

目 录

一、审计报告·····	第 1—4 页
二、财务报表·····	第 5—9 页
（一）资产负债表·····	第 5 页
（二）利润表·····	第 6 页
（三）现金流量表·····	第 7 页
（四）所有者权益变动表·····	第 8—9 页
三、财务报表附注·····	第 10—90 页
四、资质附件·····	第 91—95 页

审计报告

天健审〔2026〕8-650号

内蒙古国城实业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古国城实业有限公司（以下简称国城实业公司）财务报表，包括2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日的资产负债表，2024年度、2025年度、2026年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国城实业公司2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日的财务状况，以及2024年度、2025年度、2026年1-4月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国城实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-4 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（一）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(二)1。

国城实业公司营业收入主要来源于钼精矿的销售。2024 年度、2025 年度、2026 年 1-4 月，国城实业公司营业收入分别为人民币 218,534.11 万元、244,184.66 万元、111,345.49 万元。

由于营业收入是国城实业公司关键业绩指标之一，可能存在国城实业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，以及管理层在收入确认的准确性方面可能存在重大错报，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（二）审计应对

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 对销售收入执行实质性分析程序，分析异常现象和重大波动；
3. 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
4. 对 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-4 月记录的产品销售收入选取样本，核对销售合同、化验单、提单、结算单及发票等；
5. 获取资产负债表日后客户正式结算数据，与账面记录进行核对；
6. 结合应收账款、合同负债函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；
7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；
8. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

国城实业公司治理层（以下简称治理层）负责监督国城实业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国城实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国城实业公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-4 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年七月十日

资产负债表

编制单位：内蒙古国城实业有限公司 会企01表 单位：人民币元

资产	注释号	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	525,017,585.03	303,237,493.16	9,705,784.85	短期借款	16	300,648,153.89		
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	2	206,269,247.02	194,700,341.98	282,210,000.00	应付票据				
应收账款	3	226,561.33	2,018,252.60	262,664.50	应付账款	17	226,612,287.89	203,531,141.48	260,179,802.44
应收款项融资					预收款项	18	500,000.00		
预付款项	4	33,785,091.04	22,253,809.82	5,270,056.56	合同负债	19	54,227,347.77	15,958,179.19	1,330,859.31
其他应收款	5	487,916,684.96	5,024,897.23	458,083,771.82	应付职工薪酬	20	6,444,961.81	15,631,078.02	12,380,725.06
存货	6	81,677,773.28	85,452,144.19	124,438,486.83	应交税费	21	78,805,005.87	158,586,543.15	86,296,564.71
其中：数据资源					其他应付款	22	98,023,000.97	107,673,580.15	148,043,111.66
合同资产					持有待售负债				
持有待售资产					一年内到期的非流动负债	23	25,430,259.18	24,792,326.50	
一年内到期的非流动资产					其他流动负债	24	211,273,197.83	188,753,732.92	278,445,522.67
其他流动资产	7	18,538,300.39	18,617,789.75	17,647,281.90	流动负债合计		1,001,964,215.21	714,926,581.41	786,676,585.85
流动资产合计		1,353,431,243.05	631,304,728.73	897,618,046.46	非流动负债：				
非流动资产：					长期借款				
债权投资					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资					租赁负债	25	35,619,947.25	34,757,559.30	
其他权益工具投资					长期应付款	26	38,963,790.12	45,293,156.69	
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬				
投资性房地产					预计负债	27	133,322,329.03	131,384,543.95	119,463,346.34
固定资产	8	1,273,283,610.24	1,250,489,348.65	1,069,832,034.83	递延收益	28	1,057,692.25	1,442,307.65	2,596,153.85
在建工程	9	36,241,459.78	51,940,139.32	65,789,840.01	递延所得税负债	13	20,109,171.55	20,666,221.08	10,220,809.43
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		229,072,930.20	233,543,788.67	132,280,309.62
使用权资产	10	72,619,900.62	74,745,442.76		负债合计		1,231,037,145.41	948,470,370.08	918,956,895.47
无形资产	11	585,724,112.87	512,084,146.00	438,112,883.47	所有者权益(或股东权益)：				
其中：数据资源					实收资本(或股本)	29	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
其中：数据资源					其中：优先股				
商誉					永续债				
长期待摊费用	12	224,065,432.85	220,412,307.38	199,966,401.95	资本公积	30	475,231,010.30	475,231,010.30	475,231,010.30
递延所得税资产	13	29,583,513.06	29,278,805.65	23,775,620.30	减：库存股				
其他非流动资产	14	138,009,154.03	129,515,472.78	96,204,712.38	其他综合收益				
非流动资产合计		2,359,527,183.45	2,268,465,662.54	1,893,681,492.94	专项储备	31	29,534,720.98	28,727,514.37	39,085,221.06
资产总计		3,712,958,426.50	2,899,770,391.27	2,791,299,539.40	盈余公积	32	354,061,251.14	354,061,251.14	239,089,544.76
					未分配利润	33	573,094,298.67	43,280,245.38	68,936,867.81
					所有者权益合计		2,481,921,281.09	1,951,300,021.19	1,872,342,643.93
					负债和所有者权益总计		3,712,958,426.50	2,899,770,391.27	2,791,299,539.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the person responsible for supervising accounting work.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

利 润 表

编制单位：内蒙古国城实业有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2026年1-4月	2025年度	2024年度
一、营业收入	1	1,113,454,887.24	2,441,846,642.41	2,185,341,137.80
减：营业成本	1	265,587,420.84	721,065,682.87	732,884,962.43
税金及附加	2	97,750,795.49	214,466,466.50	191,681,263.83
销售费用	3	668,199.79	1,633,615.41	880,503.62
管理费用	4	80,747,316.01	66,327,657.93	58,740,224.13
研发费用	5	8,861,792.29	41,564,465.56	40,521,947.17
财务费用	6	4,231,240.48	5,768,309.48	5,294,123.35
其中：利息费用		4,257,776.08	7,947,461.34	5,308,213.67
利息收入		34,208.63	2,307,136.88	21,944.53
加：其他收益	7	479,274.18	2,811,667.36	2,508,228.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8		353,863.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-83,092.78	2,931,318.18	309,093.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10			-1,188,585.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		656,004,303.74	1,397,117,293.46	1,156,966,849.56
加：营业外收入	11	0.10	3,001.03	164,471.65
减：营业外支出	12	626,686.78	39,064,984.77	45,144,843.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		655,377,617.06	1,358,055,309.72	1,111,986,478.04
减：所得税费用	13	100,563,563.77	208,338,245.95	169,692,142.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		554,814,053.29	1,149,717,063.77	942,294,336.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		554,814,053.29	1,149,717,063.77	942,294,336.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		554,814,053.29	1,149,717,063.77	942,294,336.04
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：内蒙古国城实业有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2026年1-4月	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,201,693,236.50	2,311,625,017.84	1,065,688,463.92
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2	191,808.65	16,925,202.13	14,000,821.43
经营活动现金流入小计		1,201,885,045.15	2,328,550,219.97	1,079,689,285.35
购买商品、接受劳务支付的现金		146,410,538.44	313,311,001.46	152,646,975.78
支付给职工以及为职工支付的现金		40,599,453.88	78,854,353.94	75,039,733.14
支付的各项税费		459,942,180.04	599,315,148.33	712,051,449.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,185,824.33	123,545,159.23	54,433,129.77
经营活动现金流出小计		654,137,996.69	1,115,025,662.96	994,171,288.68
经营活动产生的现金流量净额		547,747,048.46	1,213,524,557.01	85,517,996.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		500,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	2	200,276,000.00	276,859,481.33	230,894,050.25
投资活动现金流入小计		200,776,000.00	276,859,481.33	232,444,050.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	111,692,112.30	299,296,979.65	91,910,044.11
投资支付的现金				
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	2	682,000,000.00	282,212,970.84	228,500,000.00
投资活动现金流出小计		793,692,112.30	581,509,950.49	320,410,044.11
投资活动产生的现金流量净额		-592,916,112.30	-304,650,469.16	-87,965,993.86
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		300,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00		
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		25,052,981.07	600,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2	8,001,053.47	40,825,920.16	
筹资活动现金流出小计		33,054,034.54	640,825,920.16	
筹资活动产生的现金流量净额		266,945,965.46	-640,825,920.16	
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		221,776,901.62	268,048,167.69	-2,447,997.19
加：期初现金及现金等价物余额		277,715,601.26	9,667,433.57	12,115,430.76
六、期末现金及现金等价物余额		499,492,502.88	277,715,601.26	9,667,433.57

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

所有者权益变动表



编制单位：内蒙古恒泰实业股份有限公司
单位：人民币元
2025年1-4月

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额				475,231,010.30			28,727,514.37	354,061,251.14	43,280,245.38	1,951,300,021.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额				475,231,010.30			28,727,514.37	354,061,251.14	43,280,245.38	1,951,300,021.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额							807,206.61		529,814,053.29	530,621,259.90
（二）所有者投入和减少资本										
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										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-25,000,000.00	-25,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							807,206.61			807,206.61
2. 本期使用							24,810,109.18			24,810,109.18
（六）其他							24,002,902.57			24,002,902.57
四、本期期末余额				475,231,010.30			29,534,720.98	354,061,251.14	573,094,298.67	2,481,921,281.09

法定代表人：杨波
主管会计工作的负责人：杨波
会计机构负责人：杨波

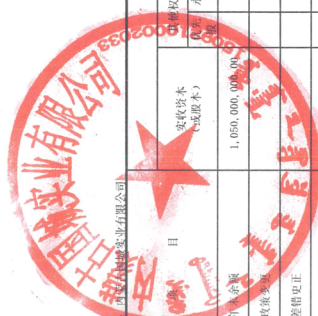


所有者权益变动表(续)

会企04表
单位:人民币元

项目	2025年度										2024年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,050,000,000.00			475,231,010.30			39,085,221.06	239,089,544.76	68,936,867.81	1,872,342,643.93	1,050,000,000.00			475,231,010.30			55,385,772.46	144,860,111.16	21,997,552.56	1,747,474,446.48
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	1,050,000,000.00			475,231,010.30			39,085,221.06	239,089,544.76	68,936,867.81	1,872,342,643.93	1,050,000,000.00			475,231,010.30			55,385,772.46	144,860,111.16	21,997,552.56	1,747,474,446.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
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																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者(或股本)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	1,050,000,000.00			475,231,010.30			28,727,514.37	354,061,251.14	43,390,245.38	1,951,300,021.19	1,050,000,000.00			475,231,010.30			39,085,221.06	239,089,544.76	68,936,867.81	1,872,342,643.93

