



国城矿业股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）

2025 年 8 月

目录

一、财务报表 1

二、财务报表附注 22

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：国城矿业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,372,671,132.25	174,256,496.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	260,156,677.05	
应收账款	71,849,265.80	11,108,300.64
应收款项融资	25,353,697.44	5,521,268.74
预付款项	56,108,672.42	14,178,580.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,890,152.71	17,273,436.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	307,298,636.33	286,337,164.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,737,050.14	9,958,630.99
流动资产合计	2,123,065,284.14	518,633,877.72
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,820,000.00	
长期股权投资	1,275,536,202.06	1,278,882,809.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,175,093.23	59,601,400.00
固定资产	3,272,536,715.18	3,698,704,020.76
在建工程	649,980,967.50	749,577,695.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,452,951.60	26,032,114.20
无形资产	556,189,061.14	2,618,578,939.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,830,881.03	27,510,757.73
递延所得税资产	42,648,188.91	91,707,428.85
其他非流动资产	184,078,765.31	202,408,643.93
非流动资产合计	6,082,248,825.96	8,753,003,809.11
资产总计	8,205,314,110.10	9,271,637,686.83
流动负债：		
短期借款	326,243,992.18	225,136,361.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,051,864.02	
衍生金融负债		
应付票据	61,054,428.60	30,000,000.00
应付账款	868,983,670.77	1,208,049,490.70
预收款项		
合同负债	54,672,074.86	274,679,228.00

项目	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,465,483.84	66,219,831.63
应交税费	73,671,770.73	18,990,922.98
其他应付款	497,188,002.00	1,254,869,086.79
其中：应付利息		
应付股利		19,285,710.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	437,947,272.26	444,871,734.08
其他流动负债	267,264,046.77	35,707,169.70
流动负债合计	2,622,542,606.03	3,558,523,824.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	633,621,038.65	893,503,072.87
应付债券	749,104,036.02	731,545,811.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		26,815,685.99
长期应付款	600,149,629.71	528,406,595.72
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,302,628.99	81,069,683.70
递延收益	2,729,535.13	1,638,642.11
递延所得税负债	15,365,459.68	19,006,636.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,059,272,328.18	2,281,986,128.19
负债合计	4,681,814,934.21	5,840,509,953.16
所有者权益：		
股本	1,125,397,021.00	1,125,396,625.00
其他权益工具	128,333,254.39	128,334,107.89

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,186,042.50	452,110,123.35
减：库存股	48,240,000.00	48,240,000.00
其他综合收益	562,820.87	562,820.87
专项储备	28,551,692.78	20,445,569.15
盈余公积	312,406,006.04	312,406,006.04
一般风险准备		
未分配利润	1,520,302,338.31	999,535,703.96
归属于母公司所有者权益合计	3,523,499,175.89	2,990,550,956.26
少数股东权益		440,576,777.41
所有者权益合计	3,523,499,175.89	3,431,127,733.67
负债和所有者权益总计	8,205,314,110.10	9,271,637,686.83

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,160,665,188.04	21,854,766.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,560,412.18	995,491.56
其他应收款	1,042,330,064.15	1,198,523,103.87
其中：应收利息		
应收股利	202,245,700.00	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	241,837.51	
流动资产合计	2,204,797,501.88	1,221,373,361.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,820,000.00	
长期股权投资	3,528,388,708.05	3,723,739,650.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,074,770.00	109,109,700.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,452,951.60	1,937,268.78
无形资产	403,143.90	311,214.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,688,416.50	2,322,605.06
递延所得税资产	248,467.74	496,935.48
其他非流动资产	522,935.78	666,165.87
非流动资产合计	3,666,599,393.57	3,838,583,540.75
资产总计	5,871,396,895.45	5,059,956,902.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,276,741.33	1,276,741.33
预收款项		

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应付职工薪酬	589,038.40	589,038.40
应交税费	48,573,850.31	180,129.88
其他应付款	862,103,586.26	893,526,613.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	155,325,120.97	121,147,741.93
其他流动负债		
流动负债合计	1,067,868,337.27	1,016,720,264.93
非流动负债：		
长期借款		30,045,000.00
应付债券	749,104,036.02	731,545,811.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,020,000.00
长期应付款	112,818,645.91	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,508,772.15	484,317.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	866,431,454.08	763,095,128.71
负债合计	1,934,299,791.35	1,779,815,393.64
所有者权益：		
股本	1,125,397,021.00	1,125,396,625.00
其他权益工具	128,333,254.39	128,334,107.89
其中：优先股		
永续债		
资本公积	490,702,597.96	486,756,359.66
减：库存股	48,240,000.00	48,240,000.00
其他综合收益	562,820.87	562,820.87
专项储备		

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	234,033,562.96	234,033,562.96
未分配利润	2,006,307,846.92	1,353,298,032.51
所有者权益合计	3,937,097,104.10	3,280,141,508.89
负债和所有者权益总计	5,871,396,895.45	5,059,956,902.53

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,085,236,094.22	776,593,066.79
其中：营业收入	1,085,236,094.22	776,593,066.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,163,511,381.94	703,751,577.09
其中：营业成本	938,622,926.13	485,603,446.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	38,203,894.53	49,306,803.13
销售费用	4,155,230.52	3,940,505.17
管理费用	110,410,597.22	142,689,167.88
研发费用		
财务费用	72,118,733.54	22,211,654.22
其中：利息费用	73,845,262.35	22,497,678.62
利息收入	1,924,466.33	462,889.98
加：其他收益	850,968.03	1,415,178.58
投资收益（损失以“—”号填列）	786,710,324.49	25,807,179.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,870,847.23	4,279,568.99

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-4,411,958.36	-13,257,043.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-363,701.33	-1,456,979.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-37,300,749.22	-8,887,742.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	667,209,595.89	76,462,081.91
加：营业外收入	226,878.37	20,446.05
减：营业外支出	8,630,193.80	2,642,705.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	658,806,280.46	73,839,822.10
减：所得税费用	138,465,994.06	30,060,253.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	520,340,286.40	43,779,568.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	520,340,286.40	43,779,568.65
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	520,766,634.35	42,991,001.50
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-426,347.95	788,567.15
六、其他综合收益的税后净额		-76,425.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,425.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-76,425.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-76,425.06
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	520,340,286.40	43,703,143.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	520,766,634.35	42,914,576.44
归属于少数股东的综合收益总额	-426,347.95	788,567.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4694	0.0392
（二）稀释每股收益	0.4574	0.0379

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,042,327.78	16,690,230.55
减：营业成本		
税金及附加	1,672,122.92	932,492.44
销售费用		
管理费用	24,782,578.56	22,480,164.18
研发费用		
财务费用	19,368,128.24	19,454,803.85
其中：利息费用	21,078,670.02	19,567,553.06
利息收入	1,724,607.35	117,098.99
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	821,378,295.24	424,373.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	803,665.99	424,373.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,874,202.50	-1,836,037.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	774,723,590.80	-27,588,894.43

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		59,941.60
收到其他与经营活动有关的现金	17,497,632.71	5,141,512.24
经营活动现金流入小计	545,636,748.59	772,779,632.79
购买商品、接受劳务支付的现金	517,302,198.25	260,977,386.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,958,756.90	158,627,891.39
支付的各项税费	150,301,729.31	131,493,247.12
支付其他与经营活动有关的现金	54,731,233.41	46,235,075.95
经营活动现金流出小计	886,293,917.87	597,333,601.00
经营活动产生的现金流量净额	-340,657,169.28	175,446,031.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,357,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,575,967.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,336.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,247,718,340.74	
收到其他与投资活动有关的现金	739,770,638.54	52,280,000.00
投资活动现金流入小计	3,347,102,282.76	52,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,508,892.62	188,364,018.10
投资支付的现金	1,357,000,000.00	

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,229,040.00	1,590,000.00
投资活动现金流出小计	1,653,737,932.62	189,954,018.10
投资活动产生的现金流量净额	1,693,364,350.14	-137,674,018.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,000,000.00	323,527,222.22
收到其他与筹资活动有关的现金	247,999,900.00	18,271,187.50
筹资活动现金流入小计	462,999,900.00	341,798,409.72
偿还债务支付的现金	488,076,955.93	166,713,296.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,228,425.11	43,213,073.19
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	132,591,535.03	83,131,129.85
筹资活动现金流出小计	661,896,916.07	293,057,499.51
筹资活动产生的现金流量净额	-198,897,016.07	48,740,910.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-410.66	
五、现金及现金等价物净增加额	1,153,809,754.13	86,512,923.90
加：期初现金及现金等价物余额	152,277,432.93	215,179,668.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,306,087,187.06	301,692,592.25

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	800,000.00	1,075,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,112,122,733.62	116,820,295.65
经营活动现金流入小计	1,112,922,733.62	117,895,295.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,084,549.59	670,597.40

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
支付的各项税费	77,580,139.36	1,415,479.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,001,313,842.74	222,285,063.41
经营活动现金流出小计	1,079,978,531.69	224,371,140.27
经营活动产生的现金流量净额	32,944,201.93	-106,475,844.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,397,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,471,670.68	85,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	727,978,638.54	
投资活动现金流入小计	3,126,450,309.22	85,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	418,293.41	284,503.62
投资支付的现金	1,790,219,979.28	20,366,831.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,990,638,272.69	20,651,335.31
投资活动产生的现金流量净额	1,135,812,036.53	64,748,664.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,304.77	55,226.08
支付其他与筹资活动有关的现金	29,920,512.00	1,020,000.00
筹资活动现金流出小计	29,945,816.77	1,075,226.08
筹资活动产生的现金流量净额	-29,945,816.77	-1,075,226.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,138,810,421.69	-42,802,406.01
加：期初现金及现金等价物余额	21,854,766.35	54,878,626.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,160,665,188.04	12,076,220.55

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,125,396,625.00			128,334,107.89	452,110,123.35	48,240,000.00	562,820.87	20,445,569.15	312,406,006.04		999,535,703.96		2,990,550,956.26	440,576,777.41	3,431,127,733.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,125,396,625.00			128,334,107.89	452,110,123.35	48,240,000.00	562,820.87	20,445,569.15	312,406,006.04		999,535,703.96		2,990,550,956.26	440,576,777.41	3,431,127,733.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	396.00			-853.50	4,075,919.15			8,106,123.63			520,766,634.35		532,948,219.63	-440,576,777.41	92,371,442.22
（一）综合收益总额											520,766,634.35		520,766,634.35	-426,347.95	520,340,286.40
（二）所有者投入和减少资本	396.00			-853.50	10,920,693.00								10,920,235.50	-440,150,429.46	-429,230,193.96
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	396.00			-853.50	5,317.48								4,859.98		4,859.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,840,746.23								10,840,746.23		10,840,746.23

