

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

已审财务报表

2025年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 114
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



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

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

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

审计报告

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳盛龙矿业集团股份有限公司的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的洛阳盛龙矿业集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳盛龙矿业集团股份有限公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于2025年12月31日，洛阳盛龙矿业集团股份有限公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币108,059,149.25元，根据企业会计准则的规定，集团至少每年进行商誉减值测试。商誉减值的评估基于商誉所属的每个资产组或资产组组合可收回金额的测算。资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组或者资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者决定。</p> <p>我们识别商誉减值为关键审计事项是基于集团商誉余额对合并财务报表的重要性以及商誉减值评估过程的复杂性，管理层在进行商誉减值测试时涉及运用重大判断和估计。</p> <p>上述商誉减值相关的会计政策和估计以及相关财务报表披露参见财务报表附注三、15“资产减值”，附注三、26“重大会计判断和估计”和附注五、18“商誉”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价和测试与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2. 获取管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价； 3. 在内部估值专家的协助下，评估管理层及管理层聘任的评估专家在商誉减值测试中使用的折现现金流计算模型及模型中使用的重大假设及参数的合理性，主要包括折现率； 4. 检查商誉所属资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础。复核可收回金额计算中采用的关键假设，主要包括矿山储量、排产计划、销售价格； 5. 复核财务报表附注中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="296 689 448 723">收入的确认</p> <p data-bbox="296 763 778 871">2025年度，洛阳盛龙矿业集团股份有限公司合并财务报表中营业收入为人民币3,502,512,845.96元。</p> <p data-bbox="296 911 778 1167">由于营业收入是洛阳盛龙矿业集团股份有限公司的关键业绩指标之一，可能存在洛阳盛龙矿业集团股份有限公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="296 1207 778 1462">上述收入相关的会计政策以及相关财务报表披露参见财务报表附注三、19“与客户之间的合同产生的收入”，附注五、43“营业收入和营业成本”，附注十四、1“分部报告”和附注十五、4“营业收入和营业成本”。</p>	<p data-bbox="847 763 1185 797">我们的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="847 837 1350 1547" style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2. 了解收入确认相关会计政策，检查主要客户的合同相关条款，分析并评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； 3. 对销售收入按月份、主要产品及客户执行分析性复核程序； 4. 抽样检查销售合同、销售发票、客户签收单、客户结算单、银行回单等原始单据，对主要客户实施走访； 5. 抽样对收入交易发生额、应收账款余额实施函证程序，调查回函不符事项； 6. 对资产负债表日前后的收入执行截止性测试程序； 7. 复核财务报表附注中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督洛阳盛龙矿业集团股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

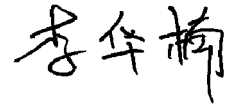
审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70121305_B01号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：谈朝晖
（项目合伙人）



中国注册会计师：李华楠

中国 北京

2026年4月27日

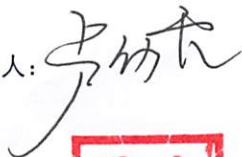
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日

人民币元

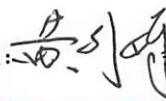
资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,262,324,762.14	1,117,260,765.33
交易性金融资产	2	-	150,521,000.00
应收票据	3	144,611,753.43	129,713,873.84
应收账款	4	109,133,362.70	47,906,814.10
应收款项融资	5	79,747,282.14	60,043,158.91
预付款项	6	30,591,932.95	28,407,935.62
其他应收款	7	4,405,176.89	3,009,597.51
存货	8	493,683,525.76	705,964,472.73
一年内到期的非流动资产	9	546,480.00	546,480.00
其他流动资产	10	45,693,739.11	23,074,264.92
流动资产合计		2,170,738,015.12	2,266,448,362.96
非流动资产			
长期应收款	11	6,000,000.00	6,000,000.00
长期股权投资	12	91,911,102.83	78,790,981.59
其他权益工具投资	13	477,821.28	477,821.28
固定资产	14	758,516,554.59	589,448,338.69
在建工程	15	2,136,839,852.24	1,489,271,902.17
使用权资产	16	4,383,787.17	-
无形资产	17	1,699,784,844.94	1,662,694,572.13
商誉	18	108,059,149.25	108,059,149.25
长期待摊费用	19	528,666,075.42	521,309,571.17
递延所得税资产	20	831,071.50	4,658,401.82
其他非流动资产	21	159,983,426.82	162,983,283.41
非流动资产合计		5,495,453,686.04	4,623,694,021.51
资产总计		7,666,191,701.16	6,890,142,384.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

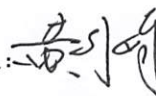
负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
短期借款	23	300,210,833.33	250,184,027.78
应付票据	24	769,640.00	76,526,309.38
应付账款	25	177,467,114.08	223,066,517.64
合同负债	26	12,395,936.41	45,740,017.39
应付职工薪酬	27	20,303,053.00	18,636,182.61
应交税费	28	64,430,460.91	157,151,376.22
其他应付款	29	509,951,968.58	271,106,757.23
一年内到期的非流动负债	30	172,154,754.51	196,959,582.90
其他流动负债	31	113,074,475.37	118,525,889.67
流动负债合计		1,370,758,236.19	1,357,896,660.82
非流动负债			
长期借款	32	177,038,695.35	334,921,287.78
租赁负债	33	1,986,053.30	-
长期应付款	34	3,959,377.33	47,877,625.62
预计负债	35	115,090,374.27	114,128,192.20
递延收益	36	4,631,819.88	-
递延所得税负债	20	304,841,028.18	287,166,372.32
其他非流动负债	37	2,413,729.00	414,950.00
非流动负债合计		609,961,077.31	784,508,427.92
负债合计		1,980,719,313.50	2,142,405,088.74

本财务报表由以下人士签署：

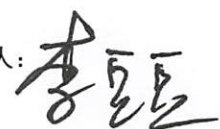
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



李豆豆

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
股东权益			
股本	38	1,620,950,817.00	1,620,950,817.00
资本公积	39	1,434,780,642.78	1,434,780,642.78
专项储备	40	248,022,312.09	190,113,326.78
盈余公积	41	98,459,580.75	43,597,852.11
未分配利润	42	2,269,596,239.69	1,440,539,624.53
归属于母公司股东权益合计		5,671,809,592.31	4,729,982,263.20
少数股东权益		13,662,795.35	17,755,032.53
股东权益合计		5,685,472,387.66	4,747,737,295.73
负债和股东权益总计		7,666,191,701.16	6,890,142,384.47

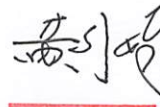
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并利润表
2025年度

人民币元

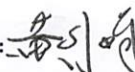
	附注五	2025年	2024年
营业收入	43	3,502,512,845.96	2,863,687,151.29
减：营业成本	43	1,813,778,347.72	1,403,516,537.82
税金及附加	44	312,560,558.05	254,959,072.21
销售费用	45	4,730,941.96	3,676,981.41
管理费用	46	137,914,281.24	112,699,586.66
研发费用	47	37,443,734.91	57,776,869.02
财务费用	48	13,701,275.81	25,571,734.80
其中：利息费用	48	17,232,388.76	30,822,772.13
利息收入	48	7,555,556.53	9,819,475.66
加：其他收益	49	1,414,293.57	2,705,596.44
投资收益	50	25,787,607.74	27,679,684.05
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益	50	13,120,121.24	15,535,096.31
公允价值变动收益	51	-	521,000.00
信用减值损失	52	(1,901,787.29)	1,846,797.37
资产减值损失	53	(8,794,368.11)	(509,743.55)
资产处置收益	54	2,022,623.60	(110,576.05)
营业利润		1,200,912,075.78	1,037,619,127.63
加：营业外收入	55	1,859,279.52	1,197,258.18
减：营业外支出	56	1,763,615.98	8,751,742.76
利润总额		1,201,007,739.32	1,030,064,643.05
减：所得税费用	57	321,181,632.70	275,872,967.05
净利润		879,826,106.62	754,191,676.00

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：


霞卢印幼

主管会计工作负责人：


娟黄印利

会计机构负责人：


李豆豆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并利润表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>879,826,106.62</u>	<u>754,191,676.00</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		883,918,343.80	756,801,759.69
少数股东损益		<u>(4,092,237.18)</u>	<u>(2,610,083.69)</u>
综合收益总额		<u>879,826,106.62</u>	<u>754,191,676.00</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		883,918,343.80	756,801,759.69
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(4,092,237.18)</u>	<u>(2,610,083.69)</u>
每股收益			
基本每股收益	58	0.55	0.47
稀释每股收益	58	0.55	0.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：卢霞



主管会计工作负责人：黄娟



会计机构负责人：李豆豆



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2025年度

人民币元

2025年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、 本年年初余额	1,620,950,817.00	1,434,780,642.78	190,113,326.78	43,597,852.11	1,440,539,624.53	4,729,982,263.20	17,755,032.53	4,747,737,295.73
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	883,918,343.80	883,918,343.80	(4,092,237.18)	879,826,106.62
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	54,861,728.64	(54,861,728.64)	-	-	-
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	77,700,274.73	-	-	77,700,274.73	-	77,700,274.73
2. 本年使用	-	-	(19,791,289.42)	-	-	(19,791,289.42)	-	(19,791,289.42)
三、 本年年末余额	1,620,950,817.00	1,434,780,642.78	248,022,312.09	98,459,580.75	2,269,596,239.69	5,671,809,592.31	13,662,795.35	5,685,472,387.66

本财务报表由以下人士签署：

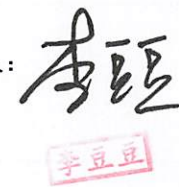
法定代表人：


霞卢幼

主管会计工作负责人：


娟黄利

会计机构负责人：


李豆豆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2025年度

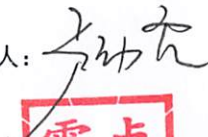

人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	1,620,950,817.00	1,434,780,642.78	110,969,571.44	1,441,064.11	725,894,652.84	3,894,036,748.17	20,365,116.22	3,914,401,864.39
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	756,801,759.69	756,801,759.69	(2,610,083.69)	754,191,676.00
（二） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	42,156,788.00	(42,156,788.00)	-	-	-
（三） 专项储备								
1. 本年提取	-	-	92,780,782.11	-	-	92,780,782.11	-	92,780,782.11
2. 本年使用	-	-	(13,637,026.77)	-	-	(13,637,026.77)	-	(13,637,026.77)
三、 本年年末余额	1,620,950,817.00	1,434,780,642.78	190,113,326.78	43,597,852.11	1,440,539,624.53	4,729,982,263.20	17,755,032.53	4,747,737,295.73

本财务报表由以下人士签署：

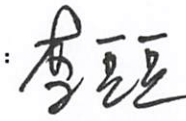

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并现金流量表
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
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		3,407,016,727.48	2,661,554,524.68
收到的税费返还		2,657,977.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	59	72,486,367.22	73,415,273.70
经营活动现金流入小计		3,482,161,072.07	2,734,969,798.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,322,144,696.14	787,643,888.79
支付给职工以及为职工支付的现金		235,549,286.96	211,701,202.06
支付的各项税费		955,258,598.40	604,587,618.33
支付其他与经营活动有关的现金	59	60,617,422.51	61,507,633.30
经营活动现金流出小计		2,573,570,004.01	1,665,440,342.48
经营活动产生的现金流量净额	60	908,591,068.06	1,069,529,455.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,447,000,000.00	4,922,637,579.90
取得投资收益收到的现金		13,204,431.71	12,277,307.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,605,000.00	359,555.78
收到其他与投资活动有关的现金	59	115,602,083.33	65,415,344.99
投资活动现金流入小计		6,579,411,515.04	5,000,689,787.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,184,573.75	552,839,082.02
投资支付的现金		6,297,000,000.00	5,069,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	59	115,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		7,060,184,573.75	5,621,839,082.02
投资活动使用的现金流量净额		(480,773,058.71)	(621,149,294.25)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：卢霞

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：李豆豆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

