256,793.99	-	因战略投资而长期持有
湖南顺华锂业有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	因战略投资而长期持有
合计	38,989,741.91	11,784,500.38	-	2,794,758.47	-	9,256,793.99	-	

七、 合并财务报表项目注释（续）

13、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

	项目	房屋、建筑物	合计
一、	账面原值		
1.	年初余额	-	-
2.	本年增加金额	47,409,435.00	47,409,435.00
(1)	固定资产转入	47,409,435.00	47,409,435.00
3.	年末余额	47,409,435.00	47,409,435.00
二、	累计折旧和累计摊销		
1.	年初余额	-	-
2.	本年增加金额	22,182,147.00	22,182,147.00
(1)	计提或摊销	524,846.76	524,846.76
(2)	固定资产转入	21,657,300.24	21,657,300.24
3.	年末余额	22,182,147.00	22,182,147.00
三、	账面价值		
1.	年末账面价值	25,227,288.00	25,227,288.00
2.	年初账面价值	-	-

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

14、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,177,955,358.83	956,176,953.31
固定资产清理	-	-
合计	2,177,955,358.83	956,176,953.31

七、合并财务报表项目注释（续）

14、固定资产（续）

(1) 固定资产情况

	项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、	账面原值：					
1.	年初余额	535,128,113.87	732,388,509.72	44,598,116.84	20,977,350.67	1,333,092,091.10
2.	本年增加金额	769,777,109.37	609,651,165.97	32,176,685.86	7,164,337.85	1,418,769,299.05
(1)	购置	662,290.41	14,606,869.60	6,733,481.44	5,346,853.74	27,349,495.19
(2)	在建工程转入	795,035,036.27	573,379,882.63	26,831,125.88	2,315,349.18	1,397,561,393.96
(3)	汇率变动	-25,920,217.31	21,664,413.74	-1,387,921.46	-497,865.07	-6,141,590.10
3.	本年减少金额	50,744,699.63	20,684,994.01	4,880,345.66	603,761.56	76,913,800.86
(1)	处置或报废	3,335,264.63	20,684,994.01	4,880,345.66	603,761.56	29,504,365.86
(2)	转出至投资性房地产	47,409,435.00	-	-	-	47,409,435.00
4.	其他	-5,331,821.61	7,203,019.01	-	-	1,871,197.40
5.	年末余额	1,248,828,702.00	1,328,557,700.69	71,894,457.04	27,537,926.96	2,676,818,786.69
二、	累计折旧	-	-	-	-	-
1.	年初余额	104,709,795.37	230,082,982.49	31,931,673.52	10,190,686.41	376,915,137.79
2.	本年增加金额	40,884,346.51	110,213,945.28	5,582,591.57	3,774,076.85	160,454,960.21
(1)	计提	45,536,965.84	91,138,185.02	6,666,938.69	4,034,234.73	147,376,324.28
(2)	汇率变动	-4,652,619.33	19,075,760.26	-1,084,347.12	-260,157.88	13,078,635.93
3.	本年减少金额	22,384,831.88	11,157,966.14	4,424,544.04	523,845.71	38,491,187.77
(1)	处置或报废	727,531.64	11,157,966.14	4,424,544.04	523,845.71	16,833,887.53
(2)	转出至投资性房地产	21,657,300.24	-	-	-	21,657,300.24
4.	其他	-	-15,482.37	-	-	-15,482.37
5.	年末余额	123,209,310.00	329,123,479.26	33,089,721.05	13,440,917.55	498,863,427.86
三、	账面价值	-	-	-	-	-
1.	年末账面价值	1,125,619,392.00	999,434,221.43	38,804,735.99	14,097,009.41	2,177,955,358.83
2.	年初账面价值	430,418,318.50	502,305,527.23	12,666,443.32	10,786,664.26	956,176,953.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
中矿（天津）海外矿业服务有限公司房屋建筑物	44,927,459.07	14,033,757.70	30,893,701.37
赞比亚中矿资源地质工程有限公司房屋建筑物	258,568.64	138,686.92	119,881.72
赞比亚中矿资源地质工程有限公司机器设备	47,050.72	45,639.20	1,411.52
合计	45,233,078.43	14,218,083.82	31,014,994.61

七、合并财务报表项目注释（续）

14、固定资产（续）

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西春鹏锂业有限责任公司	116,839,478.64	正在办理过程中
Bikita Minerals (Private) Limited	588,697,890.74	正在办理过程中
中矿国际赞比亚工程有限公司	1,401,202.12	正在办理过程中
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	2,336,746.26	正在办理过程中
赞比亚卡森帕矿业有限公司	37,493,503.37	正在办理过程中
中矿赞比亚服务有限公司	4,056,718.42	正在办理过程中
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	10,243,291.34	正在办理过程中
津巴布韦中矿资源有限公司	7,720,494.37	正在办理过程中

本集团管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物，并且认为上述事项不会对本集团2023年12月31日的整体财务状况构成重大不利影响。

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	796,606,675.74	387,385,267.70
合计	796,606,675.74	387,385,267.70

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3.5万吨氢氧化锂项目	467,314,219.13	-	467,314,219.13	32,412,292.43	-	32,412,292.43
津巴布韦Bikita锂矿200万吨/a建设工程	87,033,541.14	-	87,033,541.14	139,202,979.72	-	139,202,979.72
其他	242,258,915.47	-	242,258,915.47	215,769,995.55	-	215,769,995.55
合计	796,606,675.74	-	796,606,675.74	387,385,267.70	-	387,385,267.70

七、 合并财务报表项目注释（续）

15、 在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
3.5万吨氢氧化锂项目	742,444,336.66	32,412,292.43	639,832,068.52	202,001,088.20	2,929,053.62	467,314,219.13	90.54%	90.54%	-	-	-	募集资金
津巴布韦Bikita锂矿 200万t/a建设工程 (注)	1,057,980,843.63	139,202,979.72	463,885,923.41	516,970,471.66	-915,109.67	87,033,541.14	94.87%	94.87%	-	-	-	募集资金
津巴布韦Bikita锂矿 120万t/a改扩建工程	629,879,663.03	86,634,451.57	467,793,656.16	519,019,379.67	-1,141,124.23	36,549,852.29	88.02%	90.00%	-	-	-	募集资金

注：于 2023 年 12 月 31 日，津巴布韦 Bikita 锂矿 200 万 t/a 建设工程累计投入金额为 1,003,731,506.86 元，工程累计投入占预算比例为 94.87%，其中 603,088,903.13 元在建工程中核算，400,642,603.73 在长期待摊费用中核算。

七、 合并财务报表项目注释（续）

16、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

	项目	房屋建筑物	合计
一、	账面原值		
1.	年初余额	4,995,295.14	4,995,295.14
2.	本年增加金额	30,504,116.36	30,504,116.36
3.	本年减少金额	-	-
4.	汇率变动	1,517,432.95	1,517,432.95
5.	年末余额	37,016,844.45	37,016,844.45
二、	累计折旧		
1.	年初余额	438,145.55	438,145.55
2.	本年增加金额	5,357,649.84	5,357,649.84
(1)	计提	5,357,649.84	5,357,649.84
3.	本年减少金额	-	-
(1)	处置	-	-
4.	汇率变动	1,352,725.57	1,352,725.57
5.	年末余额	7,148,520.96	7,148,520.96
三、	减值准备		
1.	年初余额	-	-
2.	本年增加金额	-	-
(1)	计提	-	-
3.	本年减少金额	-	-
(1)	处置	-	-
4.	年末余额	-	-
四、	账面价值		
1.	年末账面价值	29,868,323.49	29,868,323.49
2.	年初账面价值	4,557,149.59	4,557,149.59

七、合并财务报表项目注释（续）

17、无形资产

(1) 无形资产情况

	项目	土地使用权	专有技术使用权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、	账面原值						
1.	年初余额	118,091,286.41	25,587,631.48	1,740,426,375.46	13,198,470.38	7,014,714.56	1,904,318,478.29
2.	本年增加金额	-8,182,468.66	67,079.65	50,935,389.76	-3,766,513.91	531,218.72	39,584,705.56
(1)	购置	-	67,079.65	-	-	523,246.95	590,326.60
(2)	汇率影响	-8,182,468.66	-	17,866,735.47	-3,766,513.91	7,971.77	5,925,724.67
(3)	长期待摊转入	-	-	33,068,654.29	-	-	33,068,654.29
3.	年末余额	109,908,817.75	25,654,711.13	1,791,361,765.22	9,431,956.47	7,545,933.28	1,943,903,183.85
二、	累计摊销						
1.	年初余额	9,597,385.80	25,586,470.11	30,451,675.05	-	3,084,326.58	68,719,857.54
2.	本年增加金额	1,896,642.79	6,791.71	18,146,738.42	1,454,808.89	1,044,212.09	22,549,193.90
(1)	计提	2,174,956.36	6,791.71	17,804,837.06	2,035,765.55	1,036,240.36	23,058,591.04
(2)	汇率影响	-278,313.57	-	341,901.36	-580,956.66	7,971.73	-509,397.14
3.	年末余额	11,494,028.59	25,593,261.82	48,598,413.47	1,454,808.89	4,128,538.67	91,269,051.44
三、	账面价值						
1.	年末账面价值	98,414,789.16	61,449.31	1,742,763,351.75	7,977,147.58	3,417,394.61	1,852,634,132.41
2.	年初账面价值	108,493,900.61	1,161.37	1,709,974,700.41	13,198,470.38	3,930,387.98	1,835,598,620.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产的减值测试情况

经评估，本集团未识别无形资产存在减值迹象。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
江西东鹏新材料有限责任公司	1,226,538,018.74	-	-	1,226,538,018.74
合计	1,226,538,018.74	-	-	1,226,538,018.74

(2) 商誉减值准备

无商誉减值准备。

七、 合并财务报表项目注释（续）

18、 商誉（续）

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
轻稀土金属生产	轻稀土金属生产资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产；江西东鹏新材料有限责任公司被收购时拥有两项业务：轻稀土金属生产与矿石贸易，形成商誉的资产组分别为轻稀土金属生产资产组和矿石贸易资产组，商誉亦应分摊至上述资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于稀有轻金属（铈、铟）资源开发与利用分部	是
矿石贸易	矿石贸易资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产；江西东鹏新材料有限责任公司被收购时拥有两项业务：轻稀土金属生产与矿石贸易，形成商誉的资产组分别为轻稀土金属生产资产组和矿石贸易资产组，商誉亦应分摊至上述资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合主要归属于锂电新能源原料开发和利用分部	是

资产组或资产组组合未发生变化

七、 合并财务报表项目注释（续）

18、 商誉（续）

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
轻稀土生产	1,203,201,368.99	1,580,691,000.00	-	2024-2028年	注1	注3	根据管理层预测和行业及企业自身增长情况
矿石贸易	112,428,319.10	150,765,800.00	-	2024-2028年	注2	注4	根据管理层预测和行业及企业自身增长情况
合计	1,315,629,688.09	1,731,456,800.00	-				

