

公司代码：603505

公司简称：金石资源

金石资源集团股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王锦华、主管会计工作负责人武灵一及会计机构负责人（会计主管人员）施丽萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性描述，系公司根据当前能够掌握的信息和数据等对未来做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺。敬请广大投资者保持足够的风险意识，注意投资风险！

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告 35

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
目录	报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、金石资源	指	金石资源集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
金石实业/控股股东	指	浙江金石实业有限公司（本公司控股股东）
龙泉硃矿	指	龙泉市硃矿有限责任公司（本公司全资子公司）
大金庄矿业	指	浙江大金庄矿业有限公司（本公司全资子公司）
兰溪金昌	指	浙江兰溪市金昌矿业有限公司（本公司全资子公司）
正中精选	指	浙江遂昌正中莹石精选有限公司（本公司全资子公司）
庄村矿业	指	宁国市庄村矿业有限公司（本公司全资子公司）
江山金菱	指	江山金菱萤石有限公司（本公司全资子公司）
常山金石	指	浙江常山金石矿业有限公司（本公司控股子公司）
翔振矿业	指	内蒙古翔振矿业集团有限责任公司（本公司控股子公司）
包钢金石	指	内蒙古包钢金石选矿有限责任公司（本公司参股公司）
金鄂博氟化工	指	内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司（本公司控股子公司）
金石科技	指	遂昌金石资源综合利用科技有限公司（本公司直接持股 78%，通过正中精选持股 22%的子公司）
金石云投资	指	浙江金石云股权投资有限公司（本公司全资子公司）
金石新材料	指	江山金石新材料科技有限公司（本公司全资子公司）
江山新锂盐	指	金石（江山）新锂盐技术有限公司（本公司全资子公司）
湖南金石智造	指	湖南金石智造科技有限公司（本公司通过全资子公司金石云投资持股 52.24%）
江西金岭	指	江西金岭锂业有限公司（本公司控股子公司）
上海金石兰	指	上海金石兰新能源有限公司（本公司通过全资子公司金石云投资持股 55%，目前正在办理注销手续中）
福建省金石新材料	指	福建省金石新材料有限公司（本公司全资子公司）
浙江华蒙	指	浙江华蒙控股有限公司（本公司控股子公司）
内蒙古金石华蒙	指	内蒙古金石华蒙实业开发有限公司（本公司通过控股子公司浙江华蒙持股 67%）
CM Kings FILLC	指	内蒙古金石华蒙在蒙古国设立的全资子公司
Lacwest FILLC	指	浙江华蒙在蒙古国设立的全资子公司
金石探索	指	金石探索（杭州）科技有限公司（本公司全资子公司）
诺亚液冷科技	指	诺亚液冷科技（浙江）股份有限公司（本公司参股公司）
元	指	人民币元
萤石	指	萤石，又称氟石，是氟化钙（CaF ₂ ）的结晶体
萤石原矿	指	已采出而未经选矿或其他加工过程的萤石矿石
酸级萤石精粉	指	用于制备氢氟酸的萤石精粉
高品位萤石块矿	指	氟化钙含量≥65%的块状萤石原矿
冶金级萤石精粉	指	氟化钙含量≥75%（不控制二氧化硅含量），用于制造球团、应用于冶炼行业的萤石精粉
萤石精矿	指	酸级萤石精粉和高品位萤石块矿的合称
普通萤石原矿	指	未达到高品位萤石块矿标准的萤石原矿
锂云母精矿	指	一种含锂元素的云母矿物精矿，主要应用于碳酸锂的制取及玻璃、陶瓷工业等领域，锂云母瓷土矿一般含有钽、铌、锂、铷、铯等多种稀有金属，其氧化锂含量低于锂辉石
无水氟化氢/AHF	指	广泛应用于原子能、化工、石油等行业，是强氧化剂，还是制取

		元素氟、各种氟制冷剂、无机氟化物、各种有机氟化物的基本原料，可配置成各种用途的有水氢氟酸，用于金属、集成电路、显示屏、光伏等行业的清洗和蚀刻，新能源领域（新能源电池、风光电）的应用，新能源电池石墨电极制备，及制造各种有机化合物的催化剂等。
无水氟化铝	指	广泛应用于铝冶炼、陶瓷工业、防腐蚀剂、磨料和焊剂等领域。无水氟化铝是通过氢氟酸和氢氧化铝反应化学合成制得，制备过程包括净化、反应、结晶等环节。其用途广泛，主要包括：电解铝，电解铝过程的助熔剂和电解质；陶瓷工业，用作釉料的原料，增加釉料的透明度和光泽；防腐蚀剂，与其他金属氟化物和硅酸盐等化合物组成防腐蚀涂层，对金属表面进行保护；磨料和焊剂，作为砂纸和磨轮的原料，用于金属和非金属表面的研磨和抛光工作；其他方面，在焊剂中增加焊缝的流动性和降低焊缝的熔点等。
六氟磷酸锂/ LiPF ₆	指	锂离子电池电解质，生产锂离子电池电解液的主要原料。
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定的范围内，勘查矿产资源的权利
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
符合规定条件的信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》以及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	金石资源集团股份有限公司
公司的中文简称	金石资源
公司的外文名称	China Kings Resources Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kings
公司的法定代表人	王锦华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴水君	张钧惠
联系地址	杭州市拱墅区展览东路 150 号杭州中心 A 幢 26 层	杭州市拱墅区展览东路 150 号杭州中心 A 幢 26 层
电话	0571-85388660	0571-85388660
传真	0571-88380820	0571-88380820
电子信箱	daisj@chinese kings.com	zhangjh@chinese kings.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	杭州市拱墅区莫干山路耀江国际大厦B座20层B室
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	杭州市拱墅区展览东路 150 号杭州中心 A 幢 26 层
公司办公地址的邮政编码	310000
公司网址	http://www.chinese kings.com
电子信箱	ir@chinese kings.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 https://www.cs.com.cn 《证券日报》 http://www.zqrb.cn 《证券时报》 http://www.stcn.com 《上海证券报》 https://www.cnstock.com
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	金石资源集团股份有限公司 证券法务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金石资源	603505	/

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,894,642,299.29	1,725,558,958.22	9.80
利润总额	120,686,529.62	186,822,642.86	-35.40
归属于上市公司股东的净利润	89,725,478.37	126,144,898.28	-28.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	97,686,270.61	128,378,922.52	-23.91
经营活动产生的现金流量净额	315,439,267.92	278,592,836.41	13.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,883,920,305.33	1,833,971,746.38	2.72
总资产	8,184,547,155.43	7,569,849,848.81	8.12

注：本期营业收入虽略有增长，但归母净利润较上年同期减少约 3,600 万元，主要原因如下：

1.报告期内，因合资公司股东方原因，金鄂博外销包钢金石萤石粉业务未能开展，即包钢金石销售给金鄂博的萤石粉全部转为自用。上年同期，金鄂博对外销售包钢金石萤石粉约 7.8 万吨，对应归母净利润约 3,500 万元。截至本报告期末，金鄂博氟化工库存萤石粉约 32 万吨。

2.报告期内，公司面临严峻的安全生产形势挑战。根据浙江省应急主管部门要求，全省地下矿山临时停产，公司位于浙江省内的单一萤石矿山自 2026 年 5 月下旬起全面停产，致使单一萤石矿山产量较上年同期的 18.59 万吨减少 23.72%。销售方面，虽然通过销售库存萤石产品，销量与上年同期基本持平，但萤石精矿平均销售单价同比下降约 209 元/吨，叠加停产带来的停工损失等成本增加因素，报告期内单一矿山净利润仍受到一定影响。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.15	-26.67
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.15	-26.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	4.77	7.60	减少2.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.20	7.74	减少2.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,253,558.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	146,384.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,705,896.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,070,245.32	
少数股东权益影响额(税后)	217,967.09	
合计	-7,960,792.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助摊销	2,825,675.99	公司收到的与资产相关的政府补助，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响，故将本期摊销计入其他收益金额界定为经常性损益项目

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家专业性的矿业公司。自 2001 年成立以来，专注于从事国家战略性矿产资源萤石矿的投资和开发，以及萤石产品的生产和销售。2021 年以来，公司业务逐步拓展至下游氟化工、含氟锂电材料等领域，并在资源综合循环利用如伴共生萤石资源的开发利用、含锂细（尾）泥提取锂云母精矿等方面取得较大突破。

（一）公司所属行业情况说明

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于非金属矿采选业。公司是该分类名下第一家 A 股上市公司。

根据《中国氟化工行业“十二五”发展规划》，萤石“是与稀土类似的世界级稀缺资源”。根据《全国矿产资源总体规划（2016—2020年）》，萤石被列入我国“战略性矿产目录”。欧美等发达国家将萤石列入需重点保障的关键性矿种。

萤石被中国、美国、欧盟同时列为战略性矿产或关键性矿种。

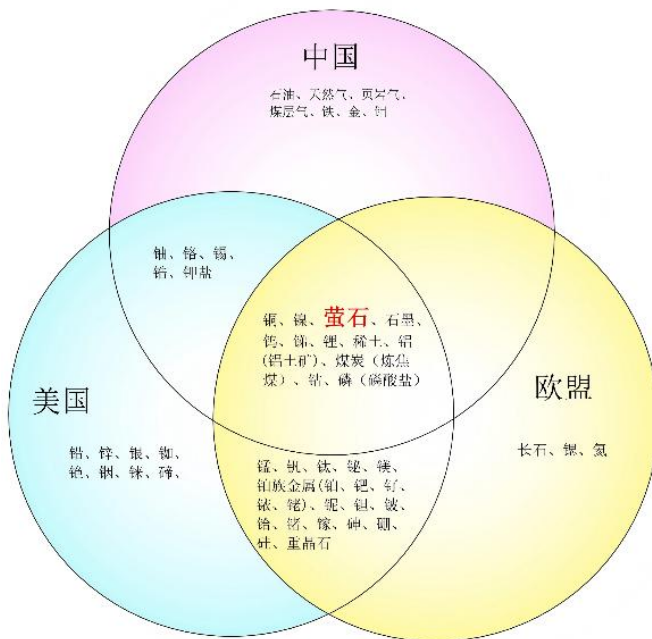


图 1: 中国、美国、欧盟战略性/关键性矿物图

（二）报告期内公司的主营业务情况说明

1. 公司的主要产品

(1) 矿产品

①酸级萤石精粉：用于制备氢氟酸的萤石精粉，主要用途是作为氟化工的原料销售给下游氟化工企业用于制备氢氟酸（主要应用于制冷剂以及作为新能源、新材料、国防军工、航天航空等领域原材料的含氟聚合物、含氟中间体和电子级氢氟酸）等基础化工品。随着下游氟化工技术的进步，目前较低品位的萤石精粉已用于制备氢氟酸。酸级萤石精粉是下游氟化工行业不可或缺的原材料。

②高品位萤石块矿：氟化钙含量 $\geq 65\%$ 的块状萤石原矿，主要用于钢铁等金属的冶炼以及陶瓷、水泥等的生产，具有助熔、除杂质、降低熔体粘度等作用。高品位萤石块矿是高端冶炼行业难以替代的助熔剂。

③锂云母精矿：是一种含锂元素的云母矿物精矿，主要应用于碳酸锂的制取及玻璃、陶瓷工业等领域。公司的锂云母精矿主要系从含锂细泥（尾泥）中提取。

(2) 化工产品

①无水氟化氢（AHF）：是氟化工的基本原料，广泛应用于原子能、化工、石油等行业。是强氧化剂，还是制取元素氟、各类氟制冷剂、氟化液、无机氟化物、各种有机氟化物的基本原料，可配置成各种用途的有水氢氟酸，用于金属、集成电路、显示屏、光伏等行业的清洗和蚀刻，新能源领域（新能源电池、风光电）的应用，新能源电池石墨电极制备，以及制造各种有机化合物的催化剂等。

②无水氟化铝：是一种重要的无机化合物，在铝冶炼、陶瓷工业、防腐蚀剂、磨料和焊剂等领域有着广泛的应用，其优异的化学稳定性和广泛的用途，使其成为工业生产中不可或缺的重要原料。无水氟化铝是通过氢氟酸和氢氧化铝化学合成的方式制备的，制备过程包括净化、反应、结晶等环节。

