



大中矿业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王喜明、主管会计工作负责人徐向炜及会计机构负责人(会计主管人员)青格乐图声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的经营计划、经营目标不代表公司的盈利预测，能否实现取决于宏观形势、政策环境变化、市场竞争程度、团队能力等多种因素，存在很大的不确定性。敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	39
第五节 重要事项	44
第六节 股份变动及股东情况	55
第七节 债券相关情况	61
第八节 财务报告	65

备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大中矿业	指	大中矿业股份有限公司
众兴集团	指	众兴集团有限公司，为本公司控股股东
金日晟矿业	指	安徽金日晟矿业有限责任公司，为本公司全资子公司
金辉稀矿	指	内蒙古金辉稀矿有限公司，为本公司全资子公司
湖南大中赫	指	湖南大中赫锂矿有限责任公司，为本公司全资子公司
中晟球团	指	安徽中晟金属球团有限责任公司，为本公司全资孙公司
安徽大中新能源	指	安徽省大中新能源投资有限责任公司，为本公司全资子公司
郴州城泰	指	郴州市城泰矿业投资有限责任公司，为本公司全资孙公司
香花岭锡业	指	香花岭锡业有限责任公司，为本公司全资子公司的参股公司
球团分公司	指	大中矿业股份有限公司球团分公司
四川加达锂矿	指	四川省马尔康市加达锂矿
湖南鸡脚山锂矿	指	湖南省临武县鸡脚山锂矿
铁精粉/铁精矿	指	公司的主要产品之一，是指开采出的铁矿石经选矿加工后，金属铁成分达到 65%左右的精矿，是钢铁冶炼的主要原料
球团	指	公司的主要产品之一，是把细磨铁精粉滚动成球后，经高温焙烧固结形成的球形含铁原料，主要用于高炉炼铁
机制砂石	指	由原生岩石矿山资源经机械破碎、筛分、整形等工艺加工制成的砂石颗粒，其中粒径大于 4.75mm 的称为机制碎石，也称粗骨料；粒径小于 4.75mm 的称为机制砂，也称细骨料
硫酸	指	以含硫铁矿石为主要原料，先后经过焙烧、蒸发、洗净化、脱硫等主要工序形成的，一种无色无味油状液体，高沸点难挥发的强酸，易溶于水，能以任意比与水混溶
碳酸锂	指	碳酸锂为锂精粉经冶炼后的产品，可用于多个行业和领域，是锂电池产业链的核心原材料，主要用于动力电池、储能电池、3C 消费电子等锂电池产业
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定的范围内，勘查矿产资源的权利
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
资源量	指	经矿产资源勘查查明并经概略研究，预期可经济开采的固体矿产资源，按地质可靠程度由低到高分推断资源量、控制资源量和探明资源量
储量	指	探明资源量和（或）控制资源量中可经济采出的部分
普氏价格指数/普指	指	普氏能源资讯（Platts）制定的、通过电话问询等方式，向矿商、钢厂及钢铁贸易商采集数据，其中会选择 30 家至 40 家“最为活跃的企业”进行询价，其估价的主要依据是当天最高的买方询价和最低的卖方报价，而不管实际交易是否发生。2010 年，普氏价格指数被世界三大矿山选为铁矿石定价依据

普通股、A 股	指	公司向社会公开发行的每股面值 1 元的人民币普通股
可转债	指	可转换公司债券
转股	指	债券持有人将其持有的债券按照约定的价格和程序转换为发行人股票
回购	指	公司收购本公司股份的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
《招股说明书》	指	《首次公开发行股票招股说明书》
《募集说明书》	指	《公开发行可转换公司债券募集说明书》
《公司章程》	指	《大中矿业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	如无特别约定，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
审计机构、会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大中矿业	股票代码	001203
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大中矿业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大中矿业		
公司的外文名称（如有）	Dazhong Mining Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	DZKY		
公司的法定代表人	王喜明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林圃正	李云娥
联系地址	内蒙古自治区包头市黄河大街 55 号	内蒙古自治区包头市黄河大街 55 号
电话	0472-5216664	0472-5216664
传真	0472-5216664	0472-5216664
电子信箱	info@dzky.cn	info@dzky.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 5 月、6 月完成注册资本变更、法定代表人变更。变更后的注册资本“壹拾伍亿叁仟叁佰零捌万零肆佰叁拾伍元（人民币）”；变更后的法定代表人为“王喜明”。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 27 日披露的《关于完成法定代表人变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2026-074）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,777,906,450.25	1,972,326,599.41	-9.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	322,041,110.42	405,561,886.96	-20.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	295,416,960.52	400,291,505.85	-26.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	742,157,133.70	627,642,696.34	18.25%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.27	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.27	-22.22%
加权平均净资产收益率	4.39%	6.77%	-2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,661,903,891.25	17,037,353,279.92	9.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,339,505,065.86	7,319,089,840.63	0.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,720,833.11	主要系处置东五分子铁矿选矿厂部分地表资产所致
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）	8,619,994.43	主要系收到的揭榜挂帅项目奖励、招商引资款所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,558,530.02	主要系捐赠、罚款、滞纳金等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	540,231.77	主要系个税手续费返还款所致
减：所得税影响额	4,698,379.39	
合计	26,624,149.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为个税手续费返还原因影响金额。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务、主要产品以及经营模式未发生重大变化。

公司所属行业为固体矿产资源采选行业，主营业务为铁矿石采选、铁精粉和球团生产销售及硫酸的加工销售，主要产品为铁精粉和球团。此外，公司拥有湖南鸡脚山锂矿和四川加达锂矿两大锂矿资源，项目正处于建设阶段，副产矿现金流入快速增长，未来利润增厚潜力突出。

（一）报告期内公司所处行业情况

1、经济延续复苏向好，政策显效巩固稳中有进

2026 年上半年，我国经济延续复苏向好态势，国家统计局数据显示一季度 GDP 同比增长 5.0%，较上年四季度加快 0.5 个百分点。二季度增速稳中有进，同比增长 4.3%。财政政策聚焦“加力提效、精准滴灌”，新增专项债发行靠前发力，超长期特别国债有序落地，重点支持基建补短板、制造业升级与科技创新；货币政策维持适度宽松基调，通过总量与结构性工具保持流动性合理充裕，推动企业综合融资成本持续下行。政策效能逐步释放，上半年全国规模以上工业增加值同比增长 5.4%，制造业 PMI6 月回升至 50.3%、重返扩张区间，高端装备、新能源等新质生产力相关产业保持较快增长。（数据来源：国家统计局、财政部、中国人民银行）

2、铁矿石总体呈现供需宽松主导下的趋势偏弱格局

2026 年上半年铁矿石基本面整体呈现供应相对宽松、需求相对偏弱的格局，价格走势平稳。

供应端方面，2026 年上半年铁矿石供给呈现“国内减产、海外扩张”的结构性特征，总供应量同比增长，供需边际持续走向宽松。受制于国内矿山资源品位下降、开采成本抬升，叠加上半年安全环保检查趋严，国内中小矿山开工意愿不足，产能利用率维持在近三年同期低位。根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月全国铁矿石原矿累计产量 46,686 万吨，同比下降 7%。消除天气影响后，国外主流矿供应稳定恢复，澳大利亚、巴西发运量季节性回升叠加几内亚西芒杜项目自 2025 年底投产后持续释放产能，总体进口规模处于近五年同期最高水平。海关总署数据显示，2026 年 1-6 月我国累计进口铁矿砂及其精矿 62,886.8 万吨，同比增长 6.3%。

需求端方面，铁矿石需求高度依附于钢铁生产，2026 年上半年整体呈现“产量同比下滑、旺季修复有限、淡季压力显现”的特征。铁矿需求的地产端、基建端、制造业端整体需求传导链条偏弱。国家统计局数据显示，2026 年 1-6 月全国累计产生铁 42,664 万吨，同比下降 2.8%；累计生产粗钢 49,995 万吨，同比下降 3%，钢铁生产整体处于收缩通道。以铁精粉需求量与生铁产量之比约 1.6:1 折算，2026 年上半年国内铁精粉实际需求量为 68,262 万吨。

价格方面，2026 年上半年 62%普氏指数均价约 107 美元/吨，较去年同期 101 美元/吨上涨约 5.94%。上半年，铁矿价格整体呈现先抑后扬、冲高回落的震荡格局。1-2 月虽受春节需求阶段性萎缩影响，价格承压下行，但受益于冬储补库、节后复产预期支撑，价格在 100-110 美元/吨附近宽幅震荡；3-5 月高炉集中复产带动刚需释放，钢厂补库情绪升温，价格震荡冲高至上半年高点约 114 美元/吨附近。5 月中下旬后，受终端需求不及预期叠加海外供应持续放量的影响，市场情绪快速转向悲观，价格连续下跌，6 月普氏指数再次跌破 102 美元/吨。综合来看，短期铁矿石价格受供给阶段性放量影响承压，但钢厂低库存下的补库弹性、中高品矿结构性支撑与海外矿山成本线共同形成托底，对市场价格可形成一个长期的支撑。



数据来源：钢之家

3、碳酸锂总体呈现供需错配与预期博弈下的快速冲高，阶段回落格局

2026 年上半年，全球锂行业处于“产能释放周期与需求爆发周期共振、供给扰动与刚需支撑交织”的特殊阶段。

供给端方面，国内产能高增叠加进口放量，但多重扰动导致供给弹性不足，碳酸锂供给整体呈现“总量同比大幅增长、边际释放持续受限”的特征。国内盐湖、锂辉石、回收料产能稳步释放，推动总产量同比增长超五成；但锂云母产区环保督察、海外锂矿出口政策扰动等因素，使得实际供给增量低于市场前期预期，成为支撑上半年价格中枢上移的核心基础。根据上海钢联数据，2026 年 1-6 月国内碳酸锂累计产量 59.5 万吨，同比增长 40.9%。同期海关总署统计数据显示，国内碳酸锂累计进口量达 17.9 万吨，同比增长 52%。

需求端方面，储能爆发成为核心增量，动力电池稳健托底。储能方面，受益于国内电量电价政策落地，储能项目收益率得到托底，海外居民电价高位背景下户储经济性凸显，叠加数据中心高耗电带动配套储能需求。上半年国内储能电池出货量约 485GWh，同比增长超 80%，增速显著高于动力电池。动力电池方面，报告期内，受益于行业内磷酸铁锂持续替代三元电池的结构性趋势持续深化，其装机占比的稳步提升直接抬升动力电池整体的锂消耗强度，叠加单车带电量从 45kWh 提升至 55kWh 左右，动力电池领域碳酸锂需求增速高于产量增速。上半年国内动力电池产量同比增长超 30%，其中磷酸铁锂电池占比持续提升至 80%以上。综上，受益于储能与动力电池双赛道共同拉动，碳酸锂月度需求从 1 月 12.47 万吨稳步攀升至 6 月 15.10 万吨，累计增幅约 21%。

价格方面，2026 年上半年碳酸锂价格整体呈现“快速拉升-高位震荡-冲高回落”的三阶段行情，碳酸锂价格在本年 5 月中旬触及约 20 万元/吨的年内高点，随后受供给宽松预期与下游需求放缓影响快速回调，6 月整体维持在 15 万-17 万元/吨区间震荡。上半年均价约 16.34 万元/吨，较上年同期 7.03 万元/吨上涨 9.3 万元/吨，涨幅达 132.14%。



数据来源：SMM

（二）报告期内主要行业政策及影响

1、铁矿石行业：监管深化加速供给出清，资源保障政策巩固龙头优势

（1）安全与尾矿库管控双升级，护航行业长期健康发展

2026 年 1 月，国家矿山安全监察局印发《矿山安全生产治本攻坚三年行动 2026 年度治本攻坚清单》（矿安综函〔2026〕2 号）及《2026 年矿山安全生产工作要点》（矿安〔2026〕1 号），标志着矿山安全监管正式进入常态化高压严打阶段。

新政从全域安全责任压实与尾矿库专项管控双向发力。通用安全层面，划定硬性红线，对存在重大隐患未整改、外包队伍无资质、安全设施未验收等情形的矿山，一律执行停产整顿、顶格处罚；整改不合格的，依法吊销安全生产许可证并纳入联合惩戒，大幅抬升中小矿山合规门槛。

尾矿库治理层面，政策延续“头顶库”源头禁入要求，推动头顶库、无主及长期停用类小型尾矿库有序闭库或升级改造，鼓励共建三等及以上共享尾矿库。运行尾矿库须实现水位、坝体位移、浸润线等监测数据全量联网、实时上传，未达标一律停产整改。同时压实闭库后植被恢复与土地复垦主体责任，实现全生命周期合规管控。

系列政策加速不合规中小产能出清，推动产能向大型合规矿山集中，行业供给结构与竞争格局持续优化，为行业长期健康稳定发展筑牢根基。

（2）粗钢总量调控常态化，高品质铁矿需求韧性持续凸显

2026 年粗钢产量平控政策延续常态化执行，叠加 5 月工信部印发修订后的《钢铁行业产能置换实施办法》，供给端约束持续收紧。新政明确全国炼铁、炼钢产能置换基础比例不低于 1.5:1，仅兼并重组项目可放宽至 1.25:1（氢冶金、电炉、特钢限制类电炉亦可实施差异化置换），从制度上严禁新增钢铁产能；产量调控延续差别化导向，环保绩效 A 级企业、短流程电炉企业在重污染天气管控中相对宽松，长流程高炉企业按能效标杆/基准水平分档管控。受政策约束，2026 年 1-6 月全国粗钢产量同比下降 3.0%，高品矿需求占比稳步提升，低品杂矿需求持续收缩，原料端品质分化趋势加剧。公司核心产品铁精粉 TFe 品位稳定在 65%左右，且硫、铅、锌等有害杂质含量极低，精准匹配钢铁行业产能置换升级、能效标杆引领及环保绩效分级管控下的原料升级需求，在高品质铁矿结构性需求扩张的趋势下具备较强的需求韧性与产品溢价空间。

（3）资源综合利用激励机制完善，技术优势企业尽享政策红利

2026 年 6 月《矿产资源法实施条例》正式施行，矿产资源节约与综合利用的要求上升

至行政法规层面，叠加已落地的“三率”国家标准与开发利用水平评估制度，行业形成“标准约束+政策激励+审批倾斜”的完整管理体系。政策明确矿山需达到对应矿种的开采回采率、选矿回收率国家标准；低品位矿、尾矿综合利用可按地方规定享受资源税减免；资源利用效率领跑企业可在采矿权延续、扩界等审批中获得优先支持。行业层面，政策倒逼矿山企业提升选矿技术水平，淘汰资源浪费严重的落后产能，推动行业向规模化、精细化、绿色化转型，技术储备充足的头部矿山竞争优势持续凸显。作为国内规模化铁矿采选龙头，公司在资源节约与综合利用领域具备行业领先的技术优势，深度契合国家政策导向，在行业规范化进程中充分彰显综合竞争力。

2、锂矿行业：环保规范重塑供给格局，产业支持加速一体化成长

（1）锂资源开发顶层政策出台，筑牢战略性矿产发展新框架

《中华人民共和国矿产资源法实施条例》2026 年 5 月公布、6 月 15 日施行，首次以行政法规形式将锂纳入国家级战略性矿产目录。条例明确锂为独立矿种，将锂矿探采矿权审批权限上收至自然资源部；引导资源向具备采选冶深加工能力的主体倾斜，同步建立产地、产能、产品三级战略储备体系；实行生态修复终身责任制，要求企业计提专项修复资金。短期来看，条例直接遏制锂矿无序开采，产能不合规的中小矿山加速出清，行业供给阶段性收缩，合规成本有所抬升。长期来看，政策的落地将推动锂行业从粗放扩张转向规范化、集约化发展，头部一体化企业竞争优势持续放大，从制度层面夯实了国内锂电产业链的资源安全底座。

（2）新型储能容量电价机制落地，打开需求端长期成长空间

2026 年 1 月，国家发展和改革委员会、国家能源局印发《关于完善发电侧容量电价机制的通知》（发改价格〔2026〕114 号），并于 3 月 1 日起正式执行，从收益端为储能产业建立稳定制度保障。新政建立电网侧独立新型储能容量电价机制，以当地煤电容量电价为基准、按放电时长折算核定年度容量电价标准，为符合条件的项目提供稳定容量收益，显著提升投资回报确定性；政策仅覆盖未参与新能源强制配储的独立储能项目，实行清单制管理。叠加各地新能源项目配储需求持续提升、风光大基地配套储能建设加码；同时电力市场化改革持续推进，支持用户侧储能、数据中心配套储能等多场景参与电力市场交易，行业收益渠道不断拓展。政策落地后，储能项目投资吸引力显著增强，装机需求快速释放，上半年国内储能电池出货量同比大幅提升，直接拉动碳酸锂需求攀升，成为支撑锂价中枢上移的核心动力之一。

（三）新能源汽车购置税政策延续，稳固动力电池需求基本盘

根据 2023 年明确的新能源汽车车辆购置税减免长期安排，2026 年全年执行减半征收政策，单辆新能源乘用车减税额不超过 1.5 万元；2025 年 9 月三部门同步发布 2026-2027 年减免车型技术要求，保障政策平稳落地。叠加 2026 年 6 月五部门启动的新能源汽车下乡活动，配套以旧换新补贴支持农村消费，政策持续托底内需市场。

政策有效稳定了新能源汽车内需基本盘，叠加出口高增态势，动力电池需求韧性持续超市场预期，为锂行业需求提供了坚实的底部支撑。动力电池需求基本盘稳固，叠加储能赛道快速增长，锂行业需求增长的确性持续提升，行业长期盈利稳定性进一步增强。

（三）主要业务

公司所在行业为固体矿产资源采选行业，主营业务为铁矿石采选、铁精粉和球团生产销售、硫酸的加工销售。锂矿业务正处于勘探开发建设阶段，副产矿现金流入快速增长，未来利润增厚潜力突出。

（四）主要产品及其用途

公司的主要产品为铁精粉和球团，主要作为钢铁生产企业冶炼钢铁的原料。报告期内，公司铁精粉和球团销售收入占营业收入的比重为 82.51%；硫酸销售收入占营业收入的比重为 12.80%。

1、铁精粉

铁精粉主要作为钢铁生产企业冶炼钢铁的原料。公司铁精粉品位通常为 65%左右，硫、铅、锌等杂质含量极低，属于优质品，是生产优质钢的理想原料。

2、球团

球团是铁精粉的下游产品，提高高炉炼铁的球团原料用比是钢铁生产企业增产节焦、提高效益、改善排放的有效措施。公司生产球团的主要原材料为铁精粉，部分由公司自有矿山供应，其余从外部采购。生产球团是公司铁精粉产业链的进一步延伸。

3、硫酸

硫酸主要作为化工产品原料，广泛应用于国民经济各个领域。公司生产的硫酸以 92.5%、98%、105%工业用酸为主，并逐步形成了以硫酸生产、焙烧铁粉再利用、余热发电、环境治理和清洁生产为一体的循环经济格局。在增加公司效益的同时，有效节约了公司的生产成本。

（五）主要经营模式

1、采购模式

根据采购物资性质的不同，公司制定了相对应的采购办法。在主要的生产区域设置属地采购员，水泥、沙石、灌浆料等工程属地物资、氧气乙炔焊条等区域性采购物资由属地采购员采购；办公用品采购物资由职能部门按照报销流程采购；除上述物资外，其余采购需求全部由公司招标采购部按照物资分工统一采购；紧急物资申报临时采购计划，由公司招标采购部统一采购或安排属地采购员应急采购。

2、生产模式

公司矿山开采采取自采和外包采矿相结合的方式，其中外包采矿占总体采矿规模的比例较低。公司各矿山建有对应产能规模的选矿厂，选矿均由自有选厂进行。球团的生产采取自营方式。

3、销售模式

公司设有销售部统筹指挥、协调内蒙和安徽区域产品的销售工作。产品销售方案主要结合市场需求确定；产品定价主要是以月均 61%铁矿石普氏指数为结算定价依据，同时通过签订年度长协的方式，建立稳定的销售渠道；货款回收以款到发货为主，部分经公司评估后信用等级较高的客户采取货到付款的销售策略。多年来公司凭借优质的产品 & 良好的信誉，拥有了稳定的客户群体；凭借自身产品的质量优势和区位优势，铁精粉和球团均主要采取客户直销的销售模式。

（六）主要产品的生产工艺流程

1、铁精粉

公司铁矿的开采方式为地下开采，开采的原矿运输至选矿车间，通过破碎筛分、磨矿、选矿后最终得到铁精粉产品，然后对外销售。

2、球团

球团生产主要以铁精粉、膨润土为原料，先后经干燥、碾磨、配料、混合、造球、筛分、干燥、预热、焙烧、冷却等工序制作而成。

3、硫酸

硫酸生产主要以硫铁矿选出的硫精砂为主要原料，采用 DCS 系统进行自动控制，先后经过原料无尘化、沸腾炉焙烧、绝热蒸发、封闭酸洗净化、“3+1”两转两吸、尾气双氧水法脱硫等工序，生产出合格的工业硫酸。

（七）公司经营情况

2026 年上半年，公司管理层锚定年度经营目标，紧密围绕战略规划部署，以高效执行力统筹推进各项重点工作落地。在持续夯实铁矿业务稳健运营根基的同时，集中优势资源加速锂矿项目建设进程，公司整体经营态势良好，重点项目取得一系列阶段性成果。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、铁矿运营稳产增效

2026 年上半年，公司铁矿板块保持稳健运行。内蒙区域以精细化管理释放生产效能，主产品产能及原料保障均达预期；自主实施 10 项自动化改造，同步深挖节能降耗潜力，提前完成全年降耗目标七成以上。安徽区域围绕周油坊铁矿 650 万吨/年改扩建工程，有序推进关键采矿基建与选矿系统改造，安全设施设计方案持续优化，项目建成后将进一步释放产能、提升资源储量。两大区域铁矿运营质效双升，为公司整体经营与锂矿建设提供了坚实的现金流支撑。

报告期内，公司生产铁精粉 173.27 万吨，较上年同期 186.18 万吨，下降 6.93%；销售铁精粉 147.53 万吨、生产球团自用铁精粉 9.75 万吨，二者合计消耗铁精粉 157.28 万吨，较上年同期 195.68 万吨，下降 19.62%；生产球团 28.82 万吨，较上年同期 47.75 万吨，下降 39.64%；销售球团 23.62 万吨，较上年同期 43.78 万吨，下降 46.05%。

报告期内，公司实现营业收入 17.78 亿元，其中铁精粉实现营业收入 12.48 亿元，球团实现营业收入 2.19 亿元，硫酸实现营业收入 2.28 亿元。从区域分析，内蒙矿山实现营业收入 10.38 亿元，安徽矿山实现营业收入 7.38 亿元。报告期公司实现净利润 3.22 亿元，较上年同期下降 20.59%。

2、锂矿项目加速攻坚

（1）湖南鸡脚山锂矿

报告期内，公司全力推进鸡脚山锂矿采选冶及公辅工程建设，取得多项关键突破。证照方面，继取得全国首张 2,000 万吨/年锂矿采矿许可证后，于上半年相继取得采选尾一体化环评批复、尾矿库安全设施设计批复等核心手续。采矿工程方面，采矿综合楼主体完成 70%，平硐掘进超计划六成，排洪系统具备防洪能力。选矿工程方面，土建主体工程基本完成，全面转入设备安装阶段，核心设备高压辊磨机、球磨机等主体已安装到位。冶炼工程方面，碳酸锂一期产线土建基础全部完工，核心设备陆续完成安装。公辅设施方面，三大输变电工程有序推进，光伏发电已实现部分并网装机。现阶段，湖南大中赫紧密围绕锂矿业务快速发展需求，持续引进行业专业人才，强化中高层管理及核心技术骨干梯队建