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
4. 其他					74,629.29								74,629.29	-440,150,429.46	-440,075,800.17
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								8,106,123.63					8,106,123.63		8,106,123.63
1. 本期提取								26,509,669.54					26,509,669.54		26,509,669.54
2. 本期使用								18,403,545.91					18,403,545.91		18,403,545.91

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
（六）其他					-6,844,773.85								-6,844,773.85		-6,844,773.85
四、本期期末余额	1,125,397,021.00			128,333,254.39	456,186,042.50	48,240,000.00	562,820.87	28,551,692.78	312,406,006.04		1,520,302,338.31		3,523,499,175.89		3,523,499,175.89

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	279,929,265.29	66,240,000.00	639,245.93	16,962,396.38	312,406,006.04		1,132,233,533.48		2,940,938,363.46	339,508,769.50	3,280,447,132.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	279,929,265.29	66,240,000.00	639,245.93	16,962,396.38	312,406,006.04		1,132,233,533.48		2,940,938,363.46	339,508,769.50	3,280,447,132.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					42,825,734.51		-76,425.06	15,892,068.00			42,991,001.50		101,632,378.95	749,250.35	102,381,629.30
（一）综合收益总额							-76,425.06				42,991,001.50		42,914,576.44	788,567.15	43,703,143.59

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
（二）所有者投入和减少资本					42,825,734.51								42,825,734.51	-39,316.80	42,786,417.71	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,425,734.51								28,425,734.51	-39,316.80	28,386,417.71	
4. 其他					14,400,000.00								14,400,000.00		14,400,000.00	
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变																

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
金额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							15,892,068.00					15,892,068.00		15,892,068.00	
1. 本期提取							35,975,428.46					35,975,428.46		35,975,428.46	
2. 本期使用							20,083,360.46					20,083,360.46		20,083,360.46	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	322,754,999.80	66,240,000.00	562,820.87	32,854,464.38	312,406,006.04		1,175,224,534.98		3,042,570,742.41	340,258,019.85	3,382,828,762.26

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,125,396,625.00			128,334,107.89	486,756,359.66	48,240,000.00	562,820.87		234,033,562.96	1,353,298,032.51		3,280,141,508.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
二、本年期初余额	1,125,396,625.00			128,334,107.89	486,756,359.66	48,240,000.00	562,820.87		234,033,562.96	1,353,298,032.51		3,280,141,508.89
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	396.00			-853.50	3,946,238.30					653,009,814.41		656,955,595.21
（一）综合收益总额										653,009,814.41		653,009,814.41
（二）所有者投入和减少 资本	396.00			-853.50	10,791,012.15							10,790,554.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本	396.00			-853.50	5,317.48							4,859.98
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					10,785,694.67							10,785,694.67
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-6,844,773.85							-6,844,773.85
四、本期期末余额	1,125,397,021.00			128,333,254.39	490,702,597.96	48,240,000.00	562,820.87		234,033,562.96	2,006,307,846.92		3,937,097,104.10

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	314,863,254.41	66,240,000.00	639,245.93		234,033,562.96	1,418,446,277.78		3,166,750,257.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	314,863,254.41	66,240,000.00	639,245.93		234,033,562.96	1,418,446,277.78		3,166,750,257.42
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					28,696,861.48		-76,425.06			-27,588,894.43		1,031,541.99
（一）综合收益总额							-76,425.06			-27,588,894.43		-27,665,319.49
（二）所有者投入和减少 资本					28,696,861.48							28,696,861.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					28,696,861.48							28,696,861.48

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,117,698,861.00			147,309,055.34	343,560,115.89	66,240,000.00	562,820.87		234,033,562.96	1,390,857,383.35		3,167,781,799.41

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：高端

2025 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

国城矿业股份有限公司（以下简称公司或本公司）（曾用名：重庆朝华科技股份有限公司，朝华科技（集团）股份有限公司，建新矿业股份有限责任公司）前身系涪陵建筑陶瓷股份有限公司，经中国证券监督管理委员会核准，1997 年 1 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000688。

2009 年末，甘肃建新实业集团有限公司（以下简称建新集团）通过协议转让、司法拍卖和司法和解等方式合计收购本公司非流通股股东所持的股份，占公司股本总额的 28.97%，建新集团成为本公司第一大股东。上述股权于 2010 年 1 月 6 日过户完毕。

2018 年国城控股集团有限公司（以下简称国城集团）通过参与建新集团破产重整取得建新集团股权，后续经过多次股权变更直接和间接合计持有本公司 69.69% 的股份。公司于 2023 年 7 月 18 日取得四川省阿坝藏族羌族自治州行政审批局核发的统一社会信用代码为 91500102208551477X 的营业执照。截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,117,635,447 元，股份总数 1,125,397,021 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 4,320 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,125,392,701 股。

公司注册地址：四川省阿坝藏族羌族自治州马尔康市绕城路 1 号婆陵甲萨小区 1-1-2-1；法定代表人：吴城。

本公司属采矿业，主要经营活动为：矿产资源（非煤矿山）开采，矿产资源勘查；有色金属矿产品贸易；贵稀金属的国内贸易（仅限黄金、白银制品的国内销售）；有色金属、黑色金属矿山开发（仅限取得许可的下属子公司经营）。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日第十二届董事会第三十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%
重要的子公司、非全资子公司	收入总额超过集团总收入的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参照应收款项按照不同业务组合计量坏账准备

（十二）应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.60
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）应收款项融资

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：公司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。

公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.60
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

3. 按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资

产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十八) 长期应收款

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，公司选择简化处理方法，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。对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的应享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(二十一) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	11.88-3.17
机器设备	年限平均法	5-14	5	19.00-6.78
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-20	0-5	33.33-4.75

(二十二) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备-非生产线	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备-生产线	经过带料调试，相关技术指标达到“负荷联动试车”要求
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十四）无形资产

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

2. 采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50 年，土地可供使用的时间	直线法
数字采矿软件	10 年，预估使用年限	直线法
用友软件	3 年，预估使用年限	直线法
非专利技术	10 年，预估使用年限	直线法

（二十五）长期资产减值

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

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

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十八）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

（1）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。

（2）短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十九) 预计负债

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

（1）按时点确认的收入

本公司及下属子公司的矿产品及钛白粉销售，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定，由客户负责运输的在客户提货后控制权转移并确认收入；由公司负责运输的在货物送达客户指定地点并办理签收手续后控制权转移并确认收入。公司基于对方签字确认的本公司磅单（出库单）或收货确认单作为商品所有权的转移凭据，暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。采用点价方式销售的产品，公司在取得双方签字确认的磅单时确认商品所有权的转移，确认销售收入，同时将点价结算权产生的应收款变动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，并于资产负债表日确认公允价值变动损益；公司点价时，

按照最终结算价款结转以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并确认应收款变动，同时确认相应的投资收益。除矿产品外的其他产品销售，在产品交付给客户并完成签收手续时确认收入的实现。

(2) 按时段确认的收入

本公司提供企业托管服务，对被托管企业进行管理，公司依据合同约定的服务期间分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(三十二) 合同成本

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

（三十五）租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

（3）售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

2. 折旧和摊销

本公司对采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价

值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

4. 安全生产费

公司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。

5. 公允价值计量

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的最低层次输入值，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，本公司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。

6. 分部报告

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

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

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

（三十七）重要会计政策和会计估计变更

本报告期内无重要会计政策变更和重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司及本公司下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其他子公司为增值税小规模纳税人，按适用的征收率计缴增值税。	13%、6%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	见税收优惠	见税收优惠

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建联信	20%
禾兴公司	20%
东矿公司	15%
临河新海	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令第 40 号）等相关规定，子公司东矿公司、临河新海自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日可以享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，小微企业和个体工商户自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日可以享受减按 25%计算应纳税所得额、按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠，子公司福建联信、禾兴公司适用于上述优惠政策。

2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于对增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10.00 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3.00%征收率的应税销售收入，减按 1.00%征收率征收增值税。公司子公司中都矿产、北京合融报告期适用于上述税率优惠。

根据财政部国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号），黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税。

3. 资源税

根据《中华人民共和国资源税法》以及《内蒙古自治区人民代表大会常务委员会关于内蒙古自治区矿产资源税适用税率等税法授权事项的决定》（内人常发〔2020〕48 号），自 2020 年 9 月 1 日起子公

司东矿公司铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的 6%计缴，铜精矿的资源税按其销售收入的 7%计缴且开采伴生矿减征 20%的资源税；根据《安徽省人民代表大会常务委员会关于安徽省资源税具体适用税率等事项的决定》，自 2020 年 9 月 1 日起子公司金鹏矿业的铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的 3%计缴且开采伴生矿减征 30%的资源税。

4. 教育费附加

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元缴纳义务人免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金。公司子公司福建联信报告期适用于上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,500.00
银行存款	1,318,012,062.29	159,245,561.40
其他货币资金	54,659,069.96	15,008,435.32
合计	1,372,671,132.25	174,256,496.72

其他说明

公司所有权或使用权受到限制的货币资金详见本财务报表附注五（一）19 之说明，不属于现金和现金等价物的货币资金的情况详见本财务报表附注五（三）2 之说明。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	260,156,677.05	
商业承兑票据		
合计	260,156,677.05	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	260,156,677.05	100.00%			260,156,677.05					
其中：										
银行承兑汇票	260,156,677.05	100.00%			260,156,677.05					
合计	260,156,677.05	100.00%			260,156,677.05					

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	260,156,677.05		0.00%
合计	260,156,677.05		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		260,156,677.05
商业承兑票据		
合计		260,156,677.05

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,249,713.88	11,136,947.42
1 至 2 年	38,882.59	38,882.59
2 至 3 年		1,759.26
3 年以上	31,005.60	38,792.04
3 至 4 年		7,786.44
4 至 5 年		
5 年以上	31,005.60	31,005.60
合计	72,319,602.07	11,216,381.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,319,602.07	100.00%	470,336.27	0.65%	71,849,265.80	11,216,381.31	100.00%	108,080.67	0.96%	11,108,300.64
其中：										
账龄组合	72,319,602.07	100.00%	470,336.27	0.65%	71,849,265.80	11,216,381.31	100.00%	108,080.67	0.96%	11,108,300.64
合计	72,319,602.07	100.00%	470,336.27	0.65%	71,849,265.80	11,216,381.31	100.00%	108,080.67	0.96%	11,108,300.64

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,249,713.88	433,498.28	0.60%
1-2 年	38,882.59	5,832.39	15.00%
5 年以上	31,005.60	31,005.60	100.00%
合计	72,319,602.07	470,336.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	108,080.67	366,676.60			-4,421.00	470,336.27
合计	108,080.67	366,676.60			-4,421.00	470,336.27