公司控股子公司金鄂博氟化工拥有年产 30 万吨无水氟化氢/无水氟化铝柔性化生产线。

③六氟磷酸锂：是锂离子电池电解液的核心电解质盐，决定锂电池的核心性能。

2. 公司的经营模式

公司的主要经营模式系围绕矿山的投资、开采、选矿加工、下游氟化工产品深加工以及最终产品的销售展开。

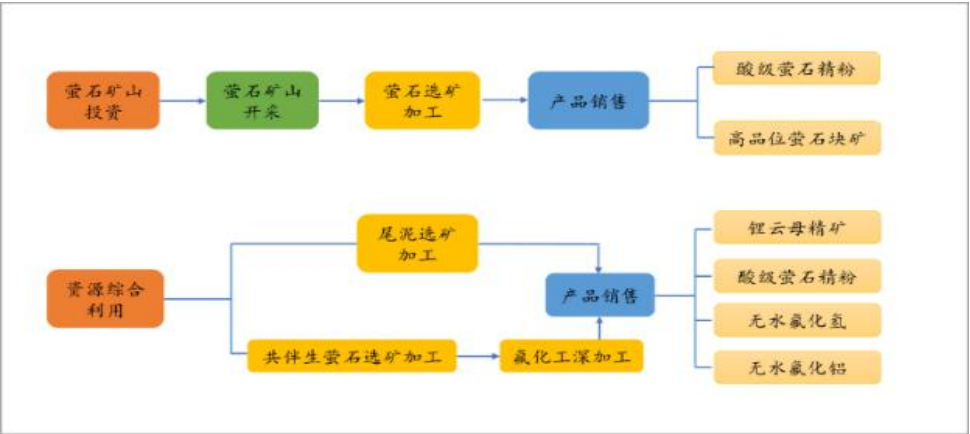


图 2：公司经营模式流程图

(1) 生产模式

①单一萤石矿山

公司自有单一矿山的生产主要由采矿和选矿两个环节构成。一是采矿，目前公司在生产的萤石矿山除蒙古项目采用露天开采外，其余矿山都采用地下开采模式，矿床埋藏较浅，地质条件相对稳定。其中井巷作业部分采用外包模式，部分为自营模式。外包模式下，由具备专业资质的矿山工程施工企业承包，公司业务部门负责生产计划、技术指导及安全监督等。后续，将根据国家

矿山安全监察局《关于规范金属非金属生产矿山采掘（剥）施工队伍的意见》（矿安〔2026〕78号）的要求执行。二是选矿，从矿山开采出来的萤石原矿运抵选矿厂后，经预选挑出高品位萤石块矿并抛去废石，剩余的原矿经选矿作业制成萤石精粉。

公司根据产能和效益、短期与长期兼顾的原则，确定各单一矿山年度生产计划，并下达给各子公司。各子公司根据“开拓、采准、备采”三级矿量平衡的原则，组织生产。公司与各子公司签订责任书，明确产量和质量要求，按月考核，实施奖惩，确保目标责任的落实。

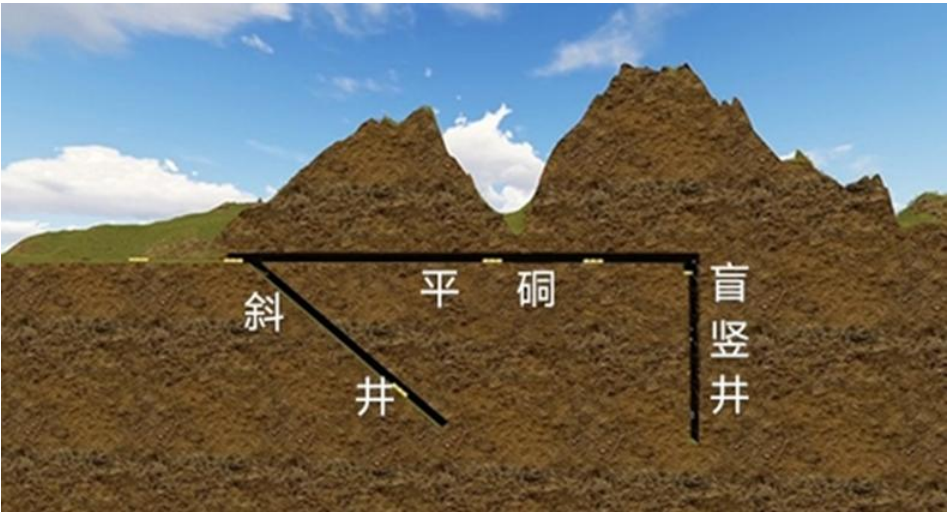


图 3：萤石采矿开拓系统示意图

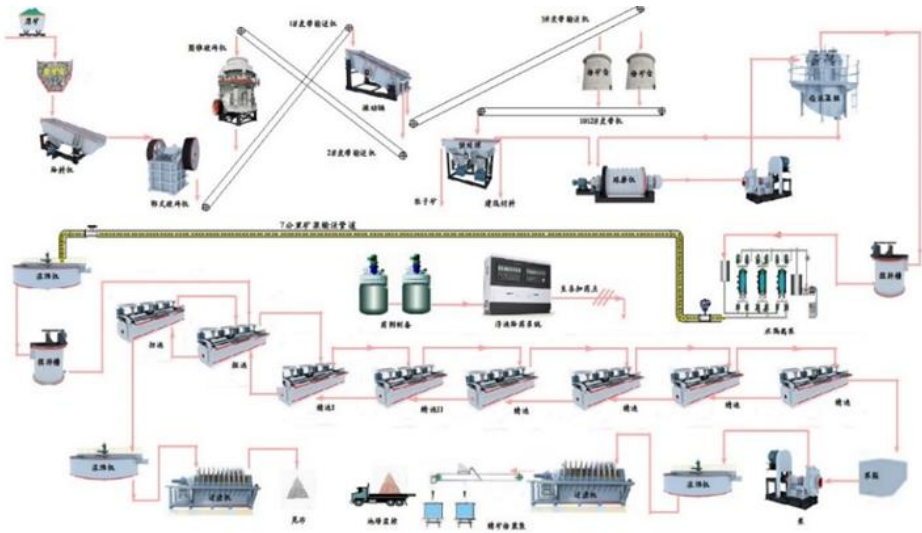


图 4：萤石选矿工艺原则流程图

②资源综合利用

公司近年来在“难处理资源”的综合利用业务方面加快扩张，在共伴生萤石矿以及锂矿尾泥的综合利用上取得突破性进展。主要生产模式是通过和资源方合作，以轻资产的模式间接控制或

取得资源，同时负责项目的经营管理，目前公司在内蒙古包头地区与包钢合作开发白云鄂博共伴生萤石矿即为此模式。

③氟化工项目

公司拥有“低品位超细萤石粉制备无水氟化氢”专有核心技术，以金鄂博氟化工为实施主体，使用内蒙古白云鄂博矿共伴生萤石资源生产的低品位超细萤石粉生产 AHF，以“选化一体”盘活伴生萤石资源。

（2）采购模式

公司主要产品的原料为萤石原矿，单一萤石主要来源为自有矿山开采及部分外购。日常萤石生产耗用的辅助材料主要包括：火工材料、钢轨、钢球、衬板、油酸、水玻璃、纯碱及其它助剂、包装袋等；无水氟化氢生产所需主要是硫酸等，这些材料一般为通用产品，不需要定制，较易从市场采购。包头“选化一体”项目中，无水氟化氢生产所需的萤石精粉主要来源于包钢金石，包钢金石的原料来自于包钢股份的尾矿；江西金岭的含锂尾泥原料，合作初期主要来自九岭锂业及市场化采购。近年来，由于九岭锂业供给的含锂尾泥品位下降，公司转为以市场采购为主，并根据适用尾泥的供给情况及碳酸锂市场价格变化，灵活安排生产。目前，市场上品质和价格适配的尾泥原材料较少，制约了本项目的产能释放。

大宗材料的采购由公司统一负责；小额、少量的材料则由各子公司就地采购。具体采购流程为：由各子公司根据生产计划并结合库存情况制定采购计划，提出采购申请报公司采购中心，经采购主管审核、中心总经理批准后进行采购。大宗物资采购采取招标或议标方式；供应商确定后，由公司与供应商签订采购协议，商品直接送至各子公司，验收后入库。

（3）销售模式

①酸级萤石精粉：主要采取直销模式销售给下游客户。公司与下游客户武义三联、山东飞源东泰、永和股份以及部分海外客户等建立了稳定的合作伙伴关系。公司安排业务经理负责主要客户，保持密切沟通。

②高品位萤石块矿：在 2016 年及之前年度主要销售给中间加工企业，由其根据需要进行适当加工后转售给冶炼企业等客户。2017 年开始，因机选产品质量稳定，公司开始直接销往终端用户，目前南方地区直销给终端客户的占比较高，北方地区主要是翔振矿业自产的高品位块矿暂以中间贸易商销售渠道为主。

除销售自产产品外，公司会根据市场供求关系的变化，适时、适当地开展萤石精粉贸易业务，这有利于公司更好地维护客户关系、巩固市场地位。

公司产品销售采取市场定价方式，由公司营销中心负责与客户进行价格谈判，根据市场价格信息及公司产品特点等确定产品的最终销售定价。公司与下游客户订单的数量和价格多为每月签订。

③无水氟化氢：公司基于自有核心技术，以控股子公司金鄂博氟化工为实施主体，使用白云鄂博矿共伴生萤石资源所产的低品位超细萤石粉，生产正常品质的 AHF 产品并对外销售。公司的 AHF 产品主要以直销模式销售给下游氟化工企业。报告期内，主要销往下游行业的一线厂家，如鲁西化工、梅兰化工、旭安能源等。

3. 公司的行业地位

公司通过持续不断地进行萤石成矿规律研究、开展探边摸底增储等勘查工作，以及加大充填采矿和选矿研究等措施，单一萤石矿山的资源利用率得以提高，故近年来萤石保有资源储量持续稳定在 2,700 万吨左右，对应矿物量约 1,300 万吨。作为我国萤石行业中资源储量、开采及加工规模遥遥领先的行业龙头企业，公司还是“国家矿产资源综合利用示范基地”的主要承建单位，是最新行业标准《萤石》修订（YB/T 5217-2019）的承担单位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内主要生产经营数据及分析

报告期内，公司实现营业收入 189,464.23 万元，同比增长 9.8%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,972.55 万元，同比减少 28.87%；扣除非经常性损益后归母净利润 9,768.63 万元，同比减少 23.91%；实现每股收益 0.11 元，同比减少 26.67%。具体分析如下：

1.报告期内，因合资公司股东方原因，金鄂博外销包钢金石萤石粉业务未能开展，即包钢金石销售给金鄂博的萤石粉全部转为自用。上年同期，金鄂博对外销售包钢金石萤石粉约 7.8 万吨，对应归母净利润约 3,500 万元。截至本报告期末，金鄂博氟化工库存萤石粉约 32 万吨。

2.报告期内，公司面临严峻的安全生产形势挑战。根据浙江省应急主管部门要求，全省地下矿山临时停产，公司位于浙江省内的单一萤石矿山自 2026 年 5 月下旬起全面停产，致使单一萤石矿山产量较上年同期的 18.59 万吨减少 23.72%。销售方面，虽然通过销售库存萤石产品，销量与上年同期基本持平，但萤石精矿平均销售单价同比下降约 209 元/吨，叠加停产带来的停工损失等成本增加因素，报告期内单一矿山净利润仍受到一定影响。

（二）报告期内主要经营目标完成情况和重点工作推进情况

1.主要经营目标完成情况

报告期内，公司国内单一萤石矿山生产各类萤石产品 14.18 万吨；包头“选化一体”项目中，包钢金石生产萤石粉 42.23 万吨，金鄂博氟化工生产无水氟化氢 11.89 万吨；蒙古国预处理项目处理原矿约 25 万吨，生产平均 40%品位的萤石块矿近 4 万吨；江山新材料生产六氟磷酸锂约 1,300 吨。

与年初设定的产量目标相比，单一萤石矿山差距较大，预计难以实现全年 40 万-45 万吨的既定目标。其他项目在报告期内基本达成各自产量目标。

2.重点工作推进情况

（1）蒙古国项目：正全力推进取水工程和尾矿库建设。目前取水工程已完成部分管道铺设以及打水试压，正在建设能源动力配套设施等，预计 9 月份完成建设；尾矿库工程正在抓紧推进，力争 10 月底完工。