法定代表人: 王波
主管会计工作的负责人: 王波
会计机构负责人: 王波



内蒙古国城实业有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日-2026 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

内蒙古国城实业有限公司（以下简称公司或本公司）原名内蒙古中西矿业有限公司，系由郑智、郑伟光共同出资组建，于 2005 年 5 月 9 日在卓资县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 152624000294 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 100.00 万元。后经多次股权变更、增资及破产重整，国城控股集团有限公司（以下简称国城集团）成为公司唯一股东；2025 年 12 月 26 日，国城矿业股份有限公司（以下简称国城矿业）完成 60% 股权的收购，成为本公司控股股东；2026 年 1 月 15 日，国城集团将剩余 40% 股权转让给中信信托有限责任公司（以下简称中信信托）。公司现持有统一社会信用代码为 91150921772236347P 的营业执照，注册资本 105,000.00 万元。

本公司属采矿业。主要经营活动为：钼多金属矿勘探、采选及钼产品深加工；生产销售：铁粉、钢材、五金、化工产品（不含危险化学品）、建筑材料销售。

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）持续经营能力评价

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

重要提示：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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 4 月 30 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

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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
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%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 3%的事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 3%的事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 3%的事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 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。

（七）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中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（八）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（九）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) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十二) 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。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权及软件等，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，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。除采矿权外，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。

无形资产摊销政策具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地可供使用的时间	直线法
软件	预估使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）部分长期资产减值

对固定资产、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。

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。

（十五）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，除剥离费按照实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销以外，其他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。

（十六）职工薪酬

- 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。

3. 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。

4. 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,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。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（十八）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

公司的矿产品销售,属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件:根据合同约定,产品由客户负责运输,在客户提货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提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。

(十九) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 公司作为承租人

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) 公司作为出租人

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。

(二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 债务重组

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；采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人应当按照公允价值计量重组债务，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
资源税	应纳税销售额（量）	8%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2024 年 12 月 7 日取得编号为 GR202415000325 的高新技术企业证书，自取得证书之日起三年内可享受高新技术企业税收优惠，2024 年度公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条的规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”公司主营业务及营收结构符合《西部地区鼓励类产业目录(2025 年本)》的要求，自 2025 年度起享受西部大开发税收优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
库存现金	19, 597. 98	19, 797. 98	18, 644. 98
银行存款	524, 997, 987. 05	303, 217, 695. 18	9, 687, 139. 87
合 计	525, 017, 585. 03	303, 237, 493. 16	9, 705, 784. 85

(2) 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）15 之说明，持有的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）4 之说明。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
银行承兑汇票	206, 269, 247. 02	194, 700, 341. 98	282, 210, 000. 00
合 计	206, 269, 247. 02	194, 700, 341. 98	282, 210, 000. 00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2026. 4. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	206, 269, 247. 02	100. 00			206, 269, 247. 02
其中：银行承兑汇票	206, 269, 247. 02	100. 00			206, 269, 247. 02
合 计	206, 269, 247. 02	100. 00			206, 269, 247. 02

(续上表)

种 类	2025. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	194,700,341.98	100.00			194,700,341.98
其中：银行承兑汇票	194,700,341.98	100.00			194,700,341.98
合 计	194,700,341.98	100.00			194,700,341.98

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,210,000.00	100.00			282,210,000.00
其中：银行承兑汇票	282,210,000.00	100.00			282,210,000.00
合 计	282,210,000.00	100.00			282,210,000.00

(3) 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情况

项 目	2026.4.30		2025.12.31		2024.12.31	
	终止确认 金额	未终止确认金额	终止确认 金额	未终止确认金额	终止确认 金额	未终止确认金额
银行承兑 汇票		204,223,642.61		186,679,169.62		278,272,510.96
合 计		204,223,642.61		186,679,169.62		278,272,510.96

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	227,928.90	2,030,435.21	264,250.00
账面余额合计	227,928.90	2,030,435.21	264,250.00
减：坏账准备	1,367.57	12,182.61	1,585.50
账面价值合计	226,561.33	2,018,252.60	262,664.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2026. 4. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,928.90	100.00	1,367.57	0.60	226,561.33
合 计	227,928.90	100.00	1,367.57	0.60	226,561.33

(续上表)

种 类	2025. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,030,435.21	100.00	12,182.61	0.60	2,018,252.60
合 计	2,030,435.21	100.00	12,182.61	0.60	2,018,252.60

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	264,250.00	100.00	1,585.50	0.60	262,664.50
合 计	264,250.00	100.00	1,585.50	0.60	262,664.50

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2026. 4. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,928.90	1,367.57	0.60
合 计	227,928.90	1,367.57	0.60

(续上表)

账 龄	2025. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,030,435.21	12,182.61	0.60
合 计	2,030,435.21	12,182.61	0.60

(续上表)

账 龄	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	264, 250. 00	1, 585. 50	0. 60
合 计	264, 250. 00	1, 585. 50	0. 60

(3) 坏账准备变动情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12, 182. 61	-10, 815. 04				1, 367. 57
合 计	12, 182. 61	-10, 815. 04				1, 367. 57

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1, 585. 50	10, 597. 11				12, 182. 61
合 计	1, 585. 50	10, 597. 11				12, 182. 61

3) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	26, 362. 26	-24, 776. 76				1, 585. 50
合 计	26, 362. 26	-24, 776. 76				1, 585. 50

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2026 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	合 计		
中陕核新材料有限公司	227, 928. 90		227, 928. 90	100. 00	1, 367. 57

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	合 计		
合 计	227,928.90		227,928.90	100.00	1,367.57

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	合 计		
辽宁新华龙大有铝业有限公司	954,232.26		954,232.26	47.00	5,725.39
中陕核新材料有限公司	501,348.00		501,348.00	24.69	3,008.09
辽宁天桥新材料科技股份有限公司	352,519.95		352,519.95	17.36	2,115.12
成都鼎泰新材料有限责任公司	165,600.00		165,600.00	8.16	993.60
辽宁天桥新材料贸易有限公司	50,142.00		50,142.00	2.47	300.85
合 计	2,023,842.21		2,023,842.21	99.68	12,143.05

3) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	合 计		
辽宁新华龙大有铝业有限公司	264,250.00		264,250.00	100.00	1,585.50
合 计	264,250.00		264,250.00	100.00	1,585.50

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2026.4.30			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	33,776,091.04	99.97		33,776,091.04
1-2 年	9,000.00	0.03		9,000.00
合 计	33,785,091.04	100.00		33,785,091.04

(续上表)

账 龄	2025. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	22,244,809.82	99.96		22,244,809.82
1-2 年	9,000.00	0.04		9,000.00
合 计	22,253,809.82	100.00		22,253,809.82

(续上表)

账 龄	2024. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,270,056.56	100.00		5,270,056.56
1-2 年				
合 计	5,270,056.56	100.00		5,270,056.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2026 年 1-4 月

预付款项年末前 5 名金额为 33,373,893.08 元，占预付款项年末余额的 98.78%。

2) 2025 年度

预付款项年末前 5 名金额为 21,719,761.96 元，占预付款项年末余额的 97.60%。

3) 2024 年度

预付款项年末前 5 名金额为 5,142,419.86 元，占预付款项年末余额的 97.59%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
国城矿业合并范围内关联方往来款	482,000,000.00		
其他关联方往来款			453,063,670.17
保证金	5,647,365.28	6,801,008.00	8,836,780.00
破产重整前往来款	3,982,004.00	3,982,004.00	23,427,046.11
其他	2,881,415.14	742,076.87	1,641,404.81
账面余额合计	494,510,784.42	11,525,088.87	486,968,901.09
减：坏账准备	6,594,099.46	6,500,191.64	28,885,129.27
账面价值合计	487,916,684.96	5,024,897.23	458,083,771.82

(2) 账龄情况

账 龄	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
1 年以内	484, 176, 874. 89	1, 278, 290. 51	458, 247, 380. 99
1-2 年	3, 963, 582. 99	4, 379, 469. 36	442, 193. 76
2-3 年	548, 322. 54	45, 325. 00	3, 014, 300. 00
3-4 年			
4-5 年			500, 002. 04
5 年以上	5, 822, 004. 00	5, 822, 004. 00	24, 765, 024. 30
账面余额合计	494, 510, 784. 42	11, 525, 088. 87	486, 968, 901. 09
减：坏账准备	6, 594, 099. 46	6, 500, 191. 64	28, 885, 129. 27
账面价值合计	487, 916, 684. 96	5, 024, 897. 23	458, 083, 771. 82

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2026. 4. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	494, 510, 784. 42	100. 00	6, 594, 099. 46	1. 33	487, 916, 684. 96
合 计	494, 510, 784. 42	100. 00	6, 594, 099. 46	1. 33	487, 916, 684. 96

(续上表)

种 类	2025. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11, 525, 088. 87	100. 00	6, 500, 191. 64	56. 40	5, 024, 897. 23
合 计	11, 525, 088. 87	100. 00	6, 500, 191. 64	56. 40	5, 024, 897. 23

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	486,968,901.09	100.00	28,885,129.27	5.93	458,083,771.82
合 计	486,968,901.09	100.00	28,885,129.27	5.93	458,083,771.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2026. 4. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国城矿业合并范围内关联方组合	482,000,000.00		
账龄组合	12,510,784.42	6,594,099.46	52.71
其中：1年以内	2,176,874.89	13,061.25	0.60
1-2年	3,963,582.99	594,537.45	15.00
2-3年	548,322.54	164,496.76	30.00
5年以上	5,822,004.00	5,822,004.00	100.00
合 计	494,510,784.42	6,594,099.46	1.33

（续上表）

组合名称	2025. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	11,525,088.87	6,500,191.64	56.40
其中：1年以内	1,278,290.51	7,669.74	0.60
1-2年	4,379,469.36	656,920.40	15.00
2-3年	45,325.00	13,597.50	30.00
5年以上	5,822,004.00	5,822,004.00	100.00
合 计	11,525,088.87	6,500,191.64	56.40

（续上表）

组合名称	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	486,968,901.09	28,885,129.27	5.93
其中：1年以内	458,247,380.99	2,749,484.28	0.60

组合名称	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	442, 193. 76	66, 329. 06	15. 00
2-3 年	3, 014, 300. 00	904, 290. 00	30. 00
4-5 年	500, 002. 04	400, 001. 63	80. 00
5 年以上	24, 765, 024. 30	24, 765, 024. 30	100. 00
合 计	486, 968, 901. 09	28, 885, 129. 27	5. 93