其他变动系报告期出售宇邦矿业股权导致合并范围变更，从而转出坏账准备所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	9,215,437.70		9,215,437.70	12.74%	55,292.63
江阴市得宝新材料科技有限公司	7,183,650.00		7,183,650.00	9.93%	43,101.90
佛山市瑛华化工有限公司	6,404,905.95		6,404,905.95	8.86%	38,429.44
江苏普莱克红梅	6,070,600.00		6,070,600.00	8.39%	36,423.60

色母料股份有限公司					
河北三棵树涂料有限公司	4,256,000.00		4,256,000.00	5.88%	25,536.00
合计	33,130,593.65		33,130,593.65	45.80%	198,783.57

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,353,697.44	5,521,268.74
合计	25,353,697.44	5,521,268.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,353,697.44	100.00%			25,353,697.44	5,521,268.74	100.00%			5,521,268.74
其中：										
银行承兑汇票	25,353,697.44	100.00%			25,353,697.44	5,521,268.74	100.00%			5,521,268.74
合计	25,353,697.44	100.00%			25,353,697.44	5,521,268.74	100.00%			5,521,268.74

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,783,084.25	
合计	87,783,084.25	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,890,152.71	17,273,436.04
合计	11,890,152.71	17,273,436.04

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及利息	10,376,583.34	14,053,533.08
应收设备退回款	8,292,000.00	8,292,000.00
合同约定扣款	7,308,615.71	
备用金	2,035,283.56	7,239,844.69
应收预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36
其他	2,700,905.75	9,402,663.04
合计	31,907,372.72	40,182,025.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,052,832.67	8,423,603.30
1 至 2 年	8,071,820.58	2,964,422.80
2 至 3 年	114,400.35	3,986,809.36
3 年以上	20,668,319.12	24,807,189.71
3 至 4 年	20,151.66	9,772,697.76
4 至 5 年	9,522,167.35	344,705.20
5 年以上	11,126,000.11	14,689,786.75
合计	31,907,372.72	40,182,025.17

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,292,000.00	25.99%	8,292,000.00	100.00%	0.00	13,848,368.99	34.46%	13,848,368.99	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	23,615,372.72	74.01%	11,725,220.01	49.65%	11,890,152.71	26,333,656.18	65.54%	9,060,220.14	34.41%	17,273,436.04
其中：										
合计	31,907,372.72	100.00%	20,017,220.01	62.74%	11,890,152.71	40,182,025.17	100.00%	22,908,589.13	57.01%	17,273,436.04

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉凯迪水务有限公司	8,292,000.00	8,292,000.00	8,292,000.00	8,292,000.00	100.00%	预计无法收回款项
其他小额汇总	5,556,368.99	5,556,368.99				预计无法收回款项
合计	13,848,368.99	13,848,368.99	8,292,000.00	8,292,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,052,832.67	18,316.99	0.60%
1—2 年	8,071,820.58	1,210,773.09	15.00%
2—3 年	114,400.35	34,320.11	30.00%
3—4 年	20,151.66	10,075.83	50.00%
4—5 年	9,522,167.35	7,617,733.88	80.00%
5 年以上	2,834,000.11	2,834,000.11	100.00%
合计	23,615,372.72	11,725,220.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	50,294.45	431,540.07	22,426,754.61	22,908,589.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-48,430.92	48,430.92		0.00
——转入第三阶段		-17,160.06	17,160.06	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	17,052.16	776,976.06	-977,003.49	-182,975.27
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	598.70	29,013.90	2,678,781.25	2,708,393.85
2025 年 6 月 30 日余额	18,316.99	1,210,773.09	18,788,129.93	20,017,220.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。按照账龄进行划分的，其中 1 年以内划分为第一阶段，1-2 年划分为第二阶段，2 年以上划分为第三阶段。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,848,368.99	-3,162,536.59			-2,393,832.40	8,292,000.00
按组合计提坏账准备	9,060,220.14	2,979,561.32			-314,561.45	11,725,220.01
合计	22,908,589.13	-182,975.27			-2,708,393.85	20,017,220.01

其他变动系报告期出售宇邦矿业股权导致合并范围变更，从而转出坏账准备所致。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四子王旗国源投资有限公司	借款及利息	10,217,500.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	32.02%	7,569,422.50
武汉凯迪水务有限公司	应收设备退回款	8,292,000.00	5 年以上	25.99%	8,292,000.00
赤峰宇邦矿业有限公司	合同约定扣款	7,308,615.71	1-2 年	22.91%	1,096,292.36
林西县中星金属综合回收利用有限公司	应收预付材料款	1,193,984.36	5 年以上	3.74%	1,193,984.36
李汉忠	代垫款	692,550.54	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年、5 年以上	2.17%	558,204.93
合计		27,704,650.61		86.83%	18,709,904.15

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,811,984.08	99.47%	13,364,868.22	94.26%
1 至 2 年	296,688.34	0.53%	674,134.96	4.75%
2 至 3 年			18,000.00	0.13%
3 年以上			121,576.93	0.86%
合计	56,108,672.42		14,178,580.11	

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：公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 35,184,011.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 62.72%。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	108,845,299.27	8,041,143.22	100,804,156.05	76,531,090.24	7,428,520.16	69,102,570.08
在产品	44,290,260.02	6,631,325.15	37,658,934.87	57,677,648.13	12,081,489.59	45,596,158.54
库存商品	154,108,526.85	19,394,971.79	134,713,555.06	189,487,718.36	32,037,089.13	157,450,629.23
合同履约 成本	659,596.33		659,596.33	621,493.48		621,493.48
发出商品	34,724,257.66	3,239,202.78	31,485,054.88	17,097,779.71	4,196,669.09	12,901,110.62
低值易耗 品	1,977,339.14		1,977,339.14	665,202.53		665,202.53
合计	344,605,279.27	37,306,642.94	307,298,636.33	342,080,932.45	55,743,767.97	286,337,164.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,428,520.16	8,041,143.22		7,428,520.16		8,041,143.22
在产品	12,081,489.59	6,631,325.15		12,081,489.59		6,631,325.15
库存商品	32,037,089.13	19,389,078.07		32,031,195.41		19,394,971.79
发出商品	4,196,669.09	3,239,202.78		4,196,669.09		3,239,202.78
合计	55,743,767.97	37,300,749.22		55,737,874.25		37,306,642.94

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
发出商品	产成品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		期初计提存货跌价准备的存货控制权已转移
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣、待认证的进项税	17,371,855.21	7,938,390.23
预缴税费	365,194.93	2,020,240.76
合计	17,737,050.14	9,958,630.99

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	30,000,000.00	180,000.00	29,820,000.00				
合计	30,000,000.00	180,000.00	29,820,000.00				

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,000,000.00	100.00%	180,000.00	0.60%	29,820,000.00					
其中：										
保证金	30,000,000.00	100.00%	180,000.00	0.60%	29,820,000.00					
合计	30,000,000.00	100.00%	180,000.00	0.60%	29,820,000.00					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	30,000,000.00	180,000.00	0.60%
合计	30,000,000.00	180,000.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	180,000.00			180,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	180,000.00			180,000.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
朝阳银行	183,511,976.67				803,665.99						184,315,642.66	
金鑫矿业	1,095,370,832.42				-4,150,273.02						1,091,220,559.40	
小计	1,278,882,809.09				-3,346,607.03						1,275,536,202.06	
合计	1,278,882,809.09				-3,346,607.03						1,275,536,202.06	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	73,423,554.04	23,528,000.76		96,951,554.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	73,423,554.04	23,528,000.76		96,951,554.80
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	23,135,837.56	2,147,459.13		25,283,296.69
2.本期增加金额	1,163,710.56	262,596.21		1,426,306.77
(1) 计提或摊销	1,163,710.56	262,596.21		1,426,306.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,299,548.12	2,410,055.34		26,709,603.46
三、减值准备				
1.期初余额	7,697,467.79	4,369,390.32		12,066,858.11
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,697,467.79	4,369,390.32		12,066,858.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,426,538.13	16,748,555.10		58,175,093.23
2.期初账面价值	42,590,248.69	17,011,151.31		59,601,400.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,272,536,715.18	3,698,704,020.76
合计	3,272,536,715.18	3,698,704,020.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,897,970,179.07	2,134,740,976.12	45,701,676.32	20,727,135.58	55,132,812.98	5,154,272,780.07
2.本期增	52,012,774.55	178,136,017.59	4,945,748.39	988,776.03	6,801,855.67	242,885,172.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
加金额						
(1) 购置	7,654,124.91	5,929,137.49	4,945,748.39	988,776.03	6,801,855.67	26,319,642.49
(2) 在建工程转入	44,358,649.64	172,206,880.10				216,565,529.74
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	555,141,269.18	172,655,389.14	11,505,432.90	7,348,229.13	14,953,047.45	761,603,367.80
(1) 处置或报废	1,110,140.78	6,768,979.59	550,000.00	630,915.98	84,929.19	9,144,965.54
2) 合并范围变更	554,031,128.40	165,886,409.55	10,955,432.90	6,717,313.15	14,868,118.26	752,458,402.26
4.期末余额	2,394,841,684.44	2,140,221,604.57	39,141,991.81	14,367,682.48	46,981,621.20	4,635,554,584.50
二、累计折旧						
1.期初余额	1,006,246,614.24	360,660,288.29	31,856,573.38	18,476,135.92	34,054,700.20	1,451,294,312.03
2.本期增加金额	60,738,682.05	90,321,724.24	2,106,873.05	770,032.48	644,222.74	154,581,534.56
(1) 计提	60,738,682.05	90,321,724.24	2,106,873.05	770,032.48	644,222.74	154,581,534.56
3.本期减少金额	170,362,572.42	48,817,513.77	8,064,838.18	5,640,455.32	10,022,768.82	242,908,148.51
(1) 处置或报废	976,707.45	3,521,648.19	522,500.00	177,543.31	18,105.50	5,216,504.45
2) 合并范围变更	169,385,864.97	45,295,865.58	7,542,338.18	5,462,912.01	10,004,663.32	237,691,644.06
4.期末余额	896,622,723.87	402,164,498.76	25,898,608.25	13,605,713.08	24,676,154.12	1,362,967,698.08
三、减值准备						
1.期初余额	1,813,803.76	1,725,039.77	558,612.26	44,034.56	132,956.93	4,274,447.28
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	1,813,803.76	1,674,868.53	558,612.26	44,034.56	132,956.93	4,224,276.04
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
2) 合并范围变更	1,813,803.76	1,674,868.53	558,612.26	44,034.56	132,956.93	4,224,276.04
4.期末余额		50,171.24				50,171.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,498,218,960.57	1,738,006,934.57	13,243,383.56	761,969.40	22,305,467.08	3,272,536,715.18
2.期初账面价值	1,889,909,761.07	1,772,355,648.06	13,286,490.68	2,206,965.10	20,945,155.85	3,698,704,020.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,016,555.15	7,320,692.02		23,695,863.13	
机器设备	34,274,448.78	8,929,816.73	50,171.24	25,294,460.81	
办公设备	15,759.68	14,971.69		787.99	
合计	65,306,763.61	16,265,480.44	50,171.24	48,991,111.93	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国城资源硫钛铁资源循环综合利用项目厂房	557,802,674.90	办理过程中
东矿公司 120 万吨选厂厂房	19,245,372.91	办理过程中
合计	577,048,047.81	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	632,246,679.85	749,577,695.34
工程物资	17,734,287.65	
合计	649,980,967.50	749,577,695.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东矿新建采厂	400,105,174.62		400,105,174.62	395,061,558.66		395,061,558.66
国城锂业 20 万吨/年锂盐项目一期工程	90,312,611.32		90,312,611.32	16,959,334.55		16,959,334.55
东矿尾矿库加高扩容项目	65,449,154.95		65,449,154.95	53,604,667.19		53,604,667.19