设，已构建覆盖生产、业务、职能各领域的完整人才体系，为项目高效推进提供了坚实的人力资源保障。

（2）四川加达锂矿

报告期内，四川加达锂矿采选及公辅工程的基础建设有序推进，资源勘探取得突破性成果。采矿工程方面，运输隧道正向、反向掘进作业稳步推进，充填站配套道路全面竣工。公辅设施方面，尾矿库配套输电线路竣工投运，110kV 变电站及输电线路加紧施工；工业旅游板块完成场地平整与边坡治理施工。资源勘探方面，加达锂矿首采区外围约 4 平方公里勘探报告于 7 月顺利通过专家评审，矿区资源储量有望进一步提升；此外，矿区年度钻探工作量完成过半，勘探队伍同步完成多处外围潜力矿点踏勘，积极推进矿权拓展，持续扩充资源储备。并且，公司在上半年抓住市场有利时机，预售原矿 20 万吨，预收货款 4.6 亿元。

（八）公司所处行业地位

1、铁矿行业

公司是国内规模领先、成本优势显著的铁矿采选企业，核心竞争壁垒体现为资源、技术与产能的协同布局。资源量方面，依托内蒙、安徽两大生产基地，铁矿备案资源量已增至 6.9 亿吨，硫铁矿保有资源储量 7,085.41 万吨，资源储备厚度与综合利用能力突出。产能方面，铁矿采选核定产能达 1,680 万吨/年、硫铁矿核定产能达 150 万吨/年，产能规模在独立铁矿采选企业中稳居龙头地位。技术与成本方面，公司凭借多年积累的采选技术沉淀及管理经验，形成行业领先的成本控制能力，进一步巩固了其在铁矿采选领域的竞争优势。

2、锂矿行业

公司锂矿业务实现规模化落地与战略跃升，依托优质资源开发、合规产能释放及技术优化，成为国内锂矿行业的核心企业。资源量方面，湖南鸡脚山锂矿及四川加达锂矿首采区备案资源超 472 万吨碳酸锂当量。技术与成本方面，公司自主研发锂云母冶炼新工艺、首创在矿山建设中使用盾构机掘进采选隧道，从采选冶每个环节控制成本，以实现资源开发的最大效益。

二、核心竞争力分析

（一）资源储备丰富

公司经自然资源管理部门备案的铁矿石资源量合计 6.90 亿吨，硫铁矿资源量为 7,085.41 万吨，在独立铁矿采选企业中具有较大的资源优势。公司湖南鸡脚山锂矿通天庙矿段及四川加达锂矿首采区经自然资源部评审备案的锂矿折合碳酸锂当量超 472 万吨，资源量在国内处于领先地位，且未来增储空间较大。丰富且优质的铁、锂资源，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

（二）较强的成长性

公司持续提高现有铁矿产能，铁精粉增量可观。锂矿方面，湖南鸡脚山锂矿设计 2,000 万吨/年采选规模，对应约可生产 8 万吨/年碳酸锂；四川加达锂矿设计一期 260 万吨/年采选规模，对应约可生产 5 万吨/年碳酸锂。两矿建成后合计可年产 13 万吨碳酸锂，未来还将进一步增长，在同行业中具备明显的规模优势。两大锂矿将于今年下半年建成投产，形成新的利润增长点。公司新增的铁矿产能及在建的锂矿项目，均体现出公司业务具备明显的成长性优势。

（三）专业的矿山管理能力

公司深耕矿业二十多年，现已具备成熟的矿山勘探、采选、冶炼、管理等综合产业能力。公司专注于矿山端的采选冶，可以将已经积累的铁矿开发经验复制到其他矿种的经营。该优势已在公司现有锂矿的开发设计上有明显体现：采矿设计率先在锂矿行业使用 TBM 盾构机打隧道，缩短建设期；选厂选址在低海拔、交通便利地区，以此克服气候环境影响，实现全年生产；率先采用强磁预选工艺选别锂云母精粉，降低选矿成本；创新硫酸法提锂新工艺，提高锂资源回收率，攻克锂渣环保难题，同步回收钾等金属，实现“一矿多产”的循环经济模式，降低冶炼成本。专业的矿山管理能力，使得公司可以实现业务的快速扩张，推动新项目尽快投产，以扩大利润规模，打造多元化发展模式。

（四）产业互补优势

经过二十余年的深耕发展，公司铁矿业务已形成成熟的运营体系，每年能产生稳定的现金流，是公司发展壮大的压舱石。但公司经营单一铁矿业务，业绩容易受周期性影响而产生较大波动。为抵御铁矿行业的周期性风险，公司积极布局锂矿新能源产业，在业务体系上形成双轮驱动、协同发展的新格局。随着锂矿投产，新能源产业会逐步成为公司新的利润增长点，在抵御铁矿行业周期性风险的同时，显著地增强公司盈利能力。

（五）采选冶全产业链自营的成本优势

公司主要产品原料自给自足，采矿、选矿、冶炼等关键生产环节均以自营为主，一体化生产，使得公司在成本控制方面具有明显优势。碳酸锂采选冶全产业链自营，硫酸法新工艺更有利于降低碳酸锂成本。成本优势使得公司在市场竞争中具有更强的盈利能力和抗风险能力。

（六）管理优势与人才储备

公司汇聚了一批在矿山勘探、采选、冶炼、建设以及经营管理领域拥有深厚经验的核心管理成员。他们对行业的技术动态和发展趋势有着透彻的洞察力，同时具备卓越的战略规划能力和高效的执行力度。公司的高层管理人员大多数身兼管理者与股东双重身份，这一特质赋予了团队更高的稳定性和更强的凝聚力。此外，公司高度重视人才的发展和引进，通过内部培养和外部招聘相结合的方式，打造了一支高素质、专业化的人才储备队伍。

（七）机械化、自动化、智能化矿山

公司围绕矿山采选新工艺、新装备的研发，积极推行“机械化减人、自动化换人”，全面推进矿山机械化、自动化、智能化建设。目前，公司选矿厂和矿井提升、运输、通风、排水系统已全面实现无人值守智能调度，矿山采矿装备投入全部为国际先进设备，并率先将盾构机应用到矿山井下施工，实现生产装备现代化、生产过程自动化、运营管理信息化、数据管理网络化，打造成“安全、高效、智能、绿色”的智慧化矿山，达到行业的国际先进水平。

（八）绿色矿山与工业旅游融合发展

公司在低碳绿色发展方面，已自建余热发电、光伏等项目实现绿电自发自用，并开始在主要生产区域全面推广使用永磁电机和新能源车辆。除此之外，公司积极响应国家绿色发展理念，高度重视绿色矿山基地的建设，持续加大环保投入，致力于打造绿色、环保的景区矿山。目前，公司成功创建了大中矿业工业旅游景区和安徽金日晟铁矿文博园两座国家 3A 级工业旅游景区，实现了绿色矿山与工业旅游的深度融合发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,777,906,450.25	1,972,326,599.41	-9.86%	

营业成本	893,911,801.22	999,867,181.23	-10.60%	
销售费用	2,119,118.84	1,626,752.41	30.27%	主要系职工薪酬增加所致
管理费用	216,807,579.65	198,106,168.93	9.44%	
财务费用	139,601,231.48	127,767,122.66	9.26%	
所得税费用	65,176,030.87	68,605,202.63	-5.00%	
研发投入	82,788,222.67	71,852,028.63	15.22%	
经营活动产生的现金流量净额	742,157,133.70	627,642,696.34	18.25%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,207,831,521.71	-921,489,950.19	-31.07%	主要系锂矿投资支出增加而净额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	412,413,462.29	201,790,742.99	104.38%	主要系借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-56,270,703.26	-93,293,479.40	39.68%	主要系筹资增加较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,777,906,450.25	100%	1,972,326,599.41	100%	-9.86%
分行业					
铁矿采选业	1,777,906,450.25	100.00%	1,972,326,599.41	100.00%	-9.86%
分产品					
铁精粉	1,247,923,934.95	70.19%	1,401,727,408.38	71.07%	-10.97%
球团	219,039,718.75	12.32%	403,962,844.10	20.48%	-45.78%
硫酸	227,568,893.34	12.80%	90,316,763.72	4.58%	151.97%
其他	83,373,903.21	4.69%	76,319,583.21	3.87%	9.24%
分地区					
内蒙矿山	1,037,749,938.03	58.37%	1,130,048,093.03	57.30%	-8.17%
安徽矿山	737,558,661.72	41.48%	837,803,169.04	42.48%	-11.97%
湖南矿山	1,718,350.48	0.10%	2,118,864.29	0.11%	-18.90%
其他贸易	879,500.02	0.05%	2,356,473.05	0.11%	-62.68%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铁矿采选业	1,777,906,450.25	893,911,801.22	49.72%	-9.86%	-10.60%	0.55%
分产品						
铁精粉	1,247,923,934.95	586,046,459.34	53.04%	-10.97%	-7.53%	-1.75%
硫酸	227,568,893.34	108,987,482.82	52.11%	151.97%	151.00%	0.18%
球团	219,039,718.75	152,989,860.50	30.15%	-45.78%	-44.30%	-1.86%
分地区						

内蒙矿山	1,037,749,938.03	425,186,450.94	59.03%	-8.17%	-23.29%	8.08%
安徽矿山	737,558,661.72	468,441,357.18	36.49%	-11.97%	5.14%	-10.33%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,290,699.38	1.88%	系权益法核算的长期股权投资确认的投资收益所致	否
资产减值	2,992,759.28	0.77%	主要系计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	2,464,844.96	0.64%	主要系无法支付的应付款所致	否
营业外支出	10,023,374.98	2.59%	主要系罚款、滞纳金、对外捐赠等所致	否
其他收益	9,160,226.20	2.37%	主要系收到政府补助所致	否
信用减值损失	-5,407,690.58	-1.40%	系计提应收款项坏账准备所致	否
资产处置收益	29,720,833.11	7.68%	系出售固定资产等所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	394,803,576.63	2.12%	503,729,882.83	2.96%	-0.84%	
应收账款	175,952,298.77	0.94%	124,669,303.38	0.73%	0.21%	
存货	985,105,355.63	5.28%	682,713,818.29	4.01%	1.27%	
投资性房地产			5,741,841.28	0.03%	-0.03%	
长期股权投资	183,717,231.97	0.98%	169,803,898.74	1.00%	-0.02%	
固定资产	5,121,723,113.13	27.44%	5,027,496,295.66	29.51%	-2.07%	
在建工程	1,950,632,220.50	10.45%	1,359,833,273.56	7.98%	2.47%	
使用权资产	4,666,208.82	0.03%	750,825.07	0.00%	0.03%	
短期借款	3,512,601,872.85	18.82%	2,888,438,696.32	16.95%	1.87%	
合同负债	459,343,256.35	2.46%	39,801,990.55	0.23%	2.23%	
长期借款	2,592,456,037.47	13.89%	2,253,708,888.87	13.23%	0.66%	
租赁负债	3,557,271.97	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	40,000,000.00							40,000,000.00
金融资产小计	40,000,000.00							40,000,000.00
应收款项融资	48,885,084.07					23,316,277.67		25,568,806.40
上述合计	88,885,084.07					23,316,277.67		65,568,806.40
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末数 （单位：元）			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	174,084,794.53	174,084,794.53	质押	质押以开具银行承兑汇票、信用证、作为环境治理基金、POS 机押金等
货币资金	15,544,612.66	15,544,612.66	冻结	诉讼冻结
固定资产	1,336,582,882.40	470,624,618.61	抵押	融资性售后回租
无形资产	1,396,465,610.59	1,132,824,954.04	抵押	抵押借款
长期股权投资	357,783,762.54	357,783,762.54	质押	质押借款
合 计	3,280,461,662.72	2,150,862,742.38		

续上表

项 目	期初数 （单位：元）			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	230,056,144.13	230,056,144.13	质押	质押以开具银行承兑汇票、信用证、作为环境治理基金、POS 机押金等

项 目	期初数 （单位：元）			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,228,866.00	12,228,866.00	冻结	诉讼冻结
固定资产	1,338,979,280.71	512,781,781.35	抵押	融资性售后回租
无形资产	1,396,465,610.59	1,159,461,805.91	抵押	抵押借款
长期股权投资	357,783,762.54	357,783,762.54	质押	质押借款
合 计	3,335,513,663.97	2,272,312,359.93		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,495,031,950.91	883,896,412.11	69.14%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川大中新能源有限责任公司	电子专用材料制造；电子专用材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）等	新设	240,000,000.00	80.00%	自有资金	万华化学（四川）电池材料科技有限公司	长期	不适用	公司已注册成立	0.00	0.00	否	2026年03月24日	公告名称：《关于签署三方〈投资协议书〉暨设立合资公司的公告》（公告编号：2026019）；

														公告网站名称：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	240,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重新集矿区采选矿工程	自建	是	铁矿采选业	55,210,594.72	2,749,184,282.41	自筹+募集	101.50%	-	1,089,763,379.61	陆续转固	2021年04月19日	注
周油坊铁矿650万吨/年采选改扩建工程	自建	是	铁矿采选业	33,378,944.46	3,591,299,399.34	自筹+募集	88.60%	-	1,210,809,256.34	陆续转固	2026年05月16日	注
湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段2,000万吨/年锂矿采选尾	自建	是	锂矿采选冶	479,851,235.45	1,006,528,790.38	自筹+募集	35.43%	-	-	项目基建期	2026年05月16日	注

一体化项目（一期）												
年产 4 万吨碳酸锂项目	自建	是	锂矿采选冶	181,127,654.39	375,912,484.79	自筹+募集	18.21%	-	-	项目基建期	2026 年 05 月 16 日	注
加达锂矿采选项目	自建	否	锂矿采选冶	377,257,819.10	5,106,230,055.99	自筹	42.27%	-	-	项目基建期	2023 年 08 月 14 日	注
合计	---	---	---	1,126,826,248.12	12,829,155,012.91	---	---	0.00	2,300,572,635.95	---	---	---

注：上述项目披露索引明细表

项目名称	披露索引（如有）
重新集矿区采选矿工程	公告名称：《招股说明书》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn
周油坊铁矿 650 万吨/年采选改扩建工程	公告名称：《关于部分募投项目变更的公告》（公告编号：2026-050）；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn
湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）	公告名称：《关于部分募投项目变更的公告》（公告编号：2026-050）；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn
年产 4 万吨碳酸锂项目	公告名称：《关于部分募投项目变更的公告》（公告编号：2026-050）；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn
加达锂矿采选项目	公告名称：《关于全资子公司拟通过公开拍卖方式购买矿权资产的公告》（公告编号：2023-099）；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行	2021年05月10日	196,608.12	181,524.79	9,638.52	177,890.61	98.00%	0	40,113.16	22.10%	5,993.25	详见募集资金总体使用情况说明之“募	0
2022年	向不特定对象发行可转换公司债券	2022年10月11日	152,000	150,390.98	30,886.92	128,395.18	85.37%	0	44,412.31	29.53%	23,511	集金额使用情况和结余情况”	0
合计	--	--	348,608.12	331,915.77	40,525.44	306,285.79	92.28%	0	84,525.47	25.47%	29,504.25	--	0

募集资金总体使用情况说明：

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

1、2021 年首次公开发行股票

大中矿业公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1199 号文核准，公司向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 21,894 万股，发行价为每股人民币为 8.98 元，共计募集资金总额为人民币 1,966,081,200.00 元，扣除券商承销佣金及保荐费 125,042,764.37 元(其中不含税金额为 117,964,872.00 元，增值税进项税额为 7,077,892.37 元)后的余额为 1,848,116,328.00 元，已于 2021 年 4 月 26 日汇入公司设立的募集资金专用账户。另扣减招股说明书印刷费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用 32,868,462.25 元后，公司本次募集资金净额为 1,815,247,865.75 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2021 年 4 月 26 日出具了《验资报告》(中汇会验[2021]3381 号)。

2、2022 年公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准内蒙古大中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[2022]1498号)核准,本公司公开发行可转换公司债券1,520万张,每张面值为人民币100.00元,按面值发行,共计募集资金总额为人民币1,520,000,000.00元,扣除承销费用12,200,000.00元(本次含税承销及保荐费用为人民币15,200,000.00元,先前已预付含税保荐费用人民币3,000,000.00元)后实际收到可转换公司债券认购资金为人民币1,507,800,000.00元,已由联席主承销商国都证券股份有限公司(以下简称国都证券)于2022年8月23日存入本公司中国农业银行股份有限公司霍邱周集支行12240901040008053账户中。此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除承销及保荐费用不含税人民币14,339,622.64元,另扣减律师费、审计及验资费、资信评级费、信息披露及发行手续费等费用不含税人民币1,750,595.33元后,实际募集资金净额为人民币1,503,909,782.03元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2022年8月23日出具了《验资报告》(中汇会验[2022]6405号)。

(二) 募集金额使用情况和结余情况

1、2021年首次公开发行股票

2021年度使用募集资金111,736.88万元,2022年度使用募集资金9,347.66万元,2023年度使用募集资金8,000.50万元,2024年度使用募集资金20,006.56万元,2025年度使用募集资金19,160.49万元,本半年度使用募集资金9,638.52万元。

截至2026年6月30日,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为5,993.25万元,其中:闲置募集资金暂时补充流动资金5,900.00万元,募集资金存款专户余额93.25万元。

2、2022年公开发行可转换公司债券

2022年度使用募集资金55,002.56万元,2023年度使用募集资金14,083.68万元,2024年度使用募集资金9,949.00万元,2025年度使用募集资金18,473.01万元,本半年度使用募集资金30,886.92万元。

截至2026年6月30日,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为23,511.00万元,其中:闲置募集资金暂时补充流动资金22,949.37万元,募集资金存款专户余额561.63万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位:万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金	项目性质	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大
--------	--------	-------------	------	------------	------------	------------	----------	------------	-------------	-------------	-----------	------------	----------	-------------

		金投 向		部分 变更)				(2)	= (2)/ (1)	态日 期		的效 益		大变化
承诺投资项目														
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	1. 重新集 铁矿采选 工程项目	生产 建设	否	50,2 00	50,2 00	2,35 7.63	49,1 55.5 3	97.9 2%	2019 年 11 月起 陆续 完工 转固	7,98 7.69	108, 863	不适用	否
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	2. 150 万吨/ 年球 团工程	生产 建设	否	42,2 00	19,6 43.0 6	-	19,5 82.6 3	99.6 9%	已结 项	- 1,09 5.06	1,38 6.82	不适用	否
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	3. 周油坊 铁矿年产 140 万吨 干抛废石 加工技改 项目	生产 建设	是	10,5 00	967. 99	-	967. 99	100. 00%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	4. 重新集 铁矿 185 万吨/ 年干抛 废石加工 技改项目	生产 建设	是	9,80 0	2,70 6.62	-	2,70 9.95	100. 12%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	5. 年产 4 万吨碳酸 锂项目	生产 建设	否	-	7,32 4.24	-	7,32 5.27	100. 01%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
首次 公开 发行 股票	2021 年 05 月 10 日	6. 湖南省 临武县鸡 脚山矿区 通天庙矿 段 2,000 万吨/ 年锂	生产 建设	否	-	32,7 88.9 2	7,28 0.89	29,3 24.4 5	89.4 3%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否

		矿采选尾一体化项目(一期)												
首次公开发行股票	2021年05月10日	7. 补充流动资金	补流	否	68,824.79	68,824.79	-	68,824.79	100.00%	2021年07月31日	不适用	不适用	不适用	否
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	8. 选矿技改选铁选云母工程	生产建设	是	24,392.54	12,665.67	-	12,673.98	100.07%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	9. 智能矿山采选机械化、自动化升级改造项	生产建设	是	46,265.43	14,431.12	-	14,434.55	100.02%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	10. 周油坊铁矿650万吨/年采选改扩建工程	生产建设	否	35,748.85	35,748.85	1,702.75	15,642.99	43.76%	2029年12月31日	9,252.55	121,022.58	不适用	否
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	11. 年产4万吨碳酸锂项目	生产建设	否	-	12,003.08	6,082.94	12,008.08	100.04%	2027年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	12. 湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段2,000万吨/年锂	生产建设	否	-	32,409.23	23,101.23	29,548.05	91.17%	2027年12月31日	不适用	不适用	不适用	否

		矿采选尾一体化项目(一期)												
公开发行可转换公司债券	2022年10月11日	13. 补充流动资金及偿还贷款	补流	否	43,984.16	43,984.16	-	44,087.53	100.24%	2022年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				---	331,915.77	333,697.73	40,525.44	306,285.79	---	---	16,145.18	231,272.4	---	---
合计				---	331,915.77	333,697.73	40,525.44	306,285.79	---	---	16,145.18	231,272.4	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)		1、150万吨/年球团工程 150万吨/年球团工程2026年上半年实现的效益为-1,095.06万元,原因主要系报告期内处于停产状态。2025年4月,公司股东会审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》,该项目结项并将剩余的部分募集资金用途变更为实施“年处理2000万吨多金属资源综合回收利用项目(现项目名称已变更为:湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段2,000万吨/年锂矿采选尾一体化项目(一期))”。 2、周油坊铁矿年产140万吨干抛废石加工技改项目、重新集铁矿185万吨/年干抛废石加工技改项目两项目获取用地审批手续的时间存在较大的不确定性,两项目均已变更,后续使用自有资金建设。 3、选矿技改选铁选云母工程 主要系由于公司取得该项目尾砂回填所需的废弃矿坑时间晚于原定计划,导致部分工程的建设进度较原定计划有所延缓,从而延迟了整体的投产时间。同时,随着投产时间的延后,云母行业供需较公司预期发生了一定变化。由此,公司决定放缓“选矿技改选铁选云母工程”中云母生产线的建设,先运行项目的选铁工序。该项目已发生变更,后续使用变更时预留资金及自有资金建设。为提高募集资金使用效率,结合公司进军锂矿新能源行业的战略发展方向,公司将该项目部分剩余募集资金用途变更为实施“年产4万吨碳酸锂项目”。 4、智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目 “智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目”的主要投资是为周油坊铁矿、重新集铁矿的生产购买设备、更新工作系统,鉴于公司规划提升周油坊铁矿、重新集铁矿的生产能力,该项目的实施进度需与周油坊铁矿、重新集铁矿扩产项目的建设规划结合考虑,由此导致项目实施进度较慢。2025年4月,公司股东会审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》,该项目结项并将剩余的部分募集资金用途变更为实施“年处理2000万吨多金属资源综合回收利用项目(现项目名称已变更为:湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段2,000万吨/年锂矿采选尾一体化项目(一期))”。 5、周油坊铁矿650万吨/年采选改扩建工程 鉴于周油坊铁矿在现有采矿证范围内资源储量增加16,130.25万吨,新增的资源为矿山扩产提供了基础支撑。为进一步提升公司的核心竞争力和市场地位,2026年6月,公司股东会审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》,将“周油坊铁矿采选工程”的生产规模由450万吨/年提升至650万吨/年并改名为“周油坊铁矿650万吨/年采选改扩建工程”,该项目计划达到预定可使用状态的时间为2029年12月。												
		项目可行性发生重大变化的情况说明 1、“周油坊铁矿年产140万吨干抛废石加工技改项目”、“重新集铁矿185万吨/年干抛废石加工技改项目”两项目获取用地审批手续的时间存在较大的不确定性。 2、随着投产时间的延后,云母行业供需较公司预期发生了一定变化。云母受限于市场价格低和客户需求量少等因素,公司开拓市场的难度较大,现阶段继续建设的经济效益不突出。由此,公司决定放缓“选矿技改选铁选云母工程”中云母生产线的建设,先运行项目的选铁工序。 3、“智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目”由于周油坊铁矿和重新集铁矿扩产项目的相关审批手续办理需要一定的时间周期,导致该项目无法在短期内建设完成。												
超募资金的金额、用途		不适用												