(4) 坏账准备变动情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	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)	
期初数	7, 669. 74	656, 920. 40	5, 835, 601. 50	6, 500, 191. 64
期初数在本期				
--转入第二阶段	-23, 781. 50	23, 781. 50		
--转入第三阶段		-82, 248. 38	82, 248. 38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29, 173. 01	-3, 916. 07	68, 650. 88	93, 907. 82
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13, 061. 25	594, 537. 45	5, 986, 500. 76	6, 594, 099. 46
期末坏账准备计 提比例 (%)	0. 60	15. 00	93. 97	1. 33

2) 2025 年度

项 目	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)	
期初数	2, 749, 484. 28	66, 329. 06	26, 069, 315. 93	28, 885, 129. 27
期初数在本期				

项 目	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)	
--转入第二阶段	-26,276.81	26,276.81		
--转入第三阶段		-6,798.75	6,798.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,715,537.73	571,113.28	-797,490.84	-2,941,915.29
本期收回或转回				
本期核销			19,443,022.34	19,443,022.34
其他变动				
期末数	7,669.74	656,920.40	5,835,601.50	6,500,191.64
期末坏账准备计 提比例(%)	0.60	15.00	99.46	56.40

3) 2024 年度

项 目	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)	
期初数	2,221,115.96	2,139,166.86	25,235,533.71	29,595,816.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-66,329.06	66,329.06		
--转入第三阶段		-904,290.00	904,290.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	594,697.38	-1,234,876.86	355,862.93	-284,316.55
本期收回或转回				
本期核销			426,370.71	426,370.71
其他变动				
期末数	2,749,484.28	66,329.06	26,069,315.93	28,885,129.27
期末坏账准备计 提比例(%)	0.60	15.00	92.19	5.93

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
实际核销的其他应收款金额		19,443,022.34	426,370.71

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2025 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内蒙古第三建筑工程有限公司第六十八项目部	破产重整前往来款	7,500,000.00	无法收回	公司内部同意后报股东批准	否
佛山市南海康基置业投资有限公司	破产重整前往来款	5,000,000.00	无法收回	公司内部同意后报股东批准	否
郝志	破产重整前往来款	2,602,000.00	无法收回	公司内部同意后报股东批准	否
丁平	破产重整前往来款	1,000,000.00	无法收回	公司内部同意后报股东批准	否
北京开心磕商贸有限公司	破产重整前往来款	531,354.05	无法收回	公司内部同意后报股东批准	否
合 计		16,633,354.05			

3) 其他说明

公司 2025 年期间核销破产重整前遗留的往来款 54 家客商及个人往来,上述款项账龄均 5 年以上,且形成原因复杂,回收可能性极小,已全额计提坏账准备。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2026 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国城矿业股份有限公司	国城矿业合并范围内关联方往来款	482,000,000.00	1 年以内	97.47	
卓资县国土资源局	破产重整前往来款	3,982,004.00	5 年以上	0.81	3,982,004.00
中煤科工金融租赁股份有限公司	保证金	2,617,500.00	1-2 年	0.53	392,625.00
五矿国际信托有限公司	保证金	1,840,000.00	5 年以上	0.37	1,840,000.00
凉城县自然资源局	保证金	1,082,400.00	1-2 年	0.22	162,360.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
合 计		491,521,904.00		99.40	6,376,989.00

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
卓资县国土资源局	破产重整前 往来款	3,982,004.00	5 年以上	34.55	3,982,004.00
中煤科工金融租赁 股份有限公司	保证金	2,617,500.00	1-2 年	22.71	392,625.00
五矿国际信托有限 公司	保证金	1,840,000.00	5 年以上	15.97	1,840,000.00
凉城县自然资源局	土地复垦保 证金	1,082,400.00	1 年以内	9.39	6,494.40
融和智蓝建设工程 (内蒙古)有限公 司	租金	551,805.73	1 年以内、1- 2 年、2-3 年	4.79	64,118.37
合 计		10,073,709.73		87.41	6,285,241.77

3) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
天津国城贸易有限 公司	其他关联方 往来款	453,063,670.17	1 年以内	93.04	2,718,382.02
内蒙古第三建筑工 程有限公司第六十 八项目部	破产重整前 往来款	7,500,000.00	5 年以上	1.54	7,500,000.00
佛山市南海康基置 业投资有限公司	破产重整前 往来款	5,000,000.00	5 年以上	1.03	5,000,000.00
卓资县国土资源局	破产重整前 往来款	3,982,004.00	5 年以上	0.82	3,982,004.00
卓资县自然资源局	保证金	3,014,300.00	2-3 年	0.62	904,290.00
合 计		472,559,974.17		97.05	20,104,676.02

6. 存货

项 目	2026. 4. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,312,265.89		55,312,265.89
在产品	6,821,073.07		6,821,073.07

项 目	2026. 4. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19, 141, 026. 97		19, 141, 026. 97
其他	403, 407. 35		403, 407. 35
合 计	81, 677, 773. 28		81, 677, 773. 28

(续上表)

项 目	2025. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39, 081, 158. 96		39, 081, 158. 96
在产品	16, 914, 068. 99		16, 914, 068. 99
库存商品	28, 972, 063. 60		28, 972, 063. 60
其他	484, 852. 64		484, 852. 64
合 计	85, 452, 144. 19		85, 452, 144. 19

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31, 813, 173. 77		31, 813, 173. 77
在产品	77, 192, 206. 98		77, 192, 206. 98
库存商品	14, 970, 122. 35		14, 970, 122. 35
其他	462, 983. 73		462, 983. 73
合 计	124, 438, 486. 83		124, 438, 486. 83

7. 其他流动资产

项 目	2026. 4. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	11, 866, 624. 00		11, 866, 624. 00
待摊费用	6, 671, 676. 39		6, 671, 676. 39
合 计	18, 538, 300. 39		18, 538, 300. 39

(续上表)

项 目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	13, 167, 594. 00		13, 167, 594. 00

项 目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	5,450,195.75		5,450,195.75
合 计	18,617,789.75		18,617,789.75

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	15,882,568.00		15,882,568.00
待摊费用	1,764,713.90		1,764,713.90
合 计	17,647,281.90		17,647,281.90

8. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	1, 154, 563, 838. 97	636, 183, 066. 52	44, 267, 561. 82	7, 592, 356. 24	114, 838, 045. 46	1, 957, 444, 869. 01
本期增加金额	14, 618, 560. 65	15, 499, 788. 60	32, 974, 298. 90	193, 687. 51	719, 380. 43	64, 005, 716. 09
1)购置	87, 610. 63	7, 315, 119. 49	32, 974, 298. 90	193, 687. 51	719, 380. 43	41, 290, 096. 96
2)在建工程转入	14, 530, 950. 02	8, 184, 669. 11				22, 715, 619. 13
本期减少金额		1, 284, 538. 63	106, 592. 92	19, 119. 66	154, 849. 55	1, 565, 100. 76
1)处置或报废		1, 284, 538. 63	106, 592. 92	19, 119. 66	154, 849. 55	1, 565, 100. 76
期末数	1, 169, 182, 399. 62	650, 398, 316. 49	77, 135, 267. 80	7, 766, 924. 09	115, 402, 576. 34	2, 019, 885, 484. 34
累计折旧						
期初数	372, 927, 235. 27	261, 680, 413. 87	15, 132, 009. 04	5, 670, 661. 15	41, 502, 766. 69	696, 913, 086. 02
本期增加金额	18, 338, 484. 80	16, 033, 045. 87	3, 165, 999. 00	170, 033. 40	3, 266, 065. 18	40, 973, 628. 25
1)计提	18, 338, 484. 80	16, 033, 045. 87	3, 165, 999. 00	170, 033. 40	3, 266, 065. 18	40, 973, 628. 25
本期减少金额		1, 140, 982. 25	101, 263. 27	18, 163. 67	66, 321. 70	1, 326, 730. 89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
1) 处置或报废		1, 140, 982. 25	101, 263. 27	18, 163. 67	66, 321. 70	1, 326, 730. 89
期末数	391, 265, 720. 07	276, 572, 477. 49	18, 196, 744. 77	5, 822, 530. 88	44, 702, 510. 17	736, 559, 983. 38
减值准备						
期初数	7, 850, 637. 36	2, 191, 796. 98				10, 042, 434. 34
本期增加金额						
本期减少金额		543. 62				543. 62
1) 处置或报废		543. 62				543. 62
期末数	7, 850, 637. 36	2, 191, 253. 36				10, 041, 890. 72
账面价值						
期末账面价值	770, 066, 042. 19	371, 634, 585. 64	58, 938, 523. 03	1, 944, 393. 21	70, 700, 066. 17	1, 273, 283, 610. 24
期初账面价值	773, 785, 966. 34	372, 310, 855. 67	29, 135, 552. 78	1, 921, 695. 09	73, 335, 278. 77	1, 250, 489, 348. 65
2) 2025 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	1, 084, 793, 026. 75	455, 906, 198. 05	19, 507, 180. 81	7, 015, 960. 54	113, 514, 597. 63	1, 680, 736, 963. 78
本期增加金额	75, 818, 318. 41	181, 051, 741. 16	24, 760, 381. 01	576, 395. 70	1, 323, 447. 83	283, 530, 284. 11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
1)购置	5,879,260.91	22,523,381.39	24,760,381.01	576,395.70	1,309,288.54	55,048,707.55
2)在建工程转入	69,939,057.50	158,528,359.77			14,159.29	228,481,576.56
本期减少金额	6,047,506.19	774,872.69				6,822,378.88
1)处置或报废	6,047,506.19	774,872.69				6,822,378.88
期末数	1,154,563,838.97	636,183,066.52	44,267,561.82	7,592,356.24	114,838,045.46	1,957,444,869.01
累计折旧						
期初数	324,364,152.35	228,374,017.10	11,000,203.77	5,560,919.14	31,563,202.25	600,862,494.61
本期增加金额	51,844,059.74	33,667,742.12	4,131,805.27	109,742.01	9,939,564.44	99,692,913.58
1)计提	51,844,059.74	33,667,742.12	4,131,805.27	109,742.01	9,939,564.44	99,692,913.58
本期减少金额	3,280,976.82	361,345.35				3,642,322.17
1)处置或报废	3,280,976.82	361,345.35				3,642,322.17
期末数	372,927,235.27	261,680,413.87	15,132,009.04	5,670,661.15	41,502,766.69	696,913,086.02
减值准备						
期初数	7,850,637.36	2,191,796.98				10,042,434.34
本期增加金额						
本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
1) 处置或报废						
期末数	7,850,637.36	2,191,796.98				10,042,434.34
账面价值						
期末账面价值	773,785,966.34	372,310,855.67	29,135,552.78	1,921,695.09	73,335,278.77	1,250,489,348.65
期初账面价值	752,578,237.04	225,340,383.97	8,506,977.04	1,455,041.40	81,951,395.38	1,069,832,034.83
3) 2024 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	1,076,187,217.42	439,769,461.44	19,605,083.74	6,795,686.52	101,690,938.28	1,644,048,387.40
本期增加金额	11,510,586.71	16,721,563.92	276,584.07	292,470.88	11,823,659.35	40,624,864.93
1) 购置		5,775,959.29	276,584.07	218,322.56	348,661.69	6,619,527.61
2) 在建工程转入	11,510,586.71	10,945,604.63		74,148.32	11,474,997.66	34,005,337.32
本期减少金额	2,904,777.38	584,827.31	374,487.00	72,196.86		3,936,288.55
1) 处置或报废	2,904,777.38	584,827.31	374,487.00	72,196.86		3,936,288.55
期末数	1,084,793,026.75	455,906,198.05	19,507,180.81	7,015,960.54	113,514,597.63	1,680,736,963.78
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
期初数	274,852,165.68	197,697,107.01	8,105,373.54	4,895,944.00	24,050,793.61	509,601,383.84
本期增加金额	49,822,434.83	31,152,988.10	3,250,592.88	733,562.16	7,512,408.64	92,471,986.61
1) 计提	49,822,434.83	31,152,988.10	3,250,592.88	733,562.16	7,512,408.64	92,471,986.61
本期减少金额	310,448.16	476,078.01	355,762.65	68,587.02		1,210,875.84
1) 处置或报废	310,448.16	476,078.01	355,762.65	68,587.02		1,210,875.84
期末数	324,364,152.35	228,374,017.10	11,000,203.77	5,560,919.14	31,563,202.25	600,862,494.61
减值准备						
期初数	7,850,637.36	2,280,213.64				10,130,851.00
本期增加金额						
本期减少金额		88,416.66				88,416.66
1) 处置或报废		88,416.66				88,416.66
期末数	7,850,637.36	2,191,796.98				10,042,434.34
账面价值						
期末账面价值	752,578,237.04	225,340,383.97	8,506,977.04	1,455,041.40	81,951,395.38	1,069,832,034.83
期初账面价值	793,484,414.38	239,792,140.79	11,499,710.20	1,899,742.52	77,640,144.67	1,124,316,152.56