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国城资源硫钛铁资源循环综合利用项目	48,299,632.76		48,299,632.76	208,750,670.79		208,750,670.79
东矿新建选厂				3,896,504.67		3,896,504.67
宇邦矿业采矿扩建				67,464,646.26		67,464,646.26
其他汇总	28,080,106.20		28,080,106.20	5,842,334.81	2,002,021.59	3,840,313.22
合计	632,246,679.85		632,246,679.85	751,579,716.93	2,002,021.59	749,577,695.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东矿新建采厂	95,182.87	395,061,558.66	5,043,615.96			400,105,174.62	92.89%	92.89%				金融机构贷款、其他
国城锂业20万吨/年锂盐项目一期工程	203,800.00	16,959,334.55	73,353,276.77			90,312,611.32	4.43%	4.43%				金融机构贷款、其他
东矿尾矿库加高扩容项目	7,990.37	53,604,667.19	11,844,487.76			65,449,154.95	81.91%	81.91%				其他
国城资源硫钛铁资源循环综合利用项目	307,420.72	208,750,670.79	33,974,838.81	194,425,876.84		48,299,632.76	97.60%	97.60%	243,031,350.63	2,477,609.99	6.48%	募集资金、金融机构贷款、其他
宇邦矿业采选矿拓建	265,308.00	67,464,646.26			67,464,646.26	0.00						金融机构贷款、其他

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合计	879,701.96	741,840,877.45	124,216,219.30	194,425,876.84	67,464,646.26	604,166,573.65			243,031,350.63	2,477,609.99	6.48%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
主进风井	2,002,021.59		2,002,021.59	0.00	减少原因系合并范围变更所致
合计	2,002,021.59		2,002,021.59	0.00	--

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	17,734,287.65		17,734,287.65			
合计	17,734,287.65		17,734,287.65			

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,100,837.11	24,646,017.92	27,746,855.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	194,933.94	24,646,017.92	24,840,951.86
(1) 合并范围变更	194,933.94	24,646,017.92	24,840,951.86
4.期末余额	2,905,903.17		2,905,903.17
二、累计折旧			
1.期初余额	1,098,590.39	616,150.44	1,714,740.83
2.本期增加金额	487,985.29	46,376.92	534,362.21
(1) 计提	487,985.29	46,376.92	534,362.21
3.本期减少金额	133,624.11	662,527.36	796,151.47
(1) 处置			
(2) 合并范围变更	133,624.11	662,527.36	796,151.47
4.期末余额	1,452,951.57		1,452,951.57
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,452,951.60		1,452,951.60
2.期初账面价值	2,002,246.72	24,029,867.48	26,032,114.20

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	304,817,954.94	506,237.62	2,641,017,716.74	6,206,928.83	2,952,548,838.13
2.本期增加金额	67,800.00		61,464,315.69	149,557.52	61,681,673.21
(1) 购置	67,800.00			149,557.52	217,357.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 勘探成果转入			61,464,315.69		61,464,315.69
3.本期减少金额	99,041,140.92		2,090,775,748.95	510,921.14	2,190,327,811.01
(1) 处置					
(2) 合并范围变更	99,041,140.92		2,090,775,748.95	510,921.14	2,190,327,811.01
4.期末余额	205,844,614.02	506,237.62	611,706,283.48	5,845,565.21	823,902,700.33
二、累计摊销					
1.期初余额	45,099,678.45	502,547.02	283,168,180.65	5,199,492.80	333,969,898.92
2.本期增加金额	3,254,435.70	311.88	8,095,657.12	63,882.40	11,414,287.10
(1) 计提	3,254,435.70	311.88	8,095,657.12	63,882.40	11,414,287.10
3.本期减少金额	11,243,994.26		66,381,881.87	44,670.70	77,670,546.83
(1) 处置					
(2) 合并范围变更	11,243,994.26		66,381,881.87	44,670.70	77,670,546.83
4.期末余额	37,110,119.89	502,858.90	224,881,955.90	5,218,704.50	267,713,639.19

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,734,494.13	3,378.72	386,824,327.58	626,860.71	556,189,061.14
2.期初账面价值	259,718,276.49	3,690.60	2,357,849,536.09	1,007,436.03	2,618,578,939.21

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东矿疏干水污水处理用地	2,680,800.61	尚在办理中

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
掘进费	12,440,446.00		5,229,638.40		7,210,807.60
装修费	3,000,858.13		780,265.64		2,220,592.49
耕地占用费及植被恢复费	1,264,621.36		480,521.70		784,099.66
草牧场补偿款	690,516.08	73,232.00	97,007.16		666,740.92
厂区外道路建设费	687,316.20		185,280.18		502,036.02
征地、租地款	489,776.86		43,172.52		446,604.34
供电线路	8,937,223.10			8,937,223.10	
合计	27,510,757.73	73,232.00	6,815,885.60	8,937,223.10	11,830,881.03

注：其他减少系报告期出售宇邦矿业股权导致合并范围变更所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,442,301.76	3,142,608.16	22,093,171.61	3,819,693.61
内部交易未实现利润	21,030,791.36	4,781,830.70	19,522,984.07	4,085,572.91
可抵扣亏损	14,912,975.72	3,728,243.93	150,423,266.31	37,605,816.57
无形资产摊销	103,183,467.59	15,477,520.18	101,383,838.67	15,207,575.80
预计负债	48,292,836.89	9,262,925.53	76,022,486.50	16,287,572.64
固定资产折旧	21,759,051.95	5,158,940.96	29,738,231.13	7,141,873.35
公允价值变动损益	3,051,864.02	457,779.60		
租赁负债	993,870.97	248,467.74	27,783,427.92	6,945,856.98
递延收益	1,365,535.13	204,830.24	1,638,642.11	245,796.32
员工持股计划激励费用	1,212,075.32	185,041.87	1,841,537.80	367,670.67
合计	235,244,770.71	42,648,188.91	430,447,586.12	91,707,428.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	42,768,760.54	8,376,535.60	40,563,040.45	8,148,220.16
可转换公司债券利息	16,582,136.98	4,145,534.25		
固定资产弃置费	16,534,346.16	2,480,151.93	24,134,455.16	4,350,387.57
使用权资产	1,452,951.60	363,237.90	26,032,114.20	6,508,028.56
合计	77,338,195.28	15,365,459.68	90,729,609.81	19,006,636.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		42,648,188.91		91,707,428.85
递延所得税负债		15,365,459.68		19,006,636.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	108,898,009.12	105,608,309.96
可抵扣亏损	553,452,468.67	589,829,265.04
合计	662,350,477.79	695,437,575.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		27,767,484.83	
2026 年	38,827,987.09	65,350,351.38	
2027 年	58,622,359.62	102,046,071.83	
2028 年	76,695,160.92	102,131,907.08	
2029 年	254,226,440.01	292,533,449.92	
2030 年	125,080,521.03		
合计	553,452,468.67	589,829,265.04	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	184,078,765.31		184,078,765.31	61,779,772.63		61,779,772.63
钻井勘探支出				140,628,871.30		140,628,871.30
合计	184,078,765.31		184,078,765.31	202,408,643.93		202,408,643.93

其他说明：钻井勘探支出减少系报告期内中都矿产取得采矿许可证转入无形资产摊销和出售宇邦矿业股权导致合并范围变动所致。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	888,855.88	888,855.88	专用账户、停止支付	环境治理保证金、印鉴未变更完毕	8,127.54	8,127.54	停止支付	印鉴未变更完毕
存货					16,867,346.17	13,035,377.11	查封	诉讼
固定资产	1,454,338,757.68	917,349,324.25	抵押	融资	2,347,016,283.54	1,565,279,760.78	抵押	融资
无形资产	630,919,168.62	374,958,666.52	抵押	融资	1,314,733,129.31	1,036,369,105.42	抵押	融资
在建工程	5,331,740.60	5,331,740.60	抵押	融资	105,014,547.57	103,012,525.98	抵押	融资
货币资金	54,650,406.27	54,650,406.27	质押	信用证和承兑保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	冻结	承兑保证金
货币资金	11,296,930.59	11,296,930.59	冻结	诉讼	6,970,936.25	6,970,936.25	冻结	诉讼
合计	2,157,425,859.64	1,364,475,924.11			3,805,610,370.38	2,739,675,833.08		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	186,300,000.00	148,000,000.00
质押及保证借款	88,153,979.40	
抵押及保证借款	37,000,000.00	76,932,777.76
抵押、质押及保证借款	14,621,137.79	
应计利息	168,874.99	203,583.33
合计	326,243,992.18	225,136,361.09

短期借款分类的说明：

公司根据与出借方签订合同的情况，将与同一出借方同时签订抵押、质押及保证合同的，分类为“抵押、质押及保证借款”，与同一出借方同时签订抵押及保证合同的，分类为“抵押及保证借款”，与同一出借方同时签订质押及保证合同的，分类为“质押及保证借款”。

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,051,864.02	
其中：		
其中：衍生金融负债	3,051,864.02	
其中：		
合计	3,051,864.02	

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,054,428.60	30,000,000.00
合计	61,054,428.60	30,000,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	333,732,908.99	349,930,844.69
工程款	285,878,940.69	414,491,584.50
设备款	166,984,769.35	239,796,257.14

劳务款	82,387,051.74	203,830,804.37
合计	868,983,670.77	1,208,049,490.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省第三工程有限公司	71,732,328.05	尚未决算
合计	71,732,328.05	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		19,285,710.00
其他应付款	497,188,002.00	1,235,583,376.79
合计	497,188,002.00	1,254,869,086.79

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	
其他	0.00	19,285,710.00
合计		19,285,710.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采矿权权益金	163,850,747.06	594,775,622.72
保理融资及利息	150,354,166.66	
借款及利息	98,018,694.83	190,603,589.88
员工持股计划回购义务	39,171,409.32	68,477,089.32
保证金	34,581,456.77	28,711,075.29
股权转让款		300,000,000.00
其他	11,211,527.36	53,015,999.58
合计	497,188,002.00	1,235,583,376.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