（2）江山新材料：产能逐步释放，报告期内生产六氟磷酸锂约 1,300 吨，较上年同期的 160 吨大幅提升，成本也有较大幅度下降。

(3) 江西金岭：报告期内销售锂云母精矿约 1.86 万吨，实现盈利约 820 万元，其中归母净利润约 418 万元。

(4) 湖南金石智造：报告期内新签订合同约 2,460 万元，市场拓展有一定成效。海外首单乳化炸药生产线装备实现交付客户，新研发的国内首条无人化乳化炸药生产线实现厂内组装调试，装药车在国内 10 个省市进行了市场拓展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

(一) 资源优势

资源为王。资源储量优势是公司维持长期竞争力的基础。公司抓住行业发展机遇，以较低的成本取得了较大的萤石资源储备。公司在国内拥有的萤石保有资源储量约 2,700 万吨矿石量，对应矿物量约 1,300 万吨，且全部属于单一型萤石矿。公司不仅资源储备总量较大，单个矿山的可采储量规模也较大。目前，公司在国内拥有大型矿山 6 座，其中，岩前萤石矿曾获中国优秀地质找矿项目一等奖，横坑坪萤石矿曾获中国优秀地质找矿项目二等奖；内蒙古四子王旗苏莫查干敖包萤石矿（二采区）曾是亚洲最大的萤石矿的主矿区。江山市甘坞口矿区萤石矿找矿成果、兰溪市柏社乡岭坑山矿区萤石矿找矿成果、常山县八面山矿田高坞山-蕉坑坞矿区萤石矿勘探，于 2021 年被自然资源部评选为“找矿突破战略行动优秀找矿成果”。庄村矿业萤石矿系业内知名的老矿山，其矿石品位高、质地优，资源和地域优势十分明显。

2021 年初，公司对外投资包头萤石资源综合利用项目，首次进入蕴藏丰富的伴生共生萤石资源领域，白云鄂博矿山丰富的伴生萤石资源供给将为公司未来长期发展提供充足的资源保障，为公司快速提高市场占有率打下坚实的基础。2024 年，公司首次扬帆出海，进入矿产资源丰富的蒙古国开发萤石资源，这也将为公司未来在全球范围内整合、扩充资源储备打下坚实基础。

未来，公司仍将通过勘查、收购、海外并购等措施进一步扩充自身的资源储备，做大做强做实资源端，加强公司长期发展的核心竞争优势。

(二) 技术和人才优势

技术至上。公司对技术研发工作高度重视，在行业内已形成了明显的技术优势。取得专利 241 项，在报约 50 项，并自主研发了萤石尾矿砂回收利用、低品位萤石选矿、高钙萤石矿选矿、萤石老采区残矿回采、尾矿砂废水循环利用零排放、萤石选矿环保高效药剂研发、萤石尾砂充填采矿方法、尾矿二次资源水力开采及输送、萤石预处理工艺等相关领域高水平的专有技术。其中，“萤石矿山高效清洁化利用技术研究与产业化示范”项目，经以中国工程院院士为主任的鉴定委员会鉴定，其总体技术居国际先进水平；“萤石尾矿综合处置关键技术研究及示范”项目通过了浙江省科技厅“重大科技专项重点社会发展项目”的验收。公司投资开发的“提精抛废”预处理工艺，是全球萤石行业第一家应用该技术的企业，此工艺的应用不仅将大幅降低萤石的综合成本，也提高了产品的附加值，降低了入选品位，扩大了资源量，延长了矿山服务年限。另外，近几年公司积极探索回收以稀土共伴生萤石技术、利用低品位萤石制备 AHF 技术以及“选-

化一体”工程化技术，取得了突破性进展。公司研发团队长期以来对其他战略性矿种进行跟踪研究，如锂云母矿泥选矿提锂技术工业化生产已获成功。

公司高级管理团队大多毕业于与矿山开发相关的重点院校，拥有矿山开发的专业背景。核心团队自上世纪 90 年代起即从事萤石进出口贸易、矿山开采及矿石加工工作，拥有丰富的矿山企业管理和运作经验，特别在矿山资源整合、矿产资源综合利用、矿山开发成本控制等方面拥有丰富的经验。公司在矿山地质、采矿、选矿、测量、化工、机械、自动化等方面拥有行业领先的专业技术团队。公司管理和技术团队结构完整，覆盖了矿山企业管理中的各个方面，有很强的管理能力和技术力量。公司还与多家科研院所开展密切合作，并从中南大学等院校引进了专业的技术团队，充分利用其科研能力和智力优势，提高公司的技术水平和研发能力。近年来，公司陆续引进化工及新材料等专业技术人才，与浙江大学、浙江工业大学、中南大学、北京化工大学、内蒙古科技大学等达成多项科研合作。

（三）新型绿色矿业发展模式优势

公司秉承“人、资源、环境和谐共生 绿色发展”理念，推动生产方式绿色化，形成独具特色的“新型绿色矿业发展模式——金石模式”。在精准找矿的基础上，对矿山的开发围绕“绿色开采—预选精块—抛废制砂—浮选取矿—尾矿利用—废水零排”这一以资源集约和循环利用为中心的新模式展开，努力在公司矿山特别是新建矿山实现开采环保化、加工清洁化和运输无尘化。

找矿方面，对国内外优质资源进行摸排和考察，形成地质找矿的“金石标准”和矿山标库；注重已有资源的综合利用和现有矿山的生产探矿，在萤石矿床成矿规律研究的基础上，建立矿山找矿模型，预测潜在资源，通过坑探、钻探、实验测试等手段，持续开展矿山探边摸底、攻深找盲等工作，扩大了矿山资源储量，延长了矿山寿命。

采矿方面，自主研发的适用于萤石开采的高效、低成本新型充填采矿工艺和装备的成套解决方案陆续在下属矿山建成。该充填采矿成套解决方案的推广应用，既解决了矿山开采行业长期面临的采空区安全隐患问题，又有效处置固体废弃物、解决环保问题，同时提高了矿山回采率，增加可采资源储量，实现“一举多得”。

选矿预处理，是公司在选矿方面的高效提精矿抛废石的又一成套技术和装备的解决方案，即在原矿进入下一环节浮选之前，首先使用高效的物理方法提取高品位萤石块矿，并提前将废石抛除并制成建筑砂石料，增加附加值。这一创新的高效预富集工艺关键技术，使大量低品位资源得以回采利用，延长了矿山服务年限，扩大了矿山资源储量。

选矿浮选方面，在新建矿山实现“两个零排”即废水循环利用零排放、尾矿“吃干榨净”全部综合利用。

资源综合利用方面，坚持研发创新，攻克稀土尾矿伴生萤石资源的回收利用、含锂细泥提取锂云母的成套技术和装备解决方案，并借机进入下游氟化工产业链，奠定了公司全生命周期绿色发展的坚实基础。

（四）规模优势

从总量上看，公司目前在国内拥有的单一萤石矿山的采矿证规模合计 112 万吨/年，矿山 8 座、选矿厂 7 家，加上包头“选化一体”项目，萤石产量处于全国的绝对领先地位。随着蒙古国项目的推进，预计未来对国内和国际萤石市场的价格也会有较大的影响力。从单个矿山的生产规模看，公司在国内拥有的年开采规模达到或超过 10 万吨/年的大型萤石矿 6 座，数量全国领先。

其中，翔振矿业的预处理和浮选生产线，除处理自产矿石外，还可收购周边原矿进行选矿加工。随着公司在内蒙古“选化一体”铁稀土共伴生萤石资源回收项目规模化产能的释放，以及下游年产 30 万吨无水氟化氢/无水氟化铝柔性化项目的建成投产，规模优势更加凸显。

公司的总体生产能力及单个矿山、选矿厂的生产能力都处于业内的领先地位，为公司带来了明显的规模优势。这一方面体现在规模经济带来的原材料采购成本和生产成本的有效控制上，另一方面，规模优势还使公司有条件也有能力对环境保护设施、安全生产设施、先进生产工艺和先进装备进行大规模的投入，从而提高公司产品的质量和竞争力，也使公司能更好履行社会责任。

（五）矿业权成本优势

公司自产单一萤石产品的制造成本主要包括自产原矿成本、原矿运输费用及采选耗材成本等，其中采矿权等无形资产的摊销成本是自产原矿成本的重要组成部分。由于公司目前在产单一矿山的采矿权取得成本较低，而尾矿萤石资源无需一次性投入矿业权成本和勘探、建设成本，因此，报告期内公司采矿权等无形资产的摊销成本相对较小，形成了较为明显的矿业权成本优势。

（六）区位优势

公司的区位优势主要体现以下五个方面：一是公司所属矿山距离下游生产企业较近，位于浙江和安徽的矿山，距离氟化工产业集聚的华东地区下游生产企业较近，可通过公路运输，物流成本较低。二是浙江、安徽全年气温适宜萤石精粉的生产与运输，寒冷季节较短，受季节性影响较小，能够保障下游企业的长期稳定供应。三是收购内蒙古四子王旗的翔振矿业及安徽宁国市的庄村矿业后，公司储备资源的地域结构进一步优化，巩固了“坐拥华东，辐射全国”的布局，有利于进一步整合与布局全国萤石行业。四是在城市产业定位为“千亿氟材料产业基地”的内蒙古包头地区布局“选化一体”项目，进一步增强了产业链地域优势。五是“扬帆出海”进入蒙古国布局萤石资源，有助于公司掌握萤石国际贸易的主动权。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,894,642,299.29	1,725,558,958.22	9.80
营业成本	1,620,119,743.44	1,388,791,576.08	16.66
销售费用	7,391,878.18	6,645,189.79	11.24
管理费用	81,245,306.89	78,177,642.30	3.92
财务费用	69,666,576.99	61,739,805.11	12.84
研发费用	31,371,184.42	19,337,707.53	62.23
经营活动产生的现金流量净额	315,439,267.92	278,592,836.41	13.23
投资活动产生的现金流量净额	-545,589,757.79	-349,623,983.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	261,708,343.37	193,831,226.40	35.02

营业收入变动原因说明：主要系金鄂博氟化工 AHF 产品销售量增加约 1.7 万吨，同时销售单价（不含税）也有所上涨约 1,360 元/吨。

营业成本变动原因说明：主要系 AHF、六氟磷酸锂、锂云母精矿成本结转增加。营业成本上升幅度大于营业收入增长幅度，主要是低毛利率的 AHF 产品销售占比上升所致（AHF 成本同比增约 1,600 元/吨）。同时，部分矿山停产导致人工折旧能耗等停工损失直接计入主营业务成本。

销售费用变动原因说明：主要系湖南金石智造市场推广活动增加，相应的销售业务开支增加。

管理费用变动原因说明：变动不大。

财务费用变动原因说明：主要系①银行借款增加，导致本期利息支出同比增加约 580 万元；②蒙古国子公司记账本位币图格里克及公司持有的美元较年初贬值，导致本期外币货币性项目因汇率折算产生汇兑损失同比增加约 220 万元。

研发费用变动原因说明：主要系金鄂博氟化工和湖南金石智造研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内应收账款回笼增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资诺亚液冷科技 2.57 亿所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行借款净增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付账款	34,954,319.24	0.43	26,060,118.21	0.34	34.13	主要系金鄂博氟化工采购原材料预付货款增加
其他应收款	5,266,380.81	0.06	3,416,683.09	0.05	54.14	主要系金鄂博氟化工销售副产品，支付的履约保证金
存货	1,110,948,538.97	13.57	851,996,281.57	11.26	30.39	主要系金鄂博氟化工原材料-萤石粉增加及金石新材料六氟磷酸锂库存增加所致
其他流动资产	54,739,093.46	0.67	146,432,492.34	1.93	-62.62	主要系本期待抵扣的增值税进项税减少所致
长期股权投资	859,276,963.80	10.50	519,095,848.61	6.86	65.53	主要系本期新增投资诺亚液冷科技及本期包钢金石权益法新增确认的投资收益
长期待摊费用	4,671,960.66	0.06	87,509.19	0.00	5,238.82	主要系本期办公场所及新研发中心装修，新增长期待摊费用
其他非流动资产	117,511,286.38	1.44	17,008,091.39	0.22	590.91	主要系本期购置资源类长期资产所致
应付票据	830,863,635.97	10.15	409,160,014.97	5.41	103.07	主要系本期金鄂博氟化工开立银行承兑汇票增加
应交税费	36,059,304.78	0.44	71,008,865.56	0.94	-49.22	主要系本期盈利减少，应交所得税减少，应交税费相应减少
其他应付款	61,133,671.24	0.75	21,891,805.11	0.29	179.25	主要系根据 2025 年年度股东大会确认应付股利 4,197.66 万元所致（应付股利已于 2026 年 7 月 16 日完成支付）
一年内到期的非流动负债	927,111,278.05	11.33	559,320,532.37	7.39	65.76	主要系部分长期借款还款期限小于一年，故转列为一年内到期的非流动负债
其他流动负债	1,878,320.12	0.02	1,182,725.98	0.02	58.81	主要系本期待转销项税额增加
租赁负债	5,977,022.71	0.07	9,570,298.27	0.13	-37.55	主要系支付办公场所租金，故租赁负债减少