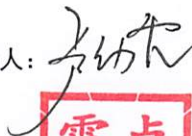
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		523,318,695.35	629,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59	-	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计		523,318,695.35	719,000,000.00
偿还债务支付的现金		650,400,000.00	772,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,307,201.90	28,228,931.17
支付其他与筹资活动有关的现金	59	82,777,103.29	243,119,931.55
筹资活动现金流出小计		755,484,305.19	1,043,348,862.72
筹资活动使用的现金流量净额		(232,165,609.84)	(324,348,862.72)
四、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	60	1,037,410,054.05	913,378,755.12
五、年末现金及现金等价物余额	60	1,233,062,453.56	1,037,410,054.05

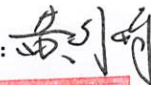
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

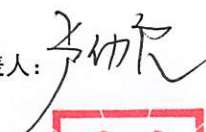
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
资产负债表
2025年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金		556,757,845.10	270,283,798.26
交易性金融资产		-	150,521,000.00
应收票据		144,611,753.43	129,306,789.74
应收账款	1	103,790,652.76	42,903,089.18
应收款项融资		23,297,592.51	5,973,923.37
预付款项		447,763.82	63,365.25
其他应收款	2	2,177,253.94	2,298,960.26
存货		-	1,163,146.88
其他流动资产		119,885,069.55	33,672,439.79
流动资产合计		950,967,931.11	636,186,512.73
非流动资产			
长期股权投资	3	2,979,173,701.16	2,841,673,701.16
固定资产		2,671,469.44	1,463,969.19
使用权资产		4,383,787.17	-
无形资产		1,029,223.68	813,632.13
长期待摊费用		4,323.92	-
递延所得税资产		831,071.50	1,809,530.27
其他非流动资产		190,624,349.62	92,839,581.58
非流动资产合计		3,178,717,926.49	2,938,600,414.33
资产总计		4,129,685,857.60	3,574,786,927.06

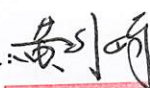
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
应付账款		122,933,876.23	53,843,971.77
合同负债		12,281,289.75	45,628,379.26
应付职工薪酬		1,354,600.05	194,536.81
应交税费		1,157,141.89	1,523,436.29
其他应付款		5,267,792.62	7,554,268.30
一年内到期的非流动负债		45,853,847.86	48,184,111.05
其他流动负债		145,326,543.48	129,032,549.30
流动负债合计		334,175,091.88	285,961,252.78
非流动负债			
租赁负债		1,986,053.30	-
长期应付款		3,959,377.33	47,877,625.62
非流动负债合计		5,945,430.63	47,877,625.62
负债合计		340,120,522.51	333,838,878.40
股东权益			
股本		1,620,950,817.00	1,620,950,817.00
资本公积		1,196,409,940.56	1,196,409,940.56
盈余公积		98,459,580.75	43,597,852.11
未分配利润		873,744,996.78	379,989,438.99
股东权益合计		3,789,565,335.09	3,240,948,048.66
负债和股东权益总计		4,129,685,857.60	3,574,786,927.06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

卢霞



主管会计工作负责人：

黄娟



会计机构负责人：

李豆豆



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
 利润表
 2025年度

人民币元

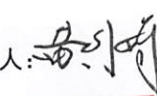

	附注十五	2025年	2024年
营业收入	4	57,320,731.50	76,712,389.65
减：营业成本	4	22,454,159.13	14,288,266.26
税金及附加		2,904,428.09	2,413,817.36
销售费用		4,730,941.96	3,676,981.41
管理费用		33,845,429.53	27,664,900.65
研发费用		924,740.14	-
财务费用		(3,606,496.44)	3,653,595.21
其中：利息费用		3,812,673.76	10,342,494.15
利息收入		7,455,211.67	6,668,974.66
加：其他收益		2,152.48	24,739.75
投资收益	5	554,877,727.60	405,793,196.29
公允价值变动收益		-	521,000.00
信用减值损失		(1,510,135.88)	(2,268,191.93)
营业利润		549,437,273.29	429,085,572.87
加：营业外收入		55,000.39	50,000.73
减：营业外支出		55,580.00	2,416.45
利润总额		549,436,693.68	429,133,157.15
减：所得税费用		819,407.25	7,565,277.13
净利润		548,617,286.43	421,567,880.02
其中：持续经营净利润		548,617,286.43	421,567,880.02
综合收益总额		548,617,286.43	421,567,880.02

本财务报表由以下人士签署：

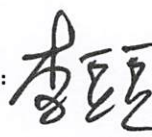

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



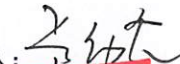

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2025年度



人民币元



2025年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、 本年年初余额	1,620,950,817.00	1,196,409,940.56	43,597,852.11	379,989,438.99	3,240,948,048.66
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	548,617,286.43	548,617,286.43
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	54,861,728.64	(54,861,728.64)	-
三、 本年年末余额	1,620,950,817.00	1,196,409,940.56	98,459,580.75	873,744,996.78	3,789,565,335.09

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2025年度

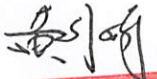

人民币元


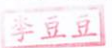
2024年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、 本年年初余额	1,620,950,817.00	1,196,409,940.56	1,441,064.11	578,346.97	2,819,380,168.64
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	421,567,880.02	421,567,880.02
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	42,156,788.00	(42,156,788.00)	-
三、 本年年末余额	1,620,950,817.00	1,196,409,940.56	43,597,852.11	379,989,438.99	3,240,948,048.66

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 


洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
现金流量表
2025年度

人民币元

	2025年	2024年
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	3,213,302,481.99	2,473,208,931.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,338,684.72	7,341,808.09
经营活动现金流入小计	3,214,641,166.71	2,480,550,739.94
购买商品、接受劳务支付的现金	3,216,625,405.91	2,429,544,190.23
支付给职工以及为职工支付的现金	27,858,888.01	21,896,885.31
支付的各项税费	10,052,443.54	8,834,616.06
支付其他与经营活动有关的现金	9,758,048.47	11,253,869.44
经营活动现金流出小计	3,264,294,785.93	2,471,529,561.04
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(49,653,619.22)	9,021,178.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,430,000,000.00	1,959,000,000.00
取得投资收益收到的现金	555,398,727.60	405,793,196.29
收到其他与投资活动有关的现金	-	681,999.99
投资活动现金流入小计	2,985,398,727.60	2,365,475,196.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,420,189.92	1,203,347.15
投资支付的现金	2,417,500,000.00	2,251,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	157,688,708.97	33,600,000.00
投资活动现金流出小计	2,577,608,898.89	2,286,303,347.15
投资活动产生的现金流量净额	407,789,828.71	79,171,849.13

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：卢霞

主管会计工作负责人：黄娟

会计机构负责人：李豆豆

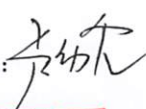
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

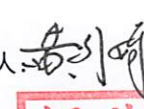
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
现金流量表（续）
2025年度

人民币元

	2025年	2024年
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,059,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金	71,662,162.65	566,583,396.03
筹资活动现金流出小计	71,662,162.65	667,642,562.70
筹资活动使用的现金流量净额	(71,662,162.65)	(597,642,562.70)
四、现金及现金等价物净增加/（减少）额	286,474,046.84	(509,449,534.67)
加：年初现金及现金等价物余额	270,283,798.26	779,733,332.93
五、年末现金及现金等价物余额	556,757,845.10	270,283,798.26

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司（“本公司”或“盛龙股份”）是一家在中华人民共和国河南省注册的股份有限公司，其前身为洛阳盛龙实业有限公司，于2020年12月8日成立，营业期限自成立日至无固定期限。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司位于中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区木棉路19号1幢504室，统一社会信用代码为91410300MA9G4KL16K。2023年9月28日，本公司整体改制变更为股份有限公司。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围为：非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿；金属材料销售；金属矿石销售；高性能有色金属及合金材料销售；新型金属功能材料销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；地质勘查技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；采矿行业高效节能技术研发；基础地质勘查；供应链管理服务；金属制品销售；机械设备销售；建筑材料销售；有色金属合金销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术进出口；货物进出口；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理咨询；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的控股股东为洛阳国晟投资控股集团有限公司（“洛阳国晟”）。本公司的最终实际控制人为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、商誉减值准备的计提、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	本年单项计提金额大于人民币1,000万元
重要的应收账款/其他应收账款坏账准备收回或转回	本年单项收回或转回金额大于人民币1,000万元
重要的应收账款/其他应收款实际核销	本年单项核销金额大于人民币1,000万元
重要的在建工程	单个项目余额大于5,000万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债金额大于1,000万元
账龄超过一年的重要应付账款\其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款\其他应付款金额大于1,000万元
存在重要少数股东权益的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并财务报表相应项目10%以上
重要的联营企业	对单个被投资项目的长期股权投资账面价值占本集团净资产的10%以上，或长期股权投资权益法下投资收益占本集团合并净利润的10%以上

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

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。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认（续）

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

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法（续）

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

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

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据收入确认日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

减值准备的核销

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

（5）金融工具抵销

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

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

11. 固定资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产的折旧除房屋建筑物及构筑物中的尾矿库及其配套设施、矿山地质环境保护与土地复垦采用产量法折耗外，其他均采用年限平均法计提。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	8-45年	5%	11.88%-2.11%
机器设备	10-20年	5%	9.50%-4.75%
电子设备	5年	5%	19.00%
运输设备	6-8年	5%	15.83%-11.88%
家具用具及其他	5-15年	5%	19.00%-6.33%

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋建筑物及构筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
电子设备	验收通过
家具用具及其他	验收通过

13. 借款费用

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用（续）

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

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

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

14. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

探矿权因本集团尚未对矿产进行挖掘，故作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

采矿权采用产量法进行摊销，其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	20-50年	土地使用权期限
软件	5年	预计使用年限

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

（2） 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 资产减值

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指企业已经支出，但受益期限在一年以上的各项费用。主要包括南泥湖矿山征迁补偿款以及小庙岭选厂征迁补偿款。南泥湖矿山征迁补偿款按照产量法摊销；小庙岭选厂征迁补偿款则按照直线法摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1） 短期薪酬

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

（2） 离职后福利（设定提存计划）

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

（3） 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 预计负债

与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 预计负债（续）

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

19. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让有色金属矿产品等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

20. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

21. 政府补助

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助（续）

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

本集团政府补助适用总额法。

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

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

22. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 递延所得税（续）

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁

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

（1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物、机器设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁（续）

（2） 作为出租人

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

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

24. 安全生产费

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

25. 公允价值计量

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

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

26. 重大会计判断和估计

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

（1） 判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些资产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

（2） 估计的不确定性

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

金融工具减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

涉及可变对价的委托加工合同

本集团对具有类似特征的合同，根据委托加工数据、当前委托加工情况，考虑市场价格变化等全部相关信息后，对委托加工费用予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对委托加工费用进行估计，并根据估计的金额确定会计处理。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

矿山储量

在以上主要会计政策中，采矿权等按矿山储量采用产量法进行摊销，且在进行矿山资产减值测试时矿山储量及相应产量评估将影响未来现金流量及可回收金额。矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到采矿权等采用产量法进行摊销的金额等。这有可能会导导致本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

预计关闭及复原、复垦费用

预计关闭及复原、复垦费用由管理层根据最佳估算厘定，管理层根据供应商进行工作时将花费的未来现金流量金额及时间，估计最终恢复及关闭矿山产生的负债。该金额按通胀率逐年增加，随后按反映现行市场评估的货币时间价值及负债的特定风险的贴现率贴现，以使预计复垦费用反映预计履行责任时所需的开支的现值。然而，鉴于现时开采活动对土地及环境的影响将于未来期间变得明朗，相关成本的估算可能须于短期内改变，管理层对预计复垦费用定期检查，以核实其是否真实反映现时及过去的开采活动所产生的责任现值。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	主要产品收入按13%的税率计算销项税，提供现代服务业业务按应税收入的6%缴纳增值税。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及本集团子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	销售应税产品向购买方收取的全部价款和价外费用，但不包括收取的增值税销项税额	按《中华人民共和国资源税法》所附《资源税税目税率表》规定的税率。钼矿的资源税税率为8%。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%或7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	（从价计征）房产原值扣除一定比例（从租计征）租金收入	从价计征：1.2%；从租计征：12%
土地使用税	土地使用面积	按《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》规定的税率。
印花税	按《中华人民共和国印花税法》规定的应税凭证及证券交易	按《中华人民共和国印花税法》所附《印花税法税目税率表》规定的税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行存款	1,233,062,453.56	1,037,410,054.05
其他货币资金	<u>29,262,308.58</u>	<u>79,850,711.28</u>
合计	<u>1,262,324,762.14</u>	<u>1,117,260,765.33</u>