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2026 年 4 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	12,301,101.10	9,483,984.33	2,072,550.82	744,565.95	
合 计	12,301,101.10	9,483,984.33	2,072,550.82	744,565.95	

2) 2025 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	12,301,101.10	9,465,264.79	2,072,550.82	763,285.49	
合 计	12,301,101.10	9,465,264.79	2,072,550.82	763,285.49	

3) 2024 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,301,101.10	9,409,106.17	2,072,550.82	819,444.11	
合 计	12,301,101.10	9,409,106.17	2,072,550.82	819,444.11	

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值		
	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
房屋及建筑物	2,617,182.18	2,717,235.44	3,611,124.46
机器设备	12,430,275.04	13,578,149.76	26,381,305.84
运输设备			6,583,237.67
合 计	15,047,457.22	16,295,385.20	36,575,667.97

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	92,843,845.26	办理过程中
合 计	92,843,845.26	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
在建工程	29,296,130.57	48,219,985.33	62,943,625.84
工程物资	6,945,329.21	3,720,153.99	2,846,214.17

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
合 计	36, 241, 459. 78	51, 940, 139. 32	65, 789, 840. 01

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿库	12, 746, 748. 20		12, 746, 748. 20
采矿自营设备	9, 506, 171. 73		9, 506, 171. 73
新建排土场	3, 164, 421. 69		3, 164, 421. 69
其他	3, 878, 788. 95		3, 878, 788. 95
合计	29, 296, 130. 57		29, 296, 130. 57

(续上表)

项 目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
采矿自营设备	21, 203, 301. 81		21, 203, 301. 81
大黑河供水改造项目	9, 031, 719. 76		9, 031, 719. 76
尾矿库	8, 862, 879. 37		8, 862, 879. 37
库房	2, 268, 257. 25		2, 268, 257. 25
新建排土场	2, 172, 417. 21		2, 172, 417. 21
其他	4, 681, 409. 93		4, 681, 409. 93
合 计	48, 219, 985. 33		48, 219, 985. 33

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
采矿自营设备	2, 167, 104. 65		2, 167, 104. 65
尾矿库	5, 129, 301. 47		5, 129, 301. 47
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	37, 050, 124. 48		37, 050, 124. 48
地质灾害治理项目	8, 131, 388. 75		8, 131, 388. 75
其他	10, 465, 706. 49		10, 465, 706. 49

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	62, 943, 625. 84		62, 943, 625. 84

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2025 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	327, 369, 000. 00	37, 050, 124. 48	178, 419, 446. 93	215, 469, 571. 41		
合 计	327, 369, 000. 00	37, 050, 124. 48	178, 419, 446. 93	215, 469, 571. 41		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	65. 82	100. 00				自筹资金
合 计						

② 2024 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	327, 360, 000. 00		37, 050, 124. 48			37, 050, 124. 48
合 计	327, 360, 000. 00		37, 050, 124. 48			37, 050, 124. 48

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	11. 32	12. 00				自筹资金
合 计						

(3) 工程物资

项 目	2026. 4. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6, 945, 329. 21		6, 945, 329. 21
合 计	6, 945, 329. 21		6, 945, 329. 21
(续上表)			
项 目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3, 720, 153. 99		3, 720, 153. 99
合 计	3, 720, 153. 99		3, 720, 153. 99
(续上表)			
项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2, 846, 214. 17		2, 846, 214. 17
合 计	2, 846, 214. 17		2, 846, 214. 17

10. 使用权资产

(1)2026 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数		80, 805, 884. 09	80, 805, 884. 09
本期增加金额	638, 985. 74		638, 985. 74
1) 租入	638, 985. 74		638, 985. 74
本期减少金额			
期末数	638, 985. 74	80, 805, 884. 09	81, 444, 869. 83
累计折旧			
期初数		6, 060, 441. 33	6, 060, 441. 33
本期增加金额	70, 998. 40	2, 693, 529. 48	2, 764, 527. 88
1) 计提	70, 998. 40	2, 693, 529. 48	2, 764, 527. 88
本期减少金额			
期末数	70, 998. 40	8, 753, 970. 81	8, 824, 969. 21
减值准备			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	567,987.34	72,051,913.28	72,619,900.62
期初账面价值		74,745,442.76	74,745,442.76
(2) 2025 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数			
本期增加金额		80,805,884.09	80,805,884.09
1) 租入		80,805,884.09	80,805,884.09
本期减少金额			
期末数		80,805,884.09	80,805,884.09
累计折旧			
期初数			
本期增加金额		6,060,441.33	6,060,441.33
1) 计提		6,060,441.33	6,060,441.33
本期减少金额			
期末数		6,060,441.33	6,060,441.33
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		74,745,442.76	74,745,442.76
期初账面价值			

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
账面原值				
期初数	437,618,363.44	193,260,997.55	504,549.17	631,383,910.16
本期增加金额	83,194,839.56			83,194,839.56
1) 购置	83,194,839.56			83,194,839.56
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
期末数	520,813,203.00	193,260,997.55	504,549.17	714,578,749.72
累计摊销				
期初数	22,452,593.91	96,528,774.83	318,395.42	119,299,764.16
本期增加金额	3,615,637.35	5,889,541.98	49,693.36	9,554,872.69
1) 计提	3,615,637.35	5,889,541.98	49,693.36	9,554,872.69
本期减少金额				
期末数	26,068,231.26	102,418,316.81	368,088.78	128,854,636.85
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	494,744,971.74	90,842,680.74	136,460.39	585,724,112.87
期初账面价值	415,165,769.53	96,732,222.72	186,153.75	512,084,146.00

2) 2025 年度

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
账面原值				

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
期初数	340,380,080.74	193,260,997.55	504,549.17	534,145,627.46
本期增加金额	97,238,282.70			97,238,282.70
1)购置	97,238,282.70			97,238,282.70
本期减少金额				
期末数	437,618,363.44	193,260,997.55	504,549.17	631,383,910.16
累计摊销				
期初数	15,176,223.05	80,687,205.61	169,315.33	96,032,743.99
本期增加金额	7,276,370.86	15,841,569.22	149,080.09	23,267,020.17
1)计提	7,276,370.86	15,841,569.22	149,080.09	23,267,020.17
本期减少金额				
期末数	22,452,593.91	96,528,774.83	318,395.42	119,299,764.16
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	415,165,769.53	96,732,222.72	186,153.75	512,084,146.00
期初账面价值	325,203,857.69	112,573,791.94	335,233.84	438,112,883.47
3) 2024 年度				
项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
账面原值				
期初数	270,105,099.77	193,260,997.55	63,407.09	463,429,504.41
本期增加金额	70,274,980.97		441,142.08	70,716,123.05
1)购置	70,274,980.97		441,142.08	70,716,123.05
本期减少金额				
期末数	340,380,080.74	193,260,997.55	504,549.17	534,145,627.46
累计摊销				
期初数	8,605,020.78	69,146,154.21	44,743.12	77,795,918.11

项 目	土地使用权	采矿权	软件	合 计
本期增加金额	6,571,202.27	11,541,051.40	124,572.21	18,236,825.88
1) 计提	6,571,202.27	11,541,051.40	124,572.21	18,236,825.88
本期减少金额				
期末数	15,176,223.05	80,687,205.61	169,315.33	96,032,743.99
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	325,203,857.69	112,573,791.94	335,233.84	438,112,883.47
期初账面价值	261,500,078.99	124,114,843.34	18,663.97	385,633,586.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工教育中心用地	1,157,043.48	坐标来回转换差异，尚未办理权证
合 计	1,157,043.48	

12. 长期待摊费用

(1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
植被恢复费	61,323,539.59		1,791,468.77		59,532,070.82
剥离费	131,390,194.14	14,985,462.89	8,005,195.56		138,370,461.47
临时用地费用	18,975,561.80		683,804.00		18,291,757.80
管道清淤费	7,822,808.35		727,703.09		7,095,105.26
其他	900,203.50		124,166.00		776,037.50
合 计	220,412,307.38	14,985,462.89	11,332,337.42		224,065,432.85