注1：氟化锂销量增长率为5.00%至25.29%；高纯碳酸锂销量增长率为-1.55%至5%；铈盐系列产品销量增长率为-2.54%至3.57%。折现率（税前加权平均资本成本）为16.17%。

注2：透锂长石贸易销量增长率为-7.19%至0.00%。折现率（税前加权平均资本成本）为14.89%。

注3：稳定期的关键参数为利润率及折现率（税前加权平均资本成本），其中利润率根据预测的收入、成本、费用等计算；折现率（税前加权平均资本成本）为16.17%。

注4：根据目前的产能，预计稳定期的现金流与第5年的现金流相近，因此稳定期现金流量增长率为0；折现率（税前加权平均资本成本）为14.89%。

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：不适用
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

无业绩承诺

19、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	转入无形资产	其他变动	年末余额
装修设计费	1,311,279.11	8,849,672.21	719,043.44	-	-	9,441,907.88
经营租赁固定资产改良支出	973,008.68	-	394,695.11	-	-	578,313.57
固定资产修理支出	6,312,177.82	3,021,606.33	3,397,246.01	-	-	5,936,538.14
矿坑剥离费	83,888,422.29	476,582,294.29	-	-	3,850,465.11	564,321,181.69
矿产资源勘探费	15,916,695.81	69,439,742.23	-	33,068,654.29	853,245.13	53,141,028.88
其他	1,297,214.35	4,890,504.43	444,012.96	-	24,951.58	5,768,657.40
合计	109,698,798.06	562,783,819.49	4,954,997.52	33,068,654.29	4,728,661.82	639,187,627.56

七、 合并财务报表项目注释（续）

20、 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

项目	年末余额		年初余额（经重述）	
	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	136,114,391.68	33,069,585.14	143,835,744.41	34,749,543.89
可抵扣亏损	708,649,737.46	175,669,537.60	48,209,784.24	12,775,592.82
限制性股票成本摊销	37,146,328.21	9,286,582.05	27,995,600.40	6,998,900.10
未实现内部损益	468,624,743.80	91,107,780.28	-	-
递延收益	34,321,239.97	8,580,310.00	12,567,666.67	3,141,916.67
租赁负债	26,251,314.15	6,566,743.32	261,305.32	65,326.39
预计负债	76,579,643.45	20,676,503.73	77,108,598.20	20,433,778.53
精算收益	4,434,087.35	1,197,203.58	24,171,504.00	6,405,448.56
其他	50,925,328.78	10,946,813.87	689,000.94	182,585.22
合计	1,543,046,814.85	357,101,059.57	334,839,204.18	84,753,092.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额（经重述）	
	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	1,684,568,200.69	415,810,566.04	1,657,963,431.96	413,799,317.89
固定资产一次性计入当期损益	1,364,184,007.23	315,133,522.27	239,459,108.67	35,918,866.30
使用权资产	29,939,291.66	7,552,980.42	4,523,557.47	1,194,823.21
弃置义务资产	33,333,015.51	8,999,914.19	42,448,249.26	11,248,786.05
长期资产加速折旧	512,966,308.73	126,112,944.14	476,367,631.43	98,159,569.63
合计	3,624,990,823.82	873,609,927.06	2,420,761,978.79	560,321,363.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额（经重述）	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	212,463,655.29	144,637,404.28	41,025,440.52	43,727,651.66
递延所得税负债	212,463,655.29	661,146,271.77	41,025,440.52	519,295,922.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	46,232,281.15	53,882,773.44
可抵扣亏损	77,281,976.79	23,151,722.27
合计	123,514,257.94	77,034,495.71

七、 合并财务报表项目注释（续）

20、 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	-	-	无
2024年	-	37,187.02	无
2025年	8,939.93	8,939.93	无
2026年	606,759.74	1,283,366.58	无
2027年	1,985,552.35	1,985,552.35	无
2028年及以后年度	74,680,724.77	19,836,676.39	无
合计	77,281,976.79	23,151,722.27	

21、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	915,205.00	-	915,205.00	73,690,603.51	-	73,690,603.51
甲酸铯溶液	555,318,646.46	-	555,318,646.46	581,968,974.59	-	581,968,974.59
设定受益计划资产	5,129,944.36	-	5,129,944.36	7,419,994.00	-	7,419,994.00
合计	561,363,795.82	-	561,363,795.82	663,079,572.10	-	663,079,572.10

22、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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	465,028,131.29	465,028,131.29	质押、保证金	银行贷款质押、保证金	675,736,768.71	675,736,768.71	质押、保证金	银行贷款质押、保证金
固定资产	128,419,163.92	77,122,125.15	抵押	银行贷款抵押	128,419,163.92	81,684,130.11	抵押	银行贷款抵押
无形资产	25,754,800.00	19,745,300.00	抵押	银行贷款抵押	48,247,252.75	37,258,452.75	抵押	银行贷款抵押
合计	619,202,095.21	561,895,556.44			852,403,185.38	794,679,351.57		

其他说明：

于2023年12月31日，本集团受限货币资金中有人民币158,648,131.29元为保证金（2022年12月31日：人民币101,442,133.18元），有人民币306,380,000.00元为因银行贷款质押的一年期定期存款（2022年12月31日：人民币574,294,635.53元）。

七、 合并财务报表项目注释（续）

23、 短期借款

（1） 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	291,401,952.18	-
保证借款	223,813,320.00	495,317,308.20
信用借款	398,452,872.40	-
合计	913,668,144.58	495,317,308.20

其他说明：

（1） 本集团子公司中矿资源（海南）锂业有限责任公司（以下称“海南锂业”）与华夏银行海南文华支行签订借款合同，借款合同金额为美元40,000,000.00，利率为固定利率，以海南锂业一年期定期存款共计人民币306,380,000.00元质押。截至2023年12月31日，本集团质押借款余额为美元40,000,000.00。

（2） 于2023年3月23日，本公司与汇丰银行北京分行签订了借款合同，约定合同金额为美元9,600,000.00，贷款期限自2023年3月23日至2024年3月22日，利率为固定利率，子公司江西东鹏新材料有限责任公司（以下称“江西东鹏”）、王平卫为此次融资提供最高额保证。

（3） 于2023年1月3日，本公司与兴业银行北京分行签订了借款合同，约定合同金额为美元22,000,000.00，贷款期限为2023年1月3日至2024年1月2日，利率为固定利率，子公司江西东鹏、王平卫、夏庆国为本次融资提供最高额保证。

截至2023年12月31日，本集团保证借款余额为美元31,600,000.00。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

于2023年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

24、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,474,666.00	2,550,000.00
信用证	-	33,360,990.00
合计	65,474,666.00	35,910,990.00

于2023年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

七、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	182,348,033.88	225,797,137.60
1年以上	5,111,632.56	10,204,952.14
合计	187,459,666.44	236,002,089.74

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

26、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	765,445.26
应付股利	490,000.00	490,000.00
其他应付款	473,140,629.78	89,631,226.47
合计	473,630,629.78	90,886,671.73

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	490,000.00	490,000.00
合计	490,000.00	490,000.00

于2023年12月31日，本集团无逾期的重要应付股利。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	2,093,120.00	14,149,920.00
往来款	102,816,381.52	75,481,306.47
工程款	368,231,128.26	-
合计	473,140,629.78	89,631,226.47

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

七、合并财务报表项目注释（续）

27、合同负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	22,713,533.40	145,081,728.59
1年以上	8,891,782.44	1,292,836.47
合计	31,605,315.84	146,374,565.06

于2023年12月31日，本集团年初合同负债在本年确认收入金额为137,482,782.62元，无账龄超过1年的重要合同负债。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	152,991,082.79	637,430,087.09	553,549,426.26	236,871,743.62
二、离职后福利-设定提存计划	354,017.93	13,560,564.58	13,457,121.26	457,461.25
三、辞退福利	-	280,902.94	280,902.94	-
合计	153,345,100.72	651,271,554.61	567,287,450.46	237,329,204.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	152,475,366.82	614,667,269.78	530,757,172.36	236,385,464.24
2、职工福利费	65,770.35	10,291,844.47	10,291,666.83	65,947.99
3、社会保险费	237,341.86	5,523,298.53	5,492,176.49	268,463.90
其中：医疗保险费	229,462.99	4,800,699.49	4,792,954.40	237,208.08
工伤保险费	7,878.87	481,742.76	479,348.84	10,272.79
生育保险费	-	240,856.28	219,873.25	20,983.03
4、住房公积金	8,515.00	5,221,084.00	5,220,518.00	9,081.00
5、工会经费和职工教育经费	204,088.76	1,726,590.31	1,787,892.58	142,786.49
合计	152,991,082.79	637,430,087.09	553,549,426.26	236,871,743.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	343,100.28	13,274,553.40	13,173,307.83	444,345.85
2、失业保险费	10,917.65	286,011.18	283,813.43	13,115.40
合计	354,017.93	13,560,564.58	13,457,121.26	457,461.25

七、 合并财务报表项目注释（续）

29、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	48,664,658.42	67,921,353.25
企业所得税	103,888,447.19	392,426,358.80
矿产资源税	5,137,025.74	4,762,263.92
个人所得税	9,623,601.95	85,323,261.16
城市维护建设税	410,737.09	113,646.53
房产税	680,897.95	374,306.30
土地使用税	606,881.53	561,063.97
教育费附加	295,966.35	81,176.04
矿业税	42,735,883.34	-
其他税费	3,675,697.53	1,636,496.05
合计	215,719,797.09	553,199,926.02

30、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	158,750,000.00	530,587,414.58
一年内到期的长期应付款	-	53,838,356.94
一年内到期的租赁负债	7,377,217.16	216,856.72
合计	166,127,217.16	584,642,628.24

31、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,651,405.93	16,659,731.06
其他	-	58,079.85
合计	1,651,405.93	16,717,810.91

七、 合并财务报表项目注释（续）

32、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	689,453,428.66
抵押借款	442,058,000.00	632,543,430.69
保证借款	-	-
信用借款	269,875,000.00	-
小计	711,933,000.00	1,321,996,859.35
减：一年内到期的长期借款	158,750,000.00	530,587,414.58
合计	553,183,000.00	791,409,444.77

于2023年12月31日，上述借款的年利率为3.70%至5.75%（2022年12月31日：1.70%至6.56%）。

其他说明：

- (1) 于2022年3月22日，本公司与浦发银行北京西直门支行签订了贷款合同，约定实际借款金额为人民币571,500,000.00元，利率为浮动利率，贷款期限自2022年3月22日至2027年3月22日。子公司江西东鹏、子公司中矿（天津）海外矿业服务有限公司（以下称“天津海外”）、王平卫为此次融资提供最高额保证。本集团以本公司的房屋建筑物作为抵押，同时以天津海外的房屋建筑物及土地作为抵押。截至2023年12月31日，本集团长期借款中质押借款余额为人民币442,058,000.00元。