及使用进展 情况	
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	适用
	报告期内发生
	1、公司于 2023 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第三十八次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施地点变更并延期的议案》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，根据募投项目的实施进度，同意公司将募投项目“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”、“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2024 年 12 月，同时根据项目用地的实际情况，同意变更“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”、“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”的实施地点。 2、公司于 2026 年 5 月 14 日召开了第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。根据湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）的建设实际情况，增加采矿及尾矿库的投资，相应增加项目实施地点。
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	适用
	以前年度及报告期内发生
	1、重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目、周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第四十四次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》并披露《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的公告》。公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》。由于上述两项目获取用地审批手续的时间仍存在较大的不确定性，为合理规划募集资金的使用，结合公司进军锂矿新能源行业的战略发展方向，公司将“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”剩余募集资金用途变更为实施“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”；“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”剩余募集资金用途变更为实施“年处理 1200 万吨含锂资源综合回收利用项目”。后续公司将根据市场情况及自身经营需求对原募投项目的建设进行合理规划，以自有资金投入建设。 2、选矿技改选铁选云母工程 公司于 2023 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第三十八次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施地点变更并延期的议案》并披露《关于部分募集资金投资项目实施地点变更暨延期的公告》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，根据募投项目的实施进度，同意公司将募投项目“选矿技改选铁选云母工程”达到预定可使用状态的时间延期至 2024 年 9 月，主要系由于公司取得该项目尾砂回填所需的废弃矿坑时间晚于原定计划，导致部分工程的建设进度较原定计划有所延缓，从而延迟了整体的投产时间。 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第四十四次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》并披露《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的公告》。公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会、“大中转债”2024 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》。随着投产时间的延后，云母行业供需较原预期情况发生变化，受限于市场价格低和客户需求量少等因素，公司开拓市场的难度较大，现阶段继续建设的经济效益不突出。由此，公司决定放缓“选矿技改选铁选云母工程”中云母生产线的建设，先运行项目的选铁工序。后续公司将根据市场情况及自身经营需求对原募投项目的建设进行合理规划，以自有资金投入建设。为提高募集资金使用效率，结合公司进军锂矿新能源行业的战略发展方向，公司将该项目部分剩余募集资金用途变更为实施“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”。 3、150 万吨/年球团工程、智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目、周油坊铁矿采选工程 公司于 2025 年 3 月 17 日召开了第六届董事会第十次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》并披露《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的公告》。2025 年 4 月 2 日召开了 2025 年第一次临时股东大会、“大中转债”2025 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》。根据公司所处行业的市场环境，结合公司未来年度的经营规划、战略定位及行业、市场、环境等变化因素，为提高募集资金使用效率，增强公司盈利能力，公司决定将“年处理 1200 万吨含锂资源综合回收利用项目”扩大产能，调整自有资金及募集资金投资总额，项目更名为“年处理 2000 万吨多金属资源综合回收利用项目”，该项目整体规划分两期建设；公司将 IPO 募投项目“150 万吨/年球团工程”结项结余资金，以及可转债募投项目“智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目”剩余的部分募

	集资金用途变更为实施“年处理 2000 万吨多金属资源综合回收利用项目（一期）”。根据募投项目实施的实际情况，公司将可转债募投项目“周油坊铁矿采选工程”达到预定可使用状态的时间延期至 2026 年 12 月。 4、湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）、年产 4 万吨碳酸锂项目、周油坊铁矿 650 万吨/年采选改扩建工程 公司于 2026 年 5 月 14 日召开了第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》并披露《关于部分募投项目变更的公告》。2026 年 6 月 1 日召开了 2026 年第一次临时股东会、“大中转债”2026 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。根据锂矿行业的市场环境变化，再结合公司湖南鸡脚山锂矿的建设进度及证照办理情况，公司决定调整募集资金投资项目“年处理 2,000 万吨多金属资源综合回收利用项目（一期）”的建设内容，增加采矿及尾矿库的投资，相应增加实施主体及实施地点；扩大“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”建设规模至年产 4 万吨，根据产能增加调整项目建设内容。变更项目建设和名称后的募投项目分别为“湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）”“年产 4 万吨碳酸锂项目”。此外，鉴于公司安徽周油坊铁矿在现有采矿证范围内资源储量增加 16,130.25 万吨，新增的资源为矿山扩产提供了基础支撑。为进一步提升公司的核心竞争力和市场地位，公司决定将可转债募投项目“周油坊铁矿采选工程”的生产规模由 450 万吨/年提升至 650 万吨/年并改名为“周油坊铁矿 650 万吨/年采选改扩建工程”，在现有产能基础上进行工程、设备等升级改造，调整项目建设内容，以实现自有矿山的规模化优势。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2021 年首次公开发行股票 公司于 2026 年 4 月 23 日召开了第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在确保不影响募集资金使用需求的前提下，使用不超过人民币 13,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 5,900.00 万元。 2、2022 年公开发行可转换公司债券 公司于 2025 年 8 月 11 日召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在保证满足公开发行可转换公司债券的募集资金投资项目建设需求的前提下，使用不超过 57,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 22,949.37 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2021 年首次公开发行股票 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额合计 5,993.25 万元，其中：闲置募集资金暂时补充流动资金 5,900.00 万元，募集资金存款账户余额 93.25 万元，尚未使用的募集资金后续将投入募投项目建设。 2、2022 年公开发行可转换公司债券 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额合计 23,511.00 万元，其中：闲置募集资金暂时补充流动资金 22,949.37 万元，募集资金存款账户余额 561.63 万元，尚未使用的募集资金后续将投入募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放、管理与实际使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行股票	首次公开发行	年产 4 万吨碳酸锂项目	重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目	7,324.24	0	7,325.27	100.01%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目(一期)	周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目	9,821.18	0	9,821.18	100.00%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目(一期)	150 万吨/年球团工程	22,967.74	7,280.89	19,503.27	84.92%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
公开发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	年产 4 万吨碳酸锂项目	选矿技改选铁选云母工程	12,003.08	6,082.94	12,008.08	100.04%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
公开发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化	智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目	32,409.23	23,101.23	29,548.05	91.17%	2027 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否

		项目 (一期)									
公开发行 可转换公 司债券	向不特 定对象 发行可 转换公 司债券	周油坊 铁矿 650 万 吨/年 采选改 扩建工 程	周油坊 铁矿采 选工程	35,748 .85	1,702. 75	15,642 .99	43.76%	2029 年 12 月 31 日	9,252. 55	不适用	否
合计	--	--	--	120,27 4.32	38,167 .81	93,848 .84	--	--	9,252. 55	--	--
变更原因、决策程序及信息 披露情况说明(分具体项目)			1、重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目、周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目 公司于 2023 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第三十八次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施地点变更并延期的议案》并披露《关于部分募集资金投资项目实施地点变更暨延期的公告》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变化的情况下，根据募投项目的实施进度，同意公司将募投项目“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”、“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2024 年 12 月，同时根据项目用地的实际情况，同意变更“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”、“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”的实施地点。 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第四十四次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》并披露《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的公告》。公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》。由于上述两项目获取用地审批手续的时间仍存在较大的不确定性，为合理规划募集资金的使用，结合公司进军锂矿新能源行业的战略发展方向，公司将“重新集铁矿 185 万吨/年干抛废石加工技改项目”剩余募集资金用途变更为实施“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”；“周油坊铁矿年产 140 万吨干抛废石加工技改项目”剩余募集资金用途变更为实施“年处理 1200 万吨含锂资源综合回收利用项目”。后续公司将根据市场情况及自身经营需求对原募投项目的建设进行合理规划，以自有资金投入建设。 2、选矿技改选铁选云母工程 公司于 2023 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第三十八次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目实施地点变更并延期的议案》并披露《关于部分募集资金投资项目实施地点变更暨延期的公告》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变化的情况下，根据募投项目的实施进度，同意公司将募投项目“选矿技改选铁选云母工程”达到预定可使用状态的时间延期至 2024 年 9 月，主要系由于公司取得该项目尾砂回填所需的废弃矿坑时间晚于原定计划，导致部分工程的建设进度较原定计划有所延缓，从而延迟了整体的投产时间。 公司于 2023 年 12 月 20 日召开了第五届董事会第四十四次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》并披露《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的公告》。公司于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会、“大中转债”2024 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目变更并投入建设新项目的议案》。随着投产时间的延后，云母行业供需较原预期情况发生变化，受限于市场价格低和客户需求量少等因素，公司开拓市场的难度较大，现阶段继续建设的经济效益不突出。由此，公司决定放缓“选矿技改选铁选云母工程”中云母生产线的建设，先运行项目的选铁工序。后续公司将根据市场情况及自身经营需求对原募投项目的建设进行合理规划，以自有资金投入建设。为提高募集资金使用效率，结合公司进军锂矿新能源行业的战略发展方向，公司将该项目部分剩余募集资金用途变更为实施“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”。 3、150 万吨/年球团工程、智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目、周油坊铁矿采选工程 公司于 2025 年 3 月 17 日召开了第六届董事会第十次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》并披露《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的公告》。2025 年 4 月 2 日召开了 2025 年第一次临时股东大会、“大中转债”2025 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目调整建设规模、结项、变更和延期的议案》。根据公司所处行业的市场环境，结合公司未来年度的经营规划、战略定位及行业、市场、环境等变化因素，								

	为提高募集资金使用效率，增强公司盈利能力，公司决定将“年处理 1200 万吨含锂资源综合回收利用项目”扩大产能，调整自有资金及募集资金投资总额，项目更名为“年处理 2000 万吨多金属资源综合回收利用项目”，该项目整体规划分两期建设；公司将 IPO 募投项目“150 万吨/年球团工程”结项结余资金，以及可转债募投项目“智能矿山采选机械化、自动化升级改造项目”剩余的部分募集资金用途变更为实施“年处理 2000 万吨多金属资源综合回收利用项目（一期）”。根据募投项目实施的实际情况，公司将可转债募投项目“周油坊铁矿采选工程”达到预定可使用状态的时间延期至 2026 年 12 月。 4、湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）、年产 4 万吨碳酸锂项目、周油坊铁矿 650 万吨/年采选改扩建工程 公司于 2026 年 5 月 14 日召开了公司第六届董事会第二十五次会议，2026 年 6 月 1 日召开了 2026 年第一次临时股东会、“大中转债”2026 年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。根据锂矿行业的市场环境变化，再结合公司湖南鸡脚山锂矿的建设进度及证照办理情况，公司调整募集资金投资项目“年处理 2000 万吨多金属资源综合回收利用项目（一期）”的建设内容，增加采矿及尾矿库的投资；并扩大“一期年产 2 万吨碳酸锂项目”建设规模至年产 4 万吨。变更项目建设和名称后的募投项目分别为“湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）”、“年产 4 万吨碳酸锂项目”。此外，鉴于公司安徽周油坊铁矿在现有采矿证范围内资源储量增加 16,130.25 万吨，新增的资源为矿山扩产提供了基础支撑。为进一步提升公司的核心竞争力和市场地位，公司决定拟将可转债募投项目“周油坊铁矿采选工程”的生产规模由 450 万吨/年提升至 650 万吨/年并改名为“周油坊铁矿 650 万吨/年采选改扩建工程”，在现有产能基础上进行工程、设备等升级改造，调整项目建设内容，以实现自有矿山的规模化优势。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金日晟矿业	子公司	铁矿石采选	2,110,000,000.00	7,198,737,298.33	4,491,004,517.44	732,662,730.19	187,412,303.62	151,091,605.99
金辉稀矿	子公司	非煤矿山采选、化学产品生产经营	600,000,000.00	1,620,835,763.10	626,779,395.40	381,760,672.84	154,013,671.44	128,123,504.30

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古大中生态环境治理有限责任公司	新设	报告期内无重大影响
安徽省金巢固体废弃物处理有限责任公司	新设	报告期内无重大影响
四川大中新能源有限责任公司	新设	报告期内无重大影响
四川中晟矿业开发有限公司	吸收合并注销	报告期内无重大影响
四川大中赫锂业有限公司	吸收合并注销	报告期内无重大影响
临武县大源数智物流科技有限公司	注销	报告期内无重大影响
安徽省祥运来矿业有限责任公司	注销	报告期内无重大影响
安徽省常运来矿业有限责任公司	注销	报告期内无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，金日晟矿业净利润实现 1.51 亿元，较上年同期减少 25.57%。变动原因主要系铁精粉销量 82.02 万吨，较上年同期减少 14.42 万吨，降幅达 14.95%。

2、报告期内，金辉稀矿净利润实现 1.28 亿元，较上年同期增长 327.10%。变动原因主要系硫酸销量 20.31 万吨，较上年同期增加 4.69 万吨，增幅达 30.02%；硫酸平均售价 1,120.47 元/吨，较上年同期增加 542.28 元/吨，增幅达 93.79%。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）可能面临的风险

1、经济周期的风险

公司主要产品为铁精粉和球团，作为冶炼钢铁的主要原料，其需求受下游钢铁行业的直接影响，而钢铁行业与宏观经济周期高度相关，若经济波动导致钢铁行业景气度下滑，将对公司铁矿业务生产经营产生不利影响。公司在建锂矿项目的产品主要应用于新能源汽车、储能等领域，行业需求受产业政策、技术迭代及终端消费市场影响较大，若下游新能源产业发展放缓、需求减弱，将会对公司锂板块经营业绩形成阶段性压力。

2、价格波动的风险

公司铁精粉、球团作为大宗商品，价格受宏观经济、供需关系、海运价格及汇率等因素影响波动较大，进而对公司经营业绩产生影响。锂矿相关产品价格亦受新能源行业周期、市场供需、产业政策及国际市场环境等因素影响显著。产品价格的波动将给公司收入规模、盈利水平带来不确定性。

3、项目进展不及预期的风险

受制于外部环境和行政审批，公司在产量提升、扩产技改、锂矿项目建设等方面，都存在项目进展不及预期的风险，进而对公司业绩产生较大影响。

4、公司现金流管理风险

公司所处外部货币环境和银行、证券等金融机构信贷政策的变化，会对公司的融资规模和融资成本产生较大影响。

（二）应对措施

1、加强对社会整体经济和行业政策的分析研判，提高市场敏锐性。

2、有效地防范和化解市场价格波动带来的风险。加快锂矿项目建设，与铁矿形成互补和对冲。

3、积极协调地方政府，集中公司各项资源，加强项目管理，加快锂矿项目和铁矿技改扩产项目建设。提升公司产能，降低成本，不断提升资产运营效能。

4、加强现金流管理、监控和预测，建立完善的现金流管理制度。拓展多元化融资渠道，降低单一融资渠道的风险。建立现金流风险预警机制，及时发现和解决潜在风险，确保企业现金流的稳定性和安全性。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为规范和加强公司市值管理工作，推动公司投资价值提升，增强投资者回报，切实维护公司和投资者的合法权益，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》相关规定，结合公司实际经营情况，制定了《市值管理制度》。公司应聚焦主业、稳健经营，综合运用并购重组、股权激励、员工持股计划、现金分红、投资者关系管理、信息披露、股份回购和股东增持等合法合规方式，促进公司市场价值与内在价值的动态平衡和合理反映。同时，公司建立了市值管理监测预警机制及应对措施，通过常态化监测市值相关指标，及时采取有效措施维护公司市场价值，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹庆利	副总经理、财务总监	离任	2026 年 04 月 23 日	个人原因
徐向炜	财务总监	聘任	2026 年 05 月 14 日	工作调动
王喜明	职工代表董事、副董事长	离任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
王喜明	总经理	聘任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
王喜明	董事、副董事长	被选举	2026 年 07 月 07 日	工作调动
林圃生	总经理	离任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
林圃生	副总经理	聘任	2026 年 06 月 18 日	工作调动
郭惠敏	职工代表董事	被选举	2026 年 06 月 18 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	内蒙古金辉稀矿有限公司	内蒙古自治区环境信息依法披露平台 http://111.56.142.62:40010/cas/login?pagePublishTicket=
2	大中矿业股份有限公司球团分公司	内蒙古自治区环境信息依法披露平台 http://111.56.142.62:40010/cas/login?pagePublishTicket=
3	安徽中晟金属球团有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/enterpriseFilling

五、社会责任情况

长期以来，公司将合规履责、绿色发展与回馈社会内化为发展基因，在深耕主业、提升经营质效的同时，始终以切实行动践行责任担当，实现企业发展与社会价值的和谐共进。公司聚焦股东与职工权益保障、安全生产管控、生态环境保护、乡村振兴及地方公益共建

等关键领域，持续健全治理体系、筑牢安全底线、深化绿色转型、助力民生改善，全方位履行社会责任，持续为股东、员工及社会公众创造多元综合价值。

1、股东权益保护

（1）健全治理体系，规范信息披露

公司将合规经营与投资者权益保护置于核心地位，始终以《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规及监管要求为严格遵循，持续健全公司治理结构，权责透明，协调运转，不断提升公司治理水平。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规进行信息披露，秉持真实、准确、完整、及时、公平的信披准则，确保向资本市场传递的信息能够客观反映公司的经营状况与价值创造能力。坚持以公平、公正、公开的原则一视同仁对待全体股东，注重保护中小股东的合法权益，确保全体股东的合法权益得到充分实现。

（2）深化投资者关系，畅通双向沟通渠道

公司坚持完善投资者关系管理体系，持续优化业绩说明会、投资者热线、电子邮箱及深交所互动易平台等多元化交流渠道的运行效能。通过常态化、高频次的双向互动机制，及时回应市场关切，有效增强了信息披露的透明度，进一步巩固了与投资者之间的长期互信基础。

报告期内，公司成功举办 2025 年度业绩说明会现场交流会，并积极参与“内蒙古辖区上市公司 2026 年投资者集体接待日活动”线上交流会，就投资者普遍关注的核心问题，在信息披露规则范围内给予了及时、专业、详尽的答复。公司始终遵循合规、平等、主动、诚实守信的投资者关系管理基本原则，切实维护投资者的合法权益。

（3）优化分红机制，稳定股东投资回报

公司严格执行利润分配制度，在兼顾公司长远、可持续发展的同时，切实保障股东的资产收益权得到充分实现。公司严格依照股东会审议批准的 2025 年度利润分配方案，按期完成现金红利的派发工作。

公司高度重视投资者回报，严格以《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关股东分红的法律规范为指引，在报告期内制定并公告了《未来三年股东分红回报规划（2027年—2029年）》，继续将年度现金分红比例底线设定为当年可分配利润的40%，不断致力于增强公司分红的稳定性、持续性与可预期性。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《职业病防治法》等法律法规，切实履行员工权益保护责任，统筹构建覆盖职业健康、生活保障、文化关怀与人才发展的多维员工关爱体系，推动各项务实举措协同落地、取得实效。

报告期内，公司持续完善职业健康保障体系，将员工职业健康保护置于突出位置。通过政企联动义诊、分层分类职业健康专题培训等举措，实现了职业健康问题的早发现、早干预，有效提升了员工职业病防护能力，降低了职业健康风险隐患。公司不断提升矿区员工生活保障水平，系统整修矿区通勤路段并为矿区员工增设免费快递专线，增设职工书屋、健身房等文娱健身设施，开展春节、三八妇女节等节日慰问活动，有效改善了员工生活品质，员工的归属感与幸福感得到明显提升。在人才发展方面，公司紧跟“数字矿山、智慧矿山”的发展需求，开展职工地质建模、设备维修等专项技能培训，有效提升了员工数字化技能水平。同时深耕大学生员工培育工作，建立以师带徒、多岗位轮岗培养模式，制定系统的培养方案，完善青年员工的职业发展通道与“选、用、育、留”全链条人才管理机制，实现了公司发展与员工价值的共同提升。

3、安全生产

公司不断完善全员全流程的安全治理格局，秉承“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，坚持“安全等于生命”的生产理念，持续加大安全生产管理投入。

报告期内，公司通过逐级签订安全生产责任状、推进井下安全标准化及可视化管理体系建设、开展特种设备全覆盖隐患排查等举措，压实各级安全责任，筑牢风险防控底线。在“安全生产月”主题活动中，创新开展安全教育主题辩论赛、安全生产知识竞赛等安全教育活动。开展爆破、运输等安全专项培训，并组织应急救援与消防演练，切实提升员工安全素养与应急处置能力。此外，公司持续以智能化、数字化技术赋能矿山安全管理迭代升级，完成 AI 视频智能监控系统全域部署及监测监控可视化平台建设，实现安全管理的实时感知、精准预警和智能管控。

4、环境保护与可持续发展

大中矿业秉承“环保为天、绿色发展”的企业文化，将生态责任融入经营全链条。公司严格遵守环境保护相关法律法规，将绿色发展理念深度融入生产经营全过程。

报告期内，公司统筹推进循环经济、节能降碳与生态修复等工作。SNCR+SCR 联合脱硝项目建成投运，TSP 无组织排放智能化监测系统全面布设，厂区颗粒物浓度远低于国家标

准限值。球团、硫酸、膨润土三大单元构建“原料互供、副产物循环”的闭环生态；常态化能源管控体系有效运行，电磁烘干窑技改、变频节能等措施精准压降单位产品能耗。公司持续深化绿色产能布局，主动适配行业绿色新标准，以生态环境高水平保护支撑企业可持续发展。

5、社会公益事业

报告期内，公司积极履行企业社会责任，秉持“与地方共发展、与群众共命运”的发展理念，聚焦职工关怀、民生保障、乡村振兴、公益事业共建四大方向精准投入，持续将企业发展成果回馈职工群体与属地社会。

（1）深耕民生关怀，筑牢暖心保障体系

公司始终将职工关怀与当地民生保障作为公益工作的核心基础，构建多层级、全覆盖的帮扶机制，切实解决群众实际困难。

安徽金日晟建立覆盖节日慰问、大病救助、助学帮扶、爱心互助的全链条职工关怀体系：春节期间先后开展多轮困难职工走访慰问与节日福利发放，统筹投入帮扶资源，保障困难职工温暖过节；常态化推进大病救助机制，为患病职工发放专项帮扶金；端午节期间拨付专项福利经费开展职工慰问，覆盖全体在岗员工；启动年度金秋助学项目，为多名职工子女发放助学帮扶金，缓解职工子女教育支出压力；针对职工家属患病情况组织全员爱心募捐，相关工作正在有序推进。

春节期间各公司同步开展周边困难群体走访慰问：公司内蒙基地为小余太镇大十份村 70 岁以上老人送去粮油等慰问物资；安徽金日晟面向霍邱县黄虎村、万前村等 6 个行政村的困难党员与困难群众开展新春慰问，投入慰问金及配套慰问物资，其中部分物资由属地总工会协同提供。2026 年 3 月安徽省大中新能源结合属地项目推进实际，向马尔康市党坝乡捐赠价值 15 万元的生活物资，切实保障当地群众生产生活，夯实企地和谐发展基础。

专项慈善帮扶方面，2026 年 2 月，湖南大中赫向临武县慈善总会捐赠 15 万元，支持属地慈善事业发展，助力地方民生保障与公益帮扶工作开展。2026 年 3 月，公司向乌拉特前旗红十字会捐赠 10 万元，专项用于“天平救助”项目，扩充属地人道救助资金储备，支持辖区困难群众帮扶工作。

（2）聚焦基建帮扶，助力乡村振兴落地

公司立足属地乡村实际需求，以民生基础设施改善为切入点推进乡村振兴帮扶工作，精准解决村民急难愁盼问题。

报告期内，公司针对小余太镇张二口移民村用水保障痛点，实施两项定向帮扶：一是为村内居民提供自来水电费用专项补贴，减轻村民日常生活负担；二是出资实施村内自来水管道的更换工程，解决管道老化带来的用水不便问题，有效改善村居生活条件，夯实乡村民生基础设施保障。