内蒙古自治区国土资源厅	163,339,160.00	分期支付
合计	163,339,160.00	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	54,672,074.86	274,679,228.00
合计	54,672,074.86	274,679,228.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	220,007,153.14	按合同发货后预收款结转、退回
合计	220,007,153.14	

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,548,386.86	134,201,454.68	162,603,990.86	32,145,850.68
二、离职后福利-设定提存计划	5,671,444.77	11,418,941.31	16,770,752.92	319,633.16
三、辞退福利		463,823.49	463,823.49	
合计	66,219,831.63	146,084,219.48	179,838,567.27	32,465,483.84

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,467,941.10	118,189,256.01	146,015,325.24	21,641,871.87
2、职工福利费	140,596.79	5,512,115.62	5,652,712.41	
3、社会保险费	139,604.50	6,358,647.96	6,354,657.08	143,595.38
其中：医疗保险费	116,165.26	5,407,104.50	5,401,165.66	122,104.10
工伤保险费	10,664.43	951,048.25	952,692.88	9,019.80
生育保险费	12,774.81	495.21	798.54	12,471.48
4、住房公积金	28,113.98	3,064,659.00	3,082,788.00	9,984.98
5、工会经费和职工教育经费	10,772,130.49	1,076,776.09	1,498,508.13	10,350,398.45
合计	60,548,386.86	134,201,454.68	162,603,990.86	32,145,850.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,656,850.47	11,065,199.64	16,417,286.66	304,763.45
2、失业保险费	14,594.30	353,741.67	353,466.26	14,869.71
合计	5,671,444.77	11,418,941.31	16,770,752.92	319,633.16

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,280,411.08	5,944,208.76
企业所得税	53,799,988.05	151,574.95
个人所得税	1,163,494.37	1,515,980.21
城市维护建设税	526,777.80	269,077.75
资源税	5,325,543.41	7,260,174.44
水土保持补偿费	1,241,013.00	1,277,357.00
其他	1,334,543.02	2,572,549.87
合计	73,671,770.73	18,990,922.98

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	298,200,000.00	312,200,000.00
一年内到期的长期应付款	134,082,526.29	131,027,786.59
一年内到期的租赁负债	993,870.97	967,741.93
应计利息	4,670,875.00	676,205.56
合计	437,947,272.26	444,871,734.08

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,107,369.72	35,707,169.70
已背书未到期票据	260,156,677.05	
合计	267,264,046.77	35,707,169.70

30、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	632,172,310.45	861,249,266.38
抵押及保证借款		30,000,000.00
应计利息	1,448,728.20	2,253,806.49
合计	633,621,038.65	893,503,072.87

长期借款分类的说明：

公司根据与出借方签订合同的情况，将与同一出借方同时签订抵押、质押及保证合同的，分类为“抵押、质押及保证借款”，与同一出借方同时签订抵押及保证合同的，分类为“抵押及保证借款”。并根据合同约定偿还时间，将资产负债表日后一年内将偿还的借款重分类至“一年内到期的非流动负债”。

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	749,104,036.02	731,545,811.51
合计	749,104,036.02	731,545,811.51

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
国城转债	100.00		2020年07月21日	6年	850,000,000.00	731,545,811.51		6,766,317.90	10,796,784.95		4,878.34	749,104,036.02	否
合计					850,000,000.00	731,545,811.51		6,766,317.90	10,796,784.95		4,878.34	749,104,036.02	

(3) 可转换公司债券的说明

1) 票面利率：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%

2) 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准国城矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1032 号）文件核准，公司于 2020 年 7 月 21 日发行总额为 85,000 万元，债券期限为 6 年的可转换公司债券，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率为：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照

深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该不足转换为一股的可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。

可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

可转换公司债券的初始转股价格为 21.07 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。由于公司实施 2023 年度利润分配方案，转股价格于 2024 年 7 月 26 日起调整为 12.58 元/股。

2025 年报告期内，因转股减少应付债券为 4,878.34 元，减少其他权益工具 853.50 元，减少数量 50 张，转股数量为 396 股。截至 2025 年 6 月 30 日，剩余可转换公司债券数量为 7,518,081 张。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,020,000.00	63,040,000.00
未确认融资费用	-26,129.03	-35,256,572.08
一年内到期的租赁负债	-993,870.97	-967,741.93
合计		26,815,685.99

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	600,149,629.71	528,406,595.72
合计	600,149,629.71	528,406,595.72

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增资补足义务	442,142,369.46	442,142,369.46
借款	139,999,900.00	50,000,000.00
融资租赁	18,007,360.25	36,264,226.26
合计	600,149,629.71	528,406,595.72

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境综合治理费	57,778,388.79	78,566,486.47	固定资产和矿区权益弃置义务
预计罚款		1,450,574.00	

项目	期末余额	期初余额	形成原因
赔偿款		1,052,623.23	
其他	524,240.20		
合计	58,302,628.99	81,069,683.70	

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,638,642.11	1,364,000.00	273,106.98	2,729,535.13	
合计	1,638,642.11	1,364,000.00	273,106.98	2,729,535.13	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,125,396,625.00				396.00	396.00	1,125,397,021.00

其他说明：本期股本其他变动系可转债转股影响，具体情况详见本财务报表附注五（一）31 应付债券之说明。

37、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司其他权益工具系 2020 年 7 月 21 日发行的期限为 6 年、总额为 85,000 万元的可转换债券根据发行时间、票面利率、转股价格测算后权益部分的公允价值。该债券每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	7,518,131.00	128,334,107.89			50.00	853.50	7,518,081.00	128,333,254.39
合计	7,518,131.00	128,334,107.89			50.00	853.50	7,518,081.00	128,333,254.39

本期其他权益工具变动系可转债转股影响，具体情况详见本财务报表附注五（一）31 应付债券之说明。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	163,020,448.04	5,317.48		163,025,765.52
其他资本公积	289,089,675.31	10,915,375.52	6,844,773.85	293,160,276.98
合计	452,110,123.35	10,920,693.00	6,844,773.85	456,186,042.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加系可转换债券转股增加 5,317.48 元；

(2) 其他资本公积本期增加 1091.54 万元，系因实施员工持股计划确认的股权激励费用增加其他资本公积 1078.57 万元，因实施员工持股计划预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成递延所得税资产增加其他资本公积 12.97 万元。

(3) 其他资本公积本期减少 684.48 万元，系因确认可转换公司债券应纳税暂时性差异递延所得税负债减少其他资本公积 684.48 万元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	48,240,000.00			48,240,000.00
合计	48,240,000.00			48,240,000.00

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	562,820.87							562,820.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	562,820.87							562,820.87
其他综合收益合计	562,820.87							562,820.87

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,445,569.15	26,509,669.54	18,403,545.91	28,551,692.78
合计	20,445,569.15	26,509,669.54	18,403,545.91	28,551,692.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定，子公司东矿公司依据开采的原矿量，按照每吨 15 元标准提取专项储备，依据尾矿库入库尾矿量，按照每吨 4 元标准提取专项储备；子公司金鹏矿业依据开采的原矿量，按照每吨 15 元标准提取专项储备，依据尾矿库回采矿量，按照每吨 1.5 元标准提取专项储备；子公司临河新海以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照 0.2%-4.5% 的标准平均逐月提取专项储备；子公司国城资源以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照 0.55%-4.5% 的标准平均逐月提取专项储备。

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,952,188.65			295,952,188.65
任意盈余公积	16,453,817.39			16,453,817.39
合计	312,406,006.04			312,406,006.04

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	999,535,703.96	1,132,233,533.48
调整后期初未分配利润	999,535,703.96	1,132,233,533.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	520,766,634.35	42,991,001.50
期末未分配利润	1,520,302,338.31	1,175,224,534.98

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,958,227.67	936,113,759.86	771,132,590.83	483,046,165.46
其他业务	11,277,866.55	2,509,166.27	5,460,475.96	2,557,281.23
合计	1,085,236,094.22	938,622,926.13	776,593,066.79	485,603,446.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
锌精矿 ^a	228,444,886.70	182,893,788.63	228,444,886.70	182,893,788.63
铅精矿 ^a	47,544,733.16	27,392,144.80	47,544,733.16	27,392,144.80
铜精矿 ^a	42,048,630.19	2,820,440.79	42,048,630.19	2,820,440.79
银精矿 ^a	31,729,449.15	27,949,585.22	31,729,449.15	27,949,585.22
硫铁粉	1,007,058.77	236,566.15	1,007,058.77	236,566.15
硫精矿 ^a	19,660,866.36	10,766,778.69	19,660,866.36	10,766,778.69
硫酸	31,558,482.94	13,790,347.77	31,558,482.94	13,790,347.77

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
次铁精矿	90,835,030.93	45,949,098.81	90,835,030.93	45,949,098.81
钛白粉	581,105,777.57	624,315,009.00	581,105,777.57	624,315,009.00
其他	11,301,178.45	2,509,166.27	11,301,178.45	2,509,166.27
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	1,083,883,916.93		1,083,883,916.93	
在某一时段内确认收入	1,352,177.29		1,352,177.29	
合计	1,085,236,094.22	938,622,926.13	1,085,236,094.22	938,622,926.13

2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,776,056.40	2,348,925.56
教育费附加	1,014,819.81	1,374,141.66
资源税	23,337,366.13	32,638,609.82
房产税	5,150,885.31	6,273,473.92
土地使用税	3,017,470.73	4,604,098.73
车船使用税	21,946.82	19,422.74
印花税	1,774,433.35	660,661.97
环境保护税	1,248,225.80	237,102.32
地方教育费附加	676,546.55	916,094.45
水利建设专项资金	186,143.63	234,271.96
合计	38,203,894.53	49,306,803.13

3、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,468,981.42	56,845,661.46
业务招待费	11,755,254.92	14,377,002.65
折旧及摊销	13,111,507.50	13,451,114.53
股权激励费用	10,785,694.67	28,696,861.48
中介机构费	9,375,257.28	13,210,180.89
差旅费	2,575,914.43	2,350,645.65

项目	本期发生额	上期发生额
水土保持补偿费	2,395,327.81	3,019,193.61
车辆使用费	1,344,610.61	1,991,876.73
水电气费	1,255,235.73	1,219,919.48
办公费	922,060.39	1,116,249.27
其他	5,420,752.46	6,410,462.13
合计	110,410,597.22	142,689,167.88

4、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,527,744.15	2,244,505.28
业务宣传费	356,435.64	500,000.00
折旧费	333,799.10	329,870.99
差旅费	211,781.04	89,824.69
化验费	159,325.12	495,401.69
其他	566,145.47	280,902.52
合计	4,155,230.52	3,940,505.17