于2025年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币29,262,308.58元（2024年12月31日：人民币79,850,711.28元），参见附注五、22。

2. 交易性金融资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	<u>-</u>	<u>150,521,000.00</u>

于2025年12月31日，本集团无结构性存款（2024年12月31日：人民币150,521,000.00元）。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	<u>144,611,753.43</u>	<u>129,713,873.84</u>

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	未终止确认
银行承兑汇票	<u>112,180,180.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	111,513,475.64	48,192,130.48
1年至2年	-	436,600.00
2年至3年	186,600.00	1,064,778.22
3年至4年	1,064,778.22	1,256,467.96
4年至5年	1,256,467.96	-
	<u>114,021,321.82</u>	<u>50,949,976.66</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,887,959.12</u>	<u>3,043,162.56</u>
合计	<u>109,133,362.70</u>	<u>47,906,814.10</u>

本集团所有权或使用权受到限制的应收账款参见附注五、22。

(2) 按坏账计提方法分类披露

于2025年12月31日计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	<u>114,021,321.82</u>	<u>100.00</u>	<u>4,887,959.12</u>	4.29	<u>109,133,362.70</u>

于2024年12月31日计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	<u>50,949,976.66</u>	<u>100.00</u>	<u>3,043,162.56</u>	5.97	<u>47,906,814.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	111,513,475.64	3,902,971.66	3.50
2年至3年	186,600.00	37,320.00	20.00
3年至4年	1,064,778.22	319,433.47	30.00
4年至5年	1,256,467.96	628,233.99	50.00
合计	<u>114,021,321.82</u>	<u>4,887,959.12</u>	

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2025年	<u>3,043,162.56</u>	<u>3,433,828.48</u>	<u>(1,589,031.92)</u>	<u>4,887,959.12</u>

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
山东钢铁股份有限公司	59,814,572.19	52.46	2,093,510.03
河南济源钢铁（集团）有限公司	20,420,988.59	17.91	714,734.60
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	9,752,205.70	8.55	341,327.20
上海梅山钢铁股份有限公司	7,413,225.34	6.50	259,462.89
联峰钢铁（张家港）有限公司	7,044,800.33	6.18	246,568.01
合计	<u>104,445,792.15</u>	<u>91.60</u>	<u>3,655,602.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	<u>79,747,282.14</u>	<u>60,043,158.91</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	终止确认
银行承兑汇票	<u>67,007,880.38</u>

6. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2025年12月31日		2024年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	28,041,784.67	91.66	28,330,948.39	99.72
1年至2年	2,503,161.05	8.18	2,000.00	0.01
2年至3年	2,000.00	0.01	30,000.00	0.11
3年以上	<u>44,987.23</u>	<u>0.15</u>	<u>44,987.23</u>	<u>0.16</u>
合计	<u>30,591,932.95</u>	<u>100.00</u>	<u>28,407,935.62</u>	<u>100.00</u>

于2025年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
洛阳开拓者矿业有限公司	15,123,587.35	49.44
中科国展河南能源有限公司	12,000,000.00	39.22
河南力和装备科技有限公司	2,500,000.00	8.17
河南省地质局生态环境地质服务中心	225,188.68	0.74
河南超软信息技术有限公司	<u>160,377.36</u>	<u>0.52</u>
合计	<u>30,009,153.39</u>	<u>98.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	<u>4,405,176.89</u>	<u>3,009,597.51</u>

其他应收款

(1) 按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	1,983,104.20	2,406,552.53
1年至2年	2,049,879.45	20,252.13
2年至3年	12,900.00	448,379.00
3年至4年	391,687.00	139,315.84
4年至5年	115,000.00	-
5年以上	38.61	80,038.61
	<u>4,552,609.26</u>	<u>3,094,538.11</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>147,432.37</u>	<u>84,940.60</u>
合计	<u>4,405,176.89</u>	<u>3,009,597.51</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年12月31日	2024年12月31日
押金及保证金	3,898,712.40	2,341,208.00
代缴社保及公积金	-	8,232.20
关联方应收款	-	5,852.13
其他	<u>653,896.86</u>	<u>739,245.78</u>
合计	<u>4,552,609.26</u>	<u>3,094,538.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2025年12月31日组合计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账	<u>4,552,609.26</u>	<u>100.00</u>	<u>147,432.37</u>	3.24	<u>4,405,176.89</u>

2024年12月31日组合计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账	<u>3,094,538.11</u>	<u>100.00</u>	<u>84,940.60</u>	2.74	<u>3,009,597.51</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	3,898,712.40	38,987.12	1.00
账龄组合	<u>653,896.86</u>	<u>108,445.25</u>	<u>16.58</u>
合计	<u>4,552,609.26</u>	<u>147,432.37</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
年初余额	48,099.61	36,840.99	-	84,940.60
年初余额在本年阶 段转换	(449.56)	449.56	-	-
本年计提	29,315.03	75,288.83	-	104,603.86
本年转回	(30,062.43)	(12,049.66)	-	(42,112.09)
年末余额	<u>46,902.65</u>	<u>100,529.72</u>	-	<u>147,432.37</u>

（4） 坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>84,940.60</u>	<u>104,603.86</u>	<u>(42,112.09)</u>	<u>147,432.37</u>

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
河南交通投资集团有限公司洛阳 分公司	1,369,466.00	30.08	押金及保证金	1年以内	13,694.66
宝山钢铁股份有限公司	600,000.00	13.18	押金及保证金	1-2年	6,000.00
泰富科创特钢（上海）有限公司	500,000.00	10.98	押金及保证金	1-2年	5,000.00
洛阳怡晟酒店管理有限公司	366,938.40	8.06	押金及保证金	1年以内	3,669.38
中天钢铁集团有限公司	300,000.00	6.59	押金及保证金	1-2年	3,000.00
合计	<u>3,136,404.40</u>	<u>68.89</u>			<u>31,364.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

(1) 存货分类

	2025年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	412,160,975.77	-	412,160,975.77
委托加工物资	67,923,365.49	-	67,923,365.49
发出商品	5,574,078.35	-	5,574,078.35
原材料	7,239,976.47	(292,551.21)	6,947,425.26
在产品	1,077,680.89	-	1,077,680.89
合计	<u>493,976,076.97</u>	<u>(292,551.21)</u>	<u>493,683,525.76</u>
	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	622,042,779.32	-	622,042,779.32
委托加工物资	69,323,213.11	-	69,323,213.11
发出商品	6,503,477.67	-	6,503,477.67
原材料	7,618,095.38	(278,626.36)	7,339,469.02
在产品	755,533.61	-	755,533.61
合计	<u>706,243,099.09</u>	<u>(278,626.36)</u>	<u>705,964,472.73</u>

(2) 存货跌价准备

	年初余额	本年计提	转回或转销	年末余额
原材料	<u>278,626.36</u>	<u>13,924.85</u>	<u>-</u>	<u>292,551.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 一年内到期的非流动资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的第三方长期借款	<u>552,000.00</u>	<u>552,000.00</u>
	552,000.00	552,000.00
减：一年内到期的第三方长期借款减值准备	<u>5,520.00</u>	<u>5,520.00</u>
合计	<u>546,480.00</u>	<u>546,480.00</u>

10. 其他流动资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
待认证及待抵扣进项税额	23,201,587.73	16,919,497.80
上市费用	21,872,641.54	5,660,377.38
预交税费	319,014.85	319,014.85
其他	<u>300,494.99</u>	<u>175,374.89</u>
合计	<u>45,693,739.11</u>	<u>23,074,264.92</u>

11. 长期应收款

	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

	年初账面 价值	年初减值 准备	本年变动		年末账面 价值	年末减值 准备
			追加投资	减少投资 权益法下投资 损益		
联营企业						
洛阳多华铝业有限公 司（“多华铝业”）	13,312,500.40	-	-	- 993,772.14	14,306,272.54	-
栾川县瑞达矿业有限公 司（“瑞达矿业”）	65,478,481.19	-	-	- 12,126,349.10	77,604,830.29	-
合计	<u>78,790,981.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>- 13,120,121.24</u>	<u>91,911,102.83</u>	<u>-</u>

13. 其他权益工具投资

	2025年12月31日	2024年12月31日	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
栾川县谕城商贸有限公司	<u>477,821.28</u>	<u>477,821.28</u>	战略持有

14. 固定资产

	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	<u>758,516,554.59</u>	<u>589,448,338.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

(1) 固定资产情况

	房屋建筑物及构筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具用具及其他	矿山地质环境保护与土地复垦	合计
原价							
年初余额	487,279,276.36	178,674,090.82	10,063,824.41	12,498,169.13	3,291,187.77	102,022,958.07	793,829,506.56
购置	43,621.15	16,985,591.66	1,556,325.06	1,338,442.48	1,623,189.68	-	21,547,170.03
在建工程转入	48,598,247.91	146,382,140.45	366,543.64	-	122,528.42	-	195,469,460.42
处置或报废	(6,252,886.61)	(6,838,357.64)	(33,432.00)	(27,180.00)	-	-	(13,151,856.25)
年末余额	<u>529,668,258.81</u>	<u>335,203,465.29</u>	<u>11,953,261.11</u>	<u>13,809,431.61</u>	<u>5,036,905.87</u>	<u>102,022,958.07</u>	<u>997,694,280.76</u>
累计折旧							
年初余额	117,305,949.22	63,923,500.78	3,288,965.82	3,692,197.07	1,278,193.48	6,785,757.10	196,274,563.47
计提	17,729,857.20	13,898,407.85	2,468,845.69	1,898,547.34	1,025,270.25	2,102,191.19	39,123,119.52
处置或报废	(2,936,794.00)	(6,102,575.50)	(31,760.40)	(25,821.00)	-	-	(9,096,950.90)
年末余额	<u>132,099,012.42</u>	<u>71,719,333.13</u>	<u>5,726,051.11</u>	<u>5,564,923.41</u>	<u>2,303,463.73</u>	<u>8,887,948.29</u>	<u>226,300,732.09</u>
减值准备							
年初余额	6,068,329.98	1,913,245.51	6,472.45	42,241.67	76,314.79	-	8,106,604.40
计提	3,092,684.08	5,686,126.58	273.60	1,359.00	-	-	8,780,443.26
处置或报废	(3,302,180.60)	(706,225.38)	(288.60)	(1,359.00)	-	-	(4,010,053.58)
年末余额	<u>5,858,833.46</u>	<u>6,893,146.71</u>	<u>6,457.45</u>	<u>42,241.67</u>	<u>76,314.79</u>	<u>-</u>	<u>12,876,994.08</u>
账面价值							
年末	<u>391,710,412.93</u>	<u>256,590,985.45</u>	<u>6,220,752.55</u>	<u>8,202,266.53</u>	<u>2,657,127.35</u>	<u>93,135,009.78</u>	<u>758,516,554.59</u>
年初	<u>363,904,997.16</u>	<u>112,837,344.53</u>	<u>6,768,386.14</u>	<u>8,763,730.39</u>	<u>1,936,679.50</u>	<u>95,237,200.97</u>	<u>589,448,338.69</u>

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、22。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（2）暂时闲置的固定资产情况

2025年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及构筑物	12,359,883.00	1,173,025.95	4,983,793.46	6,203,063.59
机器设备	3,436,673.56	2,055,760.58	764,113.31	616,799.67
电子设备	151,676.49	41,793.70	1,036.50	108,846.29
运输设备	52,400.00	35,000.63	12,000.00	5,399.37
家具用具及其他	2,430.00	54.57	2,375.43	-
合计	<u>16,003,063.05</u>	<u>3,305,635.43</u>	<u>5,763,318.70</u>	<u>6,934,108.92</u>