(2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
植被恢复费	45,771,295.48	19,701,569.75	4,149,325.64		61,323,539.59
剥离费	152,922,404.97		21,532,210.83		131,390,194.14
临时用地费用		20,514,120.90	1,538,559.10		18,975,561.80
管道清淤费		9,633,521.20	1,810,712.85		7,822,808.35
其他	1,272,701.50		372,498.00		900,203.50
合 计	199,966,401.95	49,849,211.85	29,403,306.42		220,412,307.38

(3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
植被恢复费	34,963,134.98	14,600,636.00	3,792,475.50		45,771,295.48
剥离费	168,536,837.27		15,614,432.30		152,922,404.97
临时用地费用	6,569,881.11	267,326.73	6,837,207.84		
其他	1,645,199.50		372,498.00		1,272,701.50
合 计	211,715,052.86	14,867,962.73	26,616,613.64		199,966,401.95

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2026. 4. 30		2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,595,467.03	989,320.05	6,512,374.25	976,856.14	28,886,714.77	4,333,007.22
固定资产折旧税会差异	4,542,505.67	681,375.85	4,793,036.88	718,955.53	5,385,862.51	807,879.38
预计负债	133,322,329.03	19,998,349.35	131,384,543.95	19,707,681.59	119,463,346.34	17,919,501.95
采矿权摊销					2,172,057.83	325,808.67
租赁负债	51,705,426.47	7,755,813.97	51,059,774.92	7,658,966.24		
递延收益	1,057,692.25	158,653.84	1,442,307.65	216,346.15	2,596,153.85	389,423.08
合 计	197,223,420.45	29,583,513.06	195,192,037.65	29,278,805.65	158,504,135.30	23,775,620.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2026. 4. 30		2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产弃置费	59,486,192.42	8,922,928.86	61,649,326.70	9,247,399.01	68,138,729.54	10,220,809.43
采矿权摊销	1,955,050.64	293,257.60	1,380,037.71	207,005.66		
使用权资产	72,619,900.62	10,892,985.09	74,745,442.76	11,211,816.41		

项 目	2026. 4. 30		2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	134,061,143.68	20,109,171.55	137,774,807.17	20,666,221.08	68,138,729.54	10,220,809.43

14. 其他非流动资产

项 目	2026. 4. 30			2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	82,365,612.00		82,365,612.00	77,443,006.60		77,443,006.60	47,952,479.00		47,952,479.00
勘探支出	43,750,704.86		43,750,704.86	41,590,516.18		41,590,516.18	26,889,772.18		26,889,772.18
预付设备款	11,892,837.17		11,892,837.17	10,481,950.00		10,481,950.00	21,362,461.20		21,362,461.20
合 计	138,009,154.03		138,009,154.03	129,515,472.78		129,515,472.78	96,204,712.38		96,204,712.38

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2026 年 4 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	25,525,082.15	25,525,082.15	专用资金	环境治理保证金
固定资产	85,383,263.37	81,327,556.95	抵押	融资租赁
无形资产	193,260,997.55	90,842,680.74	抵押	公司以其采矿权为国城矿业提供担保
合 计	304,169,343.07	197,695,319.84		

(2) 2025 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	25,521,891.90	25,521,891.90	专用资金	环境治理保证金
固定资产	85,383,351.87	84,031,448.77	抵押	融资租赁
无形资产	193,260,997.55	96,732,222.72	抵押	公司以其采矿权为国城矿业提供担保
合 计	304,166,241.32	206,285,563.39		

(3) 2024 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	38,351.28	38,351.28	冻结	法院冻结[注 1]
存货	[注 2]	[注 2]	质押	公司以其存货为辽宁玉筹新材料有限公司提供担保
固定资产	98,748,256.89	4,783,077.33	抵押	公司以其资产为国城集团提供担保
无形资产	461,257,506.06	367,144,018.47	抵押	公司以其资产为国城集团和辽宁玉筹新材料有限公司提供担保
合 计	560,044,114.23	371,965,447.08		

[注 1]系员工与公司劳动争议案件，法院冻结执行标的 38,351.28 元，公司已于 2024 年 11 月 7 日支付执行金额；截至 2024 年 12 月 31 日银行解除冻结流程尚未结束。

[注 2]根据公司于 2023 年 12 月 29 日与抚顺银行股份有限公司沈阳分行签订的质押合同（抚银沈分 2023 年流贷 038 号质 001 号）：公司以其持有的最低价值不低于 1 亿元的存货为辽宁玉筹新材料有限公司银行借款提供质押担保，质押物存放地点为内蒙古自治区乌兰察布市卓资县内蒙古国城实业有限公司。

16. 短期借款

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
保证借款	300,000,000.00		
应计利息	648,153.89		
合 计	300,648,153.89		

17. 应付账款

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
材料款	51,663,906.74	46,233,213.16	50,120,916.02
工程款	45,802,719.40	50,964,123.03	54,531,296.27
劳务款	70,758,475.98	70,105,372.62	136,936,225.20
设备款	58,387,185.77	36,228,432.67	18,591,364.95
合 计	226,612,287.89	203,531,141.48	260,179,802.44

18. 预收款项

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
股权转让款	500,000.00		
合 计	500,000.00		

19. 合同负债

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
预收货款	54,227,347.77	15,958,179.19	1,330,859.31
合 计	54,227,347.77	15,958,179.19	1,330,859.31

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,631,078.02	30,247,984.92	39,434,101.13	6,444,961.81
离职后福利—设定提存计划		2,376,474.82	2,376,474.82	
辞退福利		84,003.90	84,003.90	
合 计	15,631,078.02	32,708,463.64	41,894,579.85	6,444,961.81

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,380,725.06	77,074,955.79	73,824,602.83	15,631,078.02
离职后福利—设定提存计划		5,637,982.80	5,637,982.80	
辞退福利		127,922.42	127,922.42	
合 计	12,380,725.06	82,840,861.01	79,590,508.05	15,631,078.02

3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,388,844.00	69,606,872.12	71,614,991.06	12,380,725.06
离职后福利—设定提存计划	1,298.91	4,701,337.65	4,702,636.56	
辞退福利		124,969.40	124,969.40	
合 计	14,390,142.91	74,433,179.17	76,442,597.02	12,380,725.06

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,329,230.98	24,862,925.81	33,869,661.94	6,322,494.85
职工福利费		2,195,352.78	2,195,352.78	
社会保险费		1,975,805.76	1,975,805.76	
其中：医疗保险费		1,648,141.12	1,648,141.12	
工伤保险费		327,664.64	327,664.64	
生育保险费				
住房公积金		603,426.00	603,426.00	
工会经费和职工教育经费	301,847.04	610,324.57	789,704.65	122,466.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		150.00	150.00	
合 计	15,631,078.02	30,247,984.92	39,434,101.13	6,444,961.81

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,134,009.56	66,253,309.70	63,058,088.28	15,329,230.98
职工福利费		3,372,798.95	3,372,798.95	
社会保险费		4,476,250.15	4,476,250.15	
其中：医疗保险费		3,959,550.12	3,959,550.12	
工伤保险费		516,700.03	516,700.03	
生育保险费				
住房公积金		1,444,083.00	1,444,083.00	
工会经费和职工教育经费	246,715.50	1,528,353.99	1,473,222.45	301,847.04
其他		160.00	160.00	
合 计	12,380,725.06	77,074,955.79	73,824,602.83	15,631,078.02

3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,031,985.45	62,446,271.59	64,344,247.48	12,134,009.56
职工福利费		2,472,986.24	2,472,986.24	
社会保险费		3,391,268.60	3,391,268.60	
其中：医疗保险费		2,962,919.26	2,962,919.26	
工伤保险费		428,260.90	428,260.90	
生育保险费		88.44	88.44	
住房公积金		21,330.00	21,330.00	
工会经费和职工教育经费	356,858.55	1,275,015.69	1,385,158.74	246,715.50
合 计	14,388,844.00	69,606,872.12	71,614,991.06	12,380,725.06

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,304,446.24	2,304,446.24	
失业保险费		72,028.58	72,028.58	
合 计		2,376,474.82	2,376,474.82	

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,466,874.56	5,466,874.56	
失业保险费		171,108.24	171,108.24	
合 计		5,637,982.80	5,637,982.80	

3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,298.91	4,558,480.42	4,559,779.33	
失业保险费		142,857.23	142,857.23	
合 计	1,298.91	4,701,337.65	4,702,636.56	

21. 应交税费

项 目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31
企业所得税	29,345,538.30	70,013,633.56	47,144,655.78
增值税	25,830,287.34	37,829,464.69	18,872,725.29
资源税	20,265,271.47	32,854,792.05	18,373,819.39
水土保持费	1,468,186.20	14,688,295.66	
教育费附加	774,908.62	1,134,883.94	566,181.76
地方教育附加	516,605.75	756,589.29	377,454.50
城市维护建设税	258,302.87	378,294.65	188,727.26
水利建设基金	129,151.44	189,147.32	94,363.63
印花税	114,402.50	273,954.72	259,153.87
代扣代缴个人所得税	81,406.76	115,067.25	346,822.58
其他税费	20,944.62	352,420.02	72,660.65

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
合 计	78,805,005.87	158,586,543.15	86,296,564.71

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
采矿权权益金	81,464,000.00	91,647,000.00	101,830,000.00
地质环境治理恢复基金	7,370,008.13	9,185,725.52	10,059,393.15
保证金	451,600.00	175,600.00	545,600.00
其他	8,737,392.84	6,665,254.63	35,608,118.51
合 计	98,023,000.97	107,673,580.15	148,043,111.66

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2026 年 4 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
内蒙古自治区自然资源厅	81,464,000.00	未达到付款条件
合 计	81,464,000.00	

2) 2025 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
内蒙古自治区自然资源厅	91,647,000.00	未达到付款条件
合 计	91,647,000.00	

3) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
内蒙古自治区自然资源厅	101,830,000.00	未达到付款条件
合 计	101,830,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
一年内到期的长期应付款	25,222,087.46	24,792,326.50	
一年内到期的租赁负债	208,171.72		

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
合 计	25, 430, 259. 18	24, 792, 326. 50	