5、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,845,262.35	22,497,678.62
减：利息收入	1,924,466.33	462,889.98
汇兑损失	-8,970.18	
减：汇兑收益		
手续费支出	169,359.37	110,612.60
其他	37,548.33	66,252.98
合计	72,118,733.54	22,211,654.22

6、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,833,106.98	273,106.98
与收益相关的政府补助	393,848.37	1,001,151.11
代扣个人所得税手续费返还	148,756.46	140,920.49
债务重组收益	-1,524,743.78	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	850,968.03	1,415,178.58

7、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,411,958.36	-13,257,043.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,411,958.36	-13,257,043.20
合计	-4,411,958.36	-13,257,043.20

8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,346,607.03	4,279,568.99
处置长期股权投资产生的投资收益	786,191,048.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,575,967.48	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,905,592.24	21,555,674.31
其他	-615,677.00	-28,064.06
合计	786,710,324.49	25,807,179.24

其他说明

9、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-366,676.60	172,154.88
其他应收款坏账损失	182,975.27	-1,629,134.39
长期应收款坏账损失	-180,000.00	
合计	-363,701.33	-1,456,979.51

其他说明

10、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,300,749.22	-8,887,742.90
合计	-37,300,749.22	-8,887,742.90

11、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	126,977.30	13,000.00	126,977.30

其他	99,901.07	7,446.05	99,901.07
合计	226,878.37	20,446.05	226,878.37

12、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,953,000.00	2,070,000.00	1,953,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,896,504.43	16,924.23	3,896,504.43
罚没支出	2,596,000.00	346,200.00	2,596,000.00
其他	184,689.37	209,581.63	184,689.37
合计	8,630,193.80	2,642,705.86	8,630,193.80

13、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	146,193,505.88	25,958,434.71
递延所得税费用	-7,727,511.82	4,101,818.74
合计	138,465,994.06	30,060,253.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	658,806,280.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,701,570.12
子公司适用不同税率的影响	-10,484,474.90
调整以前期间所得税的影响	1,560,615.64
非应税收入的影响	-40,935,370.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,700,422.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,318,118.25
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	46,241,349.67
所得税费用	138,465,994.06

14、其他综合收益

详见本财务报表附注五(一)40、其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
个人往来	6,779,452.29	820,000.00
保证金	4,460,000.00	1,530,000.00
政府补助及返还	3,465,304.83	1,001,151.11
利息收入	1,924,060.06	462,889.98
租赁收入	404,000.00	506,700.00
其他	464,815.53	820,771.15
合计	17,497,632.71	5,141,512.24

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	14,012,121.18	12,002,585.33
中介机构费	10,830,587.06	12,437,791.74
差旅费	3,381,618.03	2,440,470.34
罚没、赔偿支出	2,618,264.31	1,060,137.14
办公费、绿化费等	2,032,260.43	2,278,856.42
捐赠支出	1,953,000.00	2,070,000.00
车辆使用费	1,430,525.61	2,002,195.91
保证金	1,293,330.00	640,000.00
水电气费	1,255,235.73	1,219,919.48
备用金借款	1,225,630.59	1,923,639.63
租赁费	1,041,786.37	440,458.66
装修费、修理费等	798,446.26	768,334.73
业务宣传费	640,963.94	1,350,345.00
其他	12,217,463.90	5,600,341.57
合计	54,731,233.41	46,235,075.95

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回宇邦矿业借款本金及利息	727,289,888.54	
收到建设项目保证金	11,792,000.00	12,280,000.00
收回四子王旗国源投资有限公司财务资助利息	688,750.00	
收回乌拉特后旗工业园区发展投资有限责任公司借款		40,000,000.00
合计	739,770,638.54	52,280,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	1,357,000,000.00	
出售宇邦矿业收到的现金净额	1,247,718,340.74	
合计	2,604,718,340.74	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还建设项目保证金	8,229,040.00	1,590,000.00
合计	8,229,040.00	1,590,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,357,000,000.00	
合计	1,357,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收温州盛达矿山建设有限公司内蒙古乌拉特后旗分公司借款	158,000,000.00	
收德阳投控兴产投资有限责任公司投资款	89,999,900.00	
收到巴彦淖尔鸿毅工贸有限责任公司借款		13,271,187.50
贷款贴息补助资金		5,000,000.00
合计	247,999,900.00	18,271,187.50

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁款	72,049,757.99	47,111,129.85
付员工持股计划未行权部分本金及利息	28,900,512.00	
偿还温州盛达矿山建设有限公司内蒙古乌拉特后旗分公司借款	20,000,000.00	
票据保证金	9,750,000.00	25,000,000.00
租赁支付的现金	1,020,000.00	1,020,000.00
信用证和承兑汇票手续费	871,265.04	
李振水借款本金		10,000,000.00
合计	132,591,535.03	83,131,129.85

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	225,136,361.09	215,000,000.00	107,858,211.66	221,750,580.57		326,243,992.18
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	1,206,379,278.43		35,455,753.10	305,343,117.88		936,491,913.65
应付债券 (含一年内到期的应付债券)	731,545,811.51		17,563,102.85		4,878.34	749,104,036.02
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	27,783,427.92		112,996.88	1,020,000.00	25,882,553.83	993,870.97
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	217,292,012.85	89,999,900.00	56,847,631.68	72,049,757.99		292,089,786.54
其他应付款	190,603,589.88	158,000,000.00	154,597,908.39	22,186,377.82	236,105,590.42	244,909,530.03
合计	2,598,740,481.68	462,999,900.00	372,435,604.56	622,349,834.26	261,993,022.59	2,549,833,129.39

(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

(1) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)2(1)之说明。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	381,845,514.34	153,486,130.11
其中：支付货款	381,845,514.34	153,486,130.11

2.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	520,340,286.40	43,779,568.65
加：资产减值准备	37,664,450.55	10,344,722.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,007,841.33	85,226,343.94
使用权资产折旧	534,362.21	517,529.00
无形资产摊销	11,414,287.10	22,421,915.56
长期待摊费用摊销	6,815,885.60	2,877,559.49
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）	-786,191,048.80	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,892,567.95	16,924.23
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,051,864.02	13,257,043.20
财务费用（收益以“—”号填列）	73,845,262.35	22,497,678.62
投资损失（收益以“—”号填列）	1,294,879.75	-4,279,568.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,065,203.82	5,368,480.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,662,308.00	-956,218.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	-26,071,991.32	-105,698,541.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-132,681,420.73	-1,097,778.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-212,024,511.13	65,278,305.42
其他	9,177,627.26	15,892,068.00
经营活动产生的现金流量净额	-340,657,169.28	175,446,031.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,306,087,187.06	301,692,592.25
减：现金的期初余额	152,277,432.93	215,179,668.35
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,153,809,754.13	86,512,923.90

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,270,000,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,281,659.26
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,247,718,340.74

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,306,087,187.06	152,277,432.93
其中：库存现金		2,500.00
可随时用于支付的银行存款	1,306,078,523.37	152,266,497.61
可随时用于支付的其他货币资金	8,663.69	8,435.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,306,087,187.06	152,277,432.93

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	636,608.33	7,120.84	环境治理保证金、印鉴未变更完毕
银行存款	11,296,930.59		诉讼冻结
其他货币资金	54,650,406.27	25,000,000.00	信用证和承兑汇票保证金
合计	66,583,945.19	25,007,120.84	

(6) 其他重大活动说明

供应商融资安排：

1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
国内信用证	公司通过融资机构为所属子公司提供国内远期信用证融资业务，由本公司对融资子公司提供内部担保。金融机构收到符合信用证条款的全套单据，根据融资子公司供应商申请及开证行的议付授

	权，向供应商支付资金，由融资子公司支付融资费用。信用证到期后，由融资子公司支付全额款项给金融机构。
保理融资	公司与保理公司签订保理协议，供应商将其应收本公司应收款项出售给保理公司，应付款项到期时，由公司按照实际应付供应商的款项金额支付给保理公司。

2) 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项

列报项目	期末余额
短期借款	101,453,979.40
其中：供应商已收到的款项	103,300,000.00
其他应付款	150,354,166.66
其中：供应商已收到的款项	150,000,000.00

注：短期借款账面余额包含了公司提前支付的融资费用在融资期限内摊销的未摊销金额。

3) 属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项目	2025 年 6 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	自申请融资安排后的 6 个月-12 个月
不属于供应商融资安排的可比应付账款	开发票后的 0-60 日内

4) 属于供应商融资安排的金融负债中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

本公司因供应商融资安排，2025 年 6 月 30 日终止确认应付账款同时确认短期借款或其他应付款的金额为 253,300,000 元，属于不涉及现金收支的变动。

(四) 其他

1、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,983.08	7.1586	64,306.28
应收账款			
其中：美元	74,558.96	7.1586	533,737.77
欧元	45,600.00	8.4024	383,149.44

2、租赁

(1) 本公司作为承租方

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）14、使用权资产之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（三十五）租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	399,139.96	136,238.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	114,392.69	5,000.00
合 计	513,532.65	141,238.12

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	112,996.88	74,439.65
与租赁相关的总现金流出	2,061,786.37	1,460,458.66

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九（二）之说明。

涉及售后租回交易的情况

1) 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

公司售后租回交易中，出租人兼买受人不能主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，承租人兼出卖人主导租赁资产使用且未将租赁资产的控制权转移。因此，公司售后租回交易不满足销售条件。

2) 其他说明

公司子公司东矿公司、临河新海与中电投融和融资租赁有限公司于 2023 年 5 月 26 日签订《融资租赁合同》。合同约定租赁成本 15,000 万元，上述租赁由吴城和公司提供担保。

公司子公司东矿公司与京东国际融资租赁有限公司于 2023 年 4 月 21 日签订《融资租赁合同》。合同约定租赁成本 5,000 万元，上述租赁由吴城和公司提供担保。

公司子公司国城资源与京东国际融资租赁有限公司于 2023 年 7 月 7 日签订《融资租赁合同》。合同约定租赁成本 5,000 万元，上述租赁由吴城和公司提供担保。

公司子公司国城资源与青岛青银金融租赁有限公司于 2024 年 8 月 14 日签订《融资租赁合同》。合同约定租赁成本 10,000 万元，上述租赁由吴城和公司提供担保。

（2）本公司作为出租方

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	597,460.31	
合计	597,460.31	

未来五年每年未折现租赁收款额

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	830,000.00	830,000.00
第二年	640,000.00	830,000.00
第三年	450,000.00	450,000.00
第四年	450,000.00	450,000.00
第五年	450,000.00	450,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,125,000.00	1,350,000.00

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
赤峰宇邦矿业有限公司	1,600,000.00 0.00	65.00 %	出售	2025 年 01 月 14 日	控制权发生变更、产权移交手续完成、工商变更登记手续办理完成	786,191,048.80	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