（3）深化公益共建，赋能地方公共事业

公司积极联动属地政府与机构，支持地方文体、教育等公共事业发展，助力提升属地公共服务水平与居民生活品质。

文体事业方面，公司为乌拉特前旗文旅局举办的群众篮球赛事提供专项赞助支持，助力地方群众性体育活动开展，丰富属地居民精神文化生活，推动全民健身事业发展。

教育事业方面，在“六一”国际儿童节期间，公司向小余太学校捐赠专项活动经费支持校园文化活动开展，助力改善办学条件，呵护属地青少年成长。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为原告)	256.81	否	调解结案/已判决	相关案件对公司不存在重大影响	调解结案/已判决	不适用	不适用
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为原告)	4,455.10	否	待判决	相关案件对公司不存在重大影响	待判决	不适用	不适用
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为被告)	279.99	否	调解结案/已判决	相关案件对公司不存在重大影响	调解结案/已判决	不适用	不适用
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为被告)	3,918.68	否	待判决	相关案件对公司不存在重大影响	待判决	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

（1）关于公司延期控股股东财务资助的事项

公司分别于 2026 年 4 月 23 日、2026 年 5 月 14 日召开第六届董事会第二十四次会议及 2025 年度股东会，审议通过《关于延期控股股东财务资助暨关联交易的议案》。本次交易主要就 2025 年审议通过的接受控股股东财务资助事项进行延期，并非新增财务资助额度。众兴集团愿意继续向公司提供不超过人民币 15 亿元额度的财务资助，延期后财务资助期限自公司 2025 年度股东会审议通过之日起 1 年，年化利率根据众兴集团融资的平均成本，确定为不超过 3.35%。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于延期控股股东财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2026-038）。

（2）关于全资子公司处置部分资产的事项

公司于 2026 年 6 月 18 日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过《关于全资子公司处置部分资产暨关联交易的议案》。为优化资产配置、盘活闲置资产，公司及全资子公司内蒙古大中矿业有限责任公司将东五分子铁矿选矿厂及相关地表资产转让给内蒙古泰信祥矿业有限公司，转让的资产主要包括选矿厂占用的土地及房屋构筑物、生产所需机器设备及相关配套的电子设备等，不包括东五分子铁矿采矿权。经中联资产评估集团山东有

限公司出具的两份《资产评估报告》，出售资产合计评估价值 8,414.41 万元（不含税）。经交易双方协商确定，上述资产的最终作价为 8,414.41 万元（不含税），含税总价为人民币 9,017.59 万元。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于全资子公司处置部分资产暨关联交易的公告》（公告编号：2026-067）。

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
关于延期控股股东财务资助暨关联交易的公告	2026 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司处置部分资产暨关联交易的公告	2026 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司及分子公司因运营需要，租赁/出租了宿舍楼、办公室或生产场地供经营所需，均签署了房屋/土地租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	5,000	2026 年 03 月 17 日	5,000	抵押、连带责任担保			至 2027 年 03 月 12 日	否	否
金日晟矿业	2026 年 04 月 24 日	25,000	2026 年 06 月 08 日	25,000	抵押、连带责任担保			至 2027 年 06 月 03 日	否	否
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	20,000	2026 年 01 月 14 日	20,000	连带责任担保			至 2026 年 12 月 04 日	否	否
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	15,000	2025 年 10 月 24 日	15,000	连带责任担保			至 2026 年 09 月 12 日	否	否
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	10,398.44	2026 年 02 月 06 日	8,777.88	连带责任担保			至 2028 年 02 月 05 日	否	否
大中贸易	2025 年 04 月 19 日	18,000	2025 年 12 月 31 日	15,000	连带责任担保			至 2026 年 12 月 30 日	否	否
大中贸易	2025 年 04 月 19 日	10,000	2026 年 03 月 26 日	10,000	连带责任担保			至 2026 年 12 月 04 日	否	否
大中新能源	2023 年 09 月 07 日	100,000	2023 年 10 月 12 日	90,000	抵押、连带责任担保			至 2030 年 10 月 12 日	否	否
大中新能源	2023 年 09 月 07 日	38,400	2024 年 06 月 21 日	20,000	连带责任担保			至 2026 年 12 月 20 日	否	否
大中新能源	2025 年 04 月 19 日	20,000	2026 年 03 月 31 日	11,300	连带责任担保			至 2030 年 10 月 09 日	否	否
湖南大中赫	2026 年 04 月 24 日	14,400	2026 年 05 月 29 日	6,383.99	抵押、连带责任担保			至 2027 年 05 月 28 日	否	否
湖南大中赫	2025 年 04 月 19 日	11,000	2025 年 12 月 24 日	8,250	连带责任担保			至 2027 年 12 月 23 日	否	否
湖南大中赫	2025 年 03 月 06 日	30,000	2025 年 03 月 04 日	5,300	连带责任担保			至 2028 年 03 月 30 日	否	否
湖南大中赫	2024 年 03 月 22 日	4,410	2024 年 03 月 21 日	597.13	连带责任担保			至 2026 年 09 月 21 日	否	否
湖南大中赫	2023 年 09 月 07 日	45,600	2024 年 04 月 02 日	25,390	抵押、连带责任担保			至 2026 年 03 月 26 日	是	否
四川中晟矿业	2024 年 09 月 20 日	9,790	2024 年 09 月 14 日	3,338.26	连带责任担保			至 2026 年 9 月	是	否

	日		日					22 日		
大中贸易	2024 年 08 月 24 日	10,000	2025 年 07 月 17 日	10,000	连带责任担保			至 2026 年 03 月 24 日	是	否
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	25,000	2025 年 07 月 17 日	25,000	抵押、连带责任担保			至 2026 年 07 月 14 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	5,000	2025 年 03 月 27 日	5,000	抵押、连带责任担保			至 2026 年 03 月 27 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	5,000	2025 年 07 月 16 日	5,000	连带责任担保			至 2026 年 01 月 13 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	9,500	2025 年 08 月 12 日	9,500	连带责任担保			至 2026 年 02 月 03 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	5,500	2025 年 04 月 11 日	5,500	连带责任担保			至 2026 年 03 月 30 日	是	否
金日晟矿业	2025 年 04 月 19 日	15,000	2025 年 10 月 24 日	5,000	连带责任担保			至 2026 年 04 月 08 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	5,000	2025 年 04 月 21 日	5,000	连带责任担保			至 2026 年 4 月 21 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 08 月 24 日	5,000	2025 年 04 月 25 日	5,000	连带责任担保			至 2026 年 4 月 25 日	是	否
金日晟矿业	2024 年 03 月 19 日	15,987.73	2024 年 06 月 25 日	7,723.13	连带责任担保			至 2027 年 06 月 25 日	是	否
金日晟矿业	2026 年 04 月 24 日	120,000								
大中贸易	2026 年 04 月 24 日	55,000								
湖南大中赫	2026 年 04 月 24 日	285,600								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		500,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		86,461.87				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		782,208.44		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		240,609				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		500,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		86,461.87				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	782,208.44	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)	240,609
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		32.78%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 27 日	上海浦东丽思卡尔顿酒店 3 楼多功能 A 厅	其他	机构	长江证券、长信基金、申万宏源、华福证券、国信证券、兴证全球基金、华泰保险、光大证券资管、国海富兰克林基金、和谐汇一、名禹资产、国联民生证券、东方财富证券、朗程投资、华源证券、东北证券、摩根基金、盈怀基金、汇正财经、运舟资本、中金公司、东方证券、佑诗基金、国盛证券、天风证券、中柏资管、杭州热联、招商证券、爱建证券、泰信基金、中信证券、国泰海通资管、交银基金、禾川科技、华西证券、紫阁投资、山合投资、胤胜资产、广发证券、高竹基金、高盛、华创证券、道仁资产	公司锂矿项目建设进度及产能规划、资源拓展战略与未来并购方向、硫酸业务经营情况及扩产规划、与万华化学合作锂盐项目的分工与协同、锂矿项目成本优势、铁矿石价格走势判断、未来分红与股权激励规划、加达锂矿外围勘探进展等。公司未提供资料。	详见互动易平台披露的《大中矿业股份有限公司投资者关系活动记录表》(2026-001)
2026 年 05 月 27 日	全景网 (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过全景网平台参与“2026 年内蒙古辖区上市公司投资者集体接待日活动”的投资者	公司锂矿项目建设进展与产能规划、锂矿开发的优势、与万华化学合作锂盐项目进展及合作模	详见互动易平台披露的《大中矿业股份有限公司投资者关系活动记录表》(2026-002)

					式、资源拓展与并购合作战略、铁矿业务运营与扩产计划、公司人才引进与团队建设等。公司未提供资料。	
--	--	--	--	--	---	--

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于公司 5%以上股东、董事长、高级管理人员减持计划期限届满的事项

基于对个人资金的需求，公司持股 5%以上股东梁欣雨女士计划自 2026 年 1 月 14 日起 3 个月内通过大宗交易方式减持公司股份不超过 15,080,215 股，通过集中竞价交易方式减持公司股份不超过 4,000,000 股；董事长牛国锋先生计划通过集中竞价交易方式减持公司股份不超过 2,500,000 股；高级管理人员张杰先生计划通过集中竞价交易方式减持公司股份不超过 468,700 股。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 19 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 5%以上股东、董事长、高级管理人员股份减持计划的公告》（公告编号：2025-134）。

2026 年 1 月 14 日至 2026 年 4 月 13 日期间，梁欣雨女士通过大宗交易方式累计减持公司股份 15,080,215 股，占公司总股本（剔除 2026 年 1 月 5 日公司回购股份专用证券账户所持公司股份的股份 12,214,289 股，下同）的 0.99%；牛国锋先生通过集中竞价交易方式累计减持公司股份 2,499,900 股，占公司总股本的 0.16%；张杰先生通过集中竞价交易方式累计减持公司股份 468,650 股，占公司总股本的 0.03%。截至 2026 年 4 月 13 日，上述人员的减持计划实施期限已届满。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司部分股东减持计划期限届满及持股 5%以上股东的一致行动人提前终止股份减持计划的公告》（公告编号：2026-028）。

2、关于财务总监变更的事项

公司原财务总监邹庆利先生因个人家庭原因辞去公司副总经理及财务总监职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。根据公司治理的需要，为确保公司财务管理工作的顺利开展，经董事会提名委员会及审计委员会审查财务总监候选人任职资格，公司于 2026 年 5 月 14 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任徐向炜先生为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 24 日、2026 年 5 月 16 日在巨

潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于财务总监辞职的公告》(公告编号: 2026-043)、《关于聘任财务总监的公告》(公告编号: 2026-051)。

3、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的事项

公司于 2026 年 5 月 14 日召开第六届董事会第二十五次会议, 于 2026 年 6 月 1 日召开 2026 年第一次临时股东会, 审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等议案, 同意公司向不特定对象发行可转换公司债券。本次拟募集资金总额不超过 250,000.00 万元(含), 募集资金扣除发行费用后, 拟用于湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目(一期)、年产 4 万吨碳酸锂项目及偿还银行贷款。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 16 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

4、关于公司董事、高级管理人员及法定代表人变更的事项

随着公司管理区域的扩大, 安全管理形势日益严峻, 安全监管压力日益增强, 迫切需要更专业的矿业管理者, 故公司对王喜明先生、林圃生先生的任职做出调整。经董事会提名委员会资格审查通过, 公司于 2026 年 6 月 18 日召开第六届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》, 同意聘任王喜明先生为公司总经理、林圃生先生为公司副总经理, 任期自董事会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。根据《公司章程》, 王喜明先生自担任总经理之日起为公司法定代表人。同日, 公司召开职工代表大会选举郭惠敏先生为公司第六届董事会职工代表董事, 任期自职工代表大会选举通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。

此外, 经第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于选举非独立董事的议案》, 公司于 2026 年 7 月 7 日召开 2026 年第二次临时股东会, 同意选举王喜明先生为公司非独立董事, 任期自股东会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止, 自聘任为董事之日起同步担任副董事长。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 22 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于部分董事、高级管理人员及法定代表人变更的公告》(公告编号: 2026-065)。

5、关于 2025 年度利润分配及调整可转债转股价格的事项

报告期内, 公司实施了 2025 年度利润分配方案: 以公司 2025 年度权益分派实施时股权登记日的总股本 1,533,080,435 股剔除已回购股份 12,196,845 股后的 1,520,883,590

股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。

根据中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定及《募集说明书》的相关条款，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）时，转股价格将进行相应调整。故大中转债的转股价格由 10.76 元/股调整为 10.56 元/股，调整后的转股价格于 2026 年 6 月 30 日开始实施。

具体内容详见公司于 2026 年 6 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2025 年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-069）、《关于调整“大中转债”转股价格的公告》（公告编号：2026-070）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、关于全资子公司新增周油坊铁矿采矿权及周边勘查探矿许可证的事项

公司全资子公司金日晟矿业于报告期内新增一项周油坊铁矿采矿权及周边范围的勘查探矿许可证，面积 4.611 平方公里，有效期限为 2026 年 5 月 29 日至 2031 年 3 月 22 日。周油坊铁矿经 2024 年矿产资源储量重新评审备案后，新增资源量 16,130.25 万吨，现全区总矿石量达 28,235.79 万吨。2025 年 7 月，公司取得生产规模为 650 万吨/年的采矿许可证，较原采矿规模增加 200 万吨/年。本次进一步取得周油坊铁矿采矿权及周边勘查探矿许可证，有利于公司对采矿权深部及周边范围开展地质勘查工作，探寻新增铁矿资源，以进一步提升公司的铁矿石资源储备，为扩产后的持续生产提供资源接续保障，巩固公司铁矿主业的可持续发展能力。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 12 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于全资子公司新增周油坊铁矿采矿权及周边勘查探矿许可证的公告》（公告编号：2026-061）。

2、关于合资子公司完成工商注册登记并取得《营业执照》的事项

公司于 2026 年 3 月 20 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于签署三方〈投资协议书〉暨设立合资公司的议案》，公司与眉山高新技术产业园区管理委员会、万华化学(四川)电池材料科技有限公司（以下简称“万华电池材料公司”）签署三方《投资协议书》，公司与万华电池材料公司拟在眉山高新技术产业园区合作投资建设“年产 20 万吨锂盐项目”，分三期建设。为推进项目实施，公司与万华电池材料公司签署《合资协

议》，共同出资设立合资公司作为上述一期项目的投资建设主体。合资公司注册资本为 3 亿元，其中公司以现金出资 2.4 亿元（持股 80%），万华电池材料公司以现金出资 0.6 亿元（持股 20%）。报告期内，上述合资子公司四川大中新能源有限责任公司完成了工商注册登记手续，取得了四川省眉山市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

具体内容详见公司分别于 2026 年 3 月 24 日、2026 年 6 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于签署三方〈投资协议书〉暨设立合资公司的公告》（公告编号：2026-019）、《关于签署三方〈投资协议书〉暨设立合资公司的进展公告》（公告编号：2026-076）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217,764,042	14.20%				9,357,771	9,357,771	227,121,813	14.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	217,764,042	14.20%				9,357,771	9,357,771	227,121,813	14.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	217,764,042	14.20%				9,357,771	9,357,771	227,121,813	14.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,315,316,393	85.80%				-9,357,771	-9,357,771	1,305,958,622	85.19%
1、人民币普通股	1,315,316,393	85.80%				-9,357,771	-9,357,771	1,305,958,622	85.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,533,080,435	100.00%				0	0	1,533,080,435	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司董事、高级管理人员的锁定股数量因增持、减持以及离任后限售股锁定状态因离任期限不同而调整等原因发生变化，综合导致公司限售股和非限售股数量发生变动。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

董事、高级管理人员买入的公司股票，中国登记结算有限责任公司深圳分公司自动锁定 75%。

高级管理人员离职后半年内，中国登记结算有限责任公司深圳分公司自动锁定其持有公司的全部股票。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林圃生	24,870,463	0	11,498,111	36,368,574	报告期内增持公司股份，因任公司董事、副总经理，每年股份解除数量为其持股数额的 25%	按照董事、高级管理人员股份管理相关规定执行
梁宝东	8,618,859	2,139,715	0	6,479,144	因梁宝东为任期内离职的董事，根据相关规定，离职后半年内，不得	按照董事股份管理相关规定执行

					转让其所持本公司股份。并且应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	
吴江海	4,500	1,125	0	3,375	因吴江海为任期内离职的高级管理人员，根据相关规定，离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。并且应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	按照高级管理人员股份管理相关规定执行
邹庆利	1,500	0	500	2,000	因邹庆利为任期内离职的高级管理人员，根据相关规定，高管在任期届满前离职的，离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。并且应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	按照高级管理人员股份管理相关规定执行
合计	33,495,322	2,140,840	11,498,611	42,853,093	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		61,493		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
众兴集团有限公司	境内非国有法人	41.44%	635,325,312	— 58,308,030	0	635,325,312	质押	110,076,502
林来嵘	境内自然人	13.25%	203,083,995	0	152,312,996	50,770,999	质押	7,150,000
梁欣雨	境内自然人	5.39%	82,665,353	— 15,080,215	0	82,665,353	质押	31,200,000
林圃生	境内自然人	3.16%	48,491,433	15,330,815	36,368,574	12,122,859	质押	17,692,000
林圃正	境内自然人	2.00%	30,692,632	0	23,019,474	7,673,158	质押	6,528,803
安素梅	境内自然人	1.23%	18,890,600	0	0	18,890,600	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.16%	17,810,250	6,564,805	0	17,810,250	不适用	0
红塔证券股份有限公司	国有法人	0.67%	10,216,399	0	0	10,216,399	不适用	0
梁宝东	境内自然人	0.54%	8,338,859	-280,000	6,479,144	1,859,715	不适用	0
牛国锋	境内自然人	0.49%	7,500,100	— 2,499,900	7,500,000	100	质押	2,720,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，林来嵘先生、安素梅女士合计持有控股股东众兴集团有限公司 100%的股权，林来嵘先生和安素梅女士系夫妻关系，为公司实际控制人。林来嵘先生为公司控股股东众兴集团有限公司董事长。林圃生先生及林圃正先生与林来嵘先生系父子关系、与安素梅女士系母子关系。林圃生先生与林圃正先生系兄弟关系。牛国锋先生为公司董事长、控股股东众兴集团有限公司董事。梁欣雨女士与梁宝东先生系父女关系。除此以外，未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		截至 2026 年 6 月 30 日，大中矿业股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 12,196,080 股，持股比例为 0.80%，属公司前 10 名股东之一。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
众兴集团有限公司		635,325,312				人民币普通股	635,325,312	
梁欣雨		82,665,353				人民币普通股	82,665,353	
林来嵘		50,770,999				人民币普通股	50,770,999	

安素梅	18,890,600	人民币普通股	18,890,600
香港中央结算有限公司	17,810,250	人民币普通股	17,810,250
林圃生	12,122,859	人民币普通股	12,122,859
红塔证券股份有限公司	10,216,399	人民币普通股	10,216,399
林圃正	7,673,158	人民币普通股	7,673,158
#余临	7,479,082	人民币普通股	7,479,082
中国建设银行股份有限公司—广发成长精选混合型证券投资基金	6,019,446	人民币普通股	6,019,446
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，林来嵘先生、安素梅女士合计持有控股股东众兴集团有限公司 100%的股权，林来嵘先生和安素梅女士系夫妻关系，为公司实际控制人。林来嵘先生为公司控股股东众兴集团有限公司董事长。林圃生先生及林圃正先生与林来嵘先生系父子关系、与安素梅女士系母子关系。林圃生先生与林圃正先生系兄弟关系。牛国锋先生为公司董事长、控股股东众兴集团有限公司董事。梁欣雨女士与梁宝东先生系父女关系。除此以外，未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
牛国锋	董事长	现任	10,000,000	0	2,499,900	7,500,100	0	0	0
林圃生	董事、副总经理	现任	33,160,618	15,330,815	0	48,491,433	0	0	0
张杰	副总经理	现任	1,875,000	0	468,650	1,406,350	0	0	0
合计	---	---	45,035,618	15,330,815	2,968,550	57,397,883	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准内蒙古大中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[2022]1498号）核准，公司公开发行可转换公司债券1,520万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，实际募集资金总额为人民币152,000.00万元，扣除发行费用（不含增值税）后，公司实际募集资金净额为人民币1,503,909,782.03元；于2022年10月11日在深圳证券交易所上市交易。

本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	大中转债
期末转债持有人数	8,147
本公司转债的担保人	无
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无

前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	866,305	86,630,500.00	9.27%
2	中国银行股份有限公司－南方昌元可转债债券型证券投资基金	其他	450,195	45,019,500.00	4.82%
3	中国工商银行股份有限公司－南方广利回报债券型证券投资基金	其他	443,330	44,333,000.00	4.75%
4	中国建设银行股份有限公司－民生加银增强收益债券型证券投资基金	其他	390,593	39,059,300.00	4.18%
5	中国工商银行股份有限公司－景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金	其他	306,000	30,600,000.00	3.28%
6	中国建设银行股份有限公司－民生加银鑫享债券型证券投资基金	其他	296,000	29,600,000.00	3.17%
7	中国工商银行股份有限公司－金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	252,620	25,262,000.00	2.70%
8	中国农业银行股份有限公司－鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	230,500	23,050,000.00	2.47%
9	泰康资产信用增利固定收益型养老金产品－中国银行股份有限公司	其他	209,444	20,944,400.00	2.24%
10	中国建设银行股份有限公司－华富策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	202,100	20,210,000.00	2.16%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
大中转债	934,426,000.00	196,100.00	0.00	0.00	934,229,900.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的 比例
大中转债	2023 年 2 月 23 日至 2028 年 8 月 16 日	15,200,000	1,520,000,000.00	585,664,100.00	54,425,317.00	3.61%	934,229,900.00	61.46%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
大中转债	2023 年 05 月 16 日	11.06	2023 年 05 月 09 日	2023 年 5 月，公司实施 2022 年度利润分配方案：以公司 2022 年年度权益分派实施时股权登记日的总股本 1,508,021,588 股剔除已回购股份 19,283,130 股后的 1,488,738,458 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《募集说明书》的相关条款，大中转债的转股价格由 11.36 元/股调整为 11.06 元/股。	10.56
大中转债	2024 年 10 月 29 日	10.96	2024 年 10 月 23 日	2024 年 10 月，公司实施 2024 年半年度利润分配方案：以公司 2024 年半年度权益分派实施时股权登记日的总股本 1,508,021,588 股剔除已回购股份 21,160,648 股后的 1,486,860,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《募集说明书》的相关条款，大中转债的转股价格由 11.06 元/股调整为 10.96 元/股。	10.56
大中转债	2025 年 06 月 26 日	10.76	2025 年 06 月 20 日	2025 年 6 月，公司实施 2024 年度利润分配方案：以公司 2024 年年度权益分派实施时股权登记日的总股本 1,508,021,588 股剔除已回购股份 30,999,594 股后的 1,477,021,994 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《募集说明书》的相关条款，大中转债的转股价格由 10.96 元/股调整为 10.76 元/股。	10.56
大中转债	2026 年 06 月 30 日	10.56	2026 年 06 月 23 日	2026 年 6 月，公司实施 2025 年度利润分配方案：以公司 2025 年度权益分派实施时股权登记日的总股本 1,533,080,435 股剔除已回购股份 12,196,845 股后的 1,520,883,590 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《募集说明书》的相关条款，大中转债的转股价格由 10.76 元/股调整为 10.56 元/股。	10.56

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）负债情况：截至 2026 年 6 月 30 日，公司资产总额 186.62 亿元，较上年末增长 9.54%；负债总额 113.22 亿元，较上年末增长 16.51%。资产负债率 60.67%，利息保障倍数 3.42。具体内容参见“第七节债券相关情况之六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）资信情况：2026 年 6 月 30 日，中证鹏元资信评估股份有限公司对公司发行的“大中转债”出具了《大中矿业股份有限公司相关债券 2026 年跟踪评级报告》，评定公司的主体信用等级为 AA，发行的可转换公司债券信用等级为 AA，评级展望为稳定。报告期内，公司主体信用等级和可转债信用等级均未发生变化。