2024年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及构筑物	7,074,966.07	606,797.11	2,547,193.74	3,920,975.22
机器设备	994,640.00	-	761,440.00	233,200.00
电子设备	1,251.00	374.50	876.50	-
运输设备	12,000.00	-	12,000.00	-
家具用具及其他	2,010.00	12.28	1,997.72	-
合计	<u>8,084,867.07</u>	<u>607,183.89</u>	<u>3,323,507.96</u>	<u>4,154,175.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（3） 经营性租出固定资产

	房屋建筑物及构筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	117,902,922.64	7,141,230.00	125,044,152.64
转出	(16,278,187.00)	(7,141,230.00)	(23,419,417.00)
年末余额	<u>101,624,735.64</u>	<u>-</u>	<u>101,624,735.64</u>
累计折旧			
年初余额	7,471,009.94	3,380,628.44	10,851,638.38
计提	1,968,702.79	624,191.26	2,592,894.05
转出	(2,715,875.20)	(4,004,819.70)	(6,720,694.90)
年末余额	<u>6,723,837.53</u>	<u>-</u>	<u>6,723,837.53</u>
账面价值			
年末	<u>94,900,898.11</u>	<u>-</u>	<u>94,900,898.11</u>
年初	<u>110,431,912.70</u>	<u>3,760,601.56</u>	<u>114,192,514.26</u>

（4） 未办妥产权证书的固定资产

于2025年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物及构筑物	92,949,836.59	办理中

于2024年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物及构筑物	76,985,234.78	办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	<u>2,136,839,852.24</u>	<u>1,489,271,902.17</u>

(1) 在建工程情况

	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
咸池沟尾矿库	1,540,806,425.11	-	1,540,806,425.11
嵩县安沟钼多金属矿采选工程	434,638,469.95	-	434,638,469.95
年产20000吨高性能钼材料项 目一期工程	106,279,831.76	-	106,279,831.76
小庙岭选厂绿色改造工程	12,946,113.26	-	12,946,113.26
其他	42,169,012.16	-	42,169,012.16
合计	<u>2,136,839,852.24</u>	<u>-</u>	<u>2,136,839,852.24</u>
	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
咸池沟尾矿库	1,172,938,696.89	-	1,172,938,696.89
嵩县安沟钼多金属矿采选工程	210,992,305.19	-	210,992,305.19
年产20000吨高性能钼材料项 目一期工程	62,802,152.72	-	62,802,152.72
其他	42,538,747.37	-	42,538,747.37
合计	<u>1,489,271,902.17</u>	<u>-</u>	<u>1,489,271,902.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
						自有资金及金融机 构贷款	
咸池沟尾矿库	1,921,641,100.00	1,172,938,696.89	367,867,728.22	-	1,540,806,425.11		80.23
嵩县安沟钼多金属矿采选工程	1,474,648,200.00	210,992,305.19	223,822,609.51	176,444.75	434,638,469.95	自有资金	29.49
年产20000吨高性能钼材料项目							
一期工程	275,343,400.00	62,802,152.72	43,477,679.04	-	106,279,831.76	自有资金	38.60
小庙岭选厂绿色改造工程	197,326,100.00	-	79,140,803.57	66,194,690.31	12,946,113.26	自有资金	40.11
低品位矿高效开发利用项目	202,111,300.00	3,405,661.62	104,680,704.71	108,086,366.33	-	自有资金	100.00
其他		39,133,085.75	24,047,885.44	21,011,959.03	42,169,012.16	自有资金	
合计		<u>1,489,271,902.17</u>	<u>843,037,410.49</u>	<u>195,469,460.42</u>	<u>2,136,839,852.24</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况（续）

2025年12月31日

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年年 利息资本化	本年年利息 资本化率
咸池沟尾矿库	80.23%	<u>45,627,345.41</u>	<u>13,016,887.32</u>	3.16%

2024年12月31日

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
咸池沟尾矿库	61.04%	<u>32,610,458.09</u>	<u>14,330,854.36</u>	3.54%

16. 使用权资产

（1）使用权资产情况

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	-
增加	<u>5,845,049.55</u>
年末余额	<u>5,845,049.55</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>1,461,262.38</u>
年末余额	<u>1,461,262.38</u>
账面价值	
年末	<u>4,383,787.17</u>
年初	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

	采矿权及探矿权	土地使用权	软件	合计
原价				
年初余额	1,446,525,899.01	309,714,231.25	1,043,710.46	1,757,283,840.72
购置	-	67,642,120.00	371,681.42	68,013,801.42
年末余额	<u>1,446,525,899.01</u>	<u>377,356,351.25</u>	<u>1,415,391.88</u>	<u>1,825,297,642.14</u>
累计摊销				
年初余额	73,161,193.77	21,275,058.40	153,016.42	94,589,268.59
计提	23,337,311.26	7,421,870.82	164,346.53	30,923,528.61
年末余额	<u>96,498,505.03</u>	<u>28,696,929.22</u>	<u>317,362.95</u>	<u>125,512,797.20</u>
账面价值				
年末	<u>1,350,027,393.98</u>	<u>348,659,422.03</u>	<u>1,098,028.93</u>	<u>1,699,784,844.94</u>
年初	<u>1,373,364,705.24</u>	<u>288,439,172.85</u>	<u>890,694.04</u>	<u>1,662,694,572.13</u>

(2) 未办妥产权证书的无形资产

	账面价值	未办妥 产权证书原因
嵩县安沟钼多金属矿区选矿工业场地和尾矿 库用地（注）	67,642,120.00	办理中

注：本集团于2026年3月2日已获取尾矿库用地使用权证书，证书编码为豫(2026)嵩县不动产权第0000489号，对应土地价值为27,768,520.00元，其他土地使用权证书正在办理中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

（1） 商誉原值

	年初余额	本年增加 企业合并	本年减少 处置子公司	年末余额
钼金属采选资产组	108,059,149.25	-	-	108,059,149.25

本集团于2021年2月20日收购有色金属采选业务组合，形成商誉人民币121,428,390.93元。

本集团于2022年12月23日无偿划转子公司栾川县长青钨钼有限责任公司（“长青钨钼”）、栾川县大源选矿有限公司（“大源选矿”）、洛阳永卓钨钼材料有限公司（“永卓钨钼”）、河南永吉服饰有限公司（“永吉服饰”），合并取得已分配至相关资产组的商誉因处置子公司减少人民币13,369,241.68元。

（2） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
钼金属采选资产组	主要由钼金属采选资产组的长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组组合归属于有色金属采选分部	是

（3） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数
钼金属采选资产组	4,355,241,037.38	4,652,445,177.98	-	51.67年	税前折现率：15.44%

钼金属采选资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。该资产组预计未来现金流量的现值是根据管理层批准的开发利用方案和对于未来市场发展趋势及矿山资产组的剩余可开采年限、矿山排产计划、矿山储量、销售价格等因素估计综合确定。管理层计算钼金属采选资产组未来现金流量的现值所采用的税前折现率已反映了相对于有关分部的风险。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
矿山征迁补偿费	492,104,057.17	19,769,573.10	(10,876,191.85)	500,997,438.42
选厂征迁补偿费	20,969,693.26	-	(563,909.54)	20,405,783.72
其他	8,235,820.74	41,037.74	(1,014,005.20)	7,262,853.28
合计	<u>521,309,571.17</u>	<u>19,810,610.84</u>	<u>(12,454,106.59)</u>	<u>528,666,075.42</u>

20. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债-土地复垦及环境恢复治理费用	115,090,374.27	28,772,593.57
无形资产摊销与税法规定的差异	45,127,468.22	11,281,867.05
固定资产折旧与税法规定的差异	28,136,347.09	7,034,086.77
资产减值准备	8,493,224.44	2,123,306.11
租赁负债	3,921,652.88	980,413.22
合计	<u>200,769,066.90</u>	<u>50,192,266.72</u>

	2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债-土地复垦及环境恢复治理费用	114,128,192.20	28,532,048.06
无形资产摊销与税法规定的差异	50,803,893.39	12,700,973.35
固定资产折旧与税法规定的差异	26,579,781.05	6,644,945.26
税务亏损	5,482,836.68	1,370,709.17
资产减值准备	3,696,424.49	924,106.12
合计	<u>200,691,127.81</u>	<u>50,172,781.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,035,054,412.96	258,763,603.23
固定资产-复垦义务	93,135,009.78	23,283,752.45
固定资产一次性扣除	169,580,955.23	44,690,276.98
长期待摊费用摊销与税法规定的差异	72,659,345.24	18,164,836.31
长期待摊费用-征迁安置费	32,815,230.55	8,203,807.64
使用权资产	4,383,787.17	1,095,946.79
合计	<u>1,407,628,740.93</u>	<u>354,202,223.40</u>

	2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,057,697,546.98	264,424,386.74
固定资产-复垦义务	95,237,200.97	23,809,300.24
固定资产一次性扣除	86,123,844.67	21,530,961.17
长期待摊费用摊销与税法规定的差异	57,594,216.80	14,398,554.20
长期待摊费用-征迁安置费	33,549,200.42	8,387,300.11
交易性金融资产公允价值变动	521,000.00	130,250.00
合计	<u>1,330,723,009.84</u>	<u>332,680,752.46</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	49,361,195.22	831,071.50
递延所得税负债	49,361,195.22	304,841,028.18

	2024年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	45,514,380.14	4,658,401.82
递延所得税负债	45,514,380.14	287,166,372.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,593,868.41	5,131,747.23
可抵扣亏损	<u>67,068,889.73</u>	<u>42,258,998.34</u>
合计	<u>72,662,758.14</u>	<u>47,390,745.57</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2025年12月31日	2024年12月31日
2025年	-	6,447,691.23
2026年	10,407,042.77	10,407,042.77
2027年	5,624,836.72	5,624,836.72
2028年	4,714,241.18	4,714,241.18
2029年	19,349,372.80	15,065,186.44
2030年	<u>26,973,396.26</u>	<u>-</u>
可抵扣亏损	<u>67,068,889.73</u>	<u>42,258,998.34</u>

21. 其他非流动资产

	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付租金	34,777,515.14	-	34,777,515.14
预付加工费	15,123,587.35	-	15,123,587.35
预付工程设备款	91,585,355.86	-	91,585,355.86
预付运输费	30,000,000.00	-	30,000,000.00
预付尾矿排尾款	8,350,511.15	-	8,350,511.15
勘探开发成本	9,328,108.67	-	9,328,108.67
第三方长期借款（注）	998,400.00	(9,984.00)	988,416.00
减：一年内到期的第三方长期借款 （附注五、9）	552,000.00	(5,520.00)	546,480.00
减：一年内预付加工费	15,123,587.35	-	15,123,587.35
减：一年内预付运输费	12,000,000.00	-	12,000,000.00
减：一年内预付尾矿排尾款	<u>2,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000.00</u>
合计	<u>159,987,890.82</u>	<u>(4,464.00)</u>	<u>159,983,426.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产（续）

	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付租金	66,955,348.25	-	66,955,348.25
预付加工费	26,501,261.95	-	26,501,261.95
预付工程设备款	36,819,760.00	-	36,819,760.00
预付土地款	39,873,600.00	-	39,873,600.00
预付尾矿排尾款	13,824,254.25	-	13,824,254.25
勘探开发成本	5,258,119.86	-	5,258,119.86
第三方长期借款（注）	1,548,504.14	(15,485.04)	1,533,019.10
减：一年内到期的第三方长期借款 （附注五、9）	552,000.00	(5,520.00)	546,480.00
减：一年内预付加工费	19,381,600.00	-	19,381,600.00
减：一年内预付尾矿排尾款	7,854,000.00	-	7,854,000.00
合计	<u>162,993,248.45</u>	<u>(9,965.04)</u>	<u>162,983,283.41</u>