2、其他原因的合并范围变动

单位：元

子公司名称	股权取得时点	股权取得方式	注册资本金	持股比例
凤阳县禾兴农业有限公司	2025 年 5 月 13 日	设立	500,000.00	100.00%

七、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

公司将东矿公司、中都矿产、北京国城嘉华科技有限公司（以下简称国城嘉华）、国城国际发展有限公司（以下简称国城国际）、国城资源、城铭瑞祥(上海)贸易有限公司（以下简称城铭瑞祥）、四川国城合融新能源技术开发有限责任公司（以下简称四川合融）、北京合融、国城矿业(深圳)有限公司（以下简称国城矿业（深圳））、凤阳县禾兴农业有限公司和四川国城锂业有限公司（以下简称四川锂业）等 20 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金鑫矿业	四川省	马尔康市	采矿业	48.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金鑫矿业	金鑫矿业
流动资产	645,281,289.13	507,751,093.70
非流动资产	3,247,297,921.84	2,925,384,870.04
资产合计	3,892,579,210.97	3,433,135,963.74
流动负债	1,681,294,423.96	1,520,421,987.66
非流动负债	439,121,743.28	131,904,530.22
负债合计	2,120,416,167.24	1,652,326,517.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,772,163,043.73	1,780,809,445.86
按持股比例计算的净资产份额	850,638,260.99	854,788,534.01
调整事项		
--商誉	240,582,298.41	240,582,298.41
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,091,220,559.40	1,095,370,832.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金鑫矿业	金鑫矿业
营业收入	213,060,730.45	179,892,758.37
净利润	-8,646,402.13	8,031,657.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,646,402.13	8,031,657.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	184,315,642.66	183,511,976.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-394,083.42	424,373.45
--其他综合收益		-76,425.06
--综合收益总额	-394,083.42	347,948.39

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,638,642.11	1,364,000.00		273,106.98		2,729,535.13	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,226,955.35	1,274,258.09

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、3、4、5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.80%（2024 年 12 月 31 日：64.39%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长、短期借款（含一年内到期）	1,262,735,905.83	1,413,184,439.05	694,976,848.29	514,750,412.91	203,457,177.85
应付账款	868,983,670.77	868,983,670.77	868,983,670.77		
其他应付款	497,188,002.00	535,994,392.97	515,023,574.62	20,970,818.35	
应付债券	749,104,036.02	767,332,937.27	14,981,864.75	752,351,072.52	
长期应付款（含一年内到期）	292,089,786.54	299,020,733.33	140,807,284.14	158,213,449.19	
租赁负债（含一年内到期）	993,870.97	1,020,000.00	1,020,000.00		
合 计	3,671,095,272.13	3,885,536,173.39	2,235,793,242.57	1,446,285,752.97	203,457,177.85

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长、短期借款（含一年内到期）	1,431,515,639.52	1,658,766,209.00	658,295,806.94	496,447,003.71	504,023,398.35

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,208,049,490.70	1,208,049,490.70	1,208,049,490.70		
其他应付款	1,235,583,376.79	1,255,259,765.68	1,255,259,765.68		
应付债券	731,545,811.51	784,062,020.40	15,275,804.40	768,786,216.00	
长期应付款（含一年内到期）	659,434,382.31	671,544,681.97	141,563,165.92	529,981,516.05	
租赁负债（含一年内到期）	27,783,427.92	59,920,000.00	1,020,000.00	4,500,000.00	54,400,000.00
合 计	5,293,912,128.75	5,637,602,167.75	3,279,464,033.64	1,799,714,735.76	558,423,398.35

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

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

2、金融资产

(1) 转移方式分类

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	260,156,677.05	未终止确认	
票据背书	应收款项融资	63,259,084.25	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	24,524,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合 计		347,939,761.30		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	63,259,084.25	

应收款项融资	贴现	24,524,000.00	-91,436.80
合计		87,783,084.25	-91,436.80

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			25,353,697.44	25,353,697.44
持续以公允价值计量的资产总额			25,353,697.44	25,353,697.44
衍生金融负债		3,051,864.02		3,051,864.02
持续以公允价值计量的负债总额		3,051,864.02		3,051,864.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

对于点价合同相关的衍生金融资产，采用上海期货交易所相关合约价格为基准确定其公允价值。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃建新实业集团有限公司	甘肃省徽县	自营和代理各类商品和技术的进出口；建筑材料、五金交电、仪器仪表、橡胶及塑料制品、矿产品销售	550,000,000.00	41.42%	41.42%

国城集团持有建新集团 100%的股权，直接持有本公司 28.27%的股权，国城集团直接和间接合计持有本公司 69.69%的股权。吴城先生直接和间接合计持有国城集团 76.97%的股权。

本企业最终控制方是吴城先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
金鑫矿业	子公司北京合融直接持有 48%股权
乌拉特后旗第二污水处理有限责任公司	子公司国城资源直接持有 44%股权

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
内蒙古国城商业管理有限公司	同受国城集团控制
阿坝州众和新能源有限公司	同受国城集团控制
内蒙古国城实业有限公司	同受国城集团控制
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	同受国城集团控制
西藏圣凯矿业有限公司	同受国城集团控制
西藏昌都地区八宿赛西实业有限公司	同受国城集团控制
乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司	同受国城集团控制
四川兰天化工科技有限公司	同受国城集团控制
克州亚星矿产资源集团有限公司	同受国城集团控制
阿克陶乾盛矿业有限公司	同受国城集团控制
阿图什建宝选矿有限公司	同受国城集团控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国城集团	员工食堂	161,999.00	73,018.00
金鑫矿业	代收代缴款	89,235.60	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国城集团	本公司	股权托管	2024 年 04 月 01 日	2025 年 03 月 31 日	协商定价	754,716.98
国城集团	本公司	股权托管	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	协商定价	

关联托管/承包情况说明

为充分发挥公司矿山资源专业管理和运营优势，切实履行避免与解决同业竞争相关承诺，2024 年 3 月，公司与关联方国城集团签署《股权托管协议》，国城集团委托公司对其所持有的具备托管条件的国城实业、博海矿业、西藏圣凯、赛西实业、欧布拉格铜矿、克州亚星、四川兰天化工科技有限公司等七家公司进行管理，托管费 230 万元/年，自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止。

2025 年 3 月，公司与关联方国城集团续签《股权托管协议》，国城集团委托公司对其所持有的具备托管条件的国城实业、博海矿业、西藏圣凯、赛西实业共四家公司进行托管，托管费 90 万元/年，委托管理期限 1 年，自 2025 年 4 月 1 日起至 2026 年 3 月 31 日止。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
阿坝州众和新能源有限公司	土地	341,269.83	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古国城商业管理有限公司	房屋及建筑物	91,743.12	95,238.12			100,000.00	100,000.00				

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金鑫矿业	10,138,500.42	2024 年 12 月 31 日	2031 年 07 月 24 日	否
	27,360,000.00	2025 年 01 月 23 日	2031 年 07 月 24 日	否
	130,442,373.83	2025 年 01 月 15 日	2033 年 01 月 26 日	否
	48,000,000.00	2025 年 02 月 21 日	2025 年 11 月 15 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

吴城、国城集团、建新集团、博海矿业、兰天化工、克州亚星、阿克陶乾盛矿业有限公司、阿图什建宝选矿有限公司	150,000,000.00	2021 年 04 月 19 日	2025 年 12 月 16 日	否
吴城	449,109,166.51	2022 年 03 月 25 日	2028 年 12 月 01 日	否
	331,263,143.94	2023 年 01 月 04 日	2028 年 12 月 01 日	否
	22,194,874.97	2023 年 07 月 13 日	2026 年 06 月 15 日	否
	64,143,488.31	2024 年 08 月 19 日	2026 年 08 月 19 日	否
	47,948,717.93	2023 年 06 月 20 日	2026 年 05 月 20 日	否
	17,919,269.71	2023 年 07 月 20 日	2026 年 04 月 20 日	否
	95,650,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 06 月 25 日	否
	20,000,000.00	2025 年 04 月 28 日	2026 年 04 月 27 日	否
	150,000,000.00	2025 年 03 月 06 日	2025 年 12 月 11 日	否
	95,000,000.00	2025 年 04 月 22 日	2026 年 04 月 14 日	否

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,900,992.00	5,846,441.75

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金鑫矿业			2,200.00	13.20
合 计				2,200.00	13.20
预付款项	乌拉特后旗第二污水处理有限责任公司	1,687,619.06			
合 计		1,687,619.06			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	内蒙古国城商业管理有限公司	100,000.00	
其他应付款	金鑫矿业	10,672.78	
其他应付款	乌拉特后旗第二污水处理有限责任公司		12,380.94
合 计		110,672.78	12,380.94
合同负债	阿坝州众和新能源有限公司	77,258.05	168,563.00

合 计		77,258.05	168,563.00
长期应付款	金鑫矿业	442,142,369.46	442,142,369.46
合 计		442,142,369.46	442,142,369.46

7、关联方承诺

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国城集团及吴城	同业竞争	1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2.对于承诺人已承诺注入上市公司的资产，在不满足上市公司资产注入条件前，承诺人同意将上述公司委托上市公司经营管理，避免出现同业竞争情况；3、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。	2020 年 12 月 28 日	长期	履行中
	国城集团及吴城	同业竞争	1、除赛西实业、西藏圣凯、博海矿业、欧布拉格铜矿、宝盛矿业、阿图什鸿利外，本人/本公司及控制的其他企业未直接或间接从事与国城矿业相同或相似的业务，亦未对任何与国城矿业存在竞争关系的其他企业进行控制。2、在同业竞争或潜在同业竞争解决前，将上述公司股权委托给国城矿业进行管理，由国城矿业全面负责该等公司的日常经营管理，本人/本公司及控制的其他企业将按照公允价格向国城矿业支付管理服务费。3、在赛西实业、圣凯矿业、博海矿业、欧布拉格铜矿符合上市公司资产注入条件后三年内，通过合法程序及适当方式，将该等公司注入国城矿业。上述所称资产注入条件具体为：①已取得采矿证、安全生产许可证等开工生产所需的必要手续；②经备案或证实的探明储量能开采八年以上；③主要资产权属清晰，已办理权属证明或办理不存在障碍；④最近两年不存在重大违法行为；⑤未来发展前景良好，不存在影响持续经营的担保、诉讼、仲裁等重大或有事项。4、宝盛矿业、阿图什鸿利目前尚处于探矿阶段，本人/本公司及控制的其他企业将不再对其进行继续投入，将在本承诺函出具之日起两年内通过清算、股权转让等方式对其进行处置。5、因本人/本公司直接或间接控制的其他企业违反上述承诺而导致国城矿	2019 年 12 月 02 日	长期	履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			业权益受到损害的，本人及本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	国城集团及吴城	关联交易	为规范要约收购完成后与上市公司之间可能产生的关联交易，国城集团及吴城分别作出承诺如下：“1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。”	2018 年 02 月 12 日	长期	履行中
	国城集团及吴城	独立性	1、保证上市公司人员独立。（1）保证上市公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人担任经营性职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。2、保证上市公司资产独立完整。（1）保证上市公司具有独立完整的资产；（2）保证承诺人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。3、保证上市公司的财务独立。（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；（3）保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户；（4）保证上市公司的财务人员不在承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）兼职；（5）保证上市公司依法独立纳税；（6）保证上市公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立。不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营；（4）保证尽量减少承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。	2018 年 02 月 12 日	长期	履行中
资产重组时所作承诺	建新集团及刘建民	同业竞争	于 2027 年底之前将其持有的国城实业股权注入上市公司。	2022 年 09 月 20 日	2027 年底前注入	履行中
承诺是否	是					