（3）未来年度偿债资金规划：公司主营业务盈利基础扎实，经营活动现金流持续充沛，具备稳定的内源偿债能力；同时与多家金融机构保持长期良好的合作关系，授信额度充足，融资渠道多元顺畅，可充分保障公司各类资金需求。未来，公司将持续巩固铁矿采选主业的核心竞争优势，加快新能源项目的建设投产进度，进一步提升整体盈利水平与经营获现能力，持续优化债务结构，将负债规模维持在合理区间。此外，公司将持续跟进“大中转债”的转股进度及存续期持有情况，提前统筹资金安排，科学规划各年度利息支付与本金兑付计划，确保各项债务本息按期足额偿付。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.31	0.29	6.90%
资产负债率	60.67%	57.04%	3.63%
速动比率	0.16	0.17	-5.88%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	29,541.7	40,029.15	-26.20%
EBITDA 全部债务比	11.49%	11.25%	0.24%
利息保障倍数	3.42	4.22	-18.96%
现金利息保障倍数	4.79	4.46	7.40%
EBITDA 利息保障倍数	5.98	6.20	-3.55%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大中矿业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	394,803,576.63	503,729,882.83
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	183,703,827.16	69,480,674.25
应收账款	175,952,298.77	124,669,303.38
应收款项融资	25,568,806.40	48,885,084.07
预付款项	61,503,166.84	30,498,860.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	176,521,570.37	90,757,147.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	985,105,355.63	682,713,818.29
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	231,337,932.75	195,393,290.67
流动资产合计	2,234,496,534.55	1,746,128,061.41

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,717,231.97	169,803,898.74
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		5,741,841.28
固定资产	5,121,723,113.13	5,027,496,295.66
在建工程	1,950,632,220.50	1,359,833,273.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,666,208.82	750,825.07
无形资产	7,377,602,177.79	7,467,532,917.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4,598,036.37	4,598,036.37
长期待摊费用	364,041,907.56	291,969,396.99
递延所得税资产	108,544,264.05	98,341,007.35
其他非流动资产	1,271,882,196.51	825,157,725.59
非流动资产合计	16,427,407,356.70	15,291,225,218.51
资产总计	18,661,903,891.25	17,037,353,279.92
流动负债：		
短期借款	3,512,601,872.85	2,888,438,696.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	716,191,246.34	669,574,351.32
预收款项		
合同负债	459,343,256.35	39,801,990.55
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	63,351,654.89	66,874,917.26
应交税费	74,986,910.84	112,618,934.46
其他应付款	1,321,044,624.50	1,212,231,286.48
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,059,334,953.54	1,071,733,895.30
其他流动负债	88,161,349.19	54,010,216.99
流动负债合计	7,295,015,868.50	6,115,284,288.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,592,456,037.47	2,253,708,888.87
应付债券	901,359,611.49	883,075,686.49
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,557,271.97	
长期应付款	335,961,508.11	274,062,670.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	70,736,471.57	69,559,881.83
递延收益	61,717,452.98	58,621,466.27
递延所得税负债	61,594,603.30	62,638,556.16
其他非流动负债		1,312,000.15
非流动负债合计	4,027,382,956.89	3,602,979,150.61
负债合计	11,322,398,825.39	9,718,263,439.29
所有者权益：		
股本	1,533,080,435.00	1,533,080,435.00
其他权益工具	141,203,825.45	141,233,461.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,471,212,274.22	1,471,202,113.09
减：库存股	138,456,114.91	138,662,832.30
其他综合收益	-13,994,745.57	-5,284,372.17
专项储备	86,400,877.65	75,326,913.86
盈余公积	576,738,497.95	576,738,497.95
一般风险准备		
未分配利润	3,683,320,016.07	3,665,455,623.65
归属于母公司所有者权益合计	7,339,505,065.86	7,319,089,840.63
少数股东权益		
所有者权益合计	7,339,505,065.86	7,319,089,840.63
负债和所有者权益总计	18,661,903,891.25	17,037,353,279.92

法定代表人：王喜明

主管会计工作负责人：徐向炜

会计机构负责人：青格乐图

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	66,181,301.91	193,278,892.26

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	460,036,222.80	420,121,429.38
应收账款	2,480,198.24	2,195,196.91
应收款项融资	4,018.61	35,446.11
预付款项	15,045,200.93	9,387,556.31
其他应收款	4,140,346,267.47	3,283,597,104.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	565,980,732.65	412,470,197.12
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	14,217,274.25	41,121,579.18
流动资产合计	5,264,291,216.86	4,362,207,402.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,192,455,033.03	7,191,736,795.26
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,057,783,074.73	1,065,490,837.84
在建工程	80,190,864.75	49,964,951.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	233,318,677.56	253,543,535.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,476,291.82	11,706,706.37
递延所得税资产	24,264,261.31	20,989,010.67
其他非流动资产	28,432,087.02	6,471,302.13
非流动资产合计	8,674,920,290.22	8,639,903,139.40
资产总计	13,939,211,507.08	13,002,110,541.56
流动负债：		
短期借款	1,926,351,395.66	1,695,715,788.41
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	180,000,000.00
应付账款	154,432,068.51	148,853,434.07
预收款项		
合同负债	2,517,578.05	416,991.79
应付职工薪酬	14,014,386.98	19,636,027.51
应交税费	9,290,094.29	25,432,953.34
其他应付款	3,693,899,175.58	3,088,389,602.50
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	434,527,534.08	312,030,188.15
其他流动负债	10,090,341.97	20,175,638.32
流动负债合计	6,325,122,575.12	5,490,650,624.09
非流动负债：		
长期借款	1,733,616,916.66	1,401,722,888.87
应付债券	901,359,611.49	883,075,686.49
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	64,772,071.57	102,985,270.67
长期应付职工薪酬		
预计负债	67,261,062.17	66,218,172.41
递延收益	26,493,711.55	28,120,800.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,793,503,373.44	2,482,122,818.81
负债合计	9,118,625,948.56	7,972,773,442.90
所有者权益：		
股本	1,533,080,435.00	1,533,080,435.00
其他权益工具	141,203,825.45	141,233,461.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,068,251,565.93	1,079,516,019.43
减：库存股	138,456,114.91	138,662,832.30
其他综合收益		
专项储备	46,687,384.81	44,996,063.67
盈余公积	576,738,497.95	576,738,497.95
未分配利润	1,593,079,964.29	1,792,435,453.36
所有者权益合计	4,820,585,558.52	5,029,337,098.66
负债和所有者权益总计	13,939,211,507.08	13,002,110,541.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,777,906,450.25	1,972,326,599.41
其中：营业收入	1,777,906,450.25	1,972,326,599.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,426,887,606.33	1,500,094,820.29
其中：营业成本	893,911,801.22	999,867,181.23
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	91,659,652.47	100,875,566.43
销售费用	2,119,118.84	1,626,752.41
管理费用	216,807,579.65	198,106,168.93
研发费用	82,788,222.67	71,852,028.63
财务费用	139,601,231.48	127,767,122.66
其中：利息费用	141,939,872.91	127,496,468.96
利息收入	1,122,805.85	3,434,844.14
加：其他收益	9,160,226.20	12,629,726.35
投资收益（损失以“—”号填列）	7,290,699.38	4,437,025.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,765,248.34	4,137,025.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,407,690.58	-3,794,641.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,992,759.28	532,895.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,720,833.11	2,313,627.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	394,775,671.31	488,350,413.04
加：营业外收入	2,464,844.96	2,363,982.77
减：营业外支出	10,023,374.98	16,547,306.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号	387,217,141.29	474,167,089.59

填列)		
减：所得税费用	65,176,030.87	68,605,202.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	322,041,110.42	405,561,886.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	322,041,110.42	405,561,886.96
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）	322,041,110.42	405,561,886.96
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-8,710,373.40	-508,440.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,710,373.40	-508,440.94
（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	-8,710,373.40	-508,440.94
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	-8,710,373.40	-508,440.94
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	313,330,737.02	405,053,446.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	313,330,737.02	405,053,446.02
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.27
（二）稀释每股收益	0.21	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王喜明

主管会计工作负责人：徐向炜

会计机构负责人：青格乐图

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	858,573,536.79	1,220,244,982.44
减：营业成本	489,638,126.10	755,738,012.04
税金及附加	40,351,067.96	50,783,269.95
销售费用	952,752.03	790,455.20
管理费用	85,000,433.01	82,668,965.60
研发费用	28,069,595.05	25,309,002.70
财务费用	97,747,689.57	75,514,707.90
其中：利息费用	109,000,837.71	96,838,798.36
利息收入	13,368,255.28	21,335,732.63
加：其他收益	2,564,240.48	2,433,932.23
投资收益（损失以“—”号填列）	-649,984.52	-337,597.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-281,762.23	-337,597.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-115,648.93	-1,114,825.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,417,855.35	418,088.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,761,178.81	-335,461.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	121,791,514.26	230,504,705.64
加：营业外收入	239,398.15	420,540.22
减：营业外支出	5,136,026.41	4,012,660.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,894,886.00	226,912,585.62
减：所得税费用	12,073,657.07	32,359,720.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	104,821,228.93	194,552,865.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	104,821,228.93	194,552,865.18
（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	104,821,228.93	194,552,865.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,627,195,013.12	2,068,386,485.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	46,816,251.69	
收到其他与经营活动有关的现金	56,999,906.56	67,030,538.08
经营活动现金流入小计	2,731,011,171.37	2,135,417,023.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,035,253,500.86	674,259,035.50
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	419,397,637.67	375,009,606.20
支付的各项税费	388,523,581.94	316,827,885.96
支付其他与经营活动有关的现金	145,679,317.20	141,677,799.14
经营活动现金流出小计	1,988,854,037.67	1,507,774,326.80
经营活动产生的现金流量净额	742,157,133.70	627,642,696.34
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,241,086.84	5,146,333.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,197,970.56
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		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	7,241,086.84	14,344,304.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,193,524,906.64	931,434,254.21
投资支付的现金	21,547,701.91	
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		4,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,215,072,608.55	935,834,254.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,207,831,521.71	-921,489,950.19
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	2,352,839,834.49	2,610,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	809,967,569.94	143,250,000.00
筹资活动现金流入小计	3,162,807,404.43	2,753,250,000.00
偿还债务支付的现金	1,672,350,468.47	1,783,207,390.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	387,798,022.86	380,618,488.07
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	690,245,450.81	387,633,378.49
筹资活动现金流出小计	2,750,393,942.14	2,551,459,257.01
筹资活动产生的现金流量净额	412,413,462.29	201,790,742.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,009,777.54	-1,236,968.54
五、现金及现金等价物净增加额	-56,270,703.26	-93,293,479.40
加：期初现金及现金等价物余额	261,444,872.70	623,571,880.80
六、期末现金及现金等价物余额	205,174,169.44	530,278,401.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,056,254,464.98	1,093,642,708.60
收到的税费返还	40,069,587.66	
收到其他与经营活动有关的现金	3,904,818.85	35,413,244.98
经营活动现金流入小计	1,100,228,871.49	1,129,055,953.58
购买商品、接受劳务支付的现金	474,962,325.53	592,202,468.59
支付给职工以及为职工支付的现金	103,497,888.84	115,469,222.71
支付的各项税费	130,279,516.91	169,717,985.51
支付其他与经营活动有关的现金	142,436,489.90	161,627,517.20
经营活动现金流出小计	851,176,221.18	1,039,017,194.01
经营活动产生的现金流量净额	249,052,650.31	90,038,759.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

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		3,484,996.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,484,996.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,906,033.94	145,042,521.75
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,906,033.94	145,042,521.75
投资活动产生的现金流量净额	-112,906,033.94	-141,557,524.98
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	1,774,000,000.00	1,786,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	210,004,374.36	143,250,000.00
筹资活动现金流入小计	1,984,004,374.36	1,929,250,000.00
偿还债务支付的现金	809,601,964.72	1,354,844,391.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,330,261.08	346,904,261.82
支付其他与筹资活动有关的现金	1,122,968,360.50	230,512,816.57
筹资活动现金流出小计	2,235,900,586.30	1,932,261,470.03
筹资活动产生的现金流量净额	-251,896,211.94	-3,011,470.03
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	-115,749,595.57	-54,530,235.44
加：期初现金及现金等价物余额	126,611,125.57	240,402,944.44
六、期末现金及现金等价物余额	10,861,530.00	185,872,709.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,533,080,435.00			141,233,461.55	1,471,202,113.09	138,662,832.30	-5,284,372.17	75,326,913.86	576,738,497.95		3,665,455,623.5		7,319,089,840.63	7,319,089,840.63	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	1,533,080,435.00			141,233,461.55	1,471,202,113.09	138,662,832.30	-5,284,372.17	75,326,913.86	576,738,497.95		3,665,455,623.65		7,319,089,840.63	7,319,089,840.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-29,636.10	10,161.13	-206,717.39	-8,710,373.40	11,073,963.79			17,864,392.42		20,415,225.23	20,415,225.23
（一）综合收益总额							-8,710,373.40				322,041,110.42		313,330,737.02	313,330,737.02
（二）所有者投入和减少资本				-29,636.10	10,161.13								-19,474.97	-19,474.97
1. 所有者投入的普通股					10,161.13								10,161.13	10,161.13
2. 其他权益工具持有者投入资本				-29,636.10									29,636.10	29,636.10
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-304,176.18		-304,176.18	-304,176.18
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											-304,176.18		-304,176.18	-304,176.18
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								11, 073 ,96 3.7 9					11, 073 ,96 3.7 9		11, 073 ,96 3.7 9
1. 本期提 取								104 ,73 3,5 18. 94					104 ,73 3,5 18. 94		104 ,73 3,5 18. 94
2. 本期使 用								- 93, 659 ,55 5.1 5					- 93, 659 ,55 5.1 5		- 93, 659 ,55 5.1 5
(六) 其他						- 206 ,71 7.3 9							206 ,71 7.3 9		206 ,71 7.3 9
四、本期期 末余额	1,5 33, 080 ,43 5.0 0			141 ,20 3,8 25. 45	1,4 71, 212 ,27 4.2 2	138 ,45 6,1 14. 91	- 13, 994 ,74 5.5 7	86, 400 ,87 7.6 5	576 ,73 8,4 97. 95		3,6 83, 320 ,01 6.0 7		7,3 39, 505 ,06 5.8 6		7,3 39, 505 ,06 5.8 6

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											

一、上年期末余额	1,508,021,588.00			229,581,827.85	1,177,437,630.28	268,858,734.99	-2,033,382.01	66,583,535.09	550,550,441.71		3,251,013,280.96		6,512,296,186.89	6,512,296,186.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,508,021,588.00			229,581,827.85	1,177,437,630.28	268,858,734.99	-2,033,382.01	66,583,535.09	550,550,441.71		3,251,013,280.96		6,512,296,186.89	6,512,296,186.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-423.16	999,787.35	106,765,102.73	-508,440.94	5,865,622.84	19,455,286.52		90,702,201.64		9,748,931.52	9,748,931.52
（一）综合收益总额							-508,440.94				405,561,886.96		405,053,446.02	405,053,446.02
（二）所有者投入和减少资本				-423.16	999,787.35								999,364.19	999,364.19
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本				-423.16	-212.65								-635.81	-635.81
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					1,000,000.00								1,000,000.00	1,000,000.00
（三）利润分配									19,455,286.52		-314,859,685.32		-295,404,398.80	-295,404,398.80
1．提取盈余公积									19,455,286.52		-19,455,286.52			

								6.5 2		,28 6.5 2				
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配										- 295 ,40 4,3 98. 80		- 295 ,40 4,3 98. 80		- 295 ,40 4,3 98. 80
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							5,8 65, 622 .84					5,8 65, 622 .84		5,8 65, 622 .84
1. 本期提 取							102 ,87 0,4 65. 09					102 ,87 0,4 65. 09		102 ,87 0,4 65. 09
2. 本期使 用							- 97, 004 ,84 2.2 5					- 97, 004 ,84 2.2 5		- 97, 004 ,84 2.2 5
（六）其他						106 ,76 5,1 02. 73						- 106 ,76 5,1 02. 73		- 106 ,76 5,1 02. 73
四、本期期 末余额	1,5 08,			229 ,58	1,1 78,	375 ,62	- 2,5	72, 449	570 ,00		3,3 41,		6,5 22,	6,5 22,

	021 ,58 8.0 0			1,4 04. 69	437 ,41 7.6 3	3,8 37. 72	41, 822 .95	,15 7.9 3	5,7 28. 23		715 ,48 2.6 0		045 ,11 8.4 1		045 ,11 8.4 1
--	------------------------	--	--	------------------	------------------------	------------------	-------------------	-----------------	------------------	--	------------------------	--	------------------------	--	------------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,533,080,435.00			141,233,461.55	1,079,516,019.43	138,662,832.30		44,996,063.67	576,738,497.95	1,792,435,453.36		5,029,337,098.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,533,080,435.00			141,233,461.55	1,079,516,019.43	138,662,832.30		44,996,063.67	576,738,497.95	1,792,435,453.36		5,029,337,098.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-29,636.10	-11,264,453.50	-206,717.39		1,691,321.14		-199,355,489.07		-208,751,540.14
（一）综合收益总额										104,821,228.93		104,821,228.93
（二）所有者投入和减少资本				-29,636.10	-11,264,453.50							-11,294,089.60
1．所有者投入的普通股					-292,048,520.43							-292,048,520.43
2．其他权益工具持有者投入资本					280,784,066.93							280,784,066.93
3．股份支付计入所有者权益的金额				-29,636.10								-29,636.10
4．其他												

（三）利润分配										- 304,176,718.00		- 304,176,718.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 304,176,718.00		- 304,176,718.00
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								1,691,321.14				1,691,321.14
1. 本期提取								24,970,521.82				24,970,521.82
2. 本期使用								- 23,279,200.68				- 23,279,200.68
（六）其他						- 206,717.39						206,717.39
四、本期期末余额	1,533,080,435.00			141,203,825.45	1,068,251,565.93	138,456,114.91		46,687,384.81	576,738,497.95	1,593,079,964.29		4,820,585,558.52

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	1,508,021,588.00			229,581,827.85	798,731,952.50	268,858,734.99		41,469,558.42	550,550,441.71	1,852,147,345.98		4,711,643,979.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,508,021,588.00			229,581,827.85	798,731,952.50	268,858,734.99		41,469,558.42	550,550,441.71	1,852,147,345.98		4,711,643,979.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-423.16	-212.65	106,765,102.73		1,235,800.83	19,455,286.52	-120,306,820.14		-206,381,471.33
（一）综合收益总额										194,552,865.18		194,552,865.18
（二）所有者投入和减少资本				-423.16	-212.65							-635.81
1．所有者投入的普通股					-212.65							-212.65
2．其他权益工具持有者投入资本				-423.16								-423.16
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									19,455,286.52	-314,859,685.32		-295,404,398.80
1．提取盈余公积									19,455,286.52	-19,455,286.52		
2．对所有者（或股东）的分配										-295,404,398.80		-295,404,398.80
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								1,235,800.83				1,235,800.83
1. 本期提取								33,454,085.75				33,454,085.75
2. 本期使用								-32,218,284.92				-32,218,284.92
（六）其他						106,765,102.73						-106,765,102.73
四、本期期末余额	1,508,021,588.00			229,581,404.69	798,731,739.85	375,623,837.72		42,705,359.25	570,005,728.23	1,731,840,525.84		4,505,262,508.14

三、公司基本情况

大中矿业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2009 年 5 月 29 日经巴彦淖尔市工商行政管理局批准，在内蒙古大中矿业有限责任公司(以下简称大中有限)的基础上整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91150800701444800H 的营业执照。公司总部：内蒙古自治区包头市黄河大街 55 号。公司注册地：内蒙古巴彦淖尔市乌拉特前旗小余太书记沟；法定代表人：王喜明。截至 2026 年 6 月 30 日，公司现有注册资本为人民币 153,308.0435 万元，总股本为 153,308.0435 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 22,712.1813 万股；无限售条件的流通股份 A 股 130,595.8622 万股。公司股票于 2021 年 5 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会中设战略与可持续发展(ESG)委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设运营管理中心、财务管理中心、资本运作中心、党群行政部、安全环保部、管理控制部、招标采购部、销售部、审计法务部等。

本公司属于固体矿产资源采选行业。主要经营活动为：铁矿石采选、铁精粉、球团、硫酸生产销售等。主要产品为铁精粉、球团、硫酸。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 7 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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》中固体矿产资源的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
单项金额重大的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)且/占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元的款项。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元的款项。
重大的在建工程	期初或期末余额 1,000.00 万元以上的工程。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 500 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 500 万元的款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 500 万元的款项。
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 15%的子公司。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上的企业。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些

交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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

当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(37)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②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。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外, 本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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。

该类金融负债按照本附注五(11)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 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按照本附注五(11)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注五(37)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(42)3)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五(11)1(3)3所述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，是指本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。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄，计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	25%
3-4 年	80%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用评级较高的银行
云 信	云信数字化应收账款债权凭证

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

账 龄	其他应收款计提比例
1 年以内	5%

1-2 年	15%
2-3 年	25%
3-4 年	80%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明

资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料库龄组合	数量繁多、单价较低的原材料	基于库龄确定存货可变现净值
原材料、自制半成品组合	后续用于生产产成品的主要原材料、自制半成品	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
库存商品组合	直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额

(3) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	可变现净值的计算方法
1 年以内	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 95%
2-3 年	账面余额的 85%
3 年以上	账面余额的 50%

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的

购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

4. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

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

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或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，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
井建构筑物	其他	-	-	-
房屋及建筑物	年限平均法	4-20	0-5	4.80-25.00
专用设备	年限平均法	3-20	0-5	4.80-33.33
运输工具	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
通用设备	年限平均法	3-20	0-5	4.80-33.33

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明：

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
井建构筑物	根据完工验收情况陆续转固
房屋建筑物	满足建筑完工验收条件
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输工具	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在

所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
采矿权	矿山可采储量	产量法
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
探矿权	-	尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限暂不确定
软件使用权	预计受益期限	3-10
专利及非专利技术	预计受益期限	5-10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2) 具体标准

本公司将与研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、电费、试验费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：(1) 本公司将为获取并研究新的技术知识而进行的计划调查等的准备活动阶段作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：(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，能够证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司将满足资本化条件的开发阶段支出确认为无形资产，不满足条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(42)3)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品为铁精粉、球团和硫酸，销售收入实现的具体条件：

(1) 铁精粉、球团和硫酸销售收入实现的具体条件：

1) 以客户化验结果为结算依据的情形，在货物到达客户指定地点时按公司化验结果暂估确认收入，并依据客户化验后开具的结算单调整收入确认金额；

2) 以公司化验结果为结算依据的情形，在商品移交给运输单位并开具过磅单时收入确认，并依据过磅单的结算重量及合同约定单价确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(11)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1) 安全生产费

本公司按照财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，计提并使用安全生产费。

2) 矿山环境恢复治理基金

本公司按照《财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]38号)、《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法(试行)》等有关规定，计提并使用矿山地质环境治理恢复基金。

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》中固体矿产资源的披露要求。

3) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。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。

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》中固体矿产资源的披露要求。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

(一)重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处臵费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处臵的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资

产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注五（42）“公允价值的披露”。

（二）债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

（1）以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

（2）采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

（3）采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

（1）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。

（2）将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，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。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合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。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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	按 3%、5%、6%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
大中矿业股份有限公司	15%
安徽金日晟矿业有限责任公司	15%
内蒙古金辉稀矿有限公司	15%
大中贸易有限公司	15%
湖南大中赫锂矿有限责任公司	15%
安徽大中新能源投资有限责任公司	15%
香港大中矿业国际贸易有限公司	16.50%
Singapore Dazhong Mining International Trading PTE. LTD	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司于 2023 年通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202315000177 的《高新技术企业证书》，认定有效期自 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 26 日，故公司于报告期内适用 15%的所得税税率。