33、 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	-	104,748,344.10
合计	-	104,748,344.10

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年末余额
中矿转债(128111)	800,000,000.00	见注1	2020年6月11日	6年期	657,064,935.71	104,748,344.10	-
合计					657,064,935.71	104,748,344.10	-

注1：票面利率：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%。

七、 合并财务报表项目注释（续）

33、 应付债券（续）

（3） 可转换公司债券的说明

本公司2020年在深圳证券交易所发行了80,000.00万元（800万张）可转换公司债券，债券代码128111，债券简称中矿转债，上市时间为2020年7月7日。可转债的存续起止日期为自2020年6月11日至2026年6月10日，可转债的转股期起止日期为2020年12月17日至2026年6月10日。

截至2023年11月8日收市，“中矿转债”尚有8,734张未转股，公司赎回8,734张。自2023年11月17日起，公司发行的“中矿转债”（债券代码：128111）在深圳证券交易所摘牌。截至年末，可转换债券无余额。

34、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	29,506,386.32	279,192.51
减：未确认融资费用	3,255,072.17	17,891.35
减：一年内到期的租赁负债	7,377,217.16	216,856.72
合计	18,874,096.99	44,444.44

35、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	108,029,246.03
合计	-	108,029,246.03

（1） 按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
其他长期应付款	-	108,029,246.03

36、 长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
合计	-	-

七、 合并财务报表项目注释（续）

36、 长期应付职工薪酬（续）

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上期发生额
一、年初余额	63,522,137.00	92,254,806.63
二、计入当期损益的设定受益成本	6,308,235.25	8,116,571.50
1. 当期服务成本	3,025,858.90	5,171,666.50
2. 利息净额	3,282,376.35	2,944,905.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,015,072.45	-33,959,404.50
1. 精算利得（收益以“-”表示）	6,015,072.45	-33,959,404.50
四、其他变动	1,218,248.70	-2,889,836.63
1. 已支付的福利	-2,842,632.15	-6,122,302.50
2. 计划参与者贡献	968,484.25	594,147.50
3. 汇率影响	3,092,396.60	2,638,318.37
五、年末余额	77,063,693.40	63,522,137.00

计划资产

项目	本年发生额	上期发生额
一、年初余额	70,942,131.00	76,300,140.06
二、计入当期损益的设定受益成本	4,198,510.10	4,448,356.50
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	4,198,510.10	4,448,356.50
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,580,985.10	-9,656,188.50
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-	-
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-	-247,992.00
3. 精算利得、损失	1,580,985.10	-9,408,196.50
四、其他变动	5,472,011.56	-150,177.06
1. 福利支付	-2,842,632.15	-6,122,302.50
2. 福利贡献-雇主	3,987,943.09	3,296,227.00
3. 福利贡献-雇员	968,484.25	594,147.50
4. 汇率影响	3,358,216.37	2,081,750.94
五、年末余额	82,193,637.76	70,942,131.00

七、 合并财务报表项目注释（续）

36、 长期应付职工薪酬（续）

（2） 设定受益计划变动情况（续）

设定收益计划净负债（资产）

项目	本年发生额	上期发生额
一、年初余额	-7,419,994.00	16,294,809.25
二、计入当期损益的设定受益成本	2,109,725.15	3,668,215.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	4,434,087.35	-24,303,216.00
四、其他变动	-4,253,762.86	-3,079,802.25
五、年末余额	-5,129,944.36	-7,419,994.00

本集团为其在加拿大境内所有符合条件的员工运作一项设定受益计划。在该计划下，员工有权享受达到退休年龄后的退休福利。

本集团的设定受益计划是一项离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略，也包括使用年金和寿命掉期以管理风险。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

37、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	90,423,011.95	87,192,294.31	预计承担的矿山复垦义务
合计	90,423,011.95	87,192,294.31	

38、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	24,901,503.74	22,441,600.00	2,276,182.95	45,066,920.79	政府补助
合计	24,901,503.74	22,441,600.00	2,276,182.95	45,066,920.79	

七、 合并财务报表项目注释（续）

39、 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	461,617,925.00	47,326,076.00	-	203,771,106.00	15,731,947.00	266,829,129.00	728,447,054.00

注1：2022年11月28日公司获得中国证券监督管理委员会“证监许可(2022)3015号”文《关于核准中矿资源集团股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，核准公司非公开发行不超过136,778,938股新股。截至2023年3月16日止，公司向广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司等共13名特定投资者发行人民币普通股47,326,076股（每股面值1元），增加注册资本人民币47,326,076.00元，募集资金总额人民币2,999,999,957.64元，扣除各项发行费用（不含税）人民币26,278,829.13元，实际募集资金净额人民币2,973,721,128.51元。其中新增注册资本人民币47,326,076.00元，增加资本公积人民币2,926,395,052.51元。

注2：2023年5月18日召开的2022年度股东大会审议通过公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案，具体分配方案为以2022年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，本次转增股本的资本公积金全部为股票发行所形成的股本溢价，本次共派发203,771,106.00股。2023年5月31日，公司资本公积转增资本203,771,106.00股，股本增加203,771,106.00元，资本公积-股本溢价减少203,771,106.00元。

注3：2023年，“中矿转债”共有10,678,987.00元已转换成A股普通股，减少债券数量1,138,177张，转股数量10,678,987.00股，公司股本增加10,678,987.00股，资本公积-股本溢价增加112,920,728.12元。

注4：2023年11月17日公司召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议审议并通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》。2023年8月21日，公司第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议审议并通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划预留部分股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》。根据公司《2020年股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件已经成就。本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，员工行权5,052,960股，公司股本增加5,052,960.00元。

七、 合并财务报表项目注释（续）

40、 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中矿转债	1,146,911.00	16,600,829.14	-	-	1,146,911.00	16,600,829.14	-	-
合计	1,146,911.00	16,600,829.14	-	-	1,146,911.00	16,600,829.14	-	-

注：详见附注七、33及39。

41、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,640,785,326.24	3,123,717,253.71	203,771,106.00	5,560,731,473.95
其他资本公积	38,830,549.85	67,106,006.76	30,871,222.20	75,065,334.41
合计	2,679,615,876.09	3,190,823,260.47	234,642,328.20	5,635,796,808.36

注1： 详见附注七、39。

注2： 其他资本公积的变动是由于2023年限制性股票及期权摊销导致。

42、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	14,149,920.00	253,138,290.08	12,056,800.00	255,231,410.08
合计	14,149,920.00	253,138,290.08	12,056,800.00	255,231,410.08

注1： 中矿资源集团股份有限公司于2023年9月1日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司部分已发行的人民币普通股（A股）股票，用于回购股份的资金总额不低于人民币30,000万元（含），不超过人民币50,000万元（含），回购价格不超过人民币60元/股（含）。截至2023年12月31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数6,914,617股，库存股增加人民币253,138,290.08元。

注2： 本年减少是因为限制性股权激励分红、解锁所致。

七、 合并财务报表项目注释（续）

43、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	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	6,406,058.93	-7,228,845.82	-	-	1,197,203.58	-6,031,642.24	-	374,416.69
其中：重新计量设定受益计划变动额	12,868,094.45	-4,434,087.35	-	-	1,197,203.58	-3,236,883.77	-	9,631,210.68
其他权益工具投资公允价值变动	-6,462,035.52	-2,794,758.47	-	-	-	-2,794,758.47	-	-9,256,793.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	-260,612,493.11	6,734,643.73	-	-	-	10,386,694.27	-3,652,050.54	-250,225,798.84
外币财务报表折算差额	-260,612,493.11	7,866,273.21	-	-	-	11,518,323.75	-3,652,050.54	-249,094,169.36
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-1,131,629.48	-	-	-	-1,131,629.48	-	-1,131,629.48
其他综合收益合计	-254,206,434.18	-494,202.09	-	-	1,197,203.58	4,355,052.03	-3,652,050.54	-249,851,382.15

七、合并财务报表项目注释（续）

44、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	661,588.81	22,000,113.52	22,000,113.52	661,588.81
合计	661,588.81	22,000,113.52	22,000,113.52	661,588.81

注：按照财资【2022】136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二十一条按照当年实现的营业收入采取超额累退方式计算的安全生产费。当期计提的安全生产费已经按照规定用途使用完毕。

45、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	105,563,360.26	99,590,537.78	-	205,153,898.04
合计	105,563,360.26	99,590,537.78	-	205,153,898.04

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,513,814,748.75	1,292,938,777.33
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	4,182,760.87
调整后年初未分配利润	4,513,814,748.75	1,297,121,538.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,208,162,354.73	3,294,833,834.41
减：提取法定盈余公积	99,590,537.78	47,733,548.19
应付普通股股利	509,427,766.00	32,567,274.80
当期直接计入未分配利润的处置 其他权益工具投资利得	-	-2,160,199.13
年末未分配利润	6,112,958,799.70	4,513,814,748.75

47、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,004,490,629.47	2,715,207,478.06	8,036,125,593.57	3,782,431,859.54
其他业务	8,833,441.32	2,295,912.54	5,098,337.15	256,479.21
合计	6,013,324,070.79	2,717,503,390.60	8,041,223,930.72	3,782,688,338.75

七、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业收入和营业成本（续）

营业收入、营业成本的分解信息：

2023年

合同分类	锂电新能源原料开发和利用		稀有轻金属（铍、铷）资源开发与利用		固体矿产勘查和矿权开发		贸易		其他业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型												
其中：												
销售商品	4,145,694,025.47	1,750,181,286.59	827,438,373.23	262,327,464.16	-	-	440,859,136.50	393,206,755.47	-	-	5,413,991,535.20	2,405,715,506.22
提供服务	97,189,318.67	41,340,126.65	13,364,887.95	-	193,118,929.06	124,302,149.16	-	-	4,036,124.30	7,478,621.40	307,709,259.98	173,120,897.21
经营租赁	-	-	282,984,762.90	137,906,223.97	-	-	-	-	7,447,457.72	524,846.80	290,432,220.62	138,431,070.77
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,054.99	235,916.40	1,191,054.99	235,916.40
合计	4,242,883,344.14	1,791,521,413.24	1,123,788,024.08	400,233,688.13	193,118,929.06	124,302,149.16	440,859,136.50	393,206,755.47	12,674,637.01	8,239,384.60	6,013,324,070.79	2,717,503,390.60
经营地区												
其中：												
境内	4,014,733,486.69	1,703,463,419.36	335,688,285.59	86,173,736.79	42,153,892.60	17,562,739.15	100,983,042.53	96,468,683.66	7,616,535.81	1,452,885.13	4,501,175,243.22	1,905,121,464.09
境外	228,149,857.45	88,057,993.88	788,099,738.49	314,059,951.34	150,965,036.46	106,739,410.01	339,876,093.97	296,738,071.81	5,058,101.20	6,786,499.47	1,512,148,827.57	812,381,926.51
合计	4,242,883,344.14	1,791,521,413.24	1,123,788,024.08	400,233,688.13	193,118,929.06	124,302,149.16	440,859,136.50	393,206,755.47	12,674,637.01	8,239,384.60	6,013,324,070.79	2,717,503,390.60
按商品转让的时间												
其中：												
在某一时点	4,242,883,344.14	1,791,521,413.24	827,438,373.23	262,327,464.16	-	-	440,859,136.50	393,206,755.47	-	-	5,511,180,853.87	2,447,055,632.87
在某一时段内	-	-	296,349,650.85	137,906,223.97	193,118,929.06	124,302,149.16	-	-	12,674,637.01	8,239,384.60	502,143,216.92	270,447,757.73
合计	4,242,883,344.14	1,791,521,413.24	1,123,788,024.08	400,233,688.13	193,118,929.06	124,302,149.16	440,859,136.50	393,206,755.47	12,674,637.01	8,239,384.60	6,013,324,070.79	2,717,503,390.60