其他说明

期末公司资产负债率为 69.44%，比上年末增加 1.47 个百分点（上年末 67.97%）

2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产425,636,965.45（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为5.20%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民

币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,016,587.36	均系其他货币资金。包括：银行承兑汇票保证金 126,824,277.42 元、环境治理恢复基金 16,269,756.87 元、诉讼冻结款 1,922,553.07 元[注]。
应收款项融资	777,071,705.61	为开立银行承兑汇票提供质押担保。
固定资产	151,563,755.35	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	4,320,375.38	为银行融资提供抵押担保。
合计	1,077,972,423.70	

注：①因内蒙古卫盾消防科技服务有限公司与子公司金鄂博氟化工之间存在建设工程施工合同纠纷，内蒙古达尔罕茂安联合旗人民法院应申请人的诉前财产保全申请，对金鄂博氟化工银行账户内 257,805.45 元现金予以冻结。目前，该案尚在审理中。

②因劳动合同纠纷，内蒙古达尔罕茂安联合旗人民法院应申请人的诉前财产保全申请，对金鄂博氟化工银行账户内 1,664,747.62 元现金予以冻结。申请人已于 2026 年 7 月 17 日向法院申请解除该诉前财产保全措施，目前该款项已解除冻结。

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2026 年 1 月，公司以约 2.57 亿元的对价，受让取得浙江诺亚氟化工有限公司 15.7147%的股权，该交易系公司作为氟化工上游龙头企业向下游高附加值精细氟化工领域的战略性延伸。诺亚液冷科技具有较强的技术研发能力和管理能力，目前经营状况良好。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
诺亚液冷科技	专业从事含氟电子化学品的研发、制造和销售，主要量产产品包括氟化冷却液、中高端电子清洗剂氟化醚以及全氟己酮灭火剂等	否	收购	256,935,559.85	14.7117%	否	长期股权投资	自有资金	/	/	见【注】		7,045,322.89	否	2026 年 1 月 10 日、2026 年 1 月 21 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn/ 及符合中国证监会规定条件的媒体公告。公告编号为：2026-001、2026-002
合计	/	/	/	256,935,559.85	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

【注】① 2026 年 5 月，诺亚氟化工完成股改，更名为“诺亚液冷科技（浙江）股份有限公司”，公司作为发起人，持有 13,105,998 股，占股比 15.7147%。2026 年 6 月 26 日，诺亚液冷科技向芯联（绍兴）集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）等三家机构定向发行 5,685,802 股，公司持股数量不变，持股比例变更为 14.7117%；2026 年 8 月，公司受让绍兴上虞龙仓股权投资合伙企业（有限合伙）450,000 股，持股数增加至 13,555,998 股，持股比例变更为 15.2168%。

② 2026 年 6 月，诺亚液冷申请首次公开发行股票上市辅导备案，拟申报创业板。具体申报时间及最终能否成功申报，尚需视辅导验收情况而定，存在一定的不确定性。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
其他	905,630,955.09						100,178,265.11	1,005,809,220.20
合计	905,630,955.09						100,178,265.11	1,005,809,220.20

证券投资情况
□适用 √不适用

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
□适用 √不适用

衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售
□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析
√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙泉磷矿	子公司	主要从事八都萤石矿的开采，以及萤石精粉的生产和销售，拥有一座矿山、一家选厂。	10,000,000	70,320,816.88	22,207,012.39	24,112,850.95	5,713,618.22	585,888.72
大金庄矿业	子公司	主要从事横坑坪萤石矿的开采，以及萤石精粉的生产和销售，拥有一座矿山、一家选厂。	50,000,000	284,919,889.80	145,365,544.96	35,950,629.93	2,783,765.26	1,895,734.22
兰溪金昌	子公司	主要负责岭坑山萤石矿的开采和销售，拥有一座矿山，一家选厂。	5,000,000	322,551,531.97	147,807,906.36	69,440,843.28	26,662,478.87	22,806,108.19
正中精选	子公司	主要经营下属坑口萤石矿和处坞萤石矿的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有两座矿山、一家选厂。	20,000,000	147,763,316.92	19,341,772.25	9,819,019.42	-1,962,228.38	-1,415,143.27
常山金石	子公司	主要负责岩前萤石矿的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	100,000,000	424,461,773.84	230,074,993.02	101,866,569.47	24,065,520.16	20,657,846.75
翔振矿业	子公司	主要从事内蒙古四子王旗苏莫查干敖包萤石矿（二采区）的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	88,860,699.08	380,301,291.70	191,461,344.09	88,107,763.74	-19,980,331.59	-18,532,907.77
庄村矿业	子公司	主要从事宁国市庄村萤石矿的开采和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	5,000,000	136,733,652.00	76,099,873.12	48,136,099.13	12,987,135.80	9,068,091.81
金鄂博氟化工	子公司	主要负责与萤石配套的高性能无水氟化氢和氟化铝的生产经营。	700,000,000	3,634,775,188.45	943,508,411.57	1,370,382,209.28	62,754,123.89	55,863,390.60
金石新材料	子公司	主要在江山经济开发区从事新能源含氟锂电材料生产及研发。	100,000,000	395,294,956.91	-6,398,958.29	48,300,659.30	-25,748,621.70	-21,686,133.52
包钢金石	参股公司	主要从事包钢白云鄂博矿伴生萤石矿等的选矿加工。	500,000,000	1,661,320,314.72	1,384,409,490.84	628,250,695.31	202,767,011.20	174,947,651.40
江西金岭	子公司	主要在江西宜春丰城市从事瓷土锂云母含锂细泥选矿回收业务。	310,000,000	312,133,970.56	297,253,509.72	57,187,478.90	9,553,269.20	8,203,362.68
湖南金石智造	子公司	主要从事现场混装乳化炸药工艺及装备、智能化无人化本质安全型乳化炸药生产工艺及装备，以及乳化炸药生产配套耗材的研发和销售。	67,000,000	54,788,594.74	4,690,197.65	10,529,751.34	-4,887,807.52	-3,574,296.29
CM Kings FILLC	子公司	内蒙古金石华蒙在蒙古国设立的全资子公司，作为蒙古国项目实施主体，持有位于蒙古国东戈壁省的一项采矿许可证。	5,211,460,846	216,223,853.80	-20,777,214.61	24,799,380.14	-6,936,490.13	-6,936,490.13

[注] ① CM Kings FILLC 的注册资本货币为蒙古图格里克。

② 江西金岭：因锂云母精矿价格有所回升，公司销售部分存货，报告期内实现扭亏为盈。

③ 翔振矿业：因现有安全许可证范围内可采资源量较少，而竖井改造完成部分需待新申领安全许可证后方可进行采矿作业，报告期内选矿厂原矿以外购及加工公司蒙古国项目运回原矿为主。叠加矿山折旧、人工及管理费用较高，报告期内成本压力较大，导致亏损。

④ 江山新材料：随着产能释放，报告期内亏损额虽与去年同期基本持平，但产量、成本等指标已有较大改善，近期的产品售价与生产成本已接近盈亏平衡。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 安全生产和环境保护风险

矿山开采以及下游化工均属于危险性较高的行业，由于自然灾害、承包单位失职，或者公司自身管理与监督不到位等客观或主观原因造成的一些突发性事件可能导致人员伤亡或生产设备、设施损毁事故的发生，甚至给周围生产、生活设施以及自然环境带来影响，从而可能使公司正常生产经营受到停产等影响，可能给公司造成直接的经济损失、事故赔偿、罚款，以及负面的社会影响。公司矿山开采部分外包给具有资质的矿山施工单位，如果施工单位发生事故，将可能导致相应子公司一定期间的停产和行政处罚，会给公司带来负面影响；如果公司自行组建的施工队在作业过程中发生事故，公司还可能承担事故赔偿等直接责任。近年来，公司进入下游氟化工领域，化工行业具有高温高压、易燃易爆、有毒有害等特点，不排除公司在生产过程中因管理控制不当或其他因素导致安全生产事故的发生，对员工生命、周边人员环境以及公司财产造成损害。

根据萤石行业生产的固有特点，公司在萤石资源的采、选过程中会产生尾砂、废水等不含剧毒成分的废弃物，并伴有一定程度的噪声，对环境可能产生一定影响。化工项目属高危行业，建设和生产过程中可能面临更大的环保风险。随着国家不断提高环境保护的标准或出台更严格的环保政策，可能会导致公司经营成本上升，对公司的盈利能力构成不利影响。虽然公司高度重视环保工作，建立了完善的环境管理与监督体系，以及逐步实现了选矿废水循环利用、尾砂综合利用等环保工艺，但仍不能排除因管理疏失或受不可抗力影响可能导致的突发性环保事件，这可能给公司的正常经营带来不利影响。特别是化工项目，如发生突发性环保事件，对生产经营以及公司形象可能产生较大影响。

2. 产品价格大幅波动导致的公司业绩风险

作为基础性工业原料及新材料、新能源等战略性新兴产业的重要原材料，萤石及无水氟化氢均应用领域广泛，因此易受国际贸易形势、供需关系、市场预期、经济周期、政策变化等众多因素影响，价格具有一定波动性。由于公司的利润及利润率和萤石、无水氟化氢产品的价格走势密切相关，若未来产品价格波动太大，可能会导致公司经营业绩不稳定。此外，如下游新能源、新材料产业市场需求不及预期，可能导致江西金岭、金石新材料的业绩不能释放，如持续亏损则会对公司整体业绩产生不利影响。

3. 下游需求不及预期风险

萤石诸多下游行业中，氟化工行业、电解铝行业、钢铁行业等在现阶段对萤石和无水氟化氢产品的需求较大。上述行业的需求变化可能对萤石行业的供求关系产生较大的影响，因此不排除在国际经济、贸易形势严峻、消费需求进一步变化、国家出台更严厉调控政策、经济出现大范围不景气的情况下，下游需求显著放缓，导致萤石、无水氟化氢价格和销量下跌的风险。另外，还

需关注新能源需求释放不及预期的风险，这对公司现有的萤石、无水氟化氢和锂云母精矿产品的需求都可能产生不利影响。

4. 国家政策变化的风险

近年来，国家对萤石资源制定了保护性开发的产业政策，萤石行业得到了一定程度的规范，以公司为代表的萤石行业优势企业获得了良好的发展机遇。但是，随着萤石资源的日益减少以及国家在产业转型升级中对环境保护以及资源利用效率的日益重视，亦不能排除国家在萤石资源的勘查、开采和生产等环节出台更为严厉的管理措施。如若出现上述情况，则可能会提高公司的经营成本，对公司的技术、工艺、管理等各方面都提出更高的要求，如果公司不能有效消化这些因素，公司未来的经营业绩有可能受到一定不利影响，甚至给矿山的正常开发带来风险。另外，国家矿产资源权益金制度的实施，也会增加公司成本。

5. 矿山资源储量低于预期的风险

萤石资源的储备是公司业务发展的起点和业绩增长的基础。公司目前拥有国内单一萤石矿山采矿权 8 个，探矿权 2 个；截至目前，公司萤石保有资源储量基本稳定在 2,700 万吨矿石量，对应矿物量约 1,300 万吨。未来公司还将通过委托专业机构对探矿权进行进一步勘查后申请采矿权，以及通过兼并收购取得更多矿业权等方式进一步扩充资源储备。但鉴于矿产资源勘查和开发周期长、投入大、复杂性较高、不可控因素较多，因此公司在经营过程中，面临矿山资源储量低于预期的风险。正中精选名下的坑口和处坞两个矿山，经多年开采，资源储量逐渐减少，开采难度和成本也可能加大。此外，在共伴生资源综合利用、尾泥提锂等方面的技术转化工程化及管理运行的不确定性，也可能带来最终计划及预期变化的风险。

6. 新项目投产进度及市场需求不及预期的风险

公司近几年的新建项目主要有江西金岭尾泥提锂、金石新材料六氟磷酸锂以及蒙古国萤石项目，受宏观环境、技术转化、市场波动等影响，其投产计划以及市场需求可能不及预期。特别是江西金岭尾泥提锂和金石新材料含氟锂电材料项目，因受锂行业及新能源产业周期性影响，市场价格波动较大，报告期内发生亏损，项目的投资回报存在不确定性。蒙古国萤石项目，亦可能面临境外的政策法律风险、经营风险，特别是水源、运输能力等外部条件不能及时满足项目所需的，这可能导致规划产能不能及时建成、释放。