24. 其他流动负债

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
待转销项税额	7, 049, 555. 22	2, 074, 563. 30	173, 011. 71
已背书未到期票据	204, 223, 642. 61	186, 679, 169. 62	278, 272, 510. 96
合 计	211, 273, 197. 83	188, 753, 732. 92	278, 445, 522. 67

25. 租赁负债

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
租赁付款额	43, 867, 342. 65	43, 254, 315. 00	
减：未确认融资费用	8, 039, 223. 68	8, 496, 755. 70	
一年内到期的租赁负债	208, 171. 72		
合 计	35, 619, 947. 25	34, 757, 559. 30	

26. 长期应付款

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
固定资产购置款	68, 914, 314. 40	75, 946, 358. 69	
减：未确认融资费用	4, 728, 436. 82	5, 860, 875. 50	
一年内到期的长期应付款	25, 222, 087. 46	24, 792, 326. 50	
合 计	38, 963, 790. 12	45, 293, 156. 69	

27. 预计负债

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31	形成原因
矿山环境综合治理费	133, 322, 329. 03	131, 384, 543. 95	119, 463, 346. 34	固定资产和矿区权益弃置义务
合 计	133, 322, 329. 03	131, 384, 543. 95	119, 463, 346. 34	

28. 递延收益

(1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,442,307.65		384,615.40	1,057,692.25
合 计	1,442,307.65		384,615.40	1,057,692.25

(2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,596,153.85		1,153,846.20	1,442,307.65
合 计	2,596,153.85		1,153,846.20	1,442,307.65

(3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	3,750,000.00	1,000,000.00	2,153,846.15	2,596,153.85
合 计	3,750,000.00	1,000,000.00	2,153,846.15	2,596,153.85

29. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31
国城矿业	630,000,000.00	630,000,000.00	
国城集团		420,000,000.00	1,050,000,000.00
中信信托	420,000,000.00		
合 计	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00

(2) 其他说明

2025 年，国城矿业向国城集团收购本公司 60%股权，已于 2025 年 12 月 26 日完成股权交割，股权交割完成后，公司母公司由国城集团变为国城矿业。

2026 年 1 月 15 日，国城集团将 40%股权转让给中信信托，股权交割已完成。

30. 资本公积

项 目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31
资本溢价	475,231,010.30	475,231,010.30	475,231,010.30
合 计	475,231,010.30	475,231,010.30	475,231,010.30

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
安全生产费	29,534,720.98	28,727,514.37	39,085,221.06
合 计	29,534,720.98	28,727,514.37	39,085,221.06

(2) 变动情况

1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	28,727,514.37	24,810,109.18	24,002,902.57	29,534,720.98
合 计	28,727,514.37	24,810,109.18	24,002,902.57	29,534,720.98

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	39,085,221.06	69,164,062.71	79,521,769.40	28,727,514.37
合 计	39,085,221.06	69,164,062.71	79,521,769.40	28,727,514.37

3) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	55,385,772.46	55,253,864.57	71,554,415.97	39,085,221.06
合 计	55,385,772.46	55,253,864.57	71,554,415.97	39,085,221.06

(3) 其他说明

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，公司依据开采的原矿量，按照每吨 5 元的标准提取专项储备；依据尾矿库入库尾矿量，按照每吨 4 元的标准提取专项储备。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
法定盈余公积	354,061,251.14	354,061,251.14	239,089,544.76
合 计	354,061,251.14	354,061,251.14	239,089,544.76

(2) 其他说明

根据《中华人民共和国公司法》的规定，公司按当期实现净利润的 10%提取法定盈余公
积。

33. 未分配利润

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	43,280,245.38	68,936,867.81	21,997,552.56
调整期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	43,280,245.38	68,936,867.81	21,997,552.56
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	554,814,053.29	1,149,717,063.77	942,294,336.04
减：提取法定盈余公积		114,971,706.38	94,229,433.60
应付普通股股利	25,000,000.00	1,060,401,979.82	801,125,587.19
期末未分配利润	573,094,298.67	43,280,245.38	68,936,867.81

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2026 年 1-4 月	
	收入	成本
主营业务收入	1,113,313,097.97	265,487,367.58
其他业务收入	141,789.27	100,053.26
合 计	1,113,454,887.24	265,587,420.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,113,348,443.98	265,487,367.58

（续上表）

项 目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,440,017,869.58	720,749,303.29
其他业务收入	1,828,772.83	316,379.58
合 计	2,441,846,642.41	721,065,682.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,440,230,679.66	720,887,276.96

（续上表）

项 目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,181,192,135.48	732,517,086.44
其他业务收入	4,149,002.32	367,875.99
合 计	2,185,341,137.80	732,884,962.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,181,271,147.86	732,584,802.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2026 年 1-4 月

2026 年 1-4 月，公司前 5 名客户（接受同一实际控制人控制的销售客户合并计算）的营业收入合计 944,192,569.64 元，占全部营业收入的 84.80%。

2) 2025 年度

2025 年度，公司前 5 名客户（接受同一实际控制人控制的销售客户合并计算）的营业收入合计 2,091,647,577.43 元，占全部营业收入的 85.66%。

3) 2024 年度

2024 年度，公司前 5 名客户（接受同一实际控制人控制的销售客户合并计算）的营业收入合计 2,078,475,323.25 元，占全部营业收入的 95.10%。

(3) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2026 年 1-4 月	
	收入	成本
钼精矿	1,113,313,097.97	265,487,367.58
材料/废料收入	35,346.01	
合 计	1,113,348,443.98	265,487,367.58

（续上表）

项 目	2025 年度	
	收入	成本
钼精矿	2,440,017,869.58	720,749,303.29
材料/废料收入	212,810.08	137,973.67
合 计	2,440,230,679.66	720,887,276.96

（续上表）

项 目	2024 年度	
-----	---------	--

	收入	成本
钼精矿	2,181,192,135.48	732,517,086.44
材料/废料收入	79,012.38	67,716.39
合 计	2,181,271,147.86	732,584,802.83

(4) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
在某一时点确认收入	1,113,348,443.98	2,440,230,679.66	2,181,271,147.86
合 计	1,113,348,443.98	2,440,230,679.66	2,181,271,147.86

2. 税金及附加

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
资源税	89,419,908.83	197,718,947.41	176,192,399.26
城市维护建设税	1,187,677.34	2,364,829.93	2,187,566.20
教育费附加	3,563,032.05	7,094,489.80	6,562,698.58
地方教育附加	2,375,354.70	4,729,659.88	4,375,132.38
水利建设专项基金	593,838.68	1,182,414.97	1,093,783.10
印花税	511,533.06	945,584.52	841,669.41
房产税	6,000.00	12,000.00	32,333.45
土地使用税	5,404.80	10,809.60	11,126.76
车船税	8,055.38	147,674.04	136,307.29
环境保护税	79,990.65	260,056.35	248,247.40
合 计	97,750,795.49	214,466,466.50	191,681,263.83

3. 销售费用

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	288,212.04	980,321.55	709,163.78
业务招待费	358,566.05	530,285.57	71,465.59
折旧费	2,979.80	3,502.98	5,199.51
其他	18,441.90	119,505.31	94,674.74
合 计	668,199.79	1,633,615.41	880,503.62

4. 管理费用

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	5,722,152.93	18,678,990.06	24,052,289.84
业务招待费	1,372,273.53	5,881,911.87	9,602,175.19
折旧及摊销	6,751,019.50	15,619,976.29	13,403,934.65
办公费	588,547.09	582,190.69	681,873.64
差旅费及车辆使用费	1,754,662.21	1,051,149.41	4,402,994.93
中介机构服务费	736,307.86	2,979,033.11	1,766,737.75
水土保持补偿费	62,466,065.78	17,202,295.66	
其他	1,356,287.11	4,332,110.84	4,830,218.13
合 计	80,747,316.01	66,327,657.93	58,740,224.13

5. 研发费用

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	584,646.39	2,856,719.11	4,325,564.38
材料费	6,051,871.68	34,997,228.82	26,386,565.26
折旧费用	831,086.13	1,472,060.54	2,368,643.92
燃料及动力	206,317.71	1,344,196.55	2,686,303.43
委外研究费	1,168,908.22	752,335.60	4,754,870.18
其他	18,962.16	141,924.94	
合 计	8,861,792.29	41,564,465.56	40,521,947.17

6. 财务费用

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
利息支出	4,257,776.08	7,947,461.34	5,308,213.67
减：利息收入	34,208.63	2,307,136.88	21,944.53
手续费	7,673.03	127,985.02	7,854.21
合 计	4,231,240.48	5,768,309.48	5,294,123.35

7. 其他收益

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
与资产相关的政府补助	384,615.40	1,153,846.20	2,153,846.15
与收益相关的政府补助	50,000.00	1,578,955.28	317,102.48
代扣个人所得税手续费返还	44,658.78	78,865.88	37,280.22
合 计	479,274.18	2,811,667.36	2,508,228.85

8. 投资收益

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
债务重组收益		353,863.26	
合 计		353,863.26	

9. 信用减值损失

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
坏账损失	-83,092.78	2,931,318.18	309,093.31
合 计	-83,092.78	2,931,318.18	309,093.31

10. 资产处置收益

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
固定资产处置收益			-1,188,585.87
合 计			-1,188,585.87

11. 营业外收入

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
债务重组利得			105,622.09
赔偿收入		3,001.00	
其他	0.10	0.03	58,849.56
合 计	0.10	3,001.03	164,471.65

12. 营业外支出

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
对外捐赠		31,898,032.00	24,641,202.32
滞纳金	5.87	123,844.26	16,354,998.64
赞助费	219,000.00	3,111,000.00	1,026,000.00
罚没支出	90,000.00	685,000.00	130,000.00
非流动资产毁损报废损失	241,400.91	3,180,056.71	42,666.83
其他	76,280.00	67,051.80	2,949,975.38
合 计	626,686.78	39,064,984.77	45,144,843.17

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	101,425,320.71	203,396,019.65	169,886,412.42
递延所得税费用	-861,756.94	4,942,226.30	-194,270.42
合 计	100,563,563.77	208,338,245.95	169,692,142.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	655,377,617.06	1,358,055,309.72	1,111,986,478.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	98,306,642.56	203,708,296.46	166,797,971.71
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	2,077,506.73	-1,729,062.28	-7,017.83
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,414.48	6,359,011.77	2,901,188.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	100,563,563.77	208,338,245.95	169,692,142.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
征地及相关支出	84,637,299.27	171,220,224.55	45,256,093.46
5000 吨/日泥化矿预处理系统		17,040,000.00	7,234,328.24
采矿权权益金	10,183,000.00	10,183,000.00	10,183,000.00
4000 万 t/a 废石破碎+胶带输送系统	1,419,951.00	37,325,835.51	17,567,244.56
技改工程款	6,620,621.14	22,075,439.59	1,297,187.82
其他	8,831,240.89	41,452,480.00	10,372,190.03
合 计	111,692,112.30	299,296,979.65	91,910,044.11