七、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息：

2022年

合同分类	锂电新能源原料开发 和利用	稀有轻金属（铈、 铷）资源开发与利用	固体矿产勘查和矿权 开发	贸易	其他业务	合计
	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入
商品类型						
其中：						
销售商品	5,991,678,506.36	574,355,835.19	-	573,071,616.99	-	7,139,105,958.54
提供服务	343,517,529.63	15,439,986.06	178,666,285.39	-	18,106,933.55	555,730,734.63
经营租赁	-	341,288,900.40	-	-	5,098,337.15	346,387,237.55
合计	6,335,196,035.99	931,084,721.65	178,666,285.39	573,071,616.99	23,205,270.70	8,041,223,930.72
经营地区						
其中：						
境内	6,230,304,180.43	185,258,590.57	31,033,505.67	220,520,822.03	4,199,087.02	6,671,316,185.72
境外	104,891,855.56	745,826,131.08	147,632,779.72	352,550,794.96	19,006,183.68	1,369,907,745.00
合计	6,335,196,035.99	931,084,721.65	178,666,285.39	573,071,616.99	23,205,270.70	8,041,223,930.72
按商品转让的时间						
其中：						
在某一时点	6,335,196,035.99	574,355,835.19	-	573,071,616.99	-	7,482,623,488.17
在某一时段内	-	356,728,886.46	178,666,285.39	-	23,205,270.70	558,600,442.55
合计	6,335,196,035.99	931,084,721.65	178,666,285.39	573,071,616.99	23,205,270.70	8,041,223,930.72

七、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业收入和营业成本（续）

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条件	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
销售商品	交付时	交付指定商品时结算货款	主要销售锂化合物	是	无	无
提供受托加工服务	交付时	交付受托加工商品时货物结算	主要销售受托加工氢氧化锂	否	无	无

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

项目	2023年	2022年
货物款项	129,628,922.79	89,582,708.69
其他款项	7,853,859.83	-
合计	137,482,782.62	89,582,708.69

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
一年内	67,053,126.80	145,081,728.59
一年以上	8,891,782.44	1,292,836.47
合计	75,944,909.24	146,374,565.06

属于日常活动的试运行销售的损益如下：

	2023年	2022年
营业收入	4,424,778.76	-
营业成本	1,103,899.69	-

48、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,579,379.35	24,600,244.58
教育费附加	11,124,589.25	17,593,936.08
土地使用税	2,626,227.41	1,878,194.22
房产税	3,165,589.95	2,371,133.28
印花税	6,719,379.03	1,956,522.78
矿产资源税	87,802,626.07	9,460,896.10
其他	10,656,737.04	122,486.86
合计	137,674,528.10	57,983,413.90

七、 合并财务报表项目注释（续）

49、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,273,721.25	35,809,162.02
服务费	7,328,156.56	8,877,638.17
业务招待费	1,579,103.32	591,418.71
差旅费	2,274,431.63	584,882.22
办公费	1,211,880.97	1,195,174.63
仓储费	1,413,581.71	264,807.75
其他	931,878.17	1,997,266.56
合计	73,012,753.61	49,320,350.06

50、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	197,037,589.71	127,188,464.07
折旧摊销	27,119,622.52	21,962,548.81
办公费	16,609,596.91	21,657,192.20
交通费	14,320,388.81	9,569,625.75
中介服务费	65,011,199.80	25,346,986.39
勘探费	8,300,647.98	-
业务费用	9,628,541.20	10,577,216.56
房屋水电费	4,549,054.71	2,471,533.69
限制性股票成本	25,774,765.68	23,893,214.47
安环费用	5,338,781.47	5,101,451.90
其他	10,355,769.95	20,222,112.68
合计	384,045,958.74	267,990,346.52

51、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,431,078.07	22,116,881.64
直接材料	134,603,996.04	210,228,908.55
委托研发费用	2,285,107.17	710,000.00
折旧摊销	1,079,392.15	177,288.26
专业咨询费	1,343,240.34	1,816,872.15
办公费	328,982.84	415,008.57
限制性股票成本	3,158,606.40	-
其他	3,881,317.93	1,540,968.89
合计	172,111,720.94	237,005,928.06

七、 合并财务报表项目注释（续）

52、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	101,101,307.14	66,541,315.00
减：利息收入	115,724,227.11	39,096,910.54
汇兑损益	167,646,404.68	-78,322,671.95
手续费支出	12,385,728.58	21,762,061.37
其他支出	706,769.21	338,753.46
合计	166,115,982.50	-28,777,452.66

53、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	93,337,142.06	9,856,534.76
代扣个人所得税手续费返还	1,622,078.03	566,014.63
合计	94,959,220.09	10,422,549.39

54、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	941,791.67	-
合计	941,791.67	-

55、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,098,343.96	-716,496.37
处置长期股权投资产生的投资收益	2,113,101.52	3,698,902.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,991,006.46	1,695,342.47
金融资产终止确认损益	-21,031,719.42	-4,391,259.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	77,819,437.52
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,126,555.56	-
债务重组损益	17,779,059.98	-
合计	15,879,660.14	78,105,926.90

56、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-40,105,810.03	14,142,363.45
其他应收款坏账损失	-1,186,043.85	199,324.22
合计	-41,291,853.88	14,341,687.67

七、 合并财务报表项目注释（续）

57、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-472,060.46	-2,923,275.82
合计	-472,060.46	-2,923,275.82

58、 资产处置损益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益合计	-6,102,120.87	35,120,382.38
其中：固定资产处置损益	-6,102,120.87	35,120,382.38

59、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
负商誉	-	3,882,960.12	-
盘盈利得	82,397.88	-	82,397.88
其他	1,303,863.62	1,058,949.70	1,303,863.62
合计	1,386,261.50	4,941,909.82	1,386,261.50

60、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,847,143.45	1,830,267.44	5,847,143.45
盘亏损失	13,895.90	-	13,895.90
非流动资产损坏报废损失	95,059.63	430,562.54	95,059.63
滞纳金	-	3,773.93	-
其他	2,003,837.84	235,375.33	2,003,837.84
合计	7,959,936.82	2,499,979.24	7,959,936.82

七、 合并财务报表项目注释（续）

61、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	191,423,329.50	515,770,075.55
递延所得税费用	26,485,981.85	2,173,842.46
合计	217,909,311.35	517,943,918.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,420,200,697.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	605,050,174.42
子公司适用不同税率的影响	-374,828,874.14
调整以前期间所得税的影响	-10,594.63
非应税收入的影响	-1,029,369.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,904,934.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,067,100.29
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	25,809,145.60
税法规定额外可扣除的费用	-27,919,005.14
所得税费用	217,909,311.35

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

七、 合并财务报表项目注释（续）

62、 每股收益

	2023年	2022年
	元/股	元/股
基本每股收益		
持续经营	3.1506	5.1758
稀释每股收益		
持续经营	3.0872	4.9532

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期年初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	-	-
持续经营	2,208,162,354.73	3,294,833,834.41
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	2,742,512.98	4,194,298.01
稀释性潜在普通股转换时将产生损益	-92,069.26	-8,510,339.88
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	2,210,812,798.45	3,290,517,792.54
归属于：		
持续经营	2,210,812,798.45	3,290,517,792.54

七、 合并财务报表项目注释（续）

62、 每股收益（续）

	2023年	2022年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 （注）	700,713,643.50	636,549,474.52
稀释效应——普通股的加权平均数		
股票期权及限制性股票	6,396,986.92	11,638,750.26
可转换债券	9,017,725.58	16,128,404.92
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	716,128,356.00	664,316,629.70

注：于2023年5月，本公司派发股票股利，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。因此，以调整后的股数为基础计算2022年的每股收益。于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

63、 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

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补贴（含个税代扣代缴手续费）	61,413,149.99	13,914,928.92
利息收入	101,944,266.75	21,297,992.03
营业外收入	1,386,261.50	-
收回履约保证金	18,868,982.26	23,073,780.10
收到限制性股票及期权个税	-	78,656,637.50
收到退回的保费	-	2,828,494.30
往来款	12,038,876.83	20,956,183.70
合计	195,651,537.33	160,728,016.55

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	12,385,728.58	21,762,061.37
中介服务费	65,011,199.80	25,346,986.39
办公费	18,150,460.72	23,267,375.40
交通费	14,320,388.81	9,569,625.75
业务费用	11,207,644.52	11,168,635.27
支付的保证金	57,117,109.22	42,632,722.35
营业外支出	7,864,877.19	1,844,041.37
往来款	38,981,720.76	12,689,943.05
代付限制性股票及期权个税	47,781,295.18	42,632,722.35
其他	42,312,105.02	31,678,631.08
合计	315,132,529.80	222,592,744.38

七、 合并财务报表项目注释（续）

63、 现金流量表项目（续）

（2） 与投资活动有关的现金

收到重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回定期存款	529,293,907.33	-
收回结构性存款	430,000,000.00	272,000,000.00
合计	959,293,907.33	272,000,000.00

支付重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买定期存款	328,380,000.00	-
购买结构性存款	725,000,000.00	472,000,000.00
购买大额存单	401,256,760.92	-
合计	1,454,636,760.92	472,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到远期结售汇投资收益	-	9,629,893.54
定期存款利息	58,780,688.56	-
合计	58,780,688.56	9,629,893.54

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	-	3,086,371.37
合计	-	3,086,371.37

七、合并财务报表项目注释（续）

63、现金流量表项目（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付与筹资活动相关的服务费用	-	3,761,968.60
支付的租金	5,747,746.16	280,000.00
回购限制性股票	-	234,584.00
回购库存股	253,138,290.08	-
支付融资租赁款及保证金	-	19,125,326.53
回购未转股的可转债	851,998.95	-
回购股票款	46,876,931.36	-
合计	306,614,966.55	23,401,879.13