子公司金日晟矿业于 2023 年通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202334004060 的《高新技术企业证书》，认定有效期自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日，故金日晟矿业于报告期内适用 15% 的所得税税率。

子公司金辉稀矿于 2024 年通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202415000342 的《高新技术企业证书》，认定有效期自 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日，故金辉稀矿于报告期内适用 15% 的所得税税率。

子公司湖南大中赫于 2025 年通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202543000330 的《高新技术企业证书》，认定有效期自 2025 年 12 月 8 日至 2028 年 12 月 8 日，故湖南大中赫于报告期内适用 15% 的所得税税率。

根据财政部、税务总局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，按 15% 的税率征收企业所得税。子公司大中贸易被认定为海南自由贸易港鼓励类企业，2026 年度适用 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），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。安徽大中新能源符合西部地区鼓励类产业目录界定的产业范围，享受西部大开发企业所得税优惠政策，2026 年度适用 15% 的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	310,050,141.80	320,044,702.50
其他货币资金	84,753,434.83	183,685,180.33
合计	394,803,576.63	503,729,882.83
其中：存放在境外的款项总额	46,753,795.37	167,203,956.06

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(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	183,703,827.16	69,480,674.25
合计	183,703,827.16	69,480,674.25

(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票据	183,703,827.16	100.00%			183,703,827.16	69,480,674.25	100.00%			69,480,674.25
其中：										
合计	183,703,827.16	100.00%			183,703,827.16	69,480,674.25	100.00%			69,480,674.25

按组合计提坏账准备类别名称：

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	183,703,827.16		

合计	183,703,827.16		
----	----------------	--	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		181,703,562.03
合计		181,703,562.03

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	184,333,428.52	129,461,817.97
1 至 2 年	597,779.35	1,334,198.71

2 至 3 年	14,682.41	255,593.08
3 年以上	7,642,772.22	8,094,045.08
3 至 4 年	217,969.35	217,969.35
4 至 5 年	2,719,206.39	2,719,843.74
5 年以上	4,705,596.48	5,156,231.99
合计	192,588,662.50	139,145,654.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,990,878.30	2.59%	4,990,878.30	100.00%		4,950,596.48	3.56%	4,950,596.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,597,784.20	97.41%	11,645,485.43	6.21%	175,952,298.77	134,195,058.36	96.44%	9,525,754.98	7.10%	124,669,303.38
其中：										
合计	192,588,662.50	100.00%	16,636,363.73	8.64%	175,952,298.77	139,145,654.84	100.00%	14,476,351.46	10.40%	124,669,303.38

按单项计提坏账准备类别名称：

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
鄂尔多斯市国力工程机械施工有限责任公司	490,568.40	490,568.40	490,568.40	490,568.40	100.00%	历史遗留问题，款项有纠纷，预计无法收回
包头市成峰金属制品有限公司	4,215,028.08	4,215,028.08	4,215,028.08	4,215,028.08	100.00%	客户经营困难，预计无法收回
乌拉特前旗振华耐磨材料有限公司	245,000.00	245,000.00	285,281.82	285,281.82	100.00%	客户经营困难，预计无法收回
合计	4,950,596.48	4,950,596.48	4,990,878.30	4,990,878.30		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	184,048,146.70	9,202,407.34	5.00%
1-2 年	597,779.35	89,666.90	15.00%
2-3 年	14,682.41	3,670.60	25.00%
3-4 年	217,969.35	174,375.48	80.00%
4-5 年	2,719,206.39	2,175,365.11	80.00%
合计	187,597,784.20	11,645,485.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,950,596.48	40,281.82				4,990,878.30
按组合计提坏账准备	9,525,754.98	2,119,730.45				11,645,485.43
合计	14,476,351.46	2,160,012.27				16,636,363.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

第一名	92,837,409.61		92,837,409.61	48.21%	4,641,870.48
第二名	38,162,057.83		38,162,057.83	19.82%	1,908,102.89
第三名	26,441,173.71		26,441,173.71	13.73%	1,322,058.69
第四名	10,438,452.35		10,438,452.35	5.42%	521,922.62
第五名	8,785,962.08		8,785,962.08	4.56%	439,298.10
合计	176,665,055.58		176,665,055.58	91.74%	8,833,252.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	25,568,806.40	48,885,084.07
合计	25,568,806.40	48,885,084.07

(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	25,568,806.40	100.00%			25,568,806.40	48,885,084.07	100.00%			48,885,084.07
其中：										
合计	25,568,806.40	100.00%			25,568,806.40	48,885,084.07	100.00%			48,885,084.07

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用评级较高的银行承兑汇票	25,568,806.40		
合计	25,568,806.40		

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	385,024,813.11	
合计	385,024,813.11	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	48,885,084.07	-23,316,277.67	-	25,568,806.40

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	48,885,084.07	25,568,806.40		-

(8) 其他说明

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	176,521,570.37	90,757,147.40
合计	176,521,570.37	90,757,147.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	80,824,435.19	95,189,887.54
资产处置款	95,052,291.76	4,876,400.00
应收暂付款	7,085,806.20	9,486,178.39
备用金及其他	26,864,029.34	11,041,062.48
合计	209,826,562.49	120,593,528.41

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）	142,662,099.71	43,161,593.83
1 至 2 年	47,628,258.98	57,881,433.23
2 至 3 年	4,761,018.17	4,821,018.17
3 年以上	14,775,185.63	14,729,483.18
3 至 4 年	1,257,382.38	1,211,679.93
4 至 5 年	6,186,349.55	6,186,349.55
5 年以上	7,331,453.70	7,331,453.70
合计	209,826,562.49	120,593,528.41

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,380,201.79	4.47%	9,380,201.79	100.00%		9,330,201.79	7.74%	9,330,201.79	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	200,446,360.70	95.53%	23,924,790.33	11.94%	176,521,570.37	111,263,326.62	92.26%	20,506,179.22	18.43%	90,757,147.40
其中：										

合计	209,826,562.49	100.00%	33,304,992.12	15.87%	176,521,570.37	120,593,528.41	100.00%	29,836,381.01	24.74%	90,757,147.40
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备类别名称:

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
江苏义隆钢结构有限公司	2,698,765.55	2,698,765.55	2,698,765.55	2,698,765.55	100.00%	待退的供应商货款及工程款, 预计难以索回
龙嘉建设集团有限公司	2,355,936.65	2,355,936.65	2,355,936.65	2,355,936.65	100.00%	待退的供应商货款及工程款, 预计难以索回
南昌矿机集团股份有限公司	346,320.00	346,320.00	396,320.00	396,320.00	100.00%	待退的供应商货款及工程款, 预计难以索回
乌拉特前旗振华耐磨材料有限公司	2,294,395.59	2,294,395.59	2,294,395.59	2,294,395.59	100.00%	待退的供应商货款及工程款, 预计难以索回
内蒙古金沙葡萄酒业销售有限公司	1,634,784.00	1,634,784.00	1,634,784.00	1,634,784.00	100.00%	待退的供应商货款及工程款, 预计难以索回
合计	9,330,201.79	9,330,201.79	9,380,201.79	9,380,201.79		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	142,487,099.71	7,124,354.97	5.00%
1-2 年	46,805,944.71	7,020,891.71	15.00%
2-3 年	1,108,000.20	277,000.05	25.00%
3-4 年	861,062.38	688,849.90	80.00%
4-5 年	1,852,800.00	1,482,240.00	80.00%
5 年以上	7,331,453.70	7,331,453.70	100.00%
合计	200,446,360.70	23,924,790.33	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	10,708,197.53	984,287.98	18,143,895.50	29,836,381.01
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-8,558,867.84	8,558,867.84		
——转入第三阶段		-1,482,240.00	1,482,240.00	
本期计提	11,995,916.99	-7,095,065.88	-1,432,240.00	3,468,611.11

2026 年 6 月 30 日余额	14, 145, 246. 68	965, 849. 94	18, 193, 895. 50	33, 304, 992. 12
-------------------	------------------	--------------	------------------	------------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

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	9, 330, 201. 79	50, 000. 00				9, 380, 201. 79
按组合计提坏账准备	20, 506, 179. 22	3, 418, 611. 11				23, 924, 790. 33
合计	29, 836, 381. 01	3, 468, 611. 11				33, 304, 992. 12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	销售资产	90,175,891.76	1 年以内	42.98%	4,508,794.59
第二名	押金保证金	31,500,000.00	1-2 年	15.01%	4,725,000.00
第三名	押金保证金	23,250,000.00	1 年以内	11.08%	2,362,500.00
第四名	其他	10,750,356.72	1 年以内	5.12%	537,517.82
第五名	押金保证金	7,150,000.17	1 年以内	3.41%	357,500.01
合计		162,826,248.65		77.60%	12,491,312.42

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,532,849.47	95.46%	26,222,729.84	83.62%
1 至 2 年	95,518.03	0.15%	2,187,099.65	6.97%
2 至 3 年	1,567,434.66	2.51%	1,753,693.50	5.59%
3 年以上	1,166,564.68	1.87%	1,194,537.53	3.82%
合计	62,362,366.84		31,358,060.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例
第一名	11,190,553.52	17.94%
第二名	10,738,824.77	17.22%
第三名	5,306,801.28	8.51%
第四名	5,047,137.20	8.09%
第五名	2,372,471.92	3.80%
小 计	34,655,788.69	55.57%

其他说明：

减值准备计提原因：预付江苏伊维达智能科技股份有限公司设备款 859,200.00 元，合同后续不再执行且相关款项无法收回，已全额计提减值准备。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	706,786,086.46	29,192,673.94	677,593,412.52	568,043,470.66	32,184,520.75	535,858,949.91
库存商品	266,231,576.12	3,232,854.95	262,998,721.17	108,109,552.25	3,232,854.95	104,876,697.30
自制半成品	44,513,221.94		44,513,221.94	41,978,171.08		41,978,171.08
合计	1,017,530,884.52	32,425,528.89	985,105,355.63	718,131,193.99	35,417,375.70	682,713,818.29

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,184,520.75	- 2,989,074.25		2,772.56		29,192,673.94
库存商品	3,232,854.95					3,232,854.95
合计	35,417,375.70	- 2,989,074.25		2,772.56		32,425,528.89

本期计提、转回情况说明

类别	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和合同履约成本减值准备的原因
原材料	基于库龄确定存货可变现净值	-

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例
原材料库龄组合	162,193,429.06	29,192,673.94	18.00%	144,887,403.14	32,184,520.75	22.21%

原材料、自制半成品组合	589,105,879.34			465,134,238.60		
库存商品组合	266,231,576.12	3,232,854.95	1.21%	108,109,552.25	3,232,854.95	2.99%
合计	1,017,530,884.52	32,425,528.89	3.19%	718,131,193.99	35,417,375.70	4.93%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备的计提标准见本附注主要会计政策和会计估计之“存货跌价准备”之说明。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末数中无资本化利息金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	224,241,666.45	187,164,235.73
预缴城建税及教育费附加等税费	668,000.26	673,302.65
预缴资源税	1,728,792.34	2,401,311.59
预交水土保持费	1,365,721.70	1,365,721.70
其他	3,333,752.00	3,788,719.00
合计	231,337,932.75	195,393,290.67

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
内蒙古包钢还原铁有限责任公司	40,000,000.00						40,000,000.00	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
合计	40,000,000.00						40,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(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	

(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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
芜湖荣耀一期创业	19,273,152.80				-281,762.23						18,991,390.57	

投资基金合伙企业(有限合伙)												
香花岭锡业有限责任公司	150,530,745.94		10,948,437.21		10,047,010.57			6,800,352.32			164,725,841.40	
小计	169,803,898.74		10,948,437.21		9,765,248.34			6,800,352.32			183,717,231.97	
合计	169,803,898.74		10,948,437.21		9,765,248.34			6,800,352.32			183,717,231.97	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,077,882.79		9,077,882.79
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		9,077,882.79		9,077,882.79
(1) 处置		9,077,882.79		9,077,882.79
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		3,336,041.51		3,336,041.51
2. 本期增加金额		64,154.64		64,154.64
(1) 计提或摊销		64,154.64		64,154.64
3. 本期减少金额		3,400,196.15		3,400,196.15
(1) 处置		3,400,196.15		3,400,196.15
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值		5,741,841.28		5,741,841.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,121,723,113.13	5,027,496,295.66
合计	5,121,723,113.13	5,027,496,295.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	井建造建物	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,662,007,505.43	2,775,220,844.00	2,676,838,154.54	253,063,875.63	137,741,753.19	8,504,872,132.79
2. 本期增加金额		88,169,600.00	199,552,968.46	84,370,746.41	7,654,313.79	379,747,628.66
(1) 购置		3,430,954.80	91,910,989.14	79,754,611.92	5,233,156.88	180,329,712.74
(2) 在建工程转入		84,738,645.20	107,641,979.32	4,616,134.49	2,421,156.91	199,417,915.92
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		57,672,678.71	77,659,901.19	4,742,846.77	4,670,636.41	144,746,063.08
(1) 处置或报废		57,672,678.71	77,659,901.19	4,742,846.77	4,670,636.41	144,746,063.08
(2) 其他						
4. 期末余额	2,662,007,505.43	2,805,717,765.29	2,798,731,221.81	332,691,775.27	140,725,430.57	8,739,873,698.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	635,787,913.30	1,187,697,008.85	1,418,682,738.11	132,711,986.62	94,552,723.00	3,469,432,369.88

2. 本期增加金额	92,166,660.17	24,315,689.37	94,233,367.39	26,137,700.07	10,414,419.99	247,267,836.99
(1) 计提	92,166,660.17	24,315,689.37	94,233,367.39	26,137,700.07	10,414,419.99	247,267,836.99
3. 本期减少金额		45,433,637.05	53,031,064.38	4,254,001.11	3,774,386.34	106,493,088.88
(1) 处置或报废		45,433,637.05	53,031,064.38	4,254,001.11	3,774,386.34	106,493,088.88
4. 期末余额	727,954,573.47	1,166,579,061.17	1,459,885,041.12	154,595,685.58	101,192,756.65	3,610,207,117.99
三、减值准备						
1. 期初余额		3,542,169.50	4,401,297.75			7,943,467.25
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		3,542,169.50	4,401,297.75			7,943,467.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,934,050,143.56	1,635,599,323.02	1,334,444,882.94	178,096,089.69	39,532,673.92	5,121,723,113.13
2. 期初账面价值	2,026,219,592.13	1,583,981,665.65	1,253,754,118.68	120,351,889.01	43,189,030.19	5,027,496,295.66

(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	173,152,039.67	23,059,457.31	3,542,169.50	146,550,412.86	
专用设备	210,560,090.34	68,342,898.62	4,401,297.75	137,815,893.97	
运输工具	798,611.14	701,729.85		96,881.29	
通用设备	889,672.91	844,335.67		45,337.24	
小计	385,400,414.06	92,948,421.45	7,943,467.25	284,508,525.36	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,615,860.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,950,632,220.50	1,359,833,273.56
合计	1,950,632,220.50	1,359,833,273.56

(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
重新集矿区采选矿工程	193,852,313.98		193,852,313.98	138,641,719.26		138,641,719.26
湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一	866,269,054.49		866,269,054.49	486,209,336.93		486,209,336.93

期)						
周油坊铁矿 650 万吨/年采 选改扩建工程	68,487,296.4 6		68,487,296.4 6	65,544,313.3 5		65,544,313.3 5
选矿技改选铁 选云母工程				152,723,974. 16		152,723,974. 16
加达锂矿采选 项目	453,533,657. 39		453,533,657. 39	316,830,285. 43		316,830,285. 43
年产 4 万吨碳 酸锂项目	187,541,027. 96		187,541,027. 96	96,338,642.7 1		96,338,642.7 1
合教矿 100 万 吨技改扩建项 目	52,126,401.0 1		52,126,401.0 1	38,414,675.8 9		38,414,675.8 9
大地渠铁矿采 选尾项目	8,011,258.91		8,011,258.91	7,831,860.00		7,831,860.00
书记沟矿区采 选矿工程	10,378,004.6 5		10,378,004.6 5	690,828.60		690,828.60
其 他	82,818,291.4 1		82,818,291.4 1	56,607,637.2 3		56,607,637.2 3
山片沟硫铁矿 采选工程	27,614,914.2 4		27,614,914.2 4			
合计	1,950,632,22 0.50		1,950,632,22 0.50	1,359,833,27 3.56		1,359,833,27 3.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
重新 集矿 区采 选矿 工程	2,708 ,470, 000.0 0	138,6 41,71 9.26	55,21 0,594 .72			193,8 52,31 3.98	99.14 %	陆续 转固 阶段				其 他、 募集 资金
湖南 省临 武县 鸡脚 山矿 区通 天庙 矿段 2,000 万吨/ 年锂 矿采 选尾 一体 化项 目	2,841 ,093, 900.0 0	486,2 09,33 6.93	401,1 71,91 7.35	21,11 2,199 .79		866,2 69,05 4.49	31.23 %	基建 阶段	7,496 ,848. 25	3,962 ,934. 63	0.04%	募集 资金、 其他
周油	4,053	65,54	30,14	27,20		68,48	92.43	陆续	19,82	1,827	1.13%	其

坊铁 矿 650 万吨/ 年采 选改 扩建 工程	, 158, 600.0 0	4, 313 . 35	6, 201 . 10	3, 217 . 99		7, 296 . 46	%	转固 阶段	4, 026 . 17	, 927. 96		他、 募集 资金
选矿 技改 选铁 选云 母工 程	326, 7 65, 10 0. 00	152, 7 23, 97 4. 16	11, 09 2, 090 . 80	147, 4 35, 82 6. 65	16, 38 0, 238 . 31			完工 转固	16, 33 8, 688 . 74	1, 263 , 862. 97	3. 78%	募集 资金、 其他
加达 锂矿 采选 项目	1, 320 , 451, 700.0 0	316, 8 30, 28 5. 43	170, 4 07, 93 1. 61	33, 70 4, 559 . 65		453, 5 33, 65 7. 39	35. 67 %	基建 阶段	9, 514 , 460. 04	5, 336 , 395. 11	0. 01%	其他
年产 4 万吨 碳酸 锂项 目	2, 064 , 202, 800.0 0	96, 33 8, 642 . 71	91, 82 8, 447 . 21	626, 0 61. 96		187, 5 41, 02 7. 96	9. 18%	基建 阶段	16, 19 7, 332 . 18	4, 372 , 031. 70	1. 72%	其 他、 募集 资金
书记 沟矿 区采 选矿 工程		690, 8 28. 60	9, 687 , 176. 05			10, 37 8, 004 . 65		不适 用				其他
合教 矿 100 万吨 技改 扩建 项目		38, 41 4, 675 . 89	20, 15 3, 318 . 04		6, 441 , 592. 92	52, 12 6, 401 . 01		基建 阶段				其他
山片 沟硫 铁矿 采选 工程	359, 1 82, 80 0. 00		27, 61 4, 914 . 24			27, 61 4, 914 . 24	71. 44 %	陆续 转固 阶段				其他
大地 渠铁 矿采 选尾 项目	465, 0 00, 00 0. 00	7, 831 , 860. 00	179, 3 98. 91			8, 011 , 258. 91	1. 72%	基建 阶段				其他
合计	14, 13 8, 324 , 900. 00	1, 303 , 225, 636. 3 3	817, 4 91, 99 0. 03	230, 0 81, 86 6. 04	22, 82 1, 831 . 23	1, 867 , 813, 929. 0 9			69, 37 1, 355 . 38	16, 76 3, 152 . 37		

注：各矿区及项目建设投入情况

1. 周油坊矿区采选矿工程随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 374,641.78 万元，占预算比例的 92.43%。
2. 重新集矿区采选矿工程随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 268,511.63 万元，占预算比例的 99.14%。
3. 山片沟硫铁矿采选工程随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 25,659.76 万元，占预算比例的 71.44%。
4. 湖南省临武县鸡脚山矿区通天庙矿段 2,000 万吨/年锂矿采选尾一体化项目（一期）随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 88,738.13 万元，占预算比例的 31.23%。
5. 加达锂矿采选项目随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 47,096.54 万元，占预算比例的 35.67%。
6. 年产 4 万吨碳酸锂项目随着工程建设陆续转固，截至 2026 年 6 月末累计已投入约 18,940.85 万元，占预算比例的 9.18%。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

[注]重新集矿区采选矿工程、周油坊矿区采选矿工程、山片沟硫铁矿采选工程等项目系随着工程建设陆续转固。

（4）在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（5）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		1,732,673.27	1,732,673.27
2. 本期增加金额	4,303,843.25		4,303,843.25
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,303,843.25	1,732,673.27	6,036,516.52
二、累计折旧			
1. 期初余额		981,848.20	981,848.20
2. 本期增加金额	215,192.16	173,267.34	388,459.50
(1) 计提	215,192.16	173,267.34	388,459.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	215,192.16	1,155,115.54	1,370,307.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,088,651.09	577,557.73	4,666,208.82
2. 期初账面价值		750,825.07	750,825.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	705,732,605.08		2,504,041.15	3,227,899,732.25	4,456,081,003.61	129,661,926.33	8,521,879,308.42
2. 本期增加金额	137,600.00				1,203,471.00	43,479.57	1,384,550.57
（1）购置	137,600.00				1,203,471.00	43,479.57	1,384,550.57
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	42,453,282.49						42,453,282.49
（1）处置	42,453,282.49						42,453,282.49
4. 期末余额	663,416,922.59		2,504,041.15	3,227,899,732.25	4,457,284,474.61	129,705,405.90	8,480,810,576.50
二、累计摊销							
1. 期初余额	172,023,438.94		2,422,806.47	822,329,346.90		51,884,421.60	1,048,660,013.91
2. 本期增加金额	8,035,059.14		12,885.24	49,759,505.35		6,830,118.10	64,637,567.83
（1）计提	8,035,059.14		12,885.24	49,759,505.35		6,830,118.10	64,637,567.83
3. 本期减少金额	15,738,725.80					36,833.84	15,775,559.64
（1）处置	15,738,725.80					36,833.84	15,775,559.64

4. 期末 余额	164,319,77 2.28		2,435,691. 71	872,088,85 2.25		58,677,705 .86	1,097,522, 022.10
三、减值准 备							
1. 期初 余额	5,276,376. 61			410,000.00			5,686,376. 61
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	5,276,376. 61			410,000.00			5,686,376. 61
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	493,820,77 3.70		68,349.44	2,355,400, 880.00	4,457,284, 474.61	71,027,700 .04	7,377,602, 177.79
2. 期初 账面价值	528,432,78 9.53		81,234.68	2,405,160, 385.35	4,456,081, 003.61	77,777,504 .73	7,467,532, 917.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港大中矿业国际贸易有限公司	4,598,036.37					4,598,036.37
合计	4,598,036.37					4,598,036.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
香港大中矿业国际贸易有限公司	将因收购声海科技发展有限公司股权取得的原声海科技发展有限公司、湖南声海电子有限公司的长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组，进行减值测试		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拆迁及土地补偿费	141,832,131.82	15,079,297.96	4,200,730.76		152,710,699.02
耕地占用税	49,149,776.22	28,089,085.75	2,503,400.44		74,735,461.53
矿坑治理费	53,350,829.18	16,380,238.31	4,348,088.65		65,382,978.84
森林植被恢复费	26,487,524.14	13,044,588.00	158,306.50	245,537.60	39,128,268.04
城乡建设用地增减挂钩指标	11,970,810.38		317,809.13		11,653,001.25
装修费	6,607,000.82	69,424.69	389,735.26	91,857.48	6,194,832.77
设备修理费		12,383,637.65	693,953.25		11,689,684.40
其他	2,571,324.43		24,342.72		2,546,981.71
合计	291,969,396.99	85,046,272.36	12,636,366.71	337,395.08	364,041,907.56