(二) 其他披露事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒ 适用 ☐ 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	金鄂博氟化工	http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js&cantonCode=150000

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2025 年 2 月，金鄂博氟化工硫酸厂在调试阶段，曾因厂区西北方向地下雨水管网断裂，造成废水外溢。事件发生后，金鄂博氟化工采取应急处理措施，积极履行生态环境修复责任，经司法鉴定，污染土壤修复治理达到修复目标和要求，不存在潜在污染风险。事件发生于化工园区内部，未对周边居民的生产生活产生重大影响。2026 年 5 月，包头铁路运输检察院下达《不起诉决定书》，决定对金鄂博氟化工不起诉。公司将引以为戒，严格遵守国家环境保护法律法规，全面落实企业环保主体责任，杜绝此类事项的再次发生。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及各子公司积极参与乡村振兴工作，公司及下属子公司常山金石、大金庄矿业、龙泉磷矿、兰溪金昌、庄村矿业等为文化振兴等新增公益捐赠及其他帮扶支出约 336.86 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告
期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺背 景	承 诺 类 型	承 诺 方	承 诺 内 容	承 诺 时 间	是否 有履 行期 限	承 诺 期 限	是否 及时 严格 履行	如未能及 时履行应 说明未完 成履行的 具体原因	如未能 及时履 行应说 明下一 步计划
与首次 公开发 行相关 的承诺	股 份 限 售	王锦 华、 宋英	在任职期间每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所持有/间接持有的公司股份。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将出售股票收益上缴公司，同时所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本人所持流通股自未能履行本承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	IPO 首发	是	任职 期间 及离 职后 半年 内	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

三、违规担保情况

□ 适用 √ 不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

本公司及本公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 12 月 10 日、2025 年 12 月 26 日召开第五届董事会第八次会议、2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，根据《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》的约定及金鄂博氟化工自身生产经营及业务发展需要，公司控股子公司金鄂博氟化工拟于 2026 年度继续向公司关联方包钢金石采购萤石产品、服务等，全年预计合同交易金额不超过人民币 150,000 万元（含税），具体内容详见公司于 2025 年 12 月 11 日在上交所网站披露的《关于增加 2025 年度日常关联交易预计额度和 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-052）。公司 2026 年 1 月至 6 月的日常关联交易实际执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	预计 2026 年度发生的日常关联交易金额	2026 年 1-6 月实际发生金额（含税）	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买原材料、	包钢金石	采购萤石产品、服务等	150,000.00	70,729.90	不适用

服务等					
-----	--	--	--	--	--

注：① 以上金额为含税金额。

② 根据各方于 2021 年 3 月 23 日签订的《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》约定，上述萤石精粉销售价格应由双方按照“扣非前净资产两公司收益率一致”原则确定。报告期内，双方签订的购销合同暂定单价为 1,491.6 元/吨（不含税），后续根据包钢金石、金鄂博氟化工股东会确定的交易单价进行调整。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宋英	金石资源	浙江省杭州市拱墅区展览东路 150 号杭州中心 2601 室、2602 室、2603 室、2604 室、2605 室、2606 室；以及 5 个地下车位 B2-06、B2-07、B2-11、B2-12、B2-13。房屋建筑面积为 1863.10 平方米。租赁房屋的装修情况为中等装修。	2,087.73	2025 年 1 月 1 日	2027 年 12 月 31 日	不适用	以市场化原则且以评估报告为基础双方协商确定	无重大影响	是	其他关联人

租赁情况说明

随着公司规模的不 断壮大，管理 人员的扩 充以及未来 高端人才 的引进等 ，原有办 公场所已 不能满 足公司 经营发 展的要 求，为 满足公 司正常 经营所 需，公 司通过 购买和 租赁方 式解决 办公用 房问题 。公司 分别于 2024 年 12 月 9 日和 12 月 10 日 召开第 四届董 事会独 立董事 专门会 议第二 次会 议、第 四届董 事会第 三十次 会议及 第四届 监事会 第十九 次会 议，审 议通过 了《关 于签订 房屋租 赁合同 暨关联 交易的 议案》， 与关联 人宋英 签订房 屋租赁 合同用 于公司 办公， 租金为 695.91 万元/ 年（含 税）， 合同期 限三年 ，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日（具 体以实 际交付 日期为 准）， 租金合 计约为 人民币 2087.73 万元（ 含税）。 出于审 慎考虑 ，公司 委托具 有从事 证券服 务业务 资产评 估资质 的中联 资产评 估集团 （浙江 ）有限 公司对 本次租 赁事项 进行了 评估， 并出具 浙联评 报字[2024]第 630 号 《金石 资源集 团股份 有限公 司房地 产租赁 涉及的 杭州市 拱墅区 展览东 路 150 号杭 州中心 2601-2606 室办 公用房 及 5 个地 下车位 租金评 估项目 资产评 估报告 》。具 体内容 详见公 司于指 定媒体 披露的 相关公 告（公 告编号 ：2024-070）。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,024,400,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,024,400,000								
担保总额占公司净资产的比例(%)							55.86								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,024,400,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,024,400,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							本公司的对外担保仅为对全资及控股子公司的担保，并无其他对外担保事项，本公司的控股子公司亦不存在对外提供担保事项，本公司及本公司的控股子公司累计对外担保总额为合计人民币 10.244亿元，占公司最近一期经审计净资产的55.86%，占公司最近一期经审计总资产的13.53%，无逾期对外担保。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1.截至本报告披露日，浙江省内所有地下矿山均未复工复产。依据公司当前掌握的信息，预计近期浙江省将确定 2 至 3 家示范矿山并召开现场会议，后续全省地下矿山须按照此次会议确定的标准进行对标整改，逐矿通过复核验收后，方可恢复生产。经初步确认，公司下属的常山金石目前被列为拟定的示范矿山之一。

2.公司控股子公司金鄂博氟化工目前已完成现场整改及资料准备工作，等待专家及主管部门的现场验收，待验收通过并获准同意后，可复工复产。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,797
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	

浙江金石实业有限公司	0	420,875,804	50.00	0	质押	111,540,000	境内非国有法人
宋英	0	22,059,208	2.62	0	无	0	境内自然人
杭州紫石投资合伙企业（有限合伙）	-2,068,000	19,286,089	2.29	0	无	0	境内非国有法人
高雅萍	0	18,411,627	2.19	0	无	0	境内自然人
王锦华	0	17,410,576	2.07	0	无	0	境内自然人
杭州市西湖教育基金会	0	8,934,269	1.06	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-5,727,476	7,506,406	0.89	0	无	0	未知
陈木东	-834,538	4,568,660	0.54	0	无	0	境内自然人
蒋仕波	-5,952,446	4,232,800	0.50	0	无	0	境内自然人
盛黎明	1,165,985	4,227,257	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江金石实业有限公司	420,875,804	人民币普通股	420,875,804				
宋英	22,059,208	人民币普通股	22,059,208				
杭州紫石投资合伙企业（有限合伙）	19,286,089	人民币普通股	19,286,089				
高雅萍	18,411,627	人民币普通股	18,411,627				
王锦华	17,410,576	人民币普通股	17,410,576				
杭州市西湖教育基金会	8,934,269	人民币普通股	8,934,269				
香港中央结算有限公司	7,506,406	人民币普通股	7,506,406				
陈木东	4,568,660	人民币普通股	4,568,660				
蒋仕波	4,232,800	人民币普通股	4,232,800				
盛黎明	4,227,257	人民币普通股	4,227,257				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	① 上述股东中，浙江金石实业有限公司为公司控股股东，公司实际控制人王锦华先生在浙江金石实业有限公司占 90%股份，股东宋英女士与公司实际控制人王锦华先生系夫妻关系； ② 高雅萍、蒋仕波构成一致行动关系，合计持有公司 2.69%股份； ③ 除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金石资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	656,007,102.12	545,681,165.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	363,555,300.42	490,471,171.17
应收款项融资	七、7	993,707,966.80	893,530,171.93
预付款项	七、8	34,954,319.24	26,060,118.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,266,380.81	3,416,683.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,110,948,538.97	851,996,281.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	54,739,093.46	146,432,492.34
流动资产合计		3,219,178,701.82	2,957,588,083.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	859,276,963.80	519,095,848.61
其他权益工具投资	七、18	6,101,253.40	6,100,783.16
其他非流动金融资产	七、19	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,874,952,909.69	2,984,650,536.18
在建工程	七、22	338,359,520.23	294,708,842.12
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	13,469,093.63	17,147,831.92
无形资产	七、26	664,689,938.01	701,311,584.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	4,671,960.66	87,509.19
递延所得税资产	七、29	80,335,527.81	66,150,737.95
其他非流动资产	七、30	117,511,286.38	17,008,091.39
非流动资产合计		4,965,368,453.61	4,612,261,765.40
资产总计		8,184,547,155.43	7,569,849,848.81
流动负债：			
短期借款	七、32	1,793,889,937.19	1,425,247,340.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	830,863,635.97	409,160,014.97
应付账款	七、36	810,621,285.84	1,005,867,193.05
预收款项			
合同负债	七、38	14,448,616.28	13,151,117.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	30,272,557.83	42,777,657.55
应交税费	七、40	36,059,304.78	71,008,865.56
其他应付款	七、41	61,133,671.24	21,891,805.11
其中：应付利息			
应付股利		41,976,600.70	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	927,111,278.05	559,320,532.37
其他流动负债	七、44	1,878,320.12	1,182,725.98
流动负债合计		4,506,278,607.30	3,549,607,252.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,114,679,569.94	1,528,764,348.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,977,022.71	9,570,298.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	20,349,883.33	19,671,584.81
递延收益	七、51	31,158,666.64	31,491,184.81

递延所得税负债	七、29	5,111,304.71	6,038,094.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,177,276,447.33	1,595,535,510.51
负债合计		5,683,555,054.63	5,145,142,763.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	841,668,813.00	841,668,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,160,603.88	3,187,861.53
减：库存股	七、56	53,158,002.11	53,158,002.11
其他综合收益	七、57	-20,645,499.88	-21,792,163.97
专项储备	七、58	540,873.22	460,598.38
盈余公积	七、59	179,961,423.66	179,961,423.66
一般风险准备			
未分配利润	七、60	931,392,093.56	883,643,215.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,883,920,305.33	1,833,971,746.38
少数股东权益		617,071,795.47	590,735,339.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,500,992,100.80	2,424,707,085.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,184,547,155.43	7,569,849,848.81

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金石资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		229,469,710.30	257,682,011.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	49,411,746.48	155,222,536.99
应收款项融资		174,005,454.35	297,983,407.78
预付款项		352,129,952.95	276,376,855.92
其他应收款	十九、2	680,978,876.42	518,970,795.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,932.62	44,241.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		151,816.43	558,626.68
流动资产合计		1,486,183,489.55	1,506,838,475.51

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,023,831,332.52	1,681,650,217.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		174,452,426.25	167,426,473.06
在建工程			7,742,593.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,094,093.63	16,603,563.76
无形资产		435,383.79	594,156.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,847,889.11	
递延所得税资产		11,550,688.56	7,452,541.67
其他非流动资产		101,199,000.00	49,500.00
非流动资产合计		2,327,410,813.86	1,881,519,046.72
资产总计		3,813,594,303.41	3,388,357,522.23
流动负债：			
短期借款		899,657,611.24	603,467,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,771,186.90	3,336,406.49
应付账款		204,884,502.76	235,858,384.45
预收款项			
合同负债		631,956.29	1,468,438.90
应付职工薪酬		4,804,631.60	13,679,565.04
应交税费		1,980,752.79	1,988,081.69
其他应付款		44,057,859.86	2,194,466.94
其中：应付利息			
应付股利		41,976,600.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		653,762,039.75	267,320,004.62
其他流动负债		82,154.32	190,897.06
流动负债合计		1,813,632,695.51	1,129,503,522.97
非流动负债：			
长期借款		475,326,416.68	806,107,625.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,977,022.71	9,570,298.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		10,756,541.56	10,780,101.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		492,059,980.95	826,458,025.58
负债合计		2,305,692,676.46	1,955,961,548.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		841,668,813.00	841,668,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,973,652.89	55,000,910.54
减：库存股		53,158,002.11	53,158,002.11
其他综合收益		-19,227,100.00	-19,227,100.00
专项储备			
盈余公积		182,522,174.86	182,522,174.86
未分配利润		500,122,088.31	425,589,177.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,507,901,626.95	1,432,395,973.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,813,594,303.41	3,388,357,522.23