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	495,317,308.20	904,466,812.40	9,201,332.18	499,755,558.20	-4,438,250.00	913,668,144.58
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,321,996,859.35	287,244,000.00	-3,936,000.00	903,094,192.95	-9,722,333.60	711,933,000.00
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	105,513,789.36	-	3,656,683.97	2,171,587.35	106,998,885.98	-
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	261,301.16	-	31,737,759.15	5,747,746.16	-	26,251,314.15
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	161,867,602.97	-	29,230,973.00	191,098,575.97	-	-
应付股利	490,000.00	-	509,427,766.00	509,427,766.00	-	490,000.00
应付利息	-	-	90,614,356.74	90,614,356.74	-	-
应付票据	-	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00
合计	2,085,446,861.04	1,251,710,812.40	669,932,871.04	2,201,909,783.37	92,838,302.38	1,712,342,458.73

(4) 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

项目	本年发生额	上年发生额
销售商品、接受劳务收到的银行承兑票据背书转让	569,123,610.15	1,162,193,874.51

不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况的重大投资和筹资活动及财务影响情况请参见附注七、64

七、 合并财务报表项目注释（续）

64、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,202,291,386.32	3,294,578,289.18
加：资产减值准备	41,763,914.34	-11,418,411.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,376,324.28	97,737,236.06
使用权资产折旧	5,357,649.84	784,112.45
无形资产摊销	23,058,591.04	33,082,858.48
长期待摊费用摊销	4,954,997.52	11,286,916.57
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）	6,102,120.87	-35,120,382.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	95,059.63	430,562.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-941,791.67	-
财务费用（收益以“—”号填列）	99,692,292.35	-29,503,630.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,199,960.97	-78,105,926.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-100,909,752.62	9,130,924.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	127,395,734.47	-1,075,375.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	138,319,848.00	-862,579,765.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	595,684,880.80	-884,768,335.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-335,057,815.63	482,722,239.52
其他	60,111,571.46	22,769,500.15
经营活动产生的现金流量净额	3,002,095,050.03	2,049,950,811.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	104,748,344.10	22,378,061.86
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
加：现金等价物的年末余额	4,381,395,133.47	2,235,859,434.05
减：现金等价物的年初余额	2,235,859,434.05	1,143,207,943.84
现金及现金等价物净增加额	2,145,535,699.42	1,092,651,490.21

七、 合并财务报表项目注释（续）

64、 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,381,395,133.47	2,235,859,434.05
其中：库存现金	2,448,849.27	3,368,210.22
可随时用于支付的银行存款	4,378,946,284.20	2,232,491,223.83
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,381,395,133.47	2,235,859,434.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	328,380,000.00	574,294,635.53	三个月以上
保证金	158,648,131.29	101,442,133.18	使用受限
存出投资款	46,876,931.36	-	使用受限
合计	533,905,062.65	675,736,768.71	

七、 合并财务报表项目注释（续）

65、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			587,513,939.27
其中：美元	44,726,996.21	7.0827	316,787,896.06
莫桑比克美提卡	2,432.01	0.1112	270.44
南非兰特	110.00	0.3820	42.02
加纳塞地	784.94	0.5977	469.16
新加坡元	83.10	5.3772	446.85
英镑	470.00	9.0411	4,249.32
欧元	2,409.10	7.8592	18,933.60
加拿大元	21,664,132.32	5.3673	116,277,897.40
印尼卢比	820,004.39	0.000456	373.92
澳大利亚元	8,859.03	4.8484	42,952.12
港币	116,563.26	0.9062	105,629.63
克瓦查	19,969,031.03	0.2753	5,497,474.24
津巴布韦元	128,234,187,648.68	0.0011602	148,777,304.51
应收账款			398,126,068.15
其中：美元	56,211,059.08	7.0827	398,126,068.15
其他应收款			14,773,729.35
其中：美元	2,074,199.09	7.0827	14,690,929.89
津巴布韦元	71,366,543.96	0.0011602	82,799.46
应付账款			89,334,171.80
其中：美元	1,275,049.39	7.0827	9,030,792.31
津巴布韦元	69,215,117,644.45	0.0011602	80,303,379.49
其他应付款			17,023,887.99
其中：美元	2,403,168.75	7.0827	17,020,923.31
津巴布韦元	2,555,315.09	0.0011602	2,964.68
短期借款			843,549,570.00
其中：美元	119,100,000.00	7.0827	843,549,570.00
长期借款			283,308,000.00
其中：美元	40,000,000.00	7.0827	283,308,000.00

七、 合并财务报表项目注释（续）

65、 外币货币性项目（续）

(2) 重要境外经营实体的记账本位币。

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	性质
中矿国际赞比亚工程有限公司（注1）	赞比亚	克瓦查	子公司
赞比亚中矿资源地质工程有限公司（注1）	赞比亚	克瓦查	子公司
赞比亚卡森帕矿业有限公司（注1）	赞比亚	克瓦查	孙公司
中矿赞比亚服务有限公司（注1）	赞比亚	克瓦查	孙公司
津巴布韦中矿资源有限公司（注2）	津巴布韦	美元	子公司
中矿国际勘探（香港）控股有限公司（注3）	香港	美元	子公司
津巴布韦中矿铬铁有限公司（注2）	津巴布韦	美元	孙公司
香港国际矿产品贸易有限公司（注3）	香港	美元	子公司
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL（注2）	刚果（金）	美元	孙公司
中矿（香港）稀有金属资源有限公司（注3）	香港	美元	子公司
Sinomine Specialty Fluids Limited（注2）	英国	美元	孙公司
Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch（注2）	挪威	美元	孙公司
Tantalum Mining Corporation of Canada Limited（注4）	加拿大	加元	孙公司
Sinomine Resources (US) Inc（注5）	美国	美元	孙公司
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A（注2）	刚果金	美元	子公司
Bikita Minerals (Private) Limited（注2）	津巴布韦	美元	孙公司

注1：由于该等子公司主要经营业务位于赞比亚，因此选择克瓦查作为其记账本位币。

注2：由于该等子公司通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

注3：由于该等子公司主要经营业务位于香港，因此选择美元作为其记账本位币。

注4：由于该等子公司主要经营业务位于加拿大，因此选择加元作为其记账本位币。

注5：由于该等子公司主要经营业务位于美国，因此选择美元作为其记账本位币。

七、 合并财务报表项目注释（续）

66、 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,019,334.39	17,891.35
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	140,000.00	280,000.00
与租赁相关的总现金流出	5,887,746.16	564,558.02

注：本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为2-5年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注七、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注五、29；租赁负债，参见附注七、34。

(2) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物、自有及经营租入的机器设备及甲酸铯溶液用于出租，房屋及建筑物的租赁期为3-5年，形成经营租赁，机器设备及甲酸铯溶液无固定期限。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

项目	2023年	2022年
租赁收入	290,432,220.62	346,078,531.56

根据与承租人签订的租赁合同，房屋及建筑物的未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	3,712,975.53	3,509,553.20
1年至2年（含2年）	3,658,976.03	3,712,975.53
2年至3年（含3年）	1,201,135.82	3,658,976.03
3年至4年（含4年）	735,410.71	1,201,135.82
4年至5年（含5年）	484,441.21	735,410.71
5年以上	-	484,441.21
合计	9,792,939.30	13,302,492.50

经营租出固定资产，参见附注七、14。

八、 研发支出

按性质分类的研发支出，参见附注七、51。

2023年，本集团无符合资本化条件的研发项目支出（2022年：无）。

九、 合并范围的变更

1、 新设子公司

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	
中矿资源（海南）锂业有限责任公司	人民币 415,000,000.00	海南	海南	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；新材料技术研发；金属矿石销售；信息咨询服务	12.05%	87.95%	设立
马斯温戈太阳能光伏发电有限公司	美元10,000.00	津巴布韦	津巴布韦	光伏发电	0.00%	70.00%	设立
香港太阳能电站有限公司	美元10,000.00	香港	香港	投资及投资管理	0.00%	70.00%	设立

注：于2023年2月9日，本集团新设立中矿资源（海南）锂业有限责任公司，该公司是在海南注册的有限责任公司，注册资本为人民币415,000,000.00元。截至2023年12月31日，本集团已向其注资人民币234,646,800.00元。

2、 注销子公司

子公司名称	变动原因	纳入/不纳入	合并范围变动日期
中矿资源马来西亚有限公司	注销工商登记	不再纳入合并范围	2023年8月

注：于2023年8月24日，本集团注销中矿资源马来西亚有限公司，并完成了注销登记。

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

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	
江西东鹏新材料有限责任公司	人民币 50,000,000.00	江西	江西	铷盐、铯盐、锂盐产品生产和销售；化工产品生产和销售；进出口贸易。	100.00%	0.00%	购买
上海春鹏国际贸易有限公司	人民币 30,000,000.00	上海	上海	贸易	0.00%	100.00%	购买
江西春鹏锂业有限责任公司	人民币 20,000,000.00	江西	江西	电池制造	0.00%	100.00%	设立
香港国际矿产品贸易有限公司	美元 1,000,000.00	香港	香港	矿权投资、国际贸易	100.00%	0.00%	设立
中矿（天津）海外矿业服务有限公司	人民币 100,000,000.00	天津	天津	勘探技术研究开发与开发、技术服务、信息咨询；货物及技术进出口；代理进出口；国际货运代理（海运、陆运、空运）；仓储服务（煤炭及有污染物除外）；物业服务	100.00%	0.00%	设立
北京中矿国际贸易有限公司（原北京奥凯元科技发展有限公司）	人民币 42,000,000.00	北京	北京	透锂长石贸易	100.00%	0.00%	购买
中矿（天津）岩矿检测有限公司	人民币 15,000,000.00	天津	天津	岩矿鉴定、岩矿分析测试、环境检测、放射性检测、土工试验	51.00%	0.00%	设立
中矿（天津）环保科技有限公司	人民币 5,000,000.00	天津	天津	环境检测	0.00%	51.00%	设立
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	克瓦查 15,000.00	赞比亚	赞比亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00%	0.00%	设立
Sinomine Africa Minerals Company Limited	克瓦查 20,000.00	赞比亚	赞比亚	国际贸易	0.00%	100.00%	设立
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	美元 35,464,900.00	香港	香港	矿权投资、国际贸易	100.00%	0.00%	设立