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,733,964.56	8,557,250.10	45,141,532.47	7,251,404.08
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	32,425,528.89	5,559,690.17	35,417,375.70	6,131,498.95
预提利息	4,564,481.92	684,672.30	7,564,316.28	1,134,647.44
固定资产加速折旧	6,653,842.38	998,076.36	7,281,346.85	1,092,202.03
预计负债	70,736,471.57	12,154,118.64	69,559,881.83	11,918,255.19
未抵扣亏损	356,941,220.85	75,983,331.48	344,821,805.05	73,724,323.05
内部交易未实现利润	121,156,403.93	18,173,460.59	76,477,298.99	11,471,594.84
无形资产减值准备	5,276,376.61	791,456.49	5,686,376.61	852,956.49
固定资产减值准备	7,943,467.25	1,985,866.81	7,943,467.25	1,985,866.81
合计	656,431,757.96	124,887,922.94	599,893,401.03	115,562,748.88

(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
固定资产折旧加速扣除	137,126,713.21	20,569,006.98	149,189,458.05	22,378,418.71
使用权资产			750,825.07	112,623.76
非同一控制企业合并资产评估增值	229,477,020.87	57,369,255.22	229,477,020.87	57,369,255.22
合计	366,603,734.08	77,938,262.20	379,417,303.99	79,860,297.69

(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	16,343,658.90	108,544,264.05	17,221,741.53	98,341,007.35
递延所得税负债	16,343,658.90	61,594,603.30	17,221,741.53	62,638,556.16

(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		30,400.00
可抵扣亏损	203,982,714.42	202,943,975.18
合计	203,982,714.42	202,974,375.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	4,174,459.69	4,174,459.69	
2027	4,968,711.84	4,968,711.84	
2028	188,488,034.40	188,488,034.40	
2029	5,081,330.67	5,081,330.67	
2030	231,438.58	231,438.58	
2031	988,303.45		
合计	203,932,278.63	202,943,975.18	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发支出	285,956,336.84		285,956,336.84	270,925,214.11		270,925,214.11
预付长期资产购置款	849,820,625.01		849,820,625.01	418,127,276.82		418,127,276.82
苏独仑农场建设补充耕地储备库项目	8,105,234.66		8,105,234.66	8,105,234.66		8,105,234.66
其他投资	128,000,000.00		128,000,000.00	128,000,000.00		128,000,000.00
合计	1,271,882,196.51		1,271,882,196.51	825,157,725.59		825,157,725.59

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	174,084,794.53	174,084,794.53	质押	质押以开具银行承兑汇票、信用证、作为环境治理基金、POS 机押金等	230,056,144.13	230,056,144.13	质押	质押以开具银行承兑汇票、作为环境治理基金、POS 机押金等
固定资产	1,336,582,882.40	470,624,618.61	抵押	融资性售后回租	1,338,979,280.71	512,781,781.35	抵押	融资性售后回租
无形资产	1,396,465,610.59	1,132,824,954.04	抵押	抵押借款	1,396,465,610.59	1,159,461,805.91	抵押	抵押借款
长期股权投资	357,783,762.54	357,783,762.54	质押	质押借款	357,783,762.54	357,783,762.54	质押	质押借款
货币资金	15,544,612.66	15,544,612.66	冻结	诉讼冻结	12,228,866.00	12,228,866.00	冻结	诉讼冻结
合计	3,280,461,662.72	2,150,862,742.38			3,335,513,663.97	2,272,312,359.93		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	184,000,000.00	
抵押借款	441,526,784.30	650,000,000.00
票据贴现	1,019,813,974.90	781,523,560.54
抵押、保证借款	322,313,050.19	453,900,000.00
保证借款	975,000,000.00	525,000,000.00
信用证贴现	568,842,767.63	476,604,525.21
未到期应付利息	1,105,295.83	1,410,610.57
合计	3,512,601,872.85	2,888,438,696.32

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	643,113,137.46	567,088,488.48
1-2 年	41,499,328.24	64,578,028.73
2-3 年	19,415,356.80	24,520,856.49
3 年以上	12,163,423.84	13,386,977.62
合计	716,191,246.34	669,574,351.32

(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
上海宝信软件股份有限公司	8,822,880.00	系统项目尚未计算完毕
合计	8,822,880.00	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,321,044,624.50	1,212,231,286.48
合计	1,321,044,624.50	1,212,231,286.48

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	1,165,534,660.52	1,041,982,221.48
应付股权转让款	97,567,000.00	101,847,000.00
押金保证金	39,511,789.79	40,647,769.09
补偿费	2,770,020.42	2,770,020.42
应退还矿权转让款	12,600,000.00	12,600,000.00
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
其 他	1,061,153.77	10,384,275.49
合计	1,321,044,624.50	1,212,231,286.48

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
众兴集团有限公司	88,000,000.00	未到付款节点
林圃生	7,972,500.00	未到付款节点
霍邱县冯井镇农村经济经营管理站	2,770,020.42	陆续支付
巴彦淖尔市瑞和矿业有限公司	12,600,000.00	双方未结算
合计	111,342,520.42	

其他说明

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	459,343,256.35	39,801,990.55
合计	459,343,256.35	39,801,990.55

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,440,665.95	387,223,394.36	392,354,029.52	61,310,030.79
二、离职后福利-设定提存计划		42,114,699.94	42,092,454.35	22,245.59
三、辞退福利	434,251.31	5,081,743.27	3,496,616.07	2,019,378.51
合计	66,874,917.26	434,419,837.57	437,943,099.94	63,351,654.89

(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	65,551,284.98	342,033,950.14	347,549,779.52	60,035,455.60
2、职工福利费	158,442.00	7,330,106.10	7,462,330.10	26,218.00
3、社会保险费		22,135,241.13	22,135,241.13	
其中：医疗保险费		16,352,030.38	16,352,030.38	
工伤保险		5,783,210.75	5,783,210.75	

费				
4、住房公积金	131,308.00	13,334,272.15	13,330,665.15	134,915.00
5、工会经费和职工教育经费	599,630.97	2,389,824.84	1,876,013.62	1,113,442.19
合计	66,440,665.95	387,223,394.36	392,354,029.52	61,310,030.79

(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		40,781,375.55	40,781,375.55	
2、失业保险费		1,333,324.39	1,311,078.80	22,245.59
合计		42,114,699.94	42,092,454.35	22,245.59

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,764,885.30	18,279,203.68
企业所得税	29,196,345.80	55,355,046.54
个人所得税	2,448,898.89	4,127,491.89
城市维护建设税	1,365,351.71	1,562,177.07
资源税	18,594,893.23	23,142,176.69
教育费及地方教育附加	1,365,351.69	1,562,177.06
房产税	1,755,550.64	1,340,341.55
印花税	1,432,456.07	1,496,704.51
水利建设专项资金	184,658.43	165,273.77
城镇土地使用税	1,373,514.32	974,607.33
环境保护税	292,991.27	588,645.94
水土保持补偿费	1,424,379.92	3,036,736.19
水资源税	787,633.57	988,352.24
合计	74,986,910.84	112,618,934.46

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	741,084,666.68	677,725,888.90
一年内到期的长期应付款	317,937,148.34	394,008,006.40

一年内到期的租赁负债	313,138.52	
合计	1,059,334,953.54	1,071,733,895.30

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,711,229.73	5,174,258.78
已背书未到期应收票据（未终止确认）	28,450,119.46	48,835,958.21
合计	88,161,349.19	54,010,216.99

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,064,000,000.00	901,000,000.00
保证借款	1,653,000,000.00	1,381,500,000.00
信用借款	176,000,000.00	176,000,000.00
抵押、质押、保证借款	439,500,000.00	470,000,000.00
未到期应付利息	1,040,704.15	2,934,777.77
一年内到期的长期借款	-741,084,666.68	-677,725,888.90
合计	2,592,456,037.47	2,253,708,888.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	934,229,900.00	934,426,000.00
利息调整	-49,015,192.14	-56,020,935.89
应计利息	16,144,903.63	4,670,622.38

合计	901,359,611.49	883,075,686.49
----	----------------	----------------

(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
大中转债	1,520,000,000.00	注	2022年08月17日	6年	1,520,000,000.00	883,075,686.49	0.00	7,005,743.75	11,474,281.25	0.00	196,100.00	901,359,611.49	否
合计					1,520,000,000.00	883,075,686.49	0.00	7,005,743.75	11,474,281.25	0.00	196,100.00	901,359,611.49	

注：债券票面年利率分别为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

(3) 可转换公司债券的说明

项 目	转股条件	转股时间
2022 年向不特定对象发行可转换公司债券	自发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起可开始转股	2023 年 2 月 23 日至 2028 年 8 月 16 日

转股权会计处理及相关判断依据说明：

公司于 2022 年 8 月 17 日公开发行 1,520 万张可转换公司债券，参考市场上 AA 级信用等级类似企业及类似期限的债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为 1,274,196,019.89 元，权益工具部分价值为 229,713,762.14 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，累计已有 585,664,100.00 元 (5,856,641.00 张) 可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股数量为 54,425,317.00 股，投资者选择回售债券数量 1,060.00 张，回售金额合计 106,000.00 元，相应累计增加公司股本 25,080,435.00 元，同时累计增加资本公积 280,941,212.99 元，累计减少其他权益工具 88,509,936.69 元，累计减少库存股 333,219,197.93 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	392,995.48	
2-3 年	406,750.32	
3 年以上	2,757,526.17	
合计	3,557,271.97	

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	335,961,508.11	274,062,670.84
合计	335,961,508.11	274,062,670.84

(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
应付矿业权增值收益	39,780,000.00	39,780,000.00
应付售后回租款	563,260,049.94	514,007,489.65
应付融资租赁款	80,288,364.24	144,469,900.30
减：未确认融资费用	29,429,757.73	30,186,712.71
减：一年内到期的长期应付款	317,937,148.34	394,008,006.40
小 计	335,961,508.11	274,062,670.84

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
固定资产弃置费	70,736,471.57	69,559,881.83	见其他说明
合计	70,736,471.57	69,559,881.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

弃置费为本公司根据《矿山环境保护与综合治理方案》中预计发生的各项治理费用折现确定。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,621,466.27	5,430,000.00	2,334,013.29	61,717,452.98	
合计	58,621,466.27	5,430,000.00	2,334,013.29	61,717,452.98	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收土地租金		1,312,000.15
合计		1,312,000.15

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,533,080,435.00						1,533,080,435.00

其他说明：

54、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

公司于 2022 年 8 月 17 日公开发行 1,520 万张可转换公司债券，参考市场上 AA 级信用等级类似企业及类似期限的债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为 1,274,196,019.89 元，权益工具部分价值为 229,713,762.14 元。

（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
可转换公司债券权益工具部分	9,344,260.00	141,233,461.55	-	-	1,961.00	29,636.10	9,342,299.00	141,203,825.45
合计	9,344,260.00	141,233,461.55	-	-	1,961.00	29,636.10	9,342,299.00	141,203,825.45

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期变动系可转换公司债券转换为公司 A 股股票，相应减少其他权益工具 29,636.10 元，具体详见本附注“应付债券”之说明。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,471,202,113.09	10,161.13		1,471,212,274.22
合计	1,471,202,113.09	10,161.13		1,471,212,274.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价增加系：

本期可转换公司债券转换为公司 A 股股票，相应增加资本公积 10,161.13 元，具体详见本附注“应付债券”之说明；

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	138,662,832.30		206,717.39	138,456,114.91
合计	138,662,832.30		206,717.39	138,456,114.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系可转换公司债券转换为公司 A 股股票，相应减少库存股 206,717.39 元，具体详见本附注“应付债券”之说明。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,284,372.17					- 8,710,373.40		- 13,994,745.57
外币财务报表折算差额	- 5,284,372.17					- 8,710,373.40		- 13,994,745.57
其他综合收益合计	- 5,284,372.17					- 8,710,373.40		- 13,994,745.57

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,905,933.06	97,447,809.01	89,728,221.12	48,625,520.95
矿山环境恢复治理基金	34,420,980.80	7,285,709.93	3,931,334.03	37,775,356.70
合计	75,326,913.86	104,733,518.94	93,659,555.15	86,400,877.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 安全生产费

本公司按照财资[2022]136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，逐月计提并使用安全生产费。

(2) 矿山环境恢复治理基金

本公司按照《财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金 建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]38 号)、《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法(试行)》等有关规定，计提并使用矿山地质环境治理恢复基金。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	576,738,497.95			576,738,497.95
合计	576,738,497.95			576,738,497.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,665,455,623.65	3,251,013,280.96
调整后期初未分配利润	3,665,455,623.65	3,251,013,280.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,988,438.09	405,561,886.96
减：提取法定盈余公积		19,455,286.52
应付普通股股利	304,176,718.00	295,404,398.80
期末未分配利润	3,683,320,016.07	3,341,715,482.60

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,772,619,915.11	890,767,992.51	1,966,409,748.17	999,591,930.84
其他业务	5,286,535.14	3,143,808.71	5,916,851.24	275,250.39
合计	1,777,906,450.25	893,911,801.22	1,972,326,599.41	999,867,181.23

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期数据		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,777,906,450.25	893,911,801.22	1,777,906,450.25	893,911,801.22
其中：								
铁精粉					1,247,923,934.95	586,046,459.34	1,247,923,934.95	586,046,459.34
球团					219,039,718.75	152,989,860.50	219,039,718.75	152,989,860.50
硫酸					227,568,893.34	108,987,482.82	227,568,893.34	108,987,482.82
其他					83,373,903.21	45,887,998.56	83,373,903.21	45,887,998.56
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					1,777,906,450.25	893,911,801.22	1,777,906,450.25	893,911,801.22

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,891,400.93	6,932,194.10
教育费附加	4,033,323.55	4,152,749.34
资源税	49,568,877.29	56,743,647.95
房产税	6,559,884.33	6,915,562.31
土地使用税	13,560,989.67	8,788,801.99
车船使用税	49,305.08	22,655.83
印花税	2,814,652.28	2,673,062.86
地方教育附加	2,688,882.36	2,768,499.60
水利建设基金	811,801.54	886,297.21
水资源费	1,322,351.57	1,452,617.92
水土保持费	2,874,038.20	8,598,105.61
环保税	484,145.67	941,371.71
合计	91,659,652.47	100,875,566.43

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,427,675.51	7,725,803.21
环境治理费	6,881,805.75	2,900,017.60
交通差旅费	4,909,604.40	3,742,808.71
水电暖费	5,746,903.93	5,736,870.37
物料耗用与维修	3,717,371.23	5,459,506.82
业务招待费	4,998,237.05	3,336,913.15
折旧与摊销	49,280,962.46	36,138,646.20
职工薪酬	123,243,703.11	114,501,940.78
咨询服务费	9,972,773.83	17,628,347.43
残保金	292,903.16	75,007.01
其他	335,639.22	860,307.65

合计	216,807,579.65	198,106,168.93
----	----------------	----------------

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,575,721.53	1,112,683.16
交通差旅费	188,075.06	79,521.93
办公费	4,132.23	
业务招待费	200,042.61	215,575.89
其他	151,147.41	218,971.43
合计	2,119,118.84	1,626,752.41

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,332,348.09	37,115,905.57
能源费	3,532,228.71	2,784,213.18
直接材料	36,220,930.81	29,898,388.23
折旧与摊销	3,668,983.61	2,053,521.65
试验费	22,104.45	
其他	11,627.00	
合计	82,788,222.67	71,852,028.63

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,939,872.91	127,496,468.96
租赁负债摊销的利息费用	66,567.24	45,784.70
减：利息收入	1,122,805.85	3,434,844.14
手续费支出	2,444,558.46	1,189,857.09
弃置费用折现	1,176,589.74	1,123,715.50
汇兑损失	-4,903,551.02	728,527.60
其他		617,612.95
合计	139,601,231.48	127,767,122.66

其他说明

本期计入财务费用的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,285,981.14	9,851,059.39

个税手续费返还	540,231.77	662,861.99
递延收益摊销	2,334,013.29	2,045,804.97
税费减免		70,000.00
合计	9,160,226.20	12,629,726.35

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,765,248.34	4,137,025.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		300,000.00
处置应收款项融资产生的投资收益	-2,474,548.96	
合计	7,290,699.38	4,437,025.38

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,410,273.72	-3,989,839.58
其他应收款坏账损失	-2,997,416.86	195,198.50
合计	-5,407,690.58	-3,794,641.08

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,992,759.28	532,895.73
合计	2,992,759.28	532,895.73

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	22,863,546.04	2,211,215.10
无形资产处置利得	11,250,306.88	
投资性房地产处置利得	-4,393,019.81	
使用权资产处置利得		102,412.44
合计	29,720,833.11	2,313,627.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没及违约金收入		169,914.59	
无法支付的应付款	1,409,177.27	883,320.23	1,409,177.27
其他	1,055,667.69	1,310,747.95	1,055,667.69
合计	2,464,844.96	2,363,982.77	2,464,844.96

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	317,840.00	401,897.97	317,840.00
资产报废、毁损损失	138,104.07	5,391,998.36	138,104.07
罚款支出	3,197,000.00	1,171,051.69	3,197,000.00
赔偿金、违约金	110,000.00		110,000.00
税收滞纳金	3,631,455.69	9,111,153.32	3,631,455.69
其他	2,628,975.22	471,204.88	2,628,975.22
合计	10,023,374.98	16,547,306.22	10,023,374.98

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,290,867.13	86,980,369.19
递延所得税费用	-11,114,836.26	-18,375,166.56
合计	65,176,030.87	68,605,202.63

(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	387,217,141.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,865,099.42
子公司适用不同税率的影响	-732,329.39
调整以前期间所得税的影响	10,194,738.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,055,615.94
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	805,103.65
研发费加计扣除的影响	-7,012,197.59
所得税费用	65,176,030.87

其他说明

77、其他综合收益

详见附注本附注七（57）“其他综合收益”

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,465,744.05	19,851,059.39
往来及代收代付款		22,130,902.56
收承兑保证金、环境治理基金		336,855.00
收押金保证金	43,558,154.12	17,756,258.24
银行利息收入	815,791.21	3,434,844.14
房租收入	17,000.00	3,004,622.81
其他	1,143,217.18	515,995.94
合计	56,999,906.56	67,030,538.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	80,698,368.97	84,145,663.66
往来及代收代付款	3,381,854.10	5,787,882.30
付押金保证金	31,001,547.65	43,820,376.40
捐赠支出	1,472,540.00	401,897.97
支付承兑保证金、环境治理基金	522,644.98	2,900,017.60
其他	28,602,361.50	4,621,961.21
合计	145,679,317.20	141,677,799.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收取项目保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付项目保证金		4,400,000.00
合计		4,400,000.00

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产售后回租	450,000,000.00	143,250,000.00
收到往来款	359,967,569.94	
合计	809,967,569.94	143,250,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	264,250,005.00	
支付回购股票款		106,768,350.53
付售后租回租赁款	425,995,445.81	219,459,427.96
支付保证金		61,405,600.00
合计	690,245,450.81	387,633,378.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	322,041,110.42	405,561,886.96
加：资产减值准备	-2,414,931.30	3,261,745.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,267,836.99	208,131,230.92
使用权资产折旧	388,459.50	1,569,501.94
无形资产摊销	64,578,415.00	63,351,165.04
长期待摊费用摊销	85,046,272.36	5,042,634.84
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）	-29,720,833.11	-2,313,627.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	138,104.07	5,391,998.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	152,649,610.53	108,031,130.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,238,027.05	-4,437,025.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,546,915.60	-15,835,153.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,299,706.04	-2,540,013.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-303,725,648.34	-78,324,110.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,971,212.14	-355,900,480.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	421,291,222.54	280,786,190.30
其他	11,073,963.79	5,865,622.84
经营活动产生的现金流量净额	742,157,133.70	627,642,696.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	205,174,169.44	530,278,401.40
减：现金的期初余额	261,444,872.70	623,571,880.80
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	-56,270,703.26	-93,293,479.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,174,169.44	261,444,872.70
可随时用于支付的银行存款	120,420,734.61	261,260,262.07
可随时用于支付的其他货币资金	84,753,434.83	184,610.63
三、期末现金及现金等价物余额	205,174,169.44	261,444,872.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	189,629,407.20	242,285,010.13

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票、信用证及贷款保证金	142,860,029.45	61,830,067.10	使用受限
环境治理基金	31,222,765.09		使用受限
POS 机押金	2,000.00	2,000.00	使用受限
诉讼冻结	15,544,612.66	1,258,122.00	使用受限
合计	189,629,407.20	63,090,189.10	

其他说明：

（7）其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,372,520.16	6.8109	9,348,097.57
欧元			
港币	30,748.22	0.8686	26,706.37
新加坡	66,843.05	5.2605	351,627.87
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：新加坡元	300.00	5.2605	1,578.15

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司有如下境外经营实体：

(1) 香港大中矿业国际贸易有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币；

(2) Singapore Dazhong Mining International Trading PTE.LTD，主要经营地为新加坡，记账本位币为美元；

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	66,567.24

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	582,595.92	
合计	582,595.92	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	36,220,930.81	29,898,388.23
职工薪酬	39,332,348.09	37,115,905.57
试验费	22,104.45	-
能源费	3,532,228.71	2,784,213.18
折旧与摊销	3,668,983.61	2,053,521.65
其 他	11,627.00	-
合计	82,788,222.67	71,852,028.63
其中：费用化研发支出	82,788,222.67	71,852,028.63

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：
其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 新增

1) 2026 年 2 月，本公司投资设立全资子公司内蒙古大中生态环境治理有限责任公司，注册资本 100,000,000.00 元，注册地址：内蒙古自治区巴彦淖尔市乌拉特前旗小余太镇大十份子村大中矿业股份有限公司办公楼 103 室。经营范围：生态恢复及生态保护服务；选矿；固体废物治理。该公司已于 2026 年 2 月 26 日完成工商注册登记，本公司持有其 100% 股权，能够对其实施有效控制，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

2)2026 年 3 月，本公司全资子公司安徽金日晟矿业有限责任公司投资设立安徽省金巢固体废物处理有限责任公司，注册资本 100,000,000.00 元，注册地址为安徽省六安市霍邱县经济开发区环山村庙山路安徽金巢公司内，行业类别为生态保护和环境治理业。经营范围包括生态恢复及生态保护服务、选矿、固体废物治理。该公司已于当月完成工商注册登记，安徽金日晟矿业有限责任公司持有其 100%股权并能够实施控制，本集团自该公司成立之日起将其纳入合并财务报表范围，合并期内该公司实现净利润-84,843.01 元。

3)2026 年 6 月，本公司投资设立四川大中新能源有限责任公司，注册资本 300,000,000.00 元，注册地址为四川省眉山市东坡区高新技术产业园区万华大道 1 号综合办公楼 301 室。经营范围：一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）。该公司已于当月完成工商注册登记，本公司持有其 80%股权，能够对其实施有效控制，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

（2）注销

1)2026 年度，本公司全资子公司四川大中赫锂业有限公司因业务整合，经股东决议解散清算，并于 2026 年 6 月 15 日完成工商注销登记，本公司自注销日起丧失控制权，本期将不再将其纳入合并范围；

2)2026 年度，本公司全资子公司四川中晟矿业开发有限公司因业务整合，经股东决议解散清算，并于 2026 年 6 月 12 日完成工商注销登记，本公司自注销日起丧失控制权，本期将不再纳入合并范围；

3)2026 年度，本公司全资子公司四川中晟矿业开发有限公司下属全资企业安徽省祥运来矿业有限责任公司因业务整合，经股东决议解散清算，并于 2026 年 5 月 12 日完成工商注销登记，本公司自注销日起丧失控制权，本期将不再纳入合并范围；