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,894,642,299.29	1,725,558,958.22
其中：营业收入	七、61	1,894,642,299.29	1,725,558,958.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,837,625,914.46	1,578,265,866.81
其中：营业成本	七、61	1,620,119,743.44	1,388,791,576.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	27,831,224.54	23,573,946.00
销售费用	七、63	7,391,878.18	6,645,189.79
管理费用	七、64	81,245,306.89	78,177,642.30
研发费用	七、65	31,371,184.42	19,337,707.53
财务费用	七、66	69,666,576.99	61,739,805.11
其中：利息费用		55,357,862.45	49,528,151.28

利息收入		2,039,592.20	1,892,271.55
加：其他收益	七、67	3,198,816.99	1,979,451.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	75,763,972.80	53,842,697.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,388,483.27	55,027,232.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	6,571,606.87	-3,202,918.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,904,796.97	-10,140,704.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,645,984.52	189,771,617.36
加：营业外收入	七、74	1,050,092.56	686,887.11
减：营业外支出	七、75	10,009,547.46	3,635,861.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,686,529.62	186,822,642.86
减：所得税费用	七、76	5,293,857.42	19,484,093.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,392,672.20	167,338,549.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,392,672.20	167,338,549.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,725,478.37	126,144,898.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,667,193.83	41,193,650.99
六、其他综合收益的税后净额		1,814,316.81	240,964.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,146,664.09	153,014.98
1.不能重分类进损益的其他综合收益		470.24	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		470.24	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,146,193.85	153,014.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,146,193.85	153,014.98
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		667,652.72	87,949.71
七、综合收益总额		117,206,989.01	167,579,513.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		90,872,142.46	126,297,913.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,334,846.55	41,281,600.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	0.15

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

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	423,260,631.86	459,785,459.40
减：营业成本	十九、4	383,229,678.81	416,275,234.49
税金及附加		789,801.91	493,413.17
销售费用		1,588,105.73	1,853,542.71
管理费用		33,104,774.79	31,577,947.50
研发费用			
财务费用		31,547,002.44	27,072,988.38
其中：利息费用		29,426,641.73	26,718,737.25
利息收入		1,784,966.93	1,764,938.40
加：其他收益		223,338.15	87,631.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	136,409,620.60	110,409,817.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,272,812.99	54,140,203.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,802,776.72	1,507,837.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,437,003.65	94,517,620.18
加：营业外收入		0.99	3,185.84
减：营业外支出		3,003,724.14	50,101.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,433,280.50	94,470,704.94
减：所得税费用		-4,076,231.12	-3,332,128.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,509,511.62	97,802,833.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,509,511.62	97,802,833.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		116,509,511.62	97,802,833.68

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,354,882,616.99	1,144,167,616.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,158,412.39	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	9,003,643.25	17,159,786.78
经营活动现金流入小计		1,367,044,672.62	1,161,327,403.26
购买商品、接受劳务支付的现金		706,248,492.14	502,612,659.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		171,409,636.51	157,264,444.94
支付的各项税费		128,431,196.06	148,333,920.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	45,516,079.99	74,523,541.13
经营活动现金流出小计		1,051,605,404.71	882,734,566.85
经营活动产生的现金流量净额		315,439,267.92	278,592,836.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,478.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			52,478.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,554,197.94	346,676,462.10
投资支付的现金		358,035,559.85	3,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		545,589,757.79	349,676,462.10
投资活动产生的现金流量净额		-545,589,757.79	-349,623,983.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		991,957,564.50	1,080,938,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		991,957,564.50	1,080,938,700.00
偿还债务支付的现金		669,241,579.43	831,132,594.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,680,762.24	49,244,044.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,326,879.46	6,730,834.90
筹资活动现金流出小计		730,249,221.13	887,107,473.60
筹资活动产生的现金流量净额		261,708,343.37	193,831,226.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,147,014.52	548,981.20
五、现金及现金等价物净增加额		23,410,838.98	123,349,060.37
加：期初现金及现金等价物余额		487,579,675.78	291,045,780.85
六、期末现金及现金等价物余额		510,990,514.76	414,394,841.22

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,814,053.40	477,330,650.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,508,883.88	5,321,608.11
经营活动现金流入小计		712,322,937.28	482,652,258.92
购买商品、接受劳务支付的现金		456,922,315.66	559,058,595.15
支付给职工及为职工支付的现金		26,239,768.69	22,112,934.26
支付的各项税费		5,001,183.46	3,738,670.54
支付其他与经营活动有关的现金		195,435,529.78	50,812,747.09
经营活动现金流出小计		683,598,797.59	635,722,947.04
经营活动产生的现金流量净额		28,724,139.69	-153,070,688.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	55,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,185.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000,000.00	55,003,185.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,784,664.87	3,214,477.27
投资支付的现金		360,035,559.85	2,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,820,000.00	59,500,000.00
投资活动现金流出小计		421,640,224.72	64,714,477.27
投资活动产生的现金流量净额		-371,640,224.72	-9,711,291.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		569,000,000.00	719,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		569,000,000.00	719,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,263,000.04	485,033,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,267,960.33	26,307,677.97
支付其他与筹资活动有关的现金		3,888,437.79	4,450,578.00
筹资活动现金流出小计		250,419,398.16	515,791,256.01
筹资活动产生的现金流量净额		318,580,601.84	203,208,743.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,322,435.43	-398,333.88
五、现金及现金等价物净增加额		-27,657,918.62	40,028,430.56
加：期初现金及现金等价物余额		255,772,441.34	165,319,583.94
六、期末现金及现金等价物余额		228,114,522.72	205,348,014.50

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	841,668,813.00				3,187,861.53	53,158,002.11	-21,792,163.97	460,598.38	179,961,423.66		883,643,215.89		1,833,971,746.38	590,735,339.23	2,424,707,085.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	841,668,813.00				3,187,861.53	53,158,002.11	-21,792,163.97	460,598.38	179,961,423.66		883,643,215.89		1,833,971,746.38	590,735,339.23	2,424,707,085.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					972,742.35		1,146,664.09	80,274.84			47,748,877.67		49,948,558.95	26,336,456.24	76,285,015.19
（一）综合收益总额							1,146,664.09				89,725,478.37		90,872,142.46	26,334,846.55	117,206,989.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-41,976,600.70		-41,976,600.70		-41,976,600.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,976,600.70		-41,976,600.70		-41,976,600.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								80,274.84					80,274.84	1,609.69	81,884.53
1. 本期提取								8,170,632.83					8,170,632.83	2,841,579.06	11,012,211.89
2. 本期使用								-8,090,357.99					-8,090,357.99	-2,839,969.37	-10,930,327.36
（六）其他					972,742.35								972,742.35		972,742.35
四、本期期末余额	841,668,813.00				4,160,603.88	53,158,002.11	-20,645,499.88	540,873.22	179,961,423.66		931,392,093.56		1,883,920,305.33	617,071,795.47	2,500,992,100.80

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	604,772,233.00				66,366,202.72	146,753,362.22	-21,515,593.90	700,192.71	147,098,500.67		944,967,736.80		1,595,635,909.78	555,003,728.89	2,150,639,638.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	604,772,233.00				66,366,202.72	146,753,362.22	-21,515,593.90	700,192.71	147,098,500.67		944,967,736.80		1,595,635,909.78	555,003,728.89	2,150,639,638.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,969,710.00				-64,733,661.47	-93,595,360.11	153,014.98	499,384.95			70,554,100.11		97,098,488.68	41,987,951.08	139,086,439.76
（一）综合收益总额							153,014.98				126,144,898.28		126,297,913.26	41,281,600.70	167,579,513.96
（二）所有者投入和减少资本	-2,969,710.00				-90,625,650.11	-93,595,360.11									
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-2,969,710.00				-90,625,650.11	-93,595,360.11									
（三）利润分配											-29,983,286.20		-29,983,286.20		-29,983,286.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,983,286.20		-29,983,286.20		-29,983,286.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					25,607,511.97						-25,607,511.97				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					25,607,511.97						-25,607,511.97				
（五）专项储备								499,384.95					499,384.95	706,350.38	1,205,735.33
1. 本期提取								9,262,171.85					9,262,171.85	1,957,862.67	11,220,034.52
2. 本期使用								-8,762,786.90					-8,762,786.90	-1,251,512.29	-10,014,299.19
（六）其他					284,476.67								284,476.67		284,476.67
四、本期期末余额	601,802,523.00				1,632,541.25	53,158,002.11	-21,362,578.92	1,199,577.66	147,098,500.67		1,015,521,836.91		1,692,734,398.46	596,991,679.97	2,289,726,078.43

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	841,668,813.00				55,000,910.54	53,158,002.11	-19,227,100.00		182,522,174.86	425,589,177.39	1,432,395,973.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	841,668,813.00				55,000,910.54	53,158,002.11	-19,227,100.00		182,522,174.86	425,589,177.39	1,432,395,973.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					972,742.35					74,532,910.92	75,505,653.27
（一）综合收益总额										116,509,511.62	116,509,511.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-41,976,600.70	-41,976,600.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,976,600.70	-41,976,600.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					972,742.35						972,742.35
四、本期期末余额	841,668,813.00				55,973,652.89	53,158,002.11	-19,227,100.00		182,522,174.86	500,122,088.31	1,507,901,626.95

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	604,772,233.00				143,786,763.70	146,753,362.22	-19,227,100.00		147,098,500.67	435,392,926.86	1,165,069,962.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	604,772,233.00				143,786,763.70	146,753,362.22	-19,227,100.00		147,098,500.67	435,392,926.86	1,165,069,962.01

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,969,710.00				-90,341,173.44	-93,595,360.11				67,819,547.48	68,104,024.15
（一）综合收益总额										97,802,833.68	97,802,833.68
（二）所有者投入和减少资本	-2,969,710.00				-90,625,650.11	-93,595,360.11					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-2,969,710.00				-90,625,650.11	-93,595,360.11					
（三）利润分配										-29,983,286.20	-29,983,286.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,983,286.20	-29,983,286.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					284,476.67						284,476.67
四、本期期末余额	601,802,523.00				53,445,590.26	53,158,002.11	-19,227,100.00		147,098,500.67	503,212,474.34	1,233,173,986.16

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

金石资源集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由金石资源集团有限公司以 2012 年 10 月 31 日的净资产为基准，整体变更设立，于 2012 年 12 月 27 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007289077995 的营业执照，注册资本 841,668,813.00 元，股份总数 841,668,813 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 2017 年 5 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿采选业。主要经营活动为矿产品和（下游）氟化工产品的研发、生产和销售。产品主要有萤石精矿、无水氟化氢和锂云母精矿。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，CM Kings FILLC 及 Lacwest FILLC 两家境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.50%

重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的预收款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%或单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或

不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并范围内关联方组合[注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票的账龄自初始确认日起算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

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

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务

重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√ 适用 □ 不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
井巷工程	年限平均法	2-15	0	6.67-50.00
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

井巷工程包括竖井、斜井、平硐、硐室工程、回风巷道、运输平巷等，公司以开采的各矿山服务年限为基础，按照不同井巷工程的预计使用年限确定其折旧年限。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
3. 公司萤石矿山的采矿建设工程主要包括建设竖井、斜井、平硐、硐室工程、回风巷道、运输平巷等井巷工程。公司按照每年预计开采量分期建设井巷工程，并按照不同井巷工程实际投入成本，在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及构筑物	建造完成后达到设计要求且符合交付使用的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
井巷工程	井巷建造完成后具备开采条件，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则
公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。
2. 借款费用资本化期间
(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。
3. 借款费用资本化率以及资本化金额
为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本、矿产收益权、软件和专有及专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50 年，根据法律及合同规定有效年限确定	直线法
采矿权	依据预计可采出萤石原矿量（资源储量*综合回采率/(1-贫化率)），采用产量法进行摊销	产量法
勘探开发成本	勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等四个阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将勘探开发成本余额转入采矿权成本；当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。	--
矿产收益权	依据预计可采出萤石原矿量（资源储量*综合回采率/(1-贫化率)），采用产量法进行摊销	产量法
软件	5 年，根据预计使用年限确定	直线法
专有及专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 3-15 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成

固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

本年，公司主要销售萤石精矿、无水氟化氢和锂云母精矿，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 安全生产费