十、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

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	
KABWE KAPUMPE MINE COMPANY LIMITED	克瓦查20,000.00	赞比亚	赞比亚	铜矿项目开发	0.00%	100.00%	设立
津巴布韦中矿铬铁有限公司	美元2,000.00	津巴布韦	津巴布韦	铬铁矿开发	0.00%	100.00%	设立
北京中矿资源地质勘查有限公司	人民币 30,000,000.00	北京	北京	固体矿产地质勘查	100.00%	0.00%	设立
津巴布韦中矿资源有限公司	美元2,000.00	津巴布韦	津巴布韦	固体矿产地质勘查、采矿服务	0.00%	100.00%	设立
津巴布韦特惠投资有限公司	美元10,000.00	津巴布韦	津巴布韦	铜矿项目开发	0.00%	100.00%	设立
MWANA Mungoti SAS	美元10,000.00	刚果金	刚果金	固体矿产地质勘查、采矿服务	0.00%	49.00%	设立
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	美元10,000.00	刚果金	刚果金	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00%	0.00%	设立
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	美元50,000.00	刚果金	刚果金	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	49.00%	0.00%	设立
中韵矿业发展有限公司	人民币 55,000,000.00	深圳	深圳	国内贸易代理；金属矿石、材料销售；货物进出口；矿产资源勘查	55.00%	0.00%	设立
中矿香港稀土资源有限公司	美元10,000.00	香港	香港	投资及管理	0.00%	55.00%	设立
非洲雄狮矿业有限公司	克瓦查20,000.00	赞比亚	赞比亚	稀土矿项目开发	0.00%	55.00%	设立
印尼中矿资源有限公司	印尼盾 12,105,000,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00%	0.00%	设立

十、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

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	
乌干达中矿资源有限公司	美元10,000.00	乌干达	乌干达	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00%	0.00%	设立
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	美元10,000.00	香港	香港	矿产品及稀有金属开采、冶炼加工、生产、销售、进出口贸易；稀有金属工业的新技术、新产品、新材料、新项目的研究与开发；对外投资及资产管理。	100.00%	0.00%	设立
Tantalum Mining Corporation of Canada Limited	加拿大元32,867,769.00	加拿大	加拿大	锂铯矿项目开发与利用	0.00%	100.00%	购买
Sinomine Resources (US) Inc.	美元1,000.00	美国	美国	铯精细化工产品销售	0.00%	100.00%	购买
Sinomine Specialty Fluids Limited	英镑1.00	英国	英国	甲酸铯销售及服务	0.00%	100.00%	购买
Sinomine Specialty Fluids, Norway Branch	无	挪威	挪威	甲酸铯销售及服务	0.00%	100.00%	购买
African Minerals Limited	美元20,588,421.00	毛里求斯	毛里求斯	投资及投资管理	0.00%	100.00%	购买
Amzim Minerals Limited	美元8,214,791.00	毛里求斯	毛里求斯	投资及投资管理	0.00%	100.00%	购买
Bikita Minerals (Private) Limited	美元426,900.00	津巴布韦	津巴布韦	锂矿项目开发	0.00%	100.00%	购买
兴隆（香港）国际贸易有限公司	港元10,000.00	香港	香港	矿产品国际贸易	0.00%	100.00%	设立
Orreano AS	挪威克朗30,000.00	挪威	挪威	甲酸铯销售及服务	0.00%	100.00%	设立
中矿国际赞比亚工程有限公司	克瓦查500,000.00	赞比亚	赞比亚	建筑工程服务和矿权投资	99.80%	0.20%	设立

十、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

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	
中矿赞比亚服务有限公司	克瓦查15,000.00	赞比亚	赞比亚	加油站	0.00%	60.00%	设立
赞比亚卡森帕矿业公司	克瓦查15,000.00	赞比亚	赞比亚	铜矿项目开发	0.00%	92.00%	设立
中矿赞比亚贸易有限公司	克瓦查15,000.00	赞比亚	赞比亚	矿产品贸易	0.00%	100.00%	设立
卢萨卡北贸易与投资有限公司	克瓦查15,000.00	赞比亚	赞比亚	现有物业出租	0.00%	70.00%	设立
中矿资源（海南）锂业有限责任公司	人民币 415,000,000.00	海南	海南	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；新材料技术研发；金属矿石销售；信息咨询服务	12.05%	87.95%	设立
马斯温戈太阳能光伏发电有限公司	美元10,000.00	津巴布韦	津巴布韦	光伏发电	0.00%	70.00%	设立
香港太阳能电站有限公司	美元10,000.00	香港	香港	投资及投资管理	0.00%	70.00%	设立

注：购买方式取得的子公司均为非同一控制下企业合并取得的子公司

十、 在其他主体中的权益（续）**1、 在子公司中的权益（续）****（1） 企业集团的构成（续）**

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：

截至2023年12月31日，本公司直接持有LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A 49%的股权，但本公司持有的股权具有双倍表决权，因此本公司虽持有LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A半数以下股权仍控制LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A。

截至2023年12月31日，本公司间接持有MWANA Mungoti SAS 49%的股权，但本公司持有的股权具有双倍表决权，因此本公司虽持有MWANA Mungoti SA半数以下股权仍控制MWANA Mungoti SAS。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	51%	-898,860.35	-	-1,265,787.44

十、 在其他主体中的权益（续）

1、 在子公司中的权益（续）

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	96,840,838.05	-	96,840,838.05	99,322,774.21	-	99,322,774.21	71,649,426.75	-	71,649,426.75	72,348,065.75	-	72,348,065.75

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	164,478,415.59	-1,762,471.27	-1,762,471.27	5,116,090.75	65,048,360.14	-944,308.46	-944,308.46	-1,415,667.22

2、 在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

于2023年12月31日，本集团无重要的合营企业或联营企业。

十、 在其他主体中的权益（续）

2、 在合营安排或联营企业中的权益（续）

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	34,226,846.28	6,570,475.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,163,318.58	-742,147.87
--其他综合收益	-1,054,081.15	6,977.50
--综合收益总额	-5,217,399.73	-735,170.37
联营企业：		
投资账面价值合计	5,007,099.17	4,942,124.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	64,974.62	25,651.50
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	64,974.62	25,651.50

十一、 政府补助

1、 报告年末按应收金额确认的政府补助

不存在按应收金额确认的政府补助。

2、 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,901,503.74	22,441,600.00	-	1,212,703.70	-1,063,479.25	45,066,920.79	与资产相关

3、 计入当期损益的政府补助

科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	1,212,703.70	947,277.47
其中：		
计入其他收益	1,212,703.70	947,277.47
计入营业外收入	-	-
与收益相关的政府补助	92,124,438.36	8,909,257.29
其中：		
计入其他收益	92,124,438.36	8,909,257.29
计入营业外收入	-	-
合计	93,337,142.06	9,856,534.76

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计495,941,791.67元（2022年12月31日：200,000,000.00元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计142,658,262.62元（2022年12月31日：707,160,556.72元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计5,853,600,059.96元（2022年12月31日：3,451,121,682.13元），主要列示于主要列示于货币资金、应收账款、债权投资、其他应收款和一年内到期的非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计2,352,166,106.80元（2022年12月31日：2,446,729,866.09元），主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

2、 金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11.67%（2022年12月31日：12.47%）和41.73%（2022年12月31日：38.42%）分别源于应收账款金额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十二、与金融工具相关的风险（续）

2、金融工具产生的各类风险（续）

（1）信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	187,459,666.44	-	-	-	187,459,666.44
应付票据	65,474,666.00	-	-	-	65,474,666.00
其他应付款	473,630,629.78	-	-	-	473,630,629.78
短期借款	921,245,632.15	-	-	-	921,245,632.15
长期借款（含一年内到期）	190,899,335.00	190,899,335.00	407,087,288.33	20,148,153.13	809,034,111.46
租赁负债	7,863,913.35	7,648,631.67	6,170,302.19	9,673,036.59	31,355,883.80
合计	1,846,573,842.72	198,547,966.67	413,257,590.52	29,821,189.72	2,488,200,589.63

（3）市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

十二、与金融工具相关的风险（续）

2、金融工具产生的各类风险（续）

(3) 市场风险（续）

2023年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 增加/减少	股东权益合计 增加/减少
人民币	500	-26,697,487.50	-	-26,697,487.50
人民币	-500	26,697,487.50	-	26,697,487.50

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售、采购以及借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	汇率增加/减少 （%）	税前利润增加/减少	其他综合收益 增加/减少	股东权益 合计增加/减少
人民币对美元贬值	5	-42,380,610.46	4,052,559.76	-28,746,038.03
人民币对美元升值	-5	42,380,610.46	-4,052,559.76	28,746,038.03
人民币对克瓦查元贬值	5	-30,572.50	3,884,662.06	2,890,567.17
人民币对克瓦查元升值	-5	30,572.50	-3,884,662.06	-2,890,567.17
人民币对津巴布韦元贬值	5	3,427,682.88	-	2,570,762.16
人民币对津巴布韦元升值	-5	-3,427,682.88	-	-2,570,762.16

价格风险

本集团主要面临碳酸锂的变动风险，这些商品价格的波动可能影响本集团的经营业绩。本集团通过现货市场交易和衍生品市场的套期保值操作对冲该价格风险。

(4) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、与金融工具相关的风险（续）

2、金融工具产生的各类风险（续）

（4）资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

科目	本年发生额	上年发生额
负债总额（不含递延所得税负债、应交企业所得税）	2,896,324,630.23	3,036,296,009.21
减：现金及现金等价物	4,381,395,133.47	2,235,859,434.05
净负债	-1,485,070,503.24	800,436,575.16
股东权益合计	12,223,473,148.25	7,534,432,864.42
加：净负债	-1,485,070,503.24	800,436,575.16
减：少数股东权益	45,537,791.57	24,914,890.55
归属于母公司股东的总资本	10,692,864,853.44	8,309,954,549.03
杠杆比率	-13.89%	9.63%

3、金融资产

（1）转移方式分类

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
票据背书及贴现	应收票据	65,398,732.15	未终止确认	未转移其几乎所有的风险和报酬
票据背书及贴现	应收票据	1,224,790,157.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为3,374,109.75元（2022年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为3,374,109.75元（2022年12月31日：无）。

十二、与金融工具相关的风险（续）

3、 金融资产（续）

（1） 转移方式分类（续）

于2023年12月31日，本集团已贴现的银行承兑汇票的账面价值为62,024,622.40元（2022年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其并确认银行借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团确认的银行借款账面价值总计为62,024,622.40元（2022年12月31日：无）。

（2） 因转移而终止确认的金融资产

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
银行承兑汇票	背书和贴现	1,224,790,157.98	-15,099,360.81
合计		1,224,790,157.98	-15,099,360.81

（3） 继续涉入的资产转移金融资产：无。

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	-	495,941,791.67	-	495,941,791.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	495,941,791.67	-	495,941,791.67
（1）银行理财产品及结构性存款	-	495,941,791.67	-	495,941,791.67
（二）其他权益工具投资	8,989,741.91	-	30,000,000.00	38,989,741.91
（三）应收款项融资	-	103,668,520.71	-	103,668,520.71
持续以公允价值计量的资产总额	8,989,741.91	599,610,312.38	30,000,000.00	638,600,054.29

2、 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司全资子公司中矿国际勘探（香港）控股有限公司持有的澳大利亚上市公司 Prospect Resources Limited 公司 20,833,334 股股票，年末公允价值按照股票收盘价计量。