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
单位往来款	10,768.72	14,787,800.00	10,000,000.00
利息收入	34,208.63	92,746.74	21,701.42
个人往来	49,492.89	303,119.10	1,441,389.80
政府补助	97,338.31	1,578,955.28	1,317,102.48
其他	0.10	162,581.01	1,220,627.73
合 计	191,808.65	16,925,202.13	14,000,821.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
单位往来款		14,787,800.00	
捐款支出		31,870,000.00	25,468,839.59
罚款滞纳金支出	5.87	29,438,238.99	
环境治理恢复基金	3,190.25	25,521,891.90	
付现费用	6,535,936.46	19,461,965.43	20,959,457.30
保证金			1,082,400.00
个人往来	517,750.00	641,906.93	2,225,913.00
其他	128,941.75	1,823,355.98	4,696,519.88
合 计	7,185,824.33	123,545,159.23	54,433,129.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
收回控股股东及关联方资金	200,000,000.00	272,629,481.33	230,894,050.25
收到建设项目保证金	276,000.00	4,230,000.00	
合 计	200,276,000.00	276,859,481.33	230,894,050.25

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
支付控股股东及关联方资金	682,000,000.00	278,012,970.84	228,500,000.00
退还建设项目保证金		4,200,000.00	
合 计	682,000,000.00	282,212,970.84	228,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
支付租赁费	54,843.43	23,290,785.00	
偿还融资租赁分期付款	7,946,210.04	9,535,135.16	
其他		8,000,000.00	
合 计	8,001,053.47	40,825,920.16	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	554,814,053.29	1,149,717,063.77	942,294,336.04
加：资产减值准备			
信用减值准备	83,092.78	-2,931,318.18	-309,093.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,973,628.25	99,692,913.58	92,471,986.61
使用权资产折旧	2,764,527.88	6,060,441.33	
无形资产摊销	9,554,872.69	23,267,020.17	18,236,825.88
长期待摊费用摊销	11,332,337.42	29,403,306.42	26,616,613.64
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）			1,188,585.87

补充资料	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	241,400.91	3,180,056.71	42,666.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	4,257,776.08	5,733,071.20	5,308,213.67
投资损失（收益以“－”号填列）		-353,863.26	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-304,707.41	-5,503,185.35	779,140.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-557,049.53	10,445,411.65	-973,410.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,774,370.91	38,986,342.64	75,190,003.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,203,886.14	97,359,861.60	-954,620,413.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-57,405,959.88	-230,021,012.38	-103,253,060.83
其他	422,591.21	-11,511,552.89	-17,454,397.55
经营活动产生的现金流量净额	547,747,048.46	1,213,524,557.01	85,517,996.67
(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			
新增使用权资产	638,985.74	80,805,884.09	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	499,492,502.88	277,715,601.26	9,667,433.57
减：现金的期初余额	277,715,601.26	9,667,433.57	12,115,430.76
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	221,776,901.62	268,048,167.69	-2,447,997.19

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
1) 现金	499,492,502.88	277,715,601.26	9,667,433.57

项 目	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
其中：库存现金	19, 597. 98	19, 797. 98	18, 644. 98
可随时用于支付的银行存款	499, 472, 904. 90	277, 695, 803. 28	9, 648, 788. 59
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	499, 492, 502. 88	277, 715, 601. 26	9, 667, 433. 57

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2026 年 1-4 月

项 目	金额	理由
银行存款	25, 525, 082. 15	环境治理保证金
合 计	25, 525, 082. 15	

2) 2025 年度

项 目	金额	理由
银行存款	25, 521, 891. 90	环境治理保证金
合 计	25, 521, 891. 90	

3) 2024 年度

项 目	金额	理由
银行存款	38, 351. 28	法院冻结未解除
合 计	38, 351. 28	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2026 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非 现 金 变 动	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非 现 金 变 动	
短期借 款		300,000,000.00	701,134.96	52,981.07		300,648,153.89
租赁负 债（含一 年内到 期）	34,757,559.30		1,125,403.10	54,843.43		35,828,118.97
长期应 付款（含 一年内 到期）	70,085,483.19		1,132,438.68	7,032,044.29		64,185,877.58
合 计	104,843,042.49	300,000,000.00	2,958,976.74	7,139,868.79		400,662,150.44

（2）2025 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金 变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含 一年内到期）			58,048,344.30	23,290,785.00		34,757,559.30
长期应付款 （含一年内 到期）			79,620,618.35	9,535,135.16		70,085,483.19
合 计			137,668,962.65	32,825,920.16		104,843,042.49

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
背书转让的商业汇票金额	107,867,954.95	456,833,909.44	394,594,804.45
其中：支付货款	43,257,168.16	114,701,208.22	37,731,428.82
支付固定资产等长期 资产购置款	18,149,754.40	320,766,905.47	30,473,601.56

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
支付劳务费	46,461,032.39	21,365,795.75	138,508,305.15
支付往来款			187,881,468.92

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 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(二十二)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	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
短期租赁费用	8,778.88		2,907,336.17
合 计	8,778.88		2,907,336.17

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
租赁负债的利息费用	486,417.36	1,081,149.18	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
与租赁相关的总现金流出	54,843.43	23,290,785.00	3,288,764.00

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。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
租赁收入	106,443.26	1,615,962.75	3,878,796.64
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

② 经营租赁资产

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
固定资产	15,047,457.22	16,295,385.20	36,575,667.97
合 计	15,047,457.22	16,295,385.20	36,575,667.97

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
1 年以内	4, 242, 223. 08	4, 242, 223. 08	8, 613, 355. 38
1-2 年	4, 242, 223. 08	4, 242, 223. 08	4, 242, 223. 08
2-3 年	4, 242, 223. 08	4, 242, 223. 08	4, 242, 223. 08
3-4 年	707, 037. 18	2, 121, 111. 54	4, 242, 223. 08
4-5 年			2, 285, 091. 54
5 年以后			
合 计	13, 433, 706. 42	14, 847, 780. 78	23, 625, 116. 16

六、研发支出

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	584, 646. 39	2, 856, 719. 11	4, 325, 564. 38
材料费	6, 051, 871. 68	34, 997, 228. 82	26, 386, 565. 26
折旧费用	831, 086. 13	1, 472, 060. 54	2, 368, 643. 92
燃料及动力	206, 317. 71	1, 344, 196. 55	2, 686, 303. 43
委外研究	1, 168, 908. 22	752, 335. 60	4, 754, 870. 18
其他	18, 962. 16	141, 924. 94	
合 计	8, 861, 792. 29	41, 564, 465. 56	40, 521, 947. 17
其中：费用化研发支出	8, 861, 792. 29	41, 564, 465. 56	40, 521, 947. 17
资本化研发支出			

七、在其他主体中的权益

无。

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
与资产相关的政府补助			1, 000, 000. 00

其中：计入递延收益			1,000,000.00
与收益相关的政府补助	50,000.00	1,578,955.28	317,102.48
其中：计入其他收益	50,000.00	1,578,955.28	317,102.48
合 计	50,000.00	1,578,955.28	1,317,102.48

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2026 年 1-4 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,442,307.65		384,615.40	
合 计	1,442,307.65		384,615.40	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				1,057,692.25	与资产相关
合 计				1,057,692.25	

2. 2025 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,596,153.85		1,153,846.20	
合 计	2,596,153.85		1,153,846.20	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				1,442,307.65	与资产相关
合 计				1,442,307.65	

3. 2024 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	3,750,000.00	1,000,000.00	2,153,846.15	
合 计	3,750,000.00	1,000,000.00	2,153,846.15	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,596,153.85	与资产相关
合 计				2,596,153.85	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
计入其他收益的政府补助金额	434,615.40	2,732,801.48	2,470,948.63
合 计	434,615.40	2,732,801.48	2,470,948.63

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)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 2026 年 4 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 100.00%（2025 年 12 月 31 日 99.68%；2024 年 12 月 31 日 100.00%）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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2026. 4. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	300,648,153.89	310,447,018.93	310,447,018.93		
应付账款	226,612,287.89	226,612,287.89	226,612,287.89		
其他应付款	98,023,000.97	98,023,000.97	98,023,000.97		
其他流动负债	204,223,642.61	204,223,642.61	204,223,642.61		
长期应付款	64,185,877.58	68,914,314.40	28,128,177.13	40,786,137.27	
租赁负债	35,828,118.97	43,867,342.65	277,873.37	16,971,429.28	26,618,040.00
合 计	929,521,081.91	952,087,607.45	867,712,000.90	57,757,566.55	26,618,040.00

（续上表）

项 目	2025. 12. 31				
	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	203,531,141.48	203,531,141.48	203,531,141.48		
其他应付款	107,673,580.15	107,673,580.15	107,673,580.15		
其他流动负债	186,679,169.62	186,679,169.62	186,679,169.62		
长期应付款	70,085,483.19	75,946,358.69	28,128,177.13	31,751,642.36	16,066,539.20
租赁负债	34,757,559.30	43,254,315.00		9,981,765.00	33,272,550.00
合 计	602,726,933.74	617,084,564.94	526,012,068.38	41,733,407.36	49,339,089.20

（续上表）

项 目	2024. 12. 31				
	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	260,179,802.44	260,179,802.44	260,179,802.44		
其他应付款	148,043,111.66	148,043,111.66	148,043,111.66		
其他流动负债	278,272,510.96	278,272,510.96	278,272,510.96		

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
合 计	686, 495, 425. 06	686, 495, 425. 06	686, 495, 425. 06		

（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，且经营活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）金融资产转移

1. 2026 年 1-4 月

（1）金融资产转移基本情况

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	204, 223, 642. 61	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合 计		204, 223, 642. 61		

2. 2025 年度

（1）金融资产转移基本情况

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	186, 679, 169. 62	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合 计		186, 679, 169. 62		

3. 2024 年度

（1）金融资产转移基本情况

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	278,272,510.96	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合 计		278,272,510.96		

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
国城矿业	四川省阿坝藏族羌族自治州	矿产资源开采，矿产资源勘查，有色金属矿产品贸易，贵稀金属的国内贸易，有色金属、黑色金属矿山开发	111,763.54	60.00	60.00