注：嵩县大石门沟金矿有限公司（“大石门沟金矿”）为本集团股东洛阳有色矿业集团有限公司（“有色集团”）的控股子公司期间，本集团存在对其关联方借款。自2022年4月起，大石门沟金矿不再为本集团股东有色集团的控股子公司，于2024年12月31日及2025年12月31日，本集团对大石门沟金矿的借款不再为关联方借款。

22. 所有权或使用权受到限制的资产

2025年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,842,151.36	1,842,151.36	保证金	注1
货币资金	19,113,862.02	19,113,862.02	专项资金	注1
货币资金	8,306,240.86	8,306,240.86	专项资金	注1
货币资金	54.34	54.34	冻结	注1
应收票据	112,180,180.90	112,180,180.90	背书质押	注2
固定资产	144,364,936.82	89,700,674.62	抵押	注4
无形资产	78,117,243.77	77,038,317.20	抵押	注5
合计	<u>363,924,670.07</u>	<u>308,181,481.30</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2024年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,536,273.32	52,536,273.32	保证金	注1
货币资金	19,009,154.69	19,009,154.69	专项资金	注1
货币资金	8,305,228.93	8,305,228.93	专项资金	注1
货币资金	54.34	54.34	冻结	注1
应收票据	113,254,946.78	113,254,946.78	背书质押	注2
应收账款	56,124,147.24	56,005,789.74	销售回款权质押	注3
固定资产	156,783,788.71	107,122,130.91	抵押	注4
无形资产	16,964,143.77	16,563,782.88	抵押	注5
合计	<u>422,977,737.78</u>	<u>372,797,361.59</u>		

注1：于2025年12月31日，本集团受限其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：人民币1,842,151.36元（2024年12月31日：人民币52,536,273.32元）为本集团存放于承兑行的承兑汇票保证金专户；人民币19,113,862.02元（2024年12月31日：人民币19,009,154.69元）为矿山地质环境治理恢复基金，按当地政府有关规定，本集团已将矿山生态环境恢复治理保证金存入银行专户，被限制用于矿山闭坑后的复垦和环境保护支出；人民币8,306,240.86元（2024年12月31日：人民币8,305,228.93元）为本集团土地复垦保证金。

于2025年12月31日人民币54.34元（2024年12月31日：人民币54.34元）为本集团因账户长期处于只收不付/长期无流水等非正常状态银行冻结金额。

注2：于2025年12月31日，本集团受限应收票据人民币余额主要包含以下事项：人民币112,180,180.90元（2024年12月31日：人民币113,254,946.78元）为截至本年末止已背书未到期的银行承兑汇票。

注3：于2024年12月31日，本集团以销售回款权提供反担保主要包含以下事项：应收账款账面价值合计为人民币56,005,789.74元系本集团向金融机构借款，洛阳国晟为本集团提供担保，子公司栾川龙宇铝业（“龙宇铝业”）以销售回款权为其提供反担保，对应的反担保余额为人民币474,000,000.00元，具体参见附注十一、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4：本公司与江西江铜融资租赁公司签署固定资产售后租回融资协议进行融资，于2025年12月31日，相关固定资产账面价值共计人民币57,716,517.67元（2024年12月31日：人民币55,135,003.41元）；本公司与民生金融租赁股份有限公司签署固定资产售后租回融资协议进行融资，于2025年12月31日，相关固定资产账面价值共计人民币31,984,156.95元（2024年12月31日：人民币41,732,117.26元）。

于2024年12月31日，本集团子公司龙宇铝业与远东国际融资租赁公司签署固定资产售后租回融资协议进行融资，相关固定资产账面价值共计人民币10,255,010.24元。

注5：于2025年12月31日，本集团子公司永达矿业向栾川县天业投资有限公司（“天业投资”）抵押借款，以土地使用权向其提供抵押，其账面价值共计人民币15,885,217.20元（2024年12月31日：人民币16,563,782.88元）。

于2025年12月31日，本集团子公司正龙矿业有限公司向河南省第五地质大队有限公司抵押借款，以采矿权向其提供抵押，其账面价值共计人民币61,153,100.00元（2024年12月31日：无）。

23. 短期借款

（1） 短期借款分类

	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款	<u>300,210,833.33</u>	<u>250,184,027.78</u>

于2025年12月31日，上述借款的年利率为2.30%至2.65%（2024年12月31日：2.65%至3.90%）。

（2） 违约短期借款情况

于2025年12月31日，本集团无逾期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据

	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	<u>769,640.00</u>	<u>76,526,309.38</u>

于2025年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

25. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	<u>177,467,114.08</u>	<u>223,066,517.64</u>

（2） 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于2025年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

26. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	<u>12,395,936.41</u>	<u>45,740,017.39</u>

（2） 账龄超过1年的重要合同负债

于2025年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,420,181.18	216,527,720.82	214,859,672.25	20,088,229.75
离职后福利（设定提存计划）	216,001.43	31,778,697.89	31,779,876.07	214,823.25
合计	<u>18,636,182.61</u>	<u>248,306,418.71</u>	<u>246,639,548.32</u>	<u>20,303,053.00</u>

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,941,021.96	156,012,199.06	157,525,272.62	2,427,948.40
职工福利费	-	23,977,220.10	23,977,220.10	-
社会保险费	737,049.63	11,517,388.01	11,520,193.07	734,244.57
其中：医疗保险费	686,175.70	9,986,267.07	9,989,449.18	682,993.59
工伤保险费	6,938.46	986,901.30	986,330.88	7,508.88
生育保险费	43,935.47	544,219.64	544,413.01	43,742.10
住房公积金	104,341.00	15,653,216.88	15,656,515.00	101,042.88
工会经费和职工教育经费	<u>13,637,768.59</u>	<u>9,367,696.77</u>	<u>6,180,471.46</u>	<u>16,824,993.90</u>
合计	<u>18,420,181.18</u>	<u>216,527,720.82</u>	<u>214,859,672.25</u>	<u>20,088,229.75</u>

(3) 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	152,616.92	20,429,914.90	20,426,125.30	156,406.52
失业保险费	6,433.79	893,705.55	893,657.73	6,481.61
企业年金缴费	<u>56,950.72</u>	<u>10,455,077.44</u>	<u>10,460,093.04</u>	<u>51,935.12</u>
合计	<u>216,001.43</u>	<u>31,778,697.89</u>	<u>31,779,876.07</u>	<u>214,823.25</u>

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本集团分别按照员工各地政府规定比例向该等计划缴存费用。本集团按照《企业年金办法》（人力资源社会保障部令第36号）、《企业年金基本管理办法》（人力资源社会保障部令第11号）等政策规定比例缴存年金。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	26,076,487.06	141,712,319.08
资源税	18,205,414.92	11,470,694.41
增值税	14,438,205.64	694,584.50
个人所得税	2,756,118.68	1,771,784.56
印花税	697,447.93	649,409.44
房产税	486,350.29	499,882.66
土地使用税	313,442.61	313,442.61
城市维护建设税	729,594.71	20,727.30
教育费及地方教育费附加	727,399.07	18,531.66
合计	<u>64,430,460.91</u>	<u>157,151,376.22</u>

29. 其他应付款

	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	7,172.50
其他应付款	<u>509,951,968.58</u>	<u>271,099,584.73</u>
合计	<u>509,951,968.58</u>	<u>271,106,757.23</u>

应付利息

	2025年12月31日	2024年12月31日
第三方借款利息	<u>-</u>	<u>7,172.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

（1）按款项性质分类情况

	2025年12月31日	2024年12月31日
应付工程及设备款	428,182,061.81	206,877,318.47
押金及保证金	66,428,480.68	43,031,408.00
应付采购及服务款	4,909,265.17	9,715,577.62
代扣代缴款	1,827,202.37	1,344,702.30
其他	8,604,958.55	10,130,578.34
合计	<u>509,951,968.58</u>	<u>271,099,584.73</u>

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

于2025年12月31日，本集团无账龄超过一年或逾期的重要其他应付账款。

30. 一年内到期的非流动负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、32）	120,204,981.41	139,608,490.00
一年内到期的长期应付款（附注五、34）	43,918,248.28	51,549,596.46
一年内到期的关联方长期借款（附注五、37）	6,095,925.24	5,801,496.44
一年内到期的租赁负债（附注五、33）	1,935,599.58	-
合计	<u>172,154,754.51</u>	<u>196,959,582.90</u>

31. 其他流动负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
已背书未到期票据	112,180,180.90	113,254,946.78
待转销项税	894,294.47	5,210,942.89
第三方借款	-	60,000.00
合计	<u>113,074,475.37</u>	<u>118,525,889.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	<u>297,243,676.76</u>	<u>474,529,777.78</u>
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	<u>120,204,981.41</u>	<u>139,608,490.00</u>
合计	<u>177,038,695.35</u>	<u>334,921,287.78</u>

于2025年12月31日，上述借款的年利率为2.79%至2.80%（2024年12月31日：3.45%至4.35%）。本集团长期借款担保情况参见附注十一、5。

33. 租赁负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁负债	<u>3,921,652.88</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	<u>1,935,599.58</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,986,053.30</u>	<u>-</u>

34. 长期应付款

	2025年12月31日	2024年12月31日
售后租回融资	<u>47,877,625.61</u>	<u>99,427,222.08</u>
减：一年内到期的长期应付款（附注五、30）	<u>43,918,248.28</u>	<u>51,549,596.46</u>
合计	<u>3,959,377.33</u>	<u>47,877,625.62</u>

长期应付款

	2025年12月31日	2024年12月31日
原值	49,083,173.65	104,431,767.63
未确认融资费用	<u>(1,205,548.04)</u>	<u>(5,004,545.55)</u>
合计	<u>47,877,625.61</u>	<u>99,427,222.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地复垦及环境恢复治理费用（注1）	114,128,192.20	4,131,162.90	(3,168,980.83)	115,090,374.27

注1：本集团对矿产相关的生产经营及开发活动所造成的环境影响负有土地复垦、环境恢复治理及相关资产拆除义务。本集团管理层根据上述义务所可能产生未来经济利益流出的最佳估计数折现后确认为预计负债。上述估计根据行业惯例及所在地现行使用的法律法规厘定，相关法律法规的重大变化可能对公司所作出的估计产生重大影响。

36. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	4,680,000.00	(48,180.12)	4,631,819.88

37. 其他非流动负债

	2025年12月31日	2024年12月31日
关联方长期借款	6,095,925.24	5,801,496.44
第三方长期借款	1,998,779.00	-
其他	414,950.00	414,950.00
减：一年内到期的关联方长期借款 （附注五、30）	6,095,925.24	5,801,496.44
合计	2,413,729.00	414,950.00

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2025年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

	年初余额	本年增减变动 股权转让	年末余额
洛阳国晟	411,666,264.00	-	411,666,264.00
有色集团	319,041,774.00	-	319,041,774.00
洛阳城乡建设投资集团有限公司（“城乡建投”）	298,457,622.00	-	298,457,622.00
天业投资	237,107,790.00	-	237,107,790.00
栾川县诚志实业有限公司	55,984,308.00	-	55,984,308.00
栾川县宏基矿业有限公司	29,637,600.00	-	29,637,600.00
栾川县泰峰工贸有限公司	26,345,310.00	-	26,345,310.00
洛阳栾川双丰矿业集团有限公司	19,759,332.00	-	19,759,332.00
中原前海股权投资基金（有限合伙）	59,131,125.00	-	59,131,125.00
建信金融资产投资有限公司	65,573,770.00	-	65,573,770.00
宝武绿碳私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	59,016,393.00	-	59,016,393.00
龙岩高岭土股份有限公司	16,393,442.00	-	16,393,442.00
洛阳工业控股集团有限公司	16,393,442.00	-	16,393,442.00
洛阳前海科创发展基金（有限合伙）	6,442,645.00	-	6,442,645.00
合计	<u>1,620,950,817.00</u>	<u>-</u>	<u>1,620,950,817.00</u>

39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>1,434,780,642.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,434,780,642.78</u>

40. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>190,113,326.78</u>	<u>77,700,274.73</u>	<u>(19,791,289.42)</u>	<u>248,022,312.09</u>

本集团根据财政部印发财资〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》、财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费，安全费专门用于完善和改进企业安全生产条件。本集团金属矿山的计提标准是露天矿山每吨原矿5元，井下矿山每吨原矿15元，尾矿按入库尾矿量每吨4元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>43,597,852.11</u>	<u>54,861,728.64</u>	<u>-</u>	<u>98,459,580.75</u>

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

42. 未分配利润

	2025年	2024年
年初未分配利润	<u>1,440,539,624.53</u>	<u>725,894,652.84</u>
归属于母公司股东的净利润	883,918,343.80	756,801,759.69
减：提取法定盈余公积	<u>54,861,728.64</u>	<u>42,156,788.00</u>
年末未分配利润	<u>2,269,596,239.69</u>	<u>1,440,539,624.53</u>

43. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年	
	收入	成本
主营业务	3,496,584,858.32	1,810,874,540.35
其他业务	<u>5,927,987.64</u>	<u>2,903,807.37</u>
合计	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>1,813,778,347.72</u>
	2024年	
	收入	成本
主营业务	2,855,586,597.35	1,399,410,163.52
其他业务	<u>8,100,553.94</u>	<u>4,106,374.30</u>
合计	<u>2,863,687,151.29</u>	<u>1,403,516,537.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息

报告分部	2025年	2024年
商品类型		
钼精矿	2,376,408,887.31	1,970,781,567.79
钼铁	1,065,143,129.68	851,528,240.41
氧化钼	47,571,610.07	27,378,287.09
铜精矿	7,461,231.26	5,898,502.06
其他	5,927,987.64	8,100,553.94
合计	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>2,863,687,151.29</u>
经营地区		
中国大陆	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>2,863,687,151.29</u>
商品转让的时间		
与客户之间的合同产生的收入		
在某一时点转让		
销售商品收入	<u>3,498,885,601.36</u>	<u>2,859,526,689.58</u>
租赁收入	<u>3,627,244.60</u>	<u>4,160,461.71</u>
合计	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>2,863,687,151.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

报告分部	2025年	2024年
商品类型		
钼精矿	1, 155, 721, 633. 84	950, 692, 385. 78
钼铁	560, 730, 572. 53	433, 046, 928. 68
氧化钼	22, 170, 998. 95	13, 155, 126. 14
铜精矿	3, 191, 664. 25	2, 515, 722. 92
停工成本	69, 059, 670. 78	-
其他	2, 903, 807. 37	4, 106, 374. 30
合计	<u>1, 813, 778, 347. 72</u>	<u>1, 403, 516, 537. 82</u>
经营地区		
中国大陆	<u>1, 813, 778, 347. 72</u>	<u>1, 403, 516, 537. 82</u>
商品转让的时间		
与客户之间的合同产生的收入		
在某一时点转让		
销售商品成本	<u>1, 811, 185, 453. 67</u>	<u>1, 400, 706, 148. 00</u>
租赁成本	<u>2, 592, 894. 05</u>	<u>2, 810, 389. 82</u>
合计	<u>1, 813, 778, 347. 72</u>	<u>1, 403, 516, 537. 82</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	<u>45, 740, 017. 39</u>	<u>70, 827, 306. 30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	买受人自提，所有权、风险自交付时转移	确认货款到账后办理发货手续/商品交付完毕经确认后结算	主要销售钼精矿、氧化钼	否	无	无
销售商品	货到验收无异议	商品交付完毕，验收合格后结算	主要销售钼铁	否	无	无
销售商品	买受人自提，所有权、风险自交付时转移	确认货款到账后办理发货手续/商品交付完毕经确认后结算	主要销售钼精矿	是	无	无
销售商品	货到验收无异议	商品交付完毕，验收合格后结算	主要销售钼铁、氧化钼	是	无	无

44. 税金及附加

	2025年	2024年
资源税	280,172,328.44	229,279,042.86
城市维护建设税	12,489,423.28	9,574,147.07
教育费附加	12,489,325.30	9,572,728.72
印花税	3,903,270.42	3,147,455.43
房产税	2,109,492.87	2,058,447.29
土地使用税	1,253,770.44	1,250,395.48
车船税	90,106.18	76,855.36
其他	52,841.12	-
合计	<u>312,560,558.05</u>	<u>254,959,072.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 销售费用

	2025年	2024年
工资薪酬	3,495,208.13	2,656,437.00
办公及差旅费	439,202.97	417,866.64
折旧与摊销	19,180.61	8,238.01
其他	777,350.25	594,439.76
合计	<u>4,730,941.96</u>	<u>3,676,981.41</u>

46. 管理费用

	2025年	2024年
工资薪酬	96,386,515.71	82,048,181.78
折旧与摊销	11,174,584.00	5,481,627.76
办公及差旅费	10,265,537.75	10,295,628.77
专业服务费	5,334,698.89	7,777,907.62
物料消耗	1,595,485.57	1,485,515.33
水电费	1,370,135.75	1,297,467.98
其他	11,787,323.57	4,313,257.42
合计	<u>137,914,281.24</u>	<u>112,699,586.66</u>

47. 研发费用

	2025年	2024年
委托研发费	14,289,804.19	16,364,737.18
水电费	9,855,283.78	15,684,079.38
工资薪酬	6,405,084.40	10,048,763.32
材料费	5,923,603.16	14,178,903.92
折旧与摊销	955,255.73	1,486,969.14
其他	14,703.65	13,416.08
合计	<u>37,443,734.91</u>	<u>57,776,869.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 财务费用

	2025年	2024年
借款利息支出	22,319,115.67	28,527,084.47
售后租回融资利息支出	3,798,997.51	10,718,594.98
预计负债利息支出	4,131,162.90	5,907,947.04
减：利息收入	7,555,556.53	9,819,475.66
减：利息资本化金额	13,016,887.32	14,330,854.36
其他	4,024,443.58	4,568,438.33
合计	<u>13,701,275.81</u>	<u>25,571,734.80</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

49. 其他收益

	2025年	2024年
与收益相关的政府补助	1,243,705.30	2,705,596.44
与资产相关的政府补助	48,180.12	-
代扣个人所得税手续费返还	122,408.15	-
合计	<u>1,414,293.57</u>	<u>2,705,596.44</u>

50. 投资收益

	2025年	2024年
权益法核算的长期股权投资收益	13,120,121.24	15,535,096.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,667,486.50	11,647,307.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	472,876.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-	24,403.93
合计	<u>25,787,607.74</u>	<u>27,679,684.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 公允价值变动收益

	2025年	2024年
交易性金融资产	-	521,000.00

52. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收账款坏账（计提）/冲回	(1,844,796.56)	297,975.76
其他应收账款坏账（计提）/冲回	(62,491.77)	1,515,892.65
其他流动资产减值冲回	-	14,280.00
其他非流动资产减值冲回	5,501.04	24,168.96
一年内到期的其他非流动资产减值（计提）	-	(5,520.00)
合计	<u>(1,901,787.29)</u>	<u>1,846,797.37</u>

53. 资产减值损失

	2025年	2024年
存货跌价损失	(13,924.85)	(9,370.60)
固定资产减值损失	<u>(8,780,443.26)</u>	<u>(500,372.95)</u>
合计	<u>(8,794,368.11)</u>	<u>(509,743.55)</u>

54. 资产处置收益

	2025年	2024年
固定资产处置收益/（损失）	<u>2,022,623.60</u>	<u>(110,576.05)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 营业外收入

	2025年	计入2025年非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	1,158,937.23	1,158,937.23
罚没利得	503,040.00	503,040.00
无需支付的应付款项	156,400.02	156,400.02
其他	40,902.27	40,902.27
合计	<u>1,859,279.52</u>	<u>1,859,279.52</u>

	2024年	计入2024年非经常性损益
无需支付的应付款项	609,967.97	609,967.97
罚没利得	557,050.00	557,050.00
其他	30,240.21	30,240.21
合计	<u>1,197,258.18</u>	<u>1,197,258.18</u>

56. 营业外支出

	2025年	计入2025年非经常性损益
罚款及赔偿支出	1,489,153.98	1,489,153.98
非流动资产毁损报废损失	13,912.00	13,912.00
公益性捐赠支出	260,550.00	260,550.00
合计	<u>1,763,615.98</u>	<u>1,763,615.98</u>

	2024年	计入2024年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	5,608,592.43	5,608,592.43
罚款及赔偿支出	2,139,160.33	2,139,160.33
公益性捐赠支出	1,001,920.00	1,001,920.00
其他	2,070.00	2,070.00
合计	<u>8,751,742.76</u>	<u>8,751,742.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	299,679,646.52	272,163,805.79
递延所得税费用	<u>21,501,986.18</u>	<u>3,709,161.26</u>
合计	<u><u>321,181,632.70</u></u>	<u><u>275,872,967.05</u></u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
利润总额	1,201,007,739.32	1,030,064,643.05
按法定计算的所得税费用（25%）	300,251,934.83	257,516,160.77
归属于联营企业的损益的影响	(3,280,030.31)	(3,883,774.08)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,797,393.62	33,968,765.15
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响或可抵扣亏损的影响	7,929,925.95	3,419,924.20
研发费用加计扣除	<u>(9,517,591.39)</u>	<u>(15,148,108.99)</u>
所得税费用	<u><u>321,181,632.70</u></u>	<u><u>275,872,967.05</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 每股收益

	2025年 元/股	2024年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.55	0.47
稀释每股收益		
持续经营	0.55	0.47

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

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2025年 元/股	2024年 元/股
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>883,918,343.80</u>	<u>756,801,759.69</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,620,950,817.00</u>	<u>1,620,950,817.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
受限资金解冻	33,682,418.44	37,648,267.59
押金及保证金	23,945,082.61	7,850,128.67
利息收入	6,953,473.20	9,365,545.52
政府补助	6,046,113.45	1,255,596.44
代垫款收回	-	16,708,445.27
其他	1,859,279.52	587,290.21
合计	<u>72,486,367.22</u>	<u>73,415,273.70</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用	30,293,747.56	25,232,648.40
研发费用	24,159,791.62	26,823,232.64
押金及保证金支出	1,557,504.40	691,057.60
销售费用	1,216,553.22	1,012,306.40
捐赠支出	260,550.00	1,001,920.00
矿山治理及土地复垦保证金	105,719.26	6,065,200.00
其他	3,023,556.45	681,268.26
合计	<u>60,617,422.51</u>	<u>61,507,633.30</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存单收回	115,602,083.33	50,000,000.00
工程及设备质保金	-	12,971,610.69
关联方借款及利息收回	-	2,443,734.30
合计	<u>115,602,083.33</u>	<u>65,415,344.99</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
存入定期存单	115,000,000.00	-
合计	<u>115,000,000.00</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释（续）

（3） 与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到售后租回融资款	-	90,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>90,000,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还售后租回融资款	55,349,593.98	161,736,765.74
上市费用	17,707,000.00	2,600,000.00
担保费	7,708,921.79	-
支付租赁负债	2,011,587.52	-
关联方借款及利息偿还	-	48,783,165.81
支付银行票据、信用证保证金	-	30,000,000.00
合计	<u>82,777,103.29</u>	<u>243,119,931.55</u>

60. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净利润	879,826,106.62	754,191,676.00
加：资产减值准备	8,794,368.11	509,743.55
信用减值准备	1,901,787.29	(1,846,797.37)
固定资产折旧	39,123,119.52	56,612,844.17
使用权资产折旧	1,461,262.38	-
无形资产摊销	30,923,528.61	29,481,198.61
长期待摊费用摊销	12,454,106.59	12,039,424.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(2,008,711.60)	5,719,168.48
公允价值变动收益	-	(521,000.00)
财务费用	20,239,397.34	34,943,733.33
投资收益	(25,787,607.74)	(27,679,684.05)
递延所得税资产减少	3,827,330.32	4,716,405.58
递延所得税负债增加/（减少）	17,674,655.86	(1,007,244.32)
存货的减少/（增加）	212,267,022.12	(105,875,901.66)
专项储备的增加	57,908,985.31	79,143,755.34
经营性应收项目的增加	(177,288,812.17)	(64,247,056.31)
经营性应付项目的（减少）/增加	<u>(172,725,470.50)</u>	<u>293,349,190.20</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>908,591,068.06</u>	<u>1,069,529,455.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大经营活动：