十三、公允价值的披露（续）

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

交易性金融资产中公司购买的结构性理财产品，年末公允价值使用产品净值法计量，按相关投资组合的估值结果而厘定。

应收款项融资使用现金流折现模型计量，该模型结合了市场可观测的输入，包括市场类似票据的收益率。

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

非上市的权益工具投资，根据不可观察的近期交易价格估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

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

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
其他权益工具投资	30,000,000.00	交易价格法	近期交易价格	30,000,000.00

6、持续的公允价值计量项目，本年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

无

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款和一年内到期的长期借款，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值(第二层次)	重要不可观察输入 值(第三层次)
长期借款	553,183,000.00	565,586,898.81	-	565,586,898.81	-
合计	553,183,000.00	565,586,898.81	-	565,586,898.81	-

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款自身不履约风险评估为不重大。

十四、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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
中色矿业集团有限公司	北京	股权投资及管理业务	人民币10,000万元	13.99%	14.13%

本公司的控股股东为中色矿业集团有限公司（“中色矿业”），本公司最终控制方是：实际控制人为7个自然人（刘新国、王平卫、陈海舟、吴志华、汪芳淼、魏云峰、欧学钢七人一致行动人），直接加间接持有本公司股权比例为15.64%。

注：截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本为 728,447,054 股，其中公司回购专用证券账户持有的股份为 6,930,617 股，回购专用证券账户持有的股份没有表决权，所以截至 2023 年 12 月 31 日公司有表决权的股本为 721,516,437 股。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注十、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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
天津华勘钻探机具有限公司	联营
Harare Zhongsheng Resources Zimbabwe (Private) Limited	合营（本年已处置）
非洲锂业（香港）有限公司	合营

十四、关联方及关联交易（续）

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
北京金地超硬材料有限公司	本公司控股股东中色矿业的全资子公司
S&S Resources International Co., Limited	本公司控股股东中色矿业的联营企业
刘新国、王平卫、吴志华、陈海舟、汪芳淼、魏云峰、欧学钢	公司共同控制人，合计持有中色矿业集团有限公司94.75%的股权
天津华勘集团有限公司	为本公司联营企业天津华勘钻探机具有限公司股东，持股比例为30.3016%。本公司子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司股东天津华勘核工业资源勘探开发有限公司的股东，持股比例为27.5018%。
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	为本公司子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司股东天津华勘核工业资源勘探开发有限公司的股东，持股比例为21.4982%。
珠海航博竞远投资咨询有限公司	为本公司十二个月内离任董事薄少川其家属任职执行董事的企业。

十四、关联方及关联交易（续）

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
S&S Resources International Co., Limited	锂精矿运输服务	105,945,806.88	314,851,500.00	否	-
天津华勘钻探机具有限公司	采购商品	552,522.11	不适用	否	488,041.61
珠海航博竞远投资咨询有限公司	接受劳务	118,811.88	不适用	否	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Harare Zhongsheng Resources Zimbabwe (Private) Limited	提供劳务	1,289,040.96	1,095,975.04
非洲锂业（香港）有限公司	技术服务	55,480.00	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京金地超硬材料有限公司	房屋	140,000.00	280,000.00	-	-	440,000.00	280,000.00	21,614.74	17,891.35	426,246.21	-

十四、关联方及关联交易（续）

5、 关联交易情况（续）

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王平卫、夏庆国	200,000,000.00	2023年1月3日	2024年1月2日	正在履行
王平卫	585,000,000.00	2022年3月22日	2027年3月22日	正在履行
王平卫、夏庆国	30,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月17日	履行完毕
王平卫	200,000,000.00	2022年6月22日	2023年6月22日	履行完毕
王平卫	50,000,000.00	2022年6月27日	2023年6月26日	履行完毕
王平卫	200,000,000.00	2022年1月21日	2027年9月27日	履行完毕
王平卫	74,800,000.00	2023年3月23日	2024年3月22日	正在履行

关联担保情况说明

（4） 关联方资金拆借

无

（5） 关联方资产转让、债务重组情况

无

（6） 关联方为本公司之子公司代缴五险二金

公司名称	本期发生额	上期发生额
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	788,648.85	691,104.31

（7） 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	13,718,600.00	41,435,300.00

（8） 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
非洲锂业（香港）有限公司	提供借款	70,827.00	-

十四、关联方及关联交易（续）

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款（注）	非洲锂业（香港）有限公司	141,654.00	-	-	-
应收账款	非洲锂业（香港）有限公司	55,480.00	-	-	-

注：非洲锂业（香港）有限公司自2023年10月成为公司关联方，其中70,827.00人民币系2023年7月从本公司借入

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天津华勘钻探机具有限公司	193,930.00	249,757.00
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	6,403,117.99	5,614,469.14
其他应付款	非洲锂业（香港）有限公司	70,827.00	-

7、 关联方承诺：无

8、 其他：无

十五、股份支付

1、 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票								
管理人员	-	-	-	-	2,159,920.00	11,314,101.12	-	-
研发人员	-	-	-	-	94,080.00	405,108.48	-	-
销售人员	-	-	-	-	78,400.00	337,590.40	-	-
小计	-	-	-	-	2,332,400.00	12,056,800.00	-	-
股票期权								
管理人员	-	-	3,662,680.00	38,333,567.44	-	-	94,080.00	884,163.84
研发人员	-	-	743,480.00	12,375,069.04	-	-	23,520.00	652,068.48
销售人员	-	-	646,800.00	7,874,574.40	-	-	-	-
小计	-	-	5,052,960.00	58,583,210.88	-	-	117,600.00	1,536,232.32
合计	-	-	5,052,960.00	58,583,210.88	2,332,400.00	12,056,800.00	117,600.00	1,536,232.32

年末发行在外的限制性股票或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的限制性股票	
	授予价格的范围	剩余合同解限日期
管理人员	4.3061	2024年1月23日

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值根据授予日的股票市价和行权价格的差额计算。股票期权的公允价值采用布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S模型）确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	注1
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具数量、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	99,739,184.40
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,241,708.20

十五、股份支付（续）**2、以权益结算的股份支付情况（续）**

2020年11月授予的期权公允价值根据以下假设计算：

	股权激励计划
授予日股价	22.09元/股
行权价	19.97元/股
预期年限	3年
预期波动率	44.30%；40.00%；43.80%
年股息率	0.00%
无风险利率	1.50%；2.10%；2.75%

2021年9月授予期权的公允价值根据以下假设计算：

	股权激励计划
授予日股价	56.61元/股
行权价	55.84元/股
预期年限	2年
预期波动率	71.20%；58.00%
年股息率	0.00%
无风险利率	1.50%；2.10%

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	25,774,765.68
研发人员	3,158,606.40
销售人员	2,308,336.12
合计	31,241,708.20

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	321,868,389.34	1,011,313,612.27
合计	321,868,389.34	1,011,313,612.27

2、或有事项

于资产负债表日，本集团无须作披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数 (元)	10.00
拟分配每10股分红股 (股)	无
拟分配每10股转增数 (股)	无
经审议批准宣告发放的每 10股派息数(元)	10.00
经审议批准宣告发放的每 10股分红股(股)	无
经审议批准宣告发放的每 10股转增数(股)	无
利润分配方案	<ol style="list-style-type: none"> 以2023年利润分配方案实施时股权登记日的总股本扣除回购专用证券户持有的股份后的股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元(含税)。 公司2023年度不送红股，不以资本公积金转增股本。 以截至2024年4月20日公司总股本729,811,694股扣除回购专用证券账户持有的股份8,254,817股后的股本721,556,877股为基数计算，公司拟派发现金红利721,556,877.00元(含税)。在2024年4月20日起至2023年度利润分配方案实施时股权登记日期间，如果公司总股本或回购专用证券账户持有的股份发生变动，将保持利润分配比例不变的原则，相应调整分配总额，以2023年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本扣减回购专用证券账户股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元(含税)。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了5个经营分部，分别为：锂电新能源原料开发与利用、稀有轻金属（铯、铷）资源开发与利用、固体矿产勘查和矿权开发、贸易、其他。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 1) 各单项产品或劳务的性质；
- 2) 生产过程的性质；
- 3) 产品或劳务的客户类型；
- 4) 销售产品或提供劳务的方式；
- 5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(2) 报告分部的财务信息

项目	收入	成本
锂电新能源原料开发与利用	4,242,883,344.14	1,791,521,413.24
稀有轻金属（铯、铷）资源开发与利用	1,123,788,024.08	400,233,688.13
固体矿产勘查和矿权开发	193,118,929.06	124,302,149.16
贸易	440,859,136.50	393,206,755.47
其他	12,674,637.01	8,239,384.60
合计	6,013,324,070.79	2,717,503,390.60

(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

公司业务分为五类锂电新能源原料开发与利用、稀有轻金属（铯、铷）资源开发与利用、固体矿产勘查和矿权开发、贸易、其他。单体公司不是单一的一种业务，无法把这五类业务对应的资产总额、负债总额及利润总额单独列示出来。

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

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	888,584,857.90	24,897,534.66
1至2年	-	314,281.13
2至3年	-	-
3至4年	166,569.09	1,722,816.36
4至5年	2,423,840.22	82,372,431.87
5年以上	118,811,558.44	44,521,240.89
小计	1,009,986,825.65	153,828,304.91
减：应收账款坏账准备	120,834,565.00	125,728,874.01
合计	889,152,260.65	28,099,430.90

注：本年中矿马来西亚有限公司注销，母公司承接其应收账款，并按被注销子公司原账龄持续计算账龄。。

十九、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1、 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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	955,548,532.30	94.61	66,976,670.97	7.01	888,571,861.33	65,859,873.02	42.81	65,859,873.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	54,438,293.35	5.39	53,857,894.03	98.93	580,399.32	87,968,431.89	57.19	59,869,000.99	68.06	28,099,430.90
合计	1,009,986,825.65	100.00	120,834,565.00	11.96	889,152,260.65	153,828,304.91	100.00	125,728,874.01	81.73	28,099,430.90

单项计提坏账准备的重要应收账款：

名称	年末余额		年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	769,062,345.03	-	-	-	-	应收子公司款项，不计提坏账
客户2	119,509,516.30	-	-	-	-	应收子公司款项，不计提坏账
客户3	66,976,670.97	66,976,670.97	65,859,873.02	65,859,873.02	100.00%	无法收回

十九、母公司财务报表主要项目注释（续）

1、 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

组合计提坏账准备：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	12,996.57	649.83	5%
3至4年	166,569.09	83,284.55	50%
4至5年	2,423,840.22	1,939,072.18	80%
5年以上	51,834,887.47	51,834,887.47	100%
合计	54,438,293.35	53,857,894.03	

注：本年中矿马来西亚有限公司注销，母公司承接其应收账款，并按被注销子公司原账龄持续计算账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