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
按时履行						

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司分别于 2022 年 9 月 29 日第十一届董事会第五十一次会议、2022 年 10 月 11 日 2022 年第四次临时股东大会决议通过了《2022 年员工持股计划管理办法》《2022 年员工持股计划（草案）》等，决定向公司董监高及部分核心业务技术骨干实施员工持股计划，参加对象总人数不超过 82 人，具体人数根据员工实际缴款情况而定。

员工持股计划的存续期为 54 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 18 个月、30 个月、42 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

员工持股计划授予份额的公司层面解锁考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标为：第一批次解锁：2023 年净利润不低于 6.00 亿元；第二批次解锁：2024 年净利润不低于 12.00 亿元，或 2023 年至 2024 年度累计净利润不低于 18.00 亿元；第三批次解锁：2025 年净利润不低于 18.00 亿元，或 2023 年至 2025 年度累计净利润不低于 36.00 亿元。

2022 年 11 月 3 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“国城矿业股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 2,208.00 万股公司股票已于 2022 年 11 月 2 日非交易过户至“国城矿业股份有限公司-2022 年员工持股计划”证券专用账户，员工持股计划非交易过户完毕。

2023 年 12 月 31 日，第一批次份额未满足业绩考核目标导致未能解锁。

2024 年 12 月 31 日，第二批次份额未满足业绩考核目标导致未能解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象人数、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期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	61,148,767.97

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,785,694.67
---------------------	---------------

3、本期股份支付费用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	10,785,694.67	
合计	10,785,694.67	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2025 年 6 月 30 日，上市公司及子公司作为被告的未决诉讼涉及金额人民币约 625 万元。该等诉讼事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

2. 为关联方提供的担保事项

详见本财务报表附注十一 5、（4）关联担保情况之说明。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）收购国城实业股权

2024 年 12 月 17 日，公司召开第十二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》，公司拟通过支付现金和承担债务的方式购买国城控股集团有限公司持有的国城实业不低于 60%的股权，交易完成后，国城实业将成为公司的控股子公司。

截至报告期末，本次交易涉及资产的审计、评估、尽职调查等工作正在进行中，公司及有关各方正在有序推进本次交易的具体事宜。公司将在相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易的相关事项，并由董事会提请股东大会审议与本次交易相关的议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
重大资产购买暨关联交易预案	2024 年 12 月 18 日	巨潮资讯网

关于重大资产重组的进展公告	2025 年 01 月 18 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 02 月 17 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 03 月 18 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 04 月 17 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 05 月 17 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 06 月 16 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 07 月 15 日	巨潮资讯网
关于重大资产重组的进展公告	2025 年 08 月 14 日	巨潮资讯网

(2) 关于对参股公司增资事项

2025 年 8 月 5 日，公司召开第十二届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，拟对金鑫矿业增资人民币 4,800 万元。金鑫矿业目前的注册资本为人民币 11,878.8 万元，其中公司通过北京合融出资人民币 5,701.8240 万元，占注册资本的 48%，公司控股股东国城集团通过阿坝州众和新能源有限公司（以下简称“众和新能源”）出资人民币 5,939.4000 万元，占注册资本的 50%，国城集团通过广州国城德远有限公司（以下简称“国城德远”）出资人民币 237.5760 万元，占注册资本的 2%。根据生产经营需要，金鑫矿业股东拟按照原出资比例对其进行增资人民币 10,000 万元，北京合融按照 48%的比例以货币增资人民币 4,800 万元，众和新能源按照 50%的比例以货币增资人民币 5,000 万元，国城德远按照 2%的比例以货币增资人民币 200 万元。本次增资后，金鑫矿业股权结构保持不变，注册资本由人民币 11,878.8 万元增加至 21,878.8 万元。

十五、其他重要事项

1、债务重组

公司作为债务人

单位：元

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以非现金资产清偿债务	22,320,800.00	-1,524,743.78	

注：公司以产品清偿供应商债务 2,232.08 万元。

2、其他

2025 年 1 月 14 日，兴业银锡通过协议收购取得公司持有的宇邦矿业 65%的股权，当日宇邦矿业工商信息发生变更，实控人变更为兴业银锡。根据三方签订的协议，双方约定股权转让款留存 3,000.00 万元作为本次股权转让的保证金暂不支付，若因 2024 年 10 月 31 日宇邦矿业存在或有事项导致宇邦矿业需要承担相关债务或责任的，相关债务或责任由上述保证金予以承担，上述保证金不足承担的部分由公

司在收到兴业银锡通知之日起 5 个工作日内补足，承担相关债务或责任后保证金仍有剩余的，剩余部分由兴业银锡在上述股权转让协议生效之日起 4 年内退还给公司。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	202,245,700.00	
其他应收款	840,084,364.15	1,198,523,103.87
合计	1,042,330,064.15	1,198,523,103.87

（1）应收股利

应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东矿公司	202,245,700.00	
合计	202,245,700.00	

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	836,888,778.44	1,192,562,065.66
借款及利息	10,217,500.00	10,688,750.00
应收预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36
其他	619,085.72	219,085.72
合计	848,919,348.52	1,204,663,885.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	837,753,364.16	1,193,111,651.38
1 至 2 年	483,750.00	435,000.00
2 至 3 年	60,000.00	495,000.00
3 年以上	10,622,234.36	10,622,234.36
3 至 4 年		9,385,000.00

4 至 5 年	9,415,000.00	30,000.00
5 年以上	1,207,234.36	1,207,234.36
合计	848,919,348.52	1,204,663,885.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	848,919,348.52	100.00%	8,834,984.37	1.04%	840,084,364.15	1,204,663,885.74	100.00%	6,140,781.87	0.51%	1,198,523,103.87
其中：										
账龄组合	12,030,570.08	1.42%	8,834,984.37	73.44%	3,195,585.71	12,101,820.08	1.00%	6,140,781.87	50.74%	5,961,038.21
关联方组合	836,888,778.44	98.58%			836,888,778.44	1,192,562,065.66	99.00%			1,192,562,065.66
合计	848,919,348.52	1.00%	8,834,984.37	1.04%	840,084,364.15	1,204,663,885.74	100.00%	6,140,781.87	0.51%	1,198,523,103.87

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	864,585.72	5,187.51	0.60%
1—2 年	483,750.00	72,562.50	15.00%
2—3 年	60,000.00	18,000.00	30.00%
4—5 年	9,415,000.00	7,532,000.00	80.00%
5 年以上	1,207,234.36	1,207,234.36	100.00%
合计	12,030,570.08	8,834,984.37	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	836,888,778.44	0.00	0.00%
合计	836,888,778.44	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,297.51	65,250.00	6,072,234.36	6,140,781.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,902.50	2,902.50		
--转入第三阶段		-9,000.00	9,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,792.50	13,410.00	2,676,000.00	2,694,202.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	5,187.51	72,562.50	8,757,234.36	8,834,984.37

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。按照账龄进行划分的，其中 1 年以内划分为第一阶段，1-2 年划分为第二阶段，2 年以上划分为第三阶段。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,140,781.87	2,694,202.50				8,834,984.37
合计	6,140,781.87	2,694,202.50				8,834,984.37

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国城资源	关联方往来	660,473,555.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	77.80%	
中都矿产	关联方往来	61,098,495.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.20%	
国城嘉华	关联方往来	50,815,666.73	1 年以内	5.99%	
临河新海	关联方往来	22,400,000.00	1 年以内	2.64%	
北京合融	关联方往来	20,001,060.00	1 年以内	2.36%	
合计		814,788,778.44		95.99%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,344,073,065.39		3,344,073,065.39	3,540,227,673.81		3,540,227,673.81
对联营、合营企业投资	184,315,642.66		184,315,642.66	183,511,976.67		183,511,976.67
合计	3,528,388,708.05		3,528,388,708.05	3,723,739,650.48		3,723,739,650.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东矿	802,719,618.16					- 149,928.58	802,569,689.58	
中都矿产	26,761,461.42						26,761,461.42	
国城嘉华	188,125,437.59					1,301,192.20	189,426,629.79	
上海城铭瑞祥	50,000,000.00						50,000,000.00	
宇邦矿业	980,897,041.43			980,897,041.43				
国城资源	888,721,996.43					53,800.01	888,775,796.44	
北京国城合融	1,500.00		577,089,119.35			6,426,413.89	583,517,033.24	
四川国城合融	512,128,821.83		13,672,100.00				525,800,921.83	
临河新海	317,035.71					28,821.43	345,857.14	
四川锂业	87,418,959.81		180,258,040.49			190,221.43	267,867,221.73	
深圳国城	3,106,980.00		5,855,359.93				8,962,339.93	
金鹏矿业	28,821.43					17,292.86	46,114.29	
合计	3,540,227,673.81		776,874,619.77	980,897,041.43		7,867,813.24	3,344,073,065.39	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

朝阳 银行	183,51 1,976. 67				803,66 5.99						184,31 5,642. 66	
小计	183,51 1,976. 67				803,66 5.99						184,31 5,642. 66	
合计	183,51 1,976. 67				803,66 5.99						184,31 5,642. 66	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,042,327.78		16,690,230.55	
合计	2,042,327.78		16,690,230.55	

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	803,665.99	424,373.45
处置长期股权投资产生的投资收益	619,102,958.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,471,670.68	
合计	821,378,295.24	424,373.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	782,298,480.85	主要为报告期出售子公司股权取得的收益。
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）	2,476,955.35	
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	2,575,967.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,188.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,162,536.59	
债务重组损益	-1,524,743.78	
受托经营取得的托管费收入	754,716.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-4,510,747.48	

支出		
减：所得税影响额	129,890,743.66	
少数股东权益影响额（税后）	-287,071.79	
合计	655,834,682.80	--

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。

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	16.01%	0.4694	0.4574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.1218	-0.1036

国城矿业股份有限公司

2025 年 8 月 27 日