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

(2) 分部报告

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

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

(3) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%；境外子公司适用于其注册地的增值税税率
资源税	应税产品的销售额	3.5%、5.5%、6%、7%；境外子公司适用于其注册地的资源税税率
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
兰溪金昌	15%
常山金石	15%
翔振矿业	15%
湖南金石智造	15%

金鄂博氟化工	15%
江西金岭	15%
金石新材料	15%
江山新锂盐、金石科技、金石云投资、上海金石兰、福建省金石新材料、金石探索	20%
CM Kings FILLC、Lacwest FILLC	适用于其注册地的税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2024 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定兰溪金昌公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，兰溪金昌公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定常山金石公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，常山金石公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局于 2024 年 12 月 7 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定翔振矿业公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，翔振矿业公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2023 年 10 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定湖南金石智造公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，湖南金石智造公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，金鄂博氟化工公司本期享受鼓励类产业企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2025 年 12 月 19 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定金石新材料公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，金石新材料公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2024 年 11 月 19 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定江西金岭公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，江西金岭公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，浙江华蒙公司及内蒙古金石华蒙公司享受外贸企业出口退税税收优惠政策，出口货物适用增值税“免、退”税办法，退税率分别为 13%、9%、0%。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	193,796.07	469,975.53
银行存款	510,794,250.75	485,825,166.22
其他货币资金	145,019,055.30	59,386,023.35
存放财务公司存款		
合计	656,007,102.12	545,681,165.10
其中：存放在境外的款项总额	30,408,357.25	30,503,819.85

其他说明

期末其他货币资金包括用于开具银行承兑汇票的保证金 126,824,277.42 元、环境治理恢复基金 16,269,756.87 元、存出投资款 2,467.94 元、诉讼冻结资金 1,922,553.07 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	382,032,244.62	515,716,125.71
1 年以内小计	382,032,244.62	515,716,125.71
1 至 2 年	1,511,347.31	1,315,394.61
2 至 3 年	286,568.26	424,474.12
3 年以上	734,552.79	617,314.88
合计	384,564,712.98	518,073,309.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币										
类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	902,943.25	0.23	902,943.25	100.00		902,943.25	0.17	902,943.25	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	383,661,769.73	99.77	20,106,469.31	5.24	363,555,300.42	517,170,366.07	99.83	26,699,194.90	5.16	490,471,171.17
其中：										
账龄组合	383,661,769.73	99.77	20,106,469.31	5.24	363,555,300.42	517,170,366.07	99.83	26,699,194.90	5.16	490,471,171.17
合计	384,564,712.98	/	21,009,412.56	/	363,555,300.42	518,073,309.32	/	27,602,138.15	/	490,471,171.17

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东金汇丰科技有限公司	902, 943. 25	902, 943. 25	100. 00	破产清算

合计	902,943.25	902,943.25	100.00	/
----	------------	------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

该公司已进入破产清算程序。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	381,388,080.87	19,069,404.05	5.00
1-2 年	1,252,567.81	187,885.17	15.00
2-3 年	286,568.26	114,627.30	40.00
3 年以上	734,552.79	734,552.79	100.00
合计	383,661,769.73	20,106,469.31	5.24

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	902,943.25					902,943.25
按组合计提坏账准备	26,699,194.90	-6,592,725.59				20,106,469.31
合计	27,602,138.15	-6,592,725.59				21,009,412.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	42,205,994.00		42,205,994.00	10.97	2,110,299.70
客户 2	28,271,424.00		28,271,424.00	7.35	1,413,571.20
客户 3	24,137,330.90		24,137,330.90	6.28	1,206,866.55
客户 4	23,914,449.58		23,914,449.58	6.22	1,195,722.48
客户 5	22,803,330.20		22,803,330.20	5.93	1,140,166.51
合计	141,332,528.68		141,332,528.68	36.75	7,066,626.44

其他说明

无。

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	993,707,966.80	893,530,171.93
合计	993,707,966.80	893,530,171.93

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	777,071,705.61
合计	777,071,705.61

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	642,690,660.40
合计	642,690,660.40

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,065,409.30	97.46	24,721,969.09	94.87
1 至 2 年	636,112.06	1.82	1,153,754.57	4.43
2 至 3 年	199,720.00	0.57	69,894.58	0.27
3 年以上	53,077.88	0.15	114,499.97	0.43
合计	34,954,319.24	100.00	26,060,118.21	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	9,259,084.35	26.49
供应商 2	5,057,091.86	14.47
供应商 3	4,029,914.40	11.53
供应商 4	4,088,650.12	11.70
供应商 5	1,817,787.93	5.20
合计	24,252,528.66	69.39

其他说明：

无。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,266,380.81	3,416,683.09
合计	5,266,380.81	3,416,683.09

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,486,647.46	1,571,117.29
1 年以内小计	3,486,647.46	1,571,117.29
1 至 2 年	852,510.94	769,758.80
2 至 3 年	1,546,052.37	1,613,377.80
3 年以上	5,451,862.44	5,512,002.88
合计	11,337,073.21	9,466,256.77

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

应收出口退税		
押金保证金	6,649,945.25	6,717,628.95
其他	4,687,127.96	2,748,627.82
合计	11,337,073.21	9,466,256.77

(3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2026年1月1日余额	78,555.86	115,463.82	5,855,554.00	6,049,573.68
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-42,625.55	42,625.55		
--转入第三阶段		-231,907.86	231,907.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	138,402.06	-30,212.73	-87,070.61	21,118.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	174,332.37	127,876.64	5,768,483.39	6,070,692.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：公司将账龄 1 年以内的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），将账龄 1-2 年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），将账龄 2 年以上的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□ 适用 √ 不适用

(4) 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
按组合计提坏账准备	5,549,573.68	21,118.72				5,570,692.40
合计	6,049,573.68	21,118.72				6,070,692.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

其他说明
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币					
单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
常山县芳村镇综合发展有限公司	1,930,000.00	17.02	履约保证金	3 年以上	1,930,000.00
内蒙古包头达茂巴润工业园区管理委员会	1,535,447.80	13.54	征地代垫款项等	2-3 年	614,179.12
常山县新昌乡财政所	1,000,000.00	8.82	履约保证金	3 年以上	1,000,000.00
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	1,000,000.00	8.82	履约保证金	1 年以内	50,000.00
明利达有限责任公司	978,563.76	8.63	垫付的政府收费	1 年以内	48,928.19
合计	6,444,011.56	56.83	/	/	3,643,107.31

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	825,030,789.27		825,030,789.27	602,462,485.63	87,183.73	602,375,301.90
在产品	17,805,170.00		17,805,170.00	19,049,126.66	149,832.35	18,899,294.31
库存商品	259,203,398.08	12,713,239.66	246,490,158.42	227,370,399.28	15,554,636.34	211,815,762.94
包装物	3,140,419.08		3,140,419.08	1,721,338.67		1,721,338.67
合同履约成本	18,658,245.32	176,243.12	18,482,002.20	17,417,979.53	233,395.78	17,184,583.75
合计	1,123,838,021.75	12,889,482.78	1,110,948,538.97	868,021,329.77	16,025,048.20	851,996,281.57

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	87,183.73			87,183.73		
在产品	149,832.35			149,832.35		
库存商品	15,554,636.34	15,245,016.23		18,086,412.91		12,713,239.66
合同履约成本	233,395.78			57,152.66		176,243.12
合计	16,025,048.20	15,245,016.23		18,380,581.65		12,889,482.78

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√ 适用 □ 不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
库存商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货出售或报废

按组合计提存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□ 适用 √ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□ 适用 √ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

11、 持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的债权投资☐ 适用 ☒ 不适用**一年内到期的其他债权投资**☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无。

13、其他流动资产☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	54,739,093.46	141,742,013.96
预缴企业所得税		4,690,478.38
合计	54,739,093.46	146,432,492.34

补偿性资产相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

14、债权投资**(1) 债权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 减值准备计提情况**☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动							期末 余额（账面价 值）	减 值 准 备 期 末 余 额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发 放现 金股 利或 利润	计 提 减 值 准 备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
包钢金石	519,095,848.61				75,227,490.10		972,742.35				595,296,081.06	
诺亚液冷科技			256,935,559.85		7,045,322.89						263,980,882.74	
小计	519,095,848.61		256,935,559.85		82,272,812.99		972,742.35				859,276,963.80	
合计	519,095,848.61		256,935,559.85		82,272,812.99		972,742.35				859,276,963.80	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他					
INTERNATIONAL BASE METALS LIMITED[注 1]											
浦城县金丰萤石矿有限公司[注 2]											
福建省浦城县龙和矿业有限责任公司[注 2]											
兰溪市岭坑山建材有限责任公司	100,783.16			470.24			101,253.40				
杭州蛙云网络科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00				
合计	6,100,783.16			470.24			6,101,253.40				/

注 1：该被投资公司期末公允价值为零。

注 2：根据福建省金石新材料与浦城县金丰萤石矿有限公司、浦城县龙和矿业有限责任公司签订的《合作协议》，福建省金石新材料不向上述两家公司委派董事或高级管理人员，未对其生产经营决策制定过程产生重大影响；同时，福建省金石新材料公司以 65,194,100.00 元收购浦城县金丰萤石矿有限公司采矿权证项下 50%资源储量矿产的矿产收益权，列示于无形资产-矿产收益权。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

指定为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的原因

上述投资均为非交易性权益工具投资，公司将其指定为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。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,874,952,909.69	2,984,650,536.18
固定资产清理		
合计	2,874,952,909.69	2,984,650,536.18

其他说明：

无。

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及构筑物	井巷工程	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,466,152,405.75	884,701,797.13	1,845,461,306.64	29,570,767.25	62,423,385.05	4,288,309,661.82
2.本期增加金额	17,033,794.65	32,470,094.54	30,340,524.62	1,287,333.50	11,894,701.20	93,026,448.51
(1) 购置			28,891,982.52	1,287,333.50	1,183,369.67	31,362,685.69
(2) 在建工程转入	17,033,794.65	32,470,094.54	1,448,542.10		10,711,331.53	61,663,762.82
3.本期减少金额	12,598,983.13		5,141,188.53	440,695.67	179,352.74	18,360,220.07
(1) 处置或报废	9,652,079.70		4,030,927.88	377,595.80	74,001.19	14,134,604.57
(2) 外币报表折算汇率变动	2,946,903.43		1,110,260.65	63,099.87	105,351.55	4,225,615.50
4.期末余额	1,470,587,217.27	917,171,891.67	1,870,660,642.73	30,417,405.08	74,138,733.51	4,362,975,890.26
二、累计折旧						
1.期初余额	271,578,686.45	548,248,869.30	430,589,922.25	21,079,610.67	32,162,036.97	1,303,659,125.64
2.本期增加金额	36,695,312.36	52,773,682.44	95,168,120.32	1,414,458.93	5,852,028.03	191,903,602.08
(1) 计提	36,695,312.36	52,773,682.44	95,168,120.32	1,414,458.93	5,852,028.03	191,903,602.08
3.本期减少金额	4,752,669.45		2,381,310.57	364,100.71	41,666.42	7,539,747.15
(1) 处置或报废	4,697,083.58		2,178,783.29	348,980.09	40,886.62	7,265,733.58
(2) 外币报表折算汇率变动	55,585.87		202,527.28	15,120.62	779.80	274,013.57
4.期末余额	303,521,329.36	601,022,551.74	523,376,732.00	22,129,968.89	37,972,398.58	1,488,022,980.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	1,167,065,887.91	316,149,339.93	1,347,283,910.73	8,287,436.19	36,166,334.93	2,874,952,909.69
2.期初账面价值	1,194,573,719.30	336,452,927.83	1,414,871,384.39	8,491,156.58	30,261,348.08	2,984,650,536.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大金庄矿业选厂试化楼、实验室、充填厂房和食堂	5,742,231.65	尚在办理过程中
正中精选预处理工程厂房	2,619,867.58	尚在办理过程中
兰溪金昌生产车间和综合楼	39,785,582.01	尚在办理过程中
常山金石办公楼和生产车间	12,371,324.08	尚在办理过程中
翔振矿业宿舍、办公楼、专家楼、食堂和生产车间	15,678,373.50	尚在办理过程中
金石新材料仓库、研发楼和生产车间	30,898,140.06	尚在办理过程中
江西金岭仓库、化验楼、生产车间和综合楼	85,409,045.27	尚在办理过程中
小 计	192,504,564.15	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	338,359,520.23	294,708,842.12
工程物资		
合计	338,359,520.23	294,708,842.12