	2025年	2024年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书 转让	<u>587,237,726.86</u>	<u>478,113,786.24</u>

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金的年末余额	1,233,062,453.56	1,037,410,054.05
减：现金的年初余额	<u>1,037,410,054.05</u>	<u>913,378,755.12</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>195,652,399.51</u>	<u>124,031,298.93</u>

（2） 现金及现金等价物

	2025年	2024年
现金	1,233,062,453.56	1,037,410,054.05
其中：		
可随时用于支付的银行存款	<u>1,233,062,453.56</u>	<u>1,037,410,054.05</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,233,062,453.56</u>	<u>1,037,410,054.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 租赁

（1） 作为承租人

	2025年	2024年
租赁负债利息费用	88,190.84	-
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,558,118.02	946,276.31
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	74,953,467.37	68,047,237.01
与租赁相关的总现金流出	78,523,172.91	68,993,513.32
售后租回融资交易产生的财务费用	3,798,997.51	10,718,594.98
售后租回融资交易现金流入	-	90,000,000.00
售后租回融资交易现金流出	55,349,593.98	161,736,765.74

对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、23。

售后租回融资，参见附注五、34。

（2） 作为出租人

本集团将房屋建筑物用于出租，租赁期为1年至15年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2025年	2024年
租赁收入	<u>3,627,244.60</u>	<u>4,160,461.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 租赁（续）

（2） 作为出租人（续）

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2025年	2024年
1年以内（含1年）	1,500,000.00	1,512,695.77
1年至2年（含2年）	1,500,000.00	1,500,000.00
2年至3年（含3年）	1,500,000.00	1,500,000.00
3年至4年（含4年）	1,500,000.00	1,500,000.00
4年至5年（含5年）	1,500,000.00	1,500,000.00
5年以上	5,500,000.00	7,000,000.00
合计	<u>13,000,000.00</u>	<u>14,512,695.77</u>

经营租出固定资产，参见附注五、14。

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2025年	2024年
材料费	5,923,603.16	14,178,903.92
水电费	9,855,283.78	15,684,079.38
工资薪酬	6,405,084.40	10,048,763.32
委托研发费	14,289,804.19	16,364,737.18
折旧与摊销	955,255.73	1,486,969.14
其他	14,703.65	13,416.08
合计	<u>37,443,734.91</u>	<u>57,776,869.02</u>
其中：费用化研发支出	37,443,734.91	57,776,869.02

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例 (%)		是否合并财务报表 2025年12月31日
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
栾川龙兴新材料科技有限公司（“龙兴新材料”）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属冶炼和压延加工业	8,000.00	100.00	-	是
非同一控制下企业合并取得的子公司							
龙宇铝业	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	26,000.00	100.00	-	是
栾川县丰汇矿业有限公司（“丰汇矿业”）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	11,101.22	100.00	-	是
栾川县马壮选矿有限公司（“马壮选矿”）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	10,921.29	97.68	2.32	是
栾川永达矿业有限公司（“永达矿业”）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	10,000.00	51.00	-	是
栾川县正龙矿业有限公司（“正龙矿业”）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	500.00	51.00	-	是
同一控制下企业合并取得的子公司							
洛阳龙鑫铝业有限公司（“龙鑫铝业”）（曾用名：洛阳有色矿业集团嵩县矿业有限公司）	河南洛阳	河南洛阳	有色金属采选业	52,207.98	100.00	-	是

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2025年	2024年
联营企业		
投资账面价值合计	91,911,102.83	78,790,981.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,120,121.24	15,535,096.31
综合收益总额	13,120,121.24	15,535,096.31

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

于2025年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	-	4,680,000.00	(48,180.12)	4,631,819.88	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

	2025年	2024年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	48,180.12	-
与收益相关的政府补助 计入其他收益	1,243,705.30	2,705,596.44
合计	1,291,885.42	2,705,596.44

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。本集团管理层对折现风险敞口进行管理和监督以确保将上述风险损失控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

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

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

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。于2025年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的52.46%（2024年12月31日：47.26%）源于应收账款余额最大客户，本集团的应收账款的91.60%（2024年12月31日：93.42%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

信用风险敞口

应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及其他非流动资产的信用风险敞口详见附注五、3，附注五、4，附注五、5，附注五、7以及附注五、21的披露。

（2）流动性风险

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

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	303,066,666.66	-	-	303,066,666.66
应付票据	769,640.00	-	-	769,640.00
应付账款	177,467,114.08	-	-	177,467,114.08
其他应付款	509,951,968.58	-	-	509,951,968.58
一年内到期的非流动 负债	174,913,308.00	-	-	174,913,308.00
其他流动负债	112,180,180.90	-	-	112,180,180.90
长期借款	-	191,177,188.68	-	191,177,188.68
租赁负债	-	2,011,587.52	-	2,011,587.52
长期应付款	-	3,977,232.41	-	3,977,232.41
其他非流动负债	-	2,413,729.00	-	2,413,729.00
合计	<u>1,278,348,878.22</u>	<u>199,579,737.61</u>	-	<u>1,477,928,615.83</u>

2024年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	256,609,370.25	-	-	256,609,370.25
应付票据	76,526,309.38	-	-	76,526,309.38
应付账款	223,066,517.64	-	-	223,066,517.64
其他应付款	271,106,757.23	-	-	271,106,757.23
一年内到期的非流动 负债	204,920,355.42	-	-	204,920,355.42
其他流动负债	113,314,946.78	-	-	113,314,946.78
长期借款	-	369,478,581.22	-	369,478,581.22
长期应付款	-	49,083,173.65	-	49,083,173.65
其他非流动负债	-	414,950.00	-	414,950.00
合计	<u>1,145,544,256.70</u>	<u>418,976,704.87</u>	-	<u>1,564,520,961.57</u>

九、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3） 市场风险

利率风险

由于本集团以浮动利率计息的银行借款的金额对于本公司合并财务报表并不重大，因此本集团面临的市场利率变动的风险较低。

汇率风险

由于本集团均以记账本位币人民币进行销售或采购，因此本集团面临的交易性的汇率风险较低。

2. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2025年12月31日和2024年12月31日的资产负债率分别为：25.84%和31.09%，本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

九、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移

2025年

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	112,180,180.90	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	<u>67,007,880.38</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>179,188,061.28</u>		

2024年

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	113,254,946.78	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	<u>103,801,248.16</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>217,056,194.94</u>		

于2025年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

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	<u>67,007,880.38</u>	-

于2024年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

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	<u>103,801,248.16</u>	-

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移（续）

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币112,180,180.90元（2024年12月31日：113,254,946.78元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票账面价值为人民币67,007,880.38元（2024年12月31日：103,801,248.16元）。于各期末，票据到期日为1至12个月。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2025年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2025年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	477,821.28	477,821.28
应收款项融资	-	79,747,282.14	-	79,747,282.14
合计	-	79,747,282.14	477,821.28	80,225,103.42

2024年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	477,821.28	477,821.28
应收款项融资	-	60,043,158.91	-	60,043,158.91
交易性金融资产	-	150,521,000.00	-	150,521,000.00
合计	-	210,564,158.91	477,821.28	211,041,980.19

2. 第二层次公允价值计量

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为结构性存款以及应收款项融资。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

	关联方关系	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
洛阳国晟	控股股东	河南 洛阳	投资企业	人民币 2,000,000.00万	25.3966	25.3966

受本公司第一大股东控制的其他股东持有本公司股份：

	关联方关系	注册地	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
有色集团	公司股东	河南 洛阳	人民币 54,804.00万	19.6824	19.6824
城乡建投	公司股东	河南 洛阳	人民币 495,678.31万	18.4125	18.4125

本公司母公司为洛阳国晟，洛阳国晟直接或者通过其他控制的企业合计持有本公司股份63.4915%，本公司最终控制方为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“洛阳市国资委”）。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

本集团的其他联营企业如下：

	关联方关系
多华铝业	联营企业
瑞达矿业	联营企业

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系	
天业投资	对本公司施加重大影响的股东	
永卓钨钼	曾为子公司	注1
长青钨钼	曾为子公司	注1
洛阳开拓者矿业有限公司（“开拓者矿业”）	曾为子公司	注1
永吉服饰	有色集团之子公司	
洛阳有色矿业集团鑫汇有限公司（“鑫汇矿业”）	有色集团之子公司	
栾川县伊鑫矿业有限公司（“伊鑫矿业”）	天业投资之子公司	
洛阳国晟酒店管理有限公司（“国晟酒店”）	洛阳国晟之子公司	
洛阳牡丹城酒店管理有限公司（“牡丹城酒店”）	国晟酒店之子公司	
洛阳怡晟酒店管理有限公司（“怡晟酒店”）	洛阳国晟间接控股公司	

注1：永卓钨钼，长青钨钼，开拓者矿业三家公司，在2021年2月到2022年12月，系本集团子公司，于2022年12月经洛阳市国资委批准被无偿划转出本集团。于2024年12月31日及2025年12月31日，基于谨慎性原则以及与IPO申报期的连贯性，将上述三家子公司仍参照本集团关联方进行披露。剥离后三家公司同本集团不存在股权关系。

5. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2025年	2024年
瑞达矿业	加工服务	131,550,527.44	163,458,823.95
开拓者矿业	加工服务	115,416,524.45	170,394,078.47
长青钨钼	加工服务	113,023,668.57	-
多华铝业	加工服务	40,425,195.94	32,581,870.12
多华铝业	运输服务	2,088,365.30	1,936,660.45
怡晟酒店	其他	402,047.43	-
牡丹城酒店	其他	371,516.77	-
国晟酒店	购买商品	36,893.81	-
长青钨钼	劳务服务	-	2,078,867.93
永卓钨钼	购买商品	-	3,872,781.83
永吉服饰	购买商品	-	1,071,017.98

十一、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2025年	2024年
多华铝业	销售钼精矿	25,828,074.34	44,915,030.27
永卓钨钼	销售钼精矿	7,588,311.16	-
开拓者矿业	销售材料	-	1,146,348.45

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2025年12月31日

		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
洛阳国晟	注1	51,000,000.00	2023/3/30	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	5,254,002.00	2023/4/25	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	93,745,998.00	2023/4/25	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	75,000,000.00	2023/6/28	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	84,000,000.00	2024/1/1	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	77,000,000.00	2024/3/20	2030/10/21	是
洛阳国晟	注1	88,000,000.00	2024/3/21	2030/10/21	是

2024年12月31日

		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
洛阳国晟	注1	51,000,000.00	2023/3/30	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	5,254,002.00	2023/4/25	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	93,745,998.00	2023/4/25	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	75,000,000.00	2023/6/28	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	84,000,000.00	2024/1/1	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	77,000,000.00	2024/3/20	2030/10/21	否
洛阳国晟	注1	88,000,000.00	2024/3/21	2030/10/21	否
有色集团	注2	40,000,000.00	2022/6/23	2024/6/21	是
有色集团	注2	41,573,511.70	2022/10/11	2024/9/30	是
有色集团	注2	50,000,000.00	2023/3/20	2024/3/19	是
有色集团	注2	100,000,000.00	2023/3/20	2024/1/19	是
有色集团	注3	100,000,000.00	2022/12/15	2024/12/13	是

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2）关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

注1：本集团子公司龙宇铝业向金融机构借款，洛阳国晟提供担保，龙宇铝业以销售回款权为洛阳国晟提供反担保。截至2025年12月31日，被担保借款合计已偿还人民币400,400,000.00元，剩余借款人民币73,600,000.00元根据协议变更为由盛龙股份提供担保。