（2）本公司最终控制方

国城集团直接加间接合计持有国城矿业 66.18%的股权。吴城先生直接加间接持有国城集团 76.97%的股权，本公司的最终控制人为吴城先生。

2. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津国城贸易有限公司	同受国城集团控制
河北省国城睿通能源科技有限公司[注 1]	同受国城集团控制
邢台国城嘉康贸易有限公司	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
北京国城信息咨询有限公司	同受国城集团控制
国城合融（北京）新能源科技有限责任公司	同受国城集团控制
北京嘉仕丽信息技术咨询有限责任公司[注 2]	公司高级管理人员任职监事的企业
辽宁玉筹新材料有限公司	公司高级管理人员任职监事的企业
李伍波	国城矿业董事，于 2024 年 12 月辞职

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万勇	国城集团董事，于 2025 年 9 月辞职
朱奕霏	国城集团董事

[注 1] 曾用名秦皇岛国城睿通能源有限公司、福建国城睿通能源有限公司

[注 2] 曾用名北京嘉仕丽贸易有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
天津国城贸易有限公司	钼精矿		13,035,778.76	1,529,526,508.11
河北省国城睿通能源科技有限公司	钼精矿			87,699,651.39
邢台国城嘉康贸易有限公司	钼精矿			149,771,433.63

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京嘉仕丽信息技术有限公司	车辆	2,761,062.00			

3. 关联担保情况

(1) 2026 年 1-4 月

1) 本公司作为担保方

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
国城矿业	500,000,000.00	2026 年 3 月 31 日	主合同债务履行期限届满之日起三年	否
国城矿业	2,000,000,000.00	2026 年 1 月 12 日	主合同债务履行期限届满之日起	否

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
			三年	
国城矿业	1,900,800,000.00	2025 年 12 月 26 日	主债权届满之日 起 3 年	是

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
国城集团、吴城	68,914,314.40	2024 年 12 月 4 日	主债权届满之日 起 3 年	否
国城矿业、吴城、 内蒙古东升庙有 限责任公司	300,000,000.00	2026 年 3 月 13 日	全部主合同项下 最后到期的主债 务的债务履行期 限届满之日后三 年止	否

(2) 2025 年度

1) 本公司作为担保方

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
国城矿业	1,900,800,000.00	2025 年 12 月 26 日	主债权届满之 日起 3 年	否

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
国城集团、吴城	75,946,358.69	2024 年 12 月 4 日	主债权届满之 日起 3 年	否

(3) 2024 年度

1) 本公司作为担保方

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
国城集团[注]	3,024,350,000.00	2019 年 10 月 18 日	主债权届满之 日起 3 年	是

[注]公司以自有土地使用权、房屋建筑物、机器设备、采矿权等资产为国城集团在哈尔滨银行股份有限公司成都分行的借款提供抵押担保，并承担连带担保责任。另公司承诺：公司产生的现金流除满足公司经营必要支出外，全部用于偿还国城集团在哈尔滨银行成都分行的借款；且自 2021 年起，公司按季以不低于销售收入 5%比例的资金，归还国城集团在哈尔滨银行成都分行的借款；自 2021 年 9 月起，公司新增按月不低于销售收入 5%-10%比例的资金，归还国城集团在哈尔滨银行成都分行的借款；自 2023 年 4 月起，公司按月将销售收入

不低于 12%比例的资金，归还国城集团在哈尔滨银行成都分行的借款；自 2023 年 12 月起，公司按月将销售收入 15%比例的资金，归还国城集团在哈尔滨银行成都分行的借款。2025 年 6 月 25 日，国城集团、国城实业与哈尔滨银行成都分行签署了《解除担保措施协议》，协议约定：自本协议签订之日起至本次交易国城实业 60%股权过户至国城矿业股份有限公司或并购交易被终止/取消期间，在国城集团、国城实业正常生产经营，国城集团在哈尔滨银行成都分行的贷款正常还本付息，且国城集团和国城实业在完全按照本协议约定落实各项手续的情况下，哈尔滨银行成都分行暂停执行前述还款承诺。

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国城集团、吴城	87,250,000.00	2024 年 12 月 4 日	主债权届满之日起 3 年	否

国城集团和实控人吴城为公司 2024 年 12 月签订的《融资租赁合同》提供不可撤销的连带责任保证。

4. 关联方资金往来

(1) 2026 年 1-4 月

单位：万元

关联方	款项性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
国城矿业	资金拆借		68,200.00	20,000.00	48,200.00
合 计			68,200.00	20,000.00	48,200.00

(2) 2025 年度

单位：万元

关联方	款项性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
国城集团	资金拆借		62,597.27	62,597.27	
四川兰天化工科技有限公司	资金拆借		801.00	801.00	
天津国城贸易有限公司	资金拆借	45,306.37	1,473.04	46,779.41	
合 计		45,306.37	64,871.31	110,177.68	

(3) 2024 年度

单位：万元

关联方	款项性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
国城集团	资金拆借	8,521.66	89,140.90	97,662.56	

关联方	款项性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
四川兰天化工科技有限公司	资金拆借	-600.00	3,400.00	2,800.00	
天津国城贸易有限公司	资金拆借	22,893.46	172,836.50	150,423.59	45,306.37
河北省国城睿通能源科技有限公司	资金拆借		9,910.06	9,910.06	
邢台国城嘉康贸易有限公司	资金拆借		16,924.17	16,924.17	
天津国城贸易有限公司	资金拆借	5,387.14	15,907.76	21,294.90	
合 计		36,202.26	308,119.39	299,015.28	45,306.37

5. 其他关联交易

国城集团及其控制企业董监高在本公司任职领取报酬情况

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
国城集团及其关联方董监高领取薪酬			3,798,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2026. 4. 30		2025. 12. 31		2024. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	天津国城贸易有限公司					235,210,000.00	
	邢台国城嘉康贸易有限公司					47,000,000.00	
合 计						282,210,000.00	
其他应收款	天津国城贸易有限公司					453,063,670.17	2,718,382.02
其他应收款	国城矿业	482,000,000.00					
合 计		482,000,000.00				453,063,670.17	2,718,382.02

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
其他应付款	北京国城信息咨询有限公司	34,690.00	37,840.00	108,486.72
其他应付款	国城合融（北京）新能源科技有限责任公司	23,515.00		

项目名称	关联方	2026. 4. 30	2025. 12. 31	2024. 12. 31
合 计		58, 205. 00	37, 840. 00	108, 486. 72

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)3 之说明。

十二、资产负债日后事项

无。

十三、其他重要事项

截至 2026 年 4 月 30 日，国城矿业持有的公司 60.00%股份进行了质押，质押如下：

股东名称	质押股份比例（%）	质押权人	质押类型	质押时间
国城矿业	60.00	中信信托	质押	2026/1/12

除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、其他补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-241, 400. 91	-3, 180, 056. 71	-1, 231, 252. 70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	434, 615. 40	2, 732, 801. 48	2, 470, 948. 63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2, 214, 390. 14	
债务重组损益		353, 863. 26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385, 285. 77	-35, 881, 927. 03	-44, 937, 704. 69
合 计	-192, 071. 28	-33, 760, 928. 86	-43, 698, 008. 76
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	28, 982. 19	-3, 417, 300. 12	-3, 474, 874. 86

项 目	2026 年 1-4 月	2025 年度	2024 年度
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-221,053.47	-30,343,628.74	-40,223,133.90





本复印件仅供内蒙古国城实业有限公司天健审（2026）8-650 号报告后附之用，证
明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

说明

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

发证机关:

2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000001

批准执业文号:

浙财会〔2011〕25号

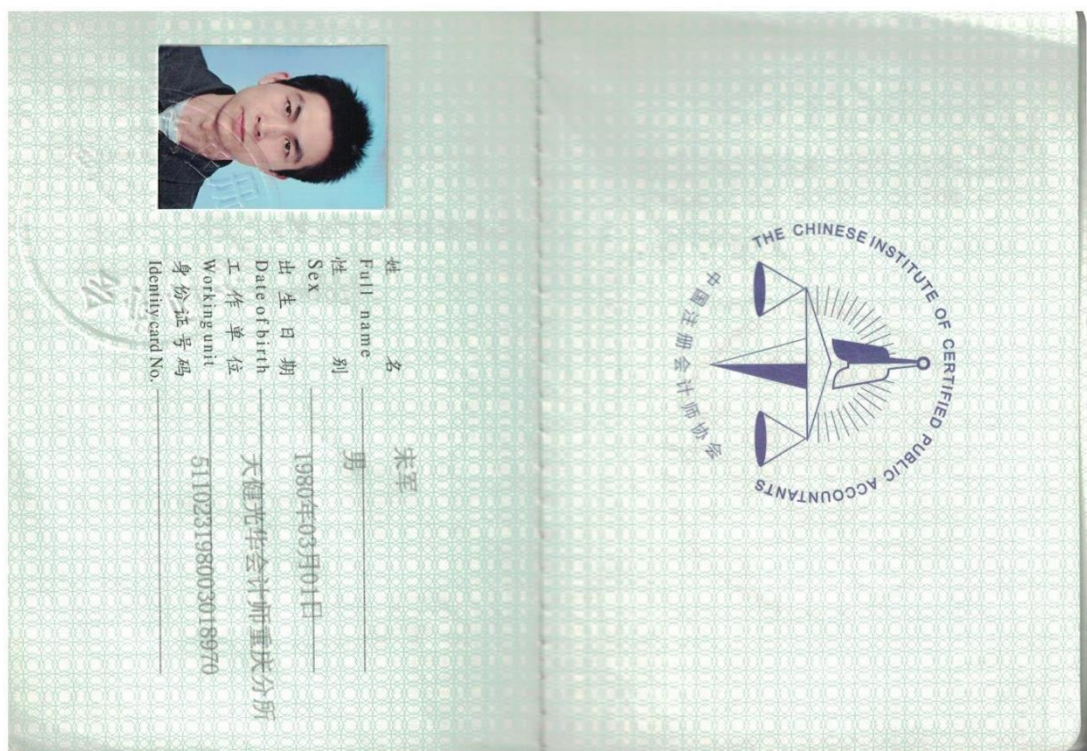
批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

本复印件仅供内蒙古国城实业有限公司天健审（2026）8-650号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供 内蒙古国城实业有限公司天健审（2026）8-650 号报告后附之用，证明宋军是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供 内蒙古国城实业有限公司天健审（2026）8-650 号报告后附之用，证明周理霞是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。