无

（3） 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	125,728,874.01	-	-1,694,252.50	-4,259,902.80	1,059,846.29	120,834,565.00
合计	125,728,874.01	-	-1,694,252.50	-4,259,902.80	1,059,846.29	120,834,565.00

（4） 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,259,902.80

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
客户1	769,062,345.03	76.15%	-
客户2	119,509,516.30	11.83%	-
客户3	66,976,670.97	6.63%	66,976,670.96
客户4	31,242,506.32	3.09%	31,242,506.32
客户5	10,019,664.87	0.99%	10,019,664.87
合计	996,810,703.49	98.69%	108,238,842.15

十九、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	510,000.00	510,000.00
其他应收款	1,693,118,780.10	1,390,712,643.71
小计	1,693,628,780.10	1,391,222,643.71
减：其他应收款坏账准备	2,067,257.42	2,105,112.76
合计	1,691,561,522.68	1,389,117,530.95

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收普通股股利	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00	510,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,640,962,099.36	1,318,307,502.68
应收股权认购款	41,330,148.48	42,097,255.20
备用金及保证金押金等	10,826,532.26	30,307,885.83
小计	1,693,118,780.10	1,390,712,643.71
减：其他应收款坏账准备	2,067,257.42	2,105,112.76
合计	1,691,051,522.68	1,388,607,530.95

2) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,425,695,504.89	1,159,658,146.38
1至2年	77,965,054.07	60,325,714.33
2至3年	43,441,674.24	112,947,510.92
3至4年	99,605,733.85	46,683,069.66
4至5年	46,389,063.05	8,084,596.54
5年以上	21,750.00	3,013,605.88
小计	1,693,118,780.10	1,390,712,643.71
减：其他应收款坏账准备	2,067,257.42	2,105,112.76
合计	1,691,051,522.68	1,388,607,530.95

十九、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

(2) 其他应收款（续）

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,693,118,780.10	100	2,067,257.42	0.12	1,691,051,522.68	1,390,712,643.71	100	2,105,112.76	0.15	1,388,607,530.95
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,693,118,780.10	100	2,067,257.42	0.12	1,691,051,522.68	1,390,712,643.71	100	2,105,112.76	0.15	1,388,607,530.95
合计	1,693,118,780.10	100	2,067,257.42	0.12	1,691,051,522.68	1,390,712,643.71	100	2,105,112.76	0.15	1,388,607,530.95

十九、母公司财务报表主要项目组注释（续）

2、其他应收款（续）

(2) 其他应收款（续）

3) 按坏账计提方法分类披露（续）

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,104,862.76	-	250.00	2,105,112.76
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-37,855.34	-	-	-37,855.34
2023年12月31日余额	2,067,007.42	-	250.00	2,067,257.42

十九、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

（2）其他应收款（续）

4）本年计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,105,112.76	-	-37,855.34	-	-	2,067,257.42
合计	2,105,112.76	-	-37,855.34	-	-	2,067,257.42

5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	内部往来款	810,000,000.00	1年以内	47.84%	-
第二名	内部往来款	420,261,473.96	1年以内	24.82%	-
第三名	内部往来款	87,792,082.09	1年以内	5.19%	-
第四名	内部往来款	73,217,566.29	1年以内	4.32%	-
第五名	内部往来款	61,521,699.30	1年以内	3.63%	-
合计		1,452,792,821.64		85.80%	-

3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,159,503,999.31	-	3,159,503,999.31	3,005,843,982.43	-	3,005,843,982.43
对联营、合营企业投资	5,040,186.38	-	5,040,186.38	4,975,211.76	-	4,975,211.76
合计	3,164,544,185.69	-	3,164,544,185.69	3,010,819,194.19	-	3,010,819,194.19

十九、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 长期股权投资（续）

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中矿国际赞比亚工程有限公司	10,143,445.78	-	-	-	-	-	10,143,445.78	-
中矿马来西亚有限公司	823,982.23	-	-	-823,982.23	-	-	-	-
中矿（天津）海外矿业服务有限公司	100,878,258.33	-	-	-	-	-	100,878,258.33	-
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	244,788,178.78	-	-	-	-	-	244,788,178.78	-
中矿（天津）岩矿检测有限公司	7,650,000.00	-	-	-	-	-	7,650,000.00	-
赞比亚中矿地质工程有限公司	18,246,200.00	-	-	-	-	-	18,246,200.00	-
印尼中矿资源有限公司	6,516,813.46	-	-	-	-	-	6,516,813.46	-
香港国际矿产品贸易有限公司	6,928,200.00	-	-	-	-	-	6,928,200.00	-
乌干达中矿资源有限公司	6,534,200.00	-	-	-	-	-	6,534,200.00	-
江西东鹏新材料有限责任公司	1,816,345,648.16	-	-	-	-	-	1,816,345,648.16	-
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	755,431,064.36	-	-	-	-	-	755,431,064.36	-
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S. A	172,230.10	-	-	-	-	-	172,230.10	-
北京中矿国际贸易有限公司	1,135,761.23	-	104,483,999.11	-	-	-	105,619,760.34	-
中韵矿业发展有限公司	30,250,000.00	-	-	-	-	-	30,250,000.00	-
中矿资源（海南）锂业有限责任公司	-	-	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
合计	3,005,843,982.43	-	154,483,999.11	-823,982.23	-	-	3,159,503,999.31	-

十九、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3、 长期股权投资（续）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额（账 面价值）	减值准备 年末余额
			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												
四川中矿盛新国际 贸易有限公司	-	-	940,236.72	-	-940,236.72	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	940,236.72	-	-940,236.72	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
天津华勘钻探机具 有限公司	4,975,211.76	-	-	-	64,974.62	-	-	-	-	-	5,040,186.38	-
小计	4,975,211.76	-	-	-	64,974.62	-	-	-	-	-	5,040,186.38	-
合计	4,975,211.76	-	940,236.72	-	-875,262.10	-	-	-	-	-	5,040,186.38	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

无

十九、母公司财务报表主要项目组注释（续）

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,080,654,039.84	859,483,332.48	2,206,677,647.42	1,373,033,331.08
其他业务	6,302,926.69	738,863.80	1,232,823.00	-
合计	1,086,956,966.53	860,222,196.28	2,207,910,470.42	1,373,033,331.08

营业收入、营业成本的分解信息：

2023年

合同分类	贸易		其他业务		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
商品类型						
其中：						
销售商品	1,080,751,257.87	858,863,052.51	-	-	1,080,751,257.87	858,863,052.51
经营租赁	-	-	2,172,456.26	524,846.80	2,172,456.26	524,846.80
其他	-	-	4,033,252.40	834,296.97	4,033,252.40	834,296.97
合计	1,080,751,257.87	858,863,052.51	6,205,708.66	1,359,143.77	1,086,956,966.53	860,222,196.28
经营地区						
其中：						
境内	661,066,743.70	506,178,785.45	6,205,708.66	1,359,143.77	667,272,452.36	507,537,929.22
境外	419,684,514.17	352,684,267.06	-	-	419,684,514.17	352,684,267.06
合计	1,080,751,257.87	858,863,052.51	6,205,708.66	1,359,143.77	1,086,956,966.53	860,222,196.28
按商品转让的时间						
其中：						
在某一时点	1,080,751,257.87	858,863,052.51	-	-	1,080,751,257.87	858,863,052.51
在某一时段内	-	-	6,205,708.66	1,359,143.77	6,205,708.66	1,359,143.77
合计	1,080,751,257.87	858,863,052.51	6,205,708.66	1,359,143.77	1,086,956,966.53	860,222,196.28

十九、母公司财务报表主要项目注释（续）

4、营业收入和营业成本（续）

2022年

合同分类	贸易	固体矿产勘查和矿	其他业务	合计
	营业收入	权开发	营业收入	营业收入
商品类型				
其中：				
销售商品	2,204,209,298.59	-	-	2,204,209,298.59
提供服务	-	618,348.83	3,082,823.00	3,701,171.83
合计	2,204,209,298.59	618,348.83	3,082,823.00	2,207,910,470.42
经营地区				
其中：				
境内	2,204,209,298.59	-	1,232,823.00	2,205,442,121.59
境外	-	618,348.83	1,850,000.00	2,468,348.83
合计	2,204,209,298.59	618,348.83	3,082,823.00	2,207,910,470.42
按商品转让的时间				
其中：				
在某一时点	2,204,209,298.59	-	-	2,204,209,298.59
在某一时段内	-	618,348.83	3,082,823.00	3,701,171.83
合计	2,204,209,298.59	618,348.83	3,082,823.00	2,207,910,470.42

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条件	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
销售商品	交付时	交付指定商品时 结算货款	主要销售锂化合物	是	无	无

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

项目	2023年	2022年
其他款项	542,836.49	-
合计	542,836.49	-

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
一年内	405,866.25	-
一年以上	1,800.00	542,836.49
合计	407,666.25	542,836.49

十九、母公司财务报表主要项目组注释（续）

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	870,000,000.00	49,012,858.10
权益法核算的长期股权投资收益	-875,262.10	-315,394.38
处置长期股权投资产生的投资收益	9,405,731.45	-20,152,708.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,445,253.04	-
金融资产终止确认损益	7,218,101.05	9,043,448.06
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,126,555.56	-
合计	900,320,379.00	37,588,203.25

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-6,102,120.87
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）	73,340,380.52
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	16,126,995.08
债务重组损益	17,779,059.98
处置长期股权投资产生的投资收益	2,113,101.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,573,675.32
减：所得税影响额	16,282,437.24
少数股东权益影响额（税后）	2,355,051.99
合计	78,046,251.68

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	20.95%	3.1506	3.0872
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.21%	3.0392	2.9782



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：企业管理咨询、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年04月12日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382G	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006511889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表为会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



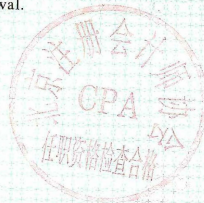
姓名: 贺鑫
 Full name: 贺鑫
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-02-02
 Date of birth: 1984-02-02
 工作单位: 安永华明会计师事务所
 Working unit: 安永华明会计师事务所
 身份证号码: 110105198402024742
 Identity card No.: 110105198402024742

贺鑫的年检二维码



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11000432291
 No. of Certificate: 11000432291
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇八年二月二十二日
 Date of Issuance: 2008/2/22

2009 年 3 月 20 日
 2009/3/20



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 贺鑫
 证书编号: 110002432991

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 赵建峰
 Full name: 赵建峰
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-1-10
 Date of birth: 1984-1-10
 工作单位: 安永华明会计师事务所
 Working unit: 安永华明会计师事务所
 身份证号: 42123190411202446
 Identity card No.: 42123190411202446

赵建峰的年检二维码



姓名: 赵建峰
 证书编号: 110002433893

证书编号: 110002433893
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年六月十一日
 Date of Issuance