4)2026 年度，本公司全资子公司湖南大中赫锂矿有限责任公司下属全资企业安徽省常运来矿业有限责任公司因业务整合，经股东决议解散清算，并于 2026 年 5 月 12 日完成工商注销登记，本公司自注销日起丧失控制权，本期将不再纳入合并范围；本期合并报表合并其年初至注销清算完成期间经营数据。

5)2026 年度，本公司全资子公司湖南大中赫锂矿有限责任公司下属企业临武县大源数智物流科技有限公司因业务整合，经股东决议解散清算，并于 2026 年 5 月 22 日完成工商注销登记，本公司自注销日起丧失控制权，本期将不再纳入合并范围；

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
内蒙古大千博矿业有限责任公司	13,000,000.00	内蒙古自治区	包头市	采矿业	100.00%		同一控制下企业合并
安徽金日晟矿业有限责任公司	2,110,000,000.00	安徽省	六安市	采矿业	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古大中矿业管理服务平台有限责任公司	10,000,000.00	内蒙古自治区	巴彦淖尔市	土岩爆破业		100.00%	投资设立
天津远通拓际国际贸易有限公司	300,000,000.00	天津市	天津市	批发和零售业	100.00%		投资设立
安徽中晟金属球团有限责任公司	100,000,000.00	安徽省	六安市	铁矿球团业		100.00%	投资设立
大中贸易有限公司	800,000,000.00	海南省	三亚市	批发和零售业	100.00%		投资设立
大中(海南)国际贸易有限公司	100,000,000.00	海南省	三亚市	批发和零售业		100.00%	投资设立
安徽金巢矿业有限责任公司	100,000,000.00	安徽省	六安市	制造业		100.00%	投资设立
湖南大中赫锂矿有限责任公司	1,000,000,000.00	湖南省	株洲市	制造业	100.00%		投资设立
大中(北京)管理咨询有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	批发和零售业	100.00%		投资设立
安徽金日晟矿业旅游文化有限责任公司	5,000,000.00	安徽省	六安市	文化、体育和娱乐业		100.00%	投资设立
安徽省大中新能源投资有限责任公司	3,450,000,000.00	四川省	马尔康市	采矿业	100.00%		投资设立
四川省大中耀新材料有限公司	50,000,000.00	四川省	德阳市	新材料开发		100.00%	投资设立
Singapore Dazhong Mining	\$25,000,000.00	新加坡	新加坡	批发业	100.00%		投资设立

International Trading PTE. LTD							
郴州市城泰矿业投资有限责任公司	50,000,000.00	湖南省	郴州市	资本市场服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港大中矿业国际贸易有限公司	100,000,000.00	香港	香港	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南声海电子有限公司	100,000,000.00	湖南省	郴州市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古金辉稀矿有限公司	600,000,000.00	内蒙古自治区	巴彦淖尔市	非金属矿物制品业	100.00%		同一控制下企业合并
湖南大中锂电检测技术有限责任公司	2,000,000.00	湖南省	郴州市	技术服务业		100.00%	投资设立
内蒙古大中矿业有限责任公司	50,000,000.00	内蒙古自治区	巴彦淖尔市	采矿业		100.00%	投资设立
内蒙古大中生态环境治理有限责任公司	100,000,000.00	内蒙古自治区	巴彦淖尔市	其他污染治理	100.00%		投资设立
安徽省金巢固体废弃物处理有限责任公司	100,000,000.00	安徽省	六安市	其他污染治理		100.00%	投资设立
四川大中新能源有限责任公司	300,000,000.00	四川省	眉山市	其他基础化学原料制造	80.00%		投资设立
包头市大中矿业有限责任公司	50,000,000.00	内蒙古自治区	包头市	采矿业		100.00%	投资设立
内蒙古大中地质勘查有限责任公司	10,000,000.00	内蒙古自治区	包头市	地质勘查		100.00%	同一控制下企业合并
乌兰察布大中铜金矿业有限责任公司	100,000,000.00	内蒙古自治区	乌兰察布市	采矿业		100.00%	投资设立
包头市固阳县飞龙矿业有限责任公司	61,800,000.00	内蒙古自治区	包头市	采矿业		100.00%	收购原股东持有的目标公司股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	183,717,231.97	169,803,898.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,765,248.34	7,201,250.09

一综合收益总额	9,765,248.34	7,201,250.09
---------	--------------	--------------

其他说明

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：
 共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：
 其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,621,466.27	5,430,000.00		2,334,013.29		61,717,452.98	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,619,994.43	11,896,864.36

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非

流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	48.63	955.57
下降 5%	-48.63	-955.57

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 610,505.79 万元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	351,260.19				351,260.19
应付票据					
应付账款	71,619.12				71,619.12
其他应付款	132,104.46				132,104.46
一年内到期的非流动负债	107,915.21				107,915.21
长期借款	195.60	183,950.00	42,000.00	33,100.00	259,245.60
应付债券	1634.902326	1,837.32	94,045.81		97,518.03

租赁负债		50.00	50.00	300.00	400.00
长期应付款		34,576.10			34,576.10
金融负债和或有负债合计	664,729.48	220,413.42	136,095.81	33,400.00	1,054,638.71

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	288,843.87	-	-	-	288,843.87
应付票据		-	-	-	-
应付账款	66,957.44	-	-	-	66,957.44
其他应付款	121,203.13	-	-	-	121,203.13
一年内到期的非流动负债	104,989.91	-	-	-	104,989.91
长期借款	220.89	75,350.00	109,800.00	40,000.00	225,370.89
应付债券	1,495.08	1,744.26	94,688.50		97,927.84
租赁负债			-		-
长期应付款		25,589.85	2,651.60		28,241.45
金融负债和或有负债合计	583,710.32	102,684.11	207,140.11	40,000.00	933,534.54

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 60.67% (2025 年 12 月 31 日：57.04%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	28,450,119.46	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	153,253,442.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	616,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	119,710,069.63	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	265,314,743.48	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,182,728,375.14		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	119,710,069.63	
应收款项融资	票据贴现	265,314,743.48	-2,230,061.56
合计		385,024,813.11	-2,230,061.56

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	28,450,119.46	28,450,119.46
应收票据	票据贴现	769,253,442.57	769,253,442.57
合计		797,703,562.03	797,703,562.03

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）应收款项融资		25,568,806.40		25,568,806.40
（三）其他权益工具投资			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		25,568,806.40	40,000,000.00	65,568,806.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

公司持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票及云信等数字化应收账款债权凭证，不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，不存在可观察的市场报价，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
众兴集团有限公司	海南省	实业投资	7,726.48 万元	41.44%	41.44%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为林来嵘和安素梅夫妇，二者直接持有本公司 14.48%股份，通过众兴集团有限公司间接持有本公司 41.44% 股份，合计持有本公司 55.92%股份。

本企业最终控制方是林来嵘和安素梅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）“在合营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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古华域明科矿业有限公司	本公司控股股东之子公司

内蒙古众兴煤炭集团有限责任公司	与本公司同受林来嵘和安素梅所控制
内蒙古泰信祥矿业有限公司	与本公司同受林来嵘和安素梅所控制
林圃生	本公司之董事、副总经理
林来嵘	本公司实际控制人、董事
竞点（上海）国际贸易有限公司	公司董事、副总经理林圃生担任其母公司的非执行董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
内蒙古华域明科矿业有限公司	爆破服务	5,069,861.40	0.00
内蒙古泰信祥矿业有限公司	爆破服务		4,502,760.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
内蒙古众兴煤炭集团有限责任公司	房屋					0.00	0.00		33,391.34		

关联租赁情况说明

（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
------	------	-------	-------	------------

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
众兴集团有限公司	359,757,149.05	2026 年 01 月 01 日	2026 年 06 月 30 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古泰信祥矿业有限公司	出售资产	84,144,088.00	

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,136,705.39	5,718,010.43

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古华域明科矿业有限公司	8,785,962.08	439,298.10	3,259,813.15	162,990.66
其他应收款	内蒙古泰信祥矿业有限公司	90,175,891.76	4,508,794.59		

(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			
	众兴集团有限公司	1,251,534,660.52	1,129,982,221.48
	林圃生	7,972,500.00	7,972,500.00
	林来嵘	1,594,500.00	1,594,500.00
合同负债			
	竞点（上海）国际贸易有限公司	305,309,734.51	

7、关联方承诺

2023 年 4 月 11 日，本公司与众兴集团、林来嵘和林圃生签署了附条件生效的《资产收购协议》和《业绩承诺补偿协议》，以现金方式收购众兴集团、林来嵘和林圃生持有的金辉稀矿 100%股权，交易金额 110,000.00 万元。众兴集团、林圃生和林来嵘同意就标的资产 2023 年至 2026 年净利润之和作出如下承诺，承诺实现净利润之和应不低于 36,197.31 万元，若实际净利润之和未能达到承诺数额或存在资产减值的情况，则众兴集团、林圃生和林来嵘作为业绩承诺及补偿义务的责任主体应按《业绩承诺补偿协议》约定向公司以现金方式进行补偿。

本次收购完成后，金辉稀矿公司成为本公司的全资子公司，本公司与金辉稀矿公司签订的《业绩补偿协议》确定的补偿义务人变更为金辉稀矿公司全体原股东即众兴集团、林来嵘和林圃生。2023 年 4 月 11 日，本公司与金辉稀矿公司、众兴集团、林来嵘和林圃生签署了《业绩补偿协议之补充协议》。

金辉稀矿标的资产组 2025 年度经审计的净利润 11,390.43 万元，累计完成净利润为 21,343.96 万元，累计完成业绩承诺金额的比例为 58.97%。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
大中矿业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司乌拉特前旗支行	书记沟铁矿采矿权	8,930.93	6,020.91	66,400.00	2028/5/30 前陆续到期
		东五份子铁矿采矿权	4,711.31	2,197.79	38,700.00	2027/11/30 前陆续到期
	内蒙古银行股份有限公司包头分行	乌拉特前旗山片沟硫铁矿采矿权	7,791.07	7,272.05	47,000.00	2028/6/17 前陆续到期
	中国银行股份有限公司巴彦淖尔市分行	安徽金日晟矿业有限责任公司重新集铁矿采矿权	108,447.61	88,785.66	40,000.00	2026/7/31 前陆续到期
安徽金日晟矿业有限责任公司	中国银行股份有限公司六安分行	安徽金日晟矿业有限责任公司重新集铁矿	108,447.61	88,785.66	5,000.00	2026-3-27
					25,000.00	2026-7-17
湖南大中赫锂矿有限责任公司	兴业银行股份有限公司郴州分行	土地使用权	9,765.63	9,006.08	25,390.00	2026-3-26

小 计			234,451.92	202,068.15	247,490.00	
-----	--	--	------------	------------	------------	--

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2025 年 2 月，安徽中掘建设工程有限公司(以下简称“中掘公司”)就《内蒙古大中矿业股份有限公司东五份子铁矿地下采矿、掘进、支护、安装工程施工承包合同》履行争议，向内蒙古自治区乌拉特前旗人民法院提起诉讼。中掘公司主张本公司违约导致合同目的不能实现，请求法院判令解除案涉合同，并由本公司支付工程款、停工损失、机械设备及材料损失、合同未履行期限的可得利益损失等，合计金额暂定为 1,288.28 万元。

针对上述起诉，本公司于 2025 年 12 月 10 日依法提起反诉。本公司认为中掘公司在前期解除合同诉讼被驳回后，既未继续履行合同也未撤场，导致案涉矿山停产，已构成严重违约。本公司反诉请求判令中掘公司赔偿自 2024 年 9 月 19 日起至提起反诉之日的停产损失 2,000.00 万元(最终以鉴定结果为准)，并要求中掘公司将其人员和物资撤离施工现场，同时交付 2,649.49 万元工程款对应的发票。

截至 2026 年 6 月 30 日，法院尚未对上述案件作出一审判决。考虑到判决结果受到双方证据、损失鉴定等多方面因素的影响，相关结果存在高度不确定性，相关金额目前亦无法可靠计量，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》第四条的规定，该未决诉讼事项尚不具备预计负债确认条件。

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额为 385,024,813.11 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 可转换金融工具

经中国证券监督管理委员会《关于核准大中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[2022]1498号)核准，公司于2022年8月17日公开发行1,520万张可转换公司债券(以下简称“大中转债”)，每张面值100元，发行可转债总额为人民币15.20亿元。本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2023年2月23日至2028年8月16日止。本次发行的可转债的初始转股价格为11.36元/股。

截至2026年6月30日公司已经转换为股份的可转债数量为5,856,641.00张，合计585,664,100.00元，转股数量为54,425,317.00股；投资者选择回售债券数量1,060.00张，回售金额合计106,000.00元。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

控股股东质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
众兴集团有限公司	中信证券股份有限公司	2025/8/6-2026/8/6	24,000,000
	中信证券股份有限公司	2025/10/28-2026/10/28	14,000,000
	星展证券(中国)有限公司	2025/9/18-办理解除质押登记为止	72,076,502
	合 计		110,076,502

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,764,057.92	622,987.94
1至2年	594,067.43	1,322,131.77
2至3年	10,405.61	250,619.59
3年以上	6,836,686.48	6,836,686.48

3 至 4 年	213,472.57	213,472.57
4 至 5 年	2,408,185.83	2,408,185.83
5 年以上	4,215,028.08	4,215,028.08
合计	9,205,217.44	9,032,425.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,460,028.08	48.45%	4,460,028.08	100.00%		4,460,028.08	49.38%	4,460,028.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,745,189.36	51.55%	2,264,991.12	47.73%	2,480,198.24	4,572,397.70	50.62%	2,377,200.79	51.99%	2,195,196.91
其中：										
合计	9,205,217.44	100.00%	6,725,019.20	73.06%	2,480,198.24	9,032,425.78	100.00%	6,837,228.87	75.70%	2,195,196.91

按单项计提坏账准备类别名称：

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
包头市成峰金属制品有限公司	4,215,028.08	4,215,028.08	4,215,028.08	4,215,028.08	100.00%	历史遗留问题，款项有纠纷，预计无法收回
乌拉特前旗振华耐磨材料有限公司	245,000.00	245,000.00	245,000.00	245,000.00	100.00%	历史遗留问题，款项有纠纷，预计无法收回
合计	4,460,028.08	4,460,028.08	4,460,028.08	4,460,028.08		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,519,057.92	75,952.89	5.00%
1-2 年	594,067.43	89,110.11	15.00%
2-3 年	10,405.61	2,601.40	25.00%

3-4 年	213,472.57	170,778.06	80.00%
4-5 年	2,408,185.83	1,926,548.66	80.00%
合计	4,745,189.36	2,264,991.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,460,028.08					4,460,028.08
按组合计提坏账准备	2,377,200.79	-112,209.67				2,264,991.12
合计	6,837,228.87	-112,209.67				6,725,019.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,215,028.08		4,215,028.08	45.79%	4,215,028.08
第二名	2,408,185.83		2,408,185.83	26.16%	1,926,548.66
第三名	1,112,201.96		1,112,201.96	12.08%	214,190.62
第四名	589,915.70		589,915.70	6.41%	88,487.36
第五名	245,000.00		245,000.00	2.66%	245,000.00

合计	8,570,331.57		8,570,331.57	93.10%	6,689,254.72
----	--------------	--	--------------	--------	--------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,140,346,267.47	3,283,597,104.89
合计	4,140,346,267.47	3,283,597,104.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明:

其他说明:

(2) 应收股利

1) 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
-------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目 (或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
-------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位: 元

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

核销说明:

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,113,315,636.47	3,261,234,307.30
押金保证金	20,518,722.39	20,568,722.39
资产处置款	9,881,628.83	4,876,400.00
应收暂付款	1,634,784.00	1,641,114.34
备用金及其他	7,490,579.80	7,543,786.28
合计	4,152,841,351.49	3,295,864,330.31

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）	3,960,383,970.73	2,284,212,630.73
1 至 2 年	54,290,263.15	413,209,284.42
2 至 3 年	105,940,883.72	566,211,883.72
3 年以上	32,226,233.89	32,230,531.44
3 至 4 年	24,819,137.86	24,823,435.41
4 至 5 年	1,634,784.00	1,634,784.00
5 年以上	5,772,312.03	5,772,312.03
合计	4,152,841,351.49	3,295,864,330.31

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	3,929,179.59	0.09%	3,929,179.59	100.00%		3,929,179.59	0.12%	3,929,179.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,148,912,171.90	99.91%	8,565,904.43	0.21%	4,140,346,267.47	3,291,935,150.72	99.88%	8,338,045.83	0.25%	3,283,597,104.89
其中：										
合计	4,152,841,351.49	100.00%	12,495,084.02	0.30%	4,140,346,267.47	3,295,864,330.31	100.00%	12,267,225.42	0.37%	3,283,597,104.89

按单项计提坏账准备类别名称：

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
乌拉特前旗振华耐磨材料有限公司	2,294,395.59	2,294,395.59	2,294,395.59	2,294,395.59	100.00%	待退的供应商货款及工程款，预计难以索回
内蒙古金沙葡萄酒业销售有限公司	1,634,784.00	1,634,784.00	1,634,784.00	1,634,784.00	100.00%	待退的供应商货款及工程款，预计难以索回
合计	3,929,179.59	3,929,179.59	3,929,179.59	3,929,179.59		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	35,596,535.43	8,565,904.43	24.06%
关联方组合	4,113,315,636.47		
合计	4,148,912,171.90	8,565,904.43	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,939,911.3	846,995.56	5%
1-2 年	12,744,811.90	1,911,721.79	15%
2-3 年	139,500.20	34,875.05	25%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	5,772,312.03	5,772,312.03	100%
小 计	35,596,535.43	8,565,904.43	24.06%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,527,420.71	38,313.09	9,701,491.62	12,267,225.42
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,932,276.04	1,932,276.04		0.00
本期计提	2,163,572.68	-1,935,714.08		227,858.60
2026 年 6 月 30 日余额	2,758,717.35	34,875.05	9,701,491.62	12,495,084.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

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	3,929,179.59					3,929,179.59
按组合计提坏账准备	8,338,045.83	227,858.60				8,565,904.43
合计	12,267,225.42	227,858.60				12,495,084.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽省大中新能源投资有限责任公司	往来款	1,544,226,400.12	[注 1]其中 1 年以内 1,544,226,400.12 元	37.18%	
湖南大中赫锂矿有限责任公司	往来款	1,276,469,004.03	[注 2]其中 1 年以内 1,276,170,676.10 元, 1-2 年 298,327.93 元	30.74%	
内蒙古金辉稀矿有限公司	往来款	760,423,509.39	1 年以内	18.31%	

安徽金巢矿业有限责任公司	往来款	155,372,865.39	[注 3]其中 1 年以内 6,192,633.6 元, 1-2 年 25,177,958.37 元, 2-3 年 99,183,135.56 元, 3-4 年 24,819,137.86 元	3.74%	
内蒙古大中矿业有限责任公司	往来款	131,312,681.18	[注 4]其中 1 年以内 122,606,830.5 元, 1-2 年 8,705,850.68 元	3.16%	
合计		3,867,804,460.11		93.13%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	4,113,315,636.46
---------------------	------------------

其他说明：

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
安徽省大中新能源投资有限责任公司	子公司	1,544,226,400.12	37.18%
内蒙古金辉稀矿有限公司	子公司	760,423,509.39	18.31%
大中贸易有限公司	子公司	37,190,670.56	0.90%
湖南大中赫锂矿有限责任公司	子公司	1,276,469,004.03	30.74%
安徽金巢矿业有限责任公司	子公司	155,372,865.39	3.74%
内蒙古大千博矿业有限责任公司	子公司	127,808,990.71	3.08%
内蒙古大中矿业有限责任公司	子公司	131,312,681.18	3.16%
内蒙古大中矿业管理服务平台有限责任公司	子公司	46,235,159.35	1.11%
大中(北京)管理咨询有限公司	子公司	24,510,666.64	0.59%
包头市大中矿业有限责任公司	子公司	867,193.09	0.02%
内蒙古大中地质勘查有限责任公司	子公司	8,856,996.00	0.21%
安徽金日晟矿业有限责任公司	子公司	41,500.00	0.00%
小 计		4,113,315,636.46	99.05%

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,197,433,242.65	23,969,600.19	7,173,463,642.46	7,196,433,242.65	23,969,600.19	7,172,463,642.46
对联营、合营企业投资	18,991,390.57		18,991,390.57	19,273,152.80		19,273,152.80
合计	7,216,424,633.22	23,969,600.19	7,192,455,033.03	7,215,706,395.45	23,969,600.19	7,191,736,795.26

(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		
安徽省大	450,000.00					1,800,000	2,250,000	

中新能源 投资有限 责任公司	00.00					,000.00	,000.00	
四川大中 赫锂业有 限公司	1,800,000 ,000.00					— 1,800,000 ,000.00		
内蒙古大 千博矿业 有限责任 公司		23,969,60 0.19						23,969,60 0.19
大中贸易 有限公司	800,000,0 00.00						800,000,0 00.00	
内蒙古金 辉稀矿有 限公司	357,783,7 62.54						357,783,7 62.54	
天津远通 拓际国际 贸易有限 公司	300,000,0 00.00						300,000,0 00.00	
湖南大中 赫锂矿有 限责任公 司	1,000,000 ,000.00						1,000,000 ,000.00	
Singapore Dazhong Mining Internati onal Trading Pte Ltd	181,722,7 52.40						181,722,7 52.40	
安徽金日 晟矿业有 限责任公 司	2,182,876 ,260.33						2,182,876 ,260.33	
内蒙古大 中矿业有 限责任公 司	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
内蒙古大 中地质勘 查有限责 任公司	80,867.19						80,867.19	
大中（北 京）管理 咨询有限 公司			1,000,000 .00				1,000,000 .00	
合计	7,172,463 ,642.46	23,969,60 0.19	1,000,000 .00				7,173,463 ,642.46	23,969,60 0.19

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 （账 面价	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认	其他 综合 收益	其他 权益 变动	宣告 发放 现金	计提 减值 准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
芜湖 荣耀 一期 创业 投资 基金 合伙 企业 (有限 合伙)	19,27 3,152 .80				- 281,7 62.23						18,99 1,390 .57	
小计	19,27 3,152 .80				- 281,7 62.23						18,99 1,390 .57	
合计	19,27 3,152 .80				- 281,7 62.23						18,99 1,390 .57	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,421,282.88	486,685,905.60	1,218,424,345.69	755,463,454.98
其他业务	4,152,253.91	2,952,220.50	1,820,636.75	274,557.06
合计	858,573,536.79	489,638,126.10	1,220,244,982.44	755,738,012.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					858,573,536.79	489,638,126.10	858,573,536.79	489,638,126.10
其中：								
铁精粉					633,273,535.90	253,487,959.54	633,273,535.90	253,487,959.54
球团					217,994,719.94	215,026,644.38	217,994,719.94	215,026,644.38

其他					7,305,280 .95	21,123,52 2.18	7,305,280 .95	21,123,52 2.18
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					858,573,5 36.79	489,638,1 26.10	858,573,5 36.79	489,638,1 26.10

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-281,762.23	-337,597.86

处置应收款项融资产生的投资收益	-368,222.29	
合计	-649,984.52	-337,597.86

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,720,833.11	主要系处置东五分子铁矿选矿厂部分地表资产所致
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）	8,619,994.43	主要系收到的揭榜挂帅项目奖励、招商引资款所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,558,530.02	主要系捐赠、罚款、滞纳金等所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	540,231.77	主要系个税手续费返还款所致
减：所得税影响额	4,698,379.39	
合计	26,624,149.90	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为个税手续费返还原因影响金额。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

大中矿业股份有限公司

2026 年 8 月 7 日