注2：本集团子公司龙宇铝业向金融机构借款，有色集团提供担保，龙宇铝业以销售回款权为有色集团提供反担保。

注3：本集团子公司龙宇铝业与关联方有色集团作为共同借款人与邦银融资租赁公司开展一笔融资租赁借款，借款资金实际全部付给龙宇铝业由其使用。有色集团作为共同债务人，要求龙宇铝业向其以销售回款权为标的提供反担保。

（3）关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	2025年	2024年
怡晟酒店	房屋建筑物	1,549,453.23	-
多华铝业	房屋建筑物	423,429.36	75,302.76

（4）关联方资金拆借

利息支出

	2025年	2024年
天业投资	294,428.80	295,235.46
有色集团	-	199,165.18

利息收入

	2025年	2024年
多华铝业	-	897.26

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

(5) 关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
董事、高级管理人员薪酬	7,006,116.76	6,439,541.11

(6) 其他关联方交易

	交易内容	2025年	2024年
洛阳国晟	担保服务费	3,609,091.91	4,378,356.16
伊鑫矿业	代垫款项收回	-	16,708,445.27

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鑫汇矿业	28,991.50	(8,697.45)	28,991.50	(5,798.30)
其他应收款	怡晟酒店	366,938.40	(3,669.38)	-	-
其他应收款	有色集团	-	-	5,852.13	(585.21)
预付款项	开拓者矿业	15,123,587.35	-	19,381,600.00	-
预付款项	牡丹城酒店	103,981.13	-	-	-
预付款项	怡晟酒店	62,757.49	-	-	-
其他非流动资产	开拓者矿业	-	-	7,119,661.95	-

(2) 应付款项

	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	瑞达矿业	58,393,294.41	66,052,500.96
应付账款	多华铝业	6,400,019.50	2,663,234.22
应付账款	开拓者矿业	3,579,193.34	21,638,273.66
应付账款	永吉服饰	108,981.56	108,981.56
应付账款	长青钨钼	15,889.38	-
合同负债	多华铝业	-	49,361.00

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2）应付款项（续）

	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	洛阳国晟	500,049.48	4,378,356.16
其他应付款	多华铝业	50,000.00	50,000.00
其他应付款	瑞达矿业	30,000.00	-
其他应付款	牡丹城酒店	19,800.00	-
一年内到期的非流动负债	天业投资	6,095,925.24	5,801,496.44
一年内到期的非流动负债	怡晟酒店	1,935,599.58	-
租赁负债	怡晟酒店	1,986,053.30	-

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2025年	2024年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>638,337,125.84</u>	<u>545,150,244.80</u>

2. 或有事项

本集团之子公司龙宇铝业所属南泥湖矿山露天采场占地面积1,695.38亩，龙宇铝业按照先采先办的原则逐步向地方政府申请办理土地使用权证。截至2025年12月31日，尚有631.13亩未完成土地使用权证的办理。未来公司将根据开采计划，按照新矿产资源法通过出让、租赁或者临时用地的方式办理。

十三、资产负债表日后事项

2025年4月22日，本公司召开了第一届董事会第二十二次会议，并于2025年5月7日召开的2025年第三次临时股东会决议，审议通过了《关于公司首次公开发行普通股（A股）股票并在主板上市的议案》，并于2026年3月31日公开发行新股21,500万股，公开发行后公司总股本183,595.0817万股。

2026年4月27日，本公司召开了第一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于研究洛阳盛龙矿业集团股份有限公司2025年度利润分配预案的议题》，拟向全体股东（以实施权益分派股权登记日登记的总股本1,835,950,817股）每10股派发现金红利1.50元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，合计拟派发现金红利275,392,622.55元（含税）。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的经营活动集中于有色金属采选业务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2025年	2024年
钼精矿	2,376,408,887.31	1,970,781,567.79
钼铁	1,065,143,129.68	851,528,240.41
氧化钼	47,571,610.07	27,378,287.09
铜精矿	7,461,231.26	5,898,502.06
其他	5,927,987.64	8,100,553.94
合计	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>2,863,687,151.29</u>

地理信息

对外交易收入

	2025年	2024年
中国大陆	<u>3,502,512,845.96</u>	<u>2,863,687,151.29</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团在中国大陆地区开展经营活动，本集团的非流动资产均位于中国大陆地区。

主要客户信息

于2025年度，本集团营业收入中人民币277,993,105.17元来自于本集团对某一个客户的收入。（2024年度：本集团营业收入中人民币332,884,865.36元来自于本集团对某一个客户的收入。）

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	<u>107,555,080.59</u>	<u>45,161,146.51</u>
	107,555,080.59	45,161,146.51
减：应收账款坏账准备	<u>3,764,427.83</u>	<u>2,258,057.33</u>
合计	<u>103,790,652.76</u>	<u>42,903,089.18</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

于2025年12月31日计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>107,555,080.59</u>	<u>100.00</u>	<u>3,764,427.83</u>	3.50	<u>103,790,652.76</u>

于2024年12月31日计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>45,161,146.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,258,057.33</u>	5.00	<u>42,903,089.18</u>

2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	<u>107,555,080.59</u>	<u>3,764,427.83</u>	<u>3.50</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2025年	<u>2,258,057.33</u>	<u>3,000,353.31</u>	<u>(1,493,982.81)</u>	<u>3,764,427.83</u>

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	应收账款年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例（%）	应收账款坏账准 备年末余额
山东钢铁股份有限公司	59,814,572.19	55.61	2,093,510.03
河南济源钢铁（集团） 有限公司	20,420,988.59	18.99	714,734.60
湖南华菱湘潭钢铁有限 公司	9,752,205.70	9.07	341,327.20
上海梅山钢铁股份有限 公司	7,413,225.34	6.89	259,462.89
联峰钢铁（张家港）有 限公司	<u>7,044,800.33</u>	<u>6.55</u>	<u>246,568.01</u>
合计	<u>104,445,792.15</u>	<u>97.11</u>	<u>3,655,602.73</u>

2. 其他应收款

	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	<u>2,177,253.94</u>	<u>2,298,960.26</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

（1）按账龄披露

	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	376,538.40	2,296,979.34
1年至2年	1,802,500.00	12,900.00
2年至3年	12,900.00	-
3年以上	7,308.00	7,308.00
	<u>2,199,246.40</u>	<u>2,317,187.34</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>21,992.46</u>	<u>18,227.08</u>
合计	<u><u>2,177,253.94</u></u>	<u><u>2,298,960.26</u></u>

（2）按款项性质分类情况

	2025年12月31日	2024年12月31日
押金及保证金	2,199,246.40	1,822,708.00
关联方应收款	-	494,479.34
合计	<u><u>2,199,246.40</u></u>	<u><u>2,317,187.34</u></u>

（3）坏账准备计提情况

2025年12月31日组合计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	<u>2,199,246.40</u>	<u>100.00</u>	<u>21,992.46</u>	1.00	<u><u>2,177,253.94</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

2024年12月31日组合计提坏账的情况如下：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	2,317,187.34	100.00	18,227.08	0.79	2,298,960.26

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	2,199,246.40	21,992.46	1.00

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
年初余额	18,227.08	-	-	18,227.08
本年计提	3,765.38	-	-	3,765.38
年末余额	21,992.46	-	-	21,992.46

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（4）坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
按信用风险特征组合计提 坏账准备	18,227.08	3,765.38	-	-	21,992.46

（5）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宝山钢铁股份有限 公司	600,000.00	27.28	押金及保证金	1-2年	6,000.00
泰富科创特钢（上 海）有限公司	500,000.00	22.74	押金及保证金	1-2年	5,000.00
洛阳怡晟酒店管理 有限公司	366,938.40	16.68	押金及保证金	1年以内	3,669.38
中天钢铁集团有限 公司	300,000.00	13.64	押金及保证金	1-2年	3,000.00
江苏联峰能源装备 有限公司	200,000.00	9.09	押金及保证金	1-2年	2,000.00
合计	1,966,938.40	89.43			19,669.38

3. 长期股权投资

	年初账面 价值	年初减值 准备	本年变动			年末账面 价值	年末减值 准备
			追加投资	减少投资	其他变动		
子公司							
龙宇铝业	2,216,062,722.24	-	-	-	-	2,216,062,722.24	-
龙鑫铝业（注1）	316,069,852.80	-	137,500,000.00	-	-	453,569,852.80	-
龙兴新材料	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-
马壮选矿	135,635,629.86	-	-	-	-	135,635,629.86	-
永达矿业	38,173,132.88	-	-	-	-	38,173,132.88	-
丰汇矿业	55,732,362.38	-	-	-	-	55,732,362.38	-
正龙矿业	1.00	-	-	-	-	1.00	-
合计	2,841,673,701.16	-	137,500,000.00	-	-	2,979,173,701.16	-

注1：于2025年1月26日、2025年2月20日、2025年2月21日及2025年12月23日，本公司对子公司龙鑫铝业分别实缴出资人民币37,000,000.00元、人民币53,000,000.00元、人民币10,000,000.00元及人民币37,500,000.00元，合计实缴出资人民币137,500,000.00元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>57,320,731.50</u>	<u>22,454,159.13</u>	<u>76,712,389.65</u>	<u>14,288,266.26</u>

(2) 营业收入分解信息

报告分部	2025年	2024年
商品类型		
钼精矿	25,318,101.11	64,838,798.81
钼铁	30,001,576.42	11,736,720.65
氧化钼	<u>2,001,053.97</u>	<u>136,870.19</u>
合计	<u>57,320,731.50</u>	<u>76,712,389.65</u>
经营地区		
中国大陆	<u>57,320,731.50</u>	<u>76,712,389.65</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>57,320,731.50</u>	<u>76,712,389.65</u>

(3) 营业成本分解信息

报告分部	2025年	2024年
商品类型		
钼精矿	-	5,368,989.83
钼铁	<u>22,454,159.13</u>	<u>8,919,276.43</u>
合计	<u>22,454,159.13</u>	<u>14,288,266.26</u>
经营地区		
中国大陆	<u>22,454,159.13</u>	<u>14,288,266.26</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	<u>22,454,159.13</u>	<u>14,288,266.26</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（4）履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	45,628,379.26	70,637,427.50

本公司与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的 时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性 质	是否为主要 责任人	承担的预期 将退还给客 户的款项	提供的质量 保证类型及 相关义务
销售商品	买受人自提，所 有权、风险自交 付时转移	确认货款到账后办理 发货手续/商品交付 完毕经确认后结算	主要销售钼精矿、 氧化钼	否	无	无
销售商品	货到验收无异议	商品交付完毕，验收 合格后结算	主要销售钼铁、氧 化钼	否	无	无
销售商品	买受人自提，所 有权、风险自交 付时转移	确认货款到账后办理 发货手续	主要销售钼精矿	是	无	无
销售商品	货到验收无异议	商品交付完毕，验收 合格后结算	主要销售钼铁	是	无	无

5. 投资收益

	2025年	2024年
子公司分红	550,000,000.00	400,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,877,727.60	5,793,196.29
合计	554,877,727.60	405,793,196.29

1. 非经常性损益明细表

	2025年
非流动性资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,008,711.60
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	1,291,885.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,667,486.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,575.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(94,939.28)
	<hr/>
所得税影响额	(2,256,810.84)
	<hr/>
少数股东权益影响额（税后）	2.37
	<hr/>
合计	<u>13,725,911.31</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2025年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.00	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.54	0.54

2024年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.55	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.42	0.46	0.46

本集团无稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

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

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

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

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

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

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

联系我们 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
技术支持: 财政部信息中心
地址: 北京中南海中南海5000001

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名 谈朝晖
 Full name 谈朝晖
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-01-14
 Date of birth 1969-01-14
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 31010112196801140013
 Identity card No. 31010112196801140013



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000832294
 No. of Certificate 310000832294
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2020年02月19日
 Date of Issuance 2020年02月19日



谈朝晖(310000832294)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

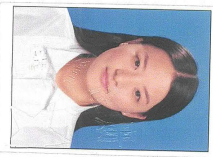


谈朝晖(310000832294)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





姓名 Full name 李华楠
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1992-08-05
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410521199208058569



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002432309
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年06月08日
 Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

李华楠的年检二维码



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d