其他说明：

无。

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙海市八都矿井巷工程						
遂昌县横坑坪矿井巷工程	8,965,207.89		8,965,207.89	8,095,889.92		8,095,889.92
遂昌县处坞矿井巷工程	1,351,685.11		1,351,685.11	1,325,683.78		1,325,683.78
遂昌县坑口矿井巷工程	7,050,166.00		7,050,166.00	7,050,166.00		7,050,166.00
兰溪市岭坑山矿井巷工程	1,627,560.75		1,627,560.75	1,553,482.48		1,553,482.48
常山县岩前萤石矿井巷工程	48,219,848.57		48,219,848.57	48,219,848.58		48,219,848.58
翔振矿业井巷工程	77,362,454.40		77,362,454.40	73,219,963.27		73,219,963.27
庄村矿业井巷工程	3,356,740.25		3,356,740.25			
蒙古国萤石选矿厂项目	122,015,035.09		122,015,035.09	111,980,656.61		111,980,656.61
年产 5000 吨六氟磷酸锂柔性化生产技改项目	11,054,858.34		11,054,858.34	10,878,858.34		10,878,858.34
零星工程	57,355,963.83		57,355,963.83	32,384,293.14		32,384,293.14
合计	338,359,520.23		338,359,520.23	294,708,842.12		294,708,842.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
遂昌县横坑坪矿井巷工程	158,712,800	8,095,889.92	5,485,557.96	4,616,239.99		8,965,207.89	93.53	90.00				其他来源
遂昌县处坞矿井巷工程	66,675,000	1,325,683.78	26,001.33			1,351,685.11	99.13	90.00				其他来源
遂昌县坑口矿井巷工程	60,082,500	7,050,166.00				7,050,166.00	92.11	90.00				其他来源
兰溪市岭坑山矿井巷工程	91,740,100	1,553,482.48	3,610,816.87	3,536,738.60		1,627,560.75	98.20	90.00				其他来源
常山县岩前萤石矿井巷工程	521,406,000	48,219,848.58	13,543,523.81	13,543,523.82		48,219,848.57	76.20	75.00	5,099,298.64			募集资金、金融机构贷款及其他来源
翔振矿业井巷工程	190,575,800	73,219,963.27	4,142,491.13			77,362,454.40	90.53	80.00				其他来源
庄村矿业井巷工程	60,000,000		4,279,959.28	923,219.03		3,356,740.25	75.67	60.00				其他来源
蒙古国萤石选矿厂项目	172,516,500	111,980,656.61	37,693,619.76	27,659,241.28		122,015,035.09	88.72	95.00				其他来源
年产 5000 吨六氟磷酸锂柔性化生产技改项目	49,388,000	10,878,858.34	176,000.00			11,054,858.34	22.38	25.00				其他来源
合计	1,371,096,700	262,324,548.98	68,957,970.14	50,278,962.72		281,003,556.40	/	/	5,099,298.64	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,344,819.29	25,344,819.29
2.本期增加金额	250,640.53	250,640.53
(1) 其他	250,640.53	250,640.53
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)退租或到期		
4.期末余额	25,595,459.82	25,595,459.82
二、累计折旧		
1.期初余额	8,196,987.37	8,196,987.37
2.本期增加金额	3,929,378.82	3,929,378.82
(1)计提	3,929,378.82	3,929,378.82
3.本期减少金额		
(1)处置		

(2)退租或到期		
4.期末余额	12,126,366.19	12,126,366.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,469,093.63	13,469,093.63
2.期初账面价值	17,147,831.92	17,147,831.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	矿产收益权	软件	专有及专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	160,570,720.27	547,842,121.21	135,460,041.68	65,194,100.00	2,066,403.61	19,801.98	911,153,188.75
2.本期增加金额		515,322.00					515,322.00
(1)购置		515,322.00					515,322.00
3.本期减少金额		446,716.11					446,716.11
(1)处置							
(2)外币报表折算差额		446,716.11					446,716.11
4.期末余额	160,570,720.27	547,910,727.10	135,460,041.68	65,194,100.00	2,066,403.61	19,801.98	911,221,794.64
二、累计摊销							
1.期初余额	21,503,886.02	186,951,117.92			1,372,848.47	13,751.46	209,841,603.87
2.本期增加金额	2,116,362.89	34,494,474.91			158,773.12	3,300.36	36,772,911.28
(1)计提	2,116,362.89	34,494,474.91			158,773.12	3,300.36	36,772,911.28
3.本期减少金额		82,658.52					82,658.52
(1)处置							
(2)外币报表折算差额		82,658.52					82,658.52
4.期末余额	23,620,248.91	221,362,934.31			1,531,621.59	17,051.82	246,531,856.63
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							

3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	136,950,471.36	326,547,792.79	135,460,041.68	65,194,100.00	534,782.02	2,750.16	664,689,938.01
2.期初账面价值	139,066,834.25	360,891,003.29	135,460,041.68	65,194,100.00	693,555.14	6,050.52	701,311,584.88

[注]详见本财务报表附注七、18 之说明
本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大金庄矿业柘岱口五星村工业地块	654,516.40	尚在办理过程中
翔振矿业四子王旗江岸苏木艾日格嘎查工业地块	3,378,189.77	尚在办理过程中
合计	4,032,706.17	

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末勘探开发成本系浙江省江山市塘源口乡甘坞口矿区萤石矿探矿权和安徽省宁国市庄村方竹岭萤石矿探矿权合计 135,460,041.68 元。截至 2026 年 6 月 30 日，该等探矿权尚处勘探阶段，预计该等探矿权前景良好。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权使用费	87,509.19		40,048.02		47,461.17
租入固定资产改良支出		4,660,098.09	35,598.60		4,624,499.49
合计	87,509.19	4,660,098.09	75,646.62		4,671,960.66

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,777,862.41	5,423,196.28	43,538,806.46	7,451,588.43
内部交易未实现利润	44,881,047.50	7,204,674.80	35,755,054.11	5,511,609.42
未弥补亏损	387,632,824.84	68,773,181.16	309,490,909.74	54,247,843.53
租赁负债	13,337,479.76	3,334,369.94	16,775,904.78	4,193,976.20
递延收益	3,794,471.77	569,170.77	2,720,780.48	408,117.07
合计	483,423,686.28	85,304,592.95	408,281,455.57	71,813,134.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	28,873,503.40	6,581,846.44	32,730,458.09	7,319,783.07
使用权资产	13,094,093.63	3,273,523.41	16,622,831.92	4,155,707.98
其他非流动金融资产 公允价值变动损益	900,000.00	225,000.00	900,000.00	225,000.00
合计	42,867,597.03	10,080,369.85	50,253,290.01	11,700,491.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资产	4,969,065.14	80,335,527.81	5,662,396.70	66,150,737.95
递延所得税负债	4,969,065.14	5,111,304.71	5,662,396.70	6,038,094.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,191,725.33	6,137,953.57
合计	6,191,725.33	6,137,953.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

30、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期资产款	117,511,286.38		117,511,286.38	17,008,091.39		17,008,091.39
合计	117,511,286.38		117,511,286.38	17,008,091.39		17,008,091.39

补偿性资产相关信息

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受限资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	143,094,034.29	143,094,034.29	质押	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 126,824,277.42 元、环境治理恢复基金 16,269,756.87 元。	57,843,683.87	57,843,683.87	质押	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 41,849,177.08 元、环境治理恢复基金 15,452,548.58 元、借款保证金 541,958.21 元。
货币资金	1,922,553.07	1,922,553.07	冻结	见注 1	257,805.45	257,805.45	冻结	见注 1
固定资产	162,119,311.85	151,563,755.35	抵押	为银行融资提供抵押担保。	156,519,443.19	148,721,036.41	抵押	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	5,942,151.95	4,320,375.38	抵押	为银行融资提供抵押担保。	5,942,151.95	4,379,805.85	抵押	为银行融资提供抵押担保。
应收款项融资	777,071,705.61	777,071,705.61	质押	为开立银行承兑汇票提供质押担保。	400,627,564.44	400,627,564.44	质押	为开立银行承兑汇票提供质押担保。
合计	1,090,149,756.77	1,077,972,423.70	/	/	621,190,648.90	611,829,896.02	/	/

其他说明：

注 1：①因内蒙古卫盾消防科技服务有限公司与子公司金鄂博氟化工之间存在建设工程施工合同纠纷，内蒙古达尔罕茂安联合旗人民法院应申请人的诉前财产保全申请，对金鄂博氟化工银行账户内 257,805.45 元现金予以冻结。目前，该案尚在审理中。

②因劳动合同纠纷，内蒙古达尔罕茂安联合旗人民法院应申请人的诉前财产保全申请，对金鄂博氟化工银行账户内 1,664,747.62 元现金予以冻结。申请人已于 2026 年 7 月 17 日向法院申请解除该诉前财产保全措施，目前该款项已解除冻结。

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,163,000,000.00	898,000,000.00
信用借款	511,957,564.50	403,000,000.00
信用兼质押借款		5,419,582.06
保证兼质押借款	117,850,000.00	117,850,000.00
短期借款利息	1,082,372.69	977,758.90
合计	1,793,889,937.19	1,425,247,340.96

短期借款分类的说明：
无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：
□ 适用 √ 不适用

33、 交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	830,863,635.97	409,160,014.97
合计	830,863,635.97	409,160,014.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。到期未付的原因是无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	113,907,218.32	282,354,594.96
货款	658,064,576.79	720,058,431.34
其他	38,649,490.73	3,454,166.75
合计	810,621,285.84	1,005,867,193.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,448,616.28	13,151,117.14
合计	14,448,616.28	13,151,117.14

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,032,278.37	172,157,348.36	184,809,234.30	29,380,392.43
二、离职后福利-设定提存计划	745,379.18	13,704,106.99	13,557,320.77	892,165.40
合计	42,777,657.55	185,861,455.35	198,366,555.07	30,272,557.83

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,414,553.18	142,277,065.20	155,132,132.09	28,559,486.29
二、职工福利费		9,824,525.49	9,670,845.39	153,680.10
三、社会保险费	331,471.67	7,169,561.92	6,985,259.18	515,774.41
其中：医疗保险费	237,972.53	5,452,524.64	5,297,213.36	393,283.81
工伤保险费	93,499.14	1,717,037.28	1,688,045.82	122,490.60
四、住房公积金	109,286.00	3,010,766.18	3,012,408.00	107,644.18
五、工会经费和职工教育经费	176,967.52	9,875,429.57	10,008,589.64	43,807.45
合计	42,032,278.37	172,157,348.36	184,809,234.30	29,380,392.43

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	730,622.72	13,287,602.88	13,157,064.88	861,160.72
2、失业保险费	14,756.46	416,504.11	400,255.89	31,004.68
合计	745,379.18	13,704,106.99	13,557,320.77	892,165.40

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

40、应交税费

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,455,765.26	14,920,886.29
企业所得税	12,939,572.84	35,984,974.88
代扣代缴个人所得税	361,607.56	531,003.49
城市维护建设税	290,051.03	334,923.54
教育费附加	282,183.31	494,396.70
地方教育附加	188,122.22	280,097.98
房产税	340,000.00	1,996,212.53
土地使用税	99,984.00	648,109.24
资源税	12,096,304.11	13,677,010.28
印花税	565,282.86	1,269,857.01
环保税	14,918.28	265,318.43
其他	425,513.31	606,075.19
合计	36,059,304.78	71,008,865.56

其他说明：

无。

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	41,976,600.70	
其他应付款	19,157,070.54	21,891,805.11
合计	61,133,671.24	21,891,805.11

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	41,976,600.70	
合计	41,976,600.70	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	12,004,821.63	16,476,169.14
应付股权款	3,022,000.00	3,022,000.00
其他	4,130,248.91	2,393,635.97
合计	19,157,070.54	21,891,805.11

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	918,919,035.33	551,529,094.66
1 年内到期的长期借款利息	831,785.67	585,831.20
1 年内到期的租赁负债	7,360,457.05	7,205,606.51
合计	927,111,278.05	559,320,532.37

其他说明：

无。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,878,320.12	1,182,725.98
合计	1,878,320.12	1,182,725.98

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	804,291,048.65	1,147,584,316.65

信用借款	181,628,820.00	238,197,490.00
抵押借款	59,249,999.88	71,099,999.92
保证兼质押借款	68,400,000.00	69,900,000.00
长期借款利息	1,109,701.41	1,982,541.70
合计	1,114,679,569.94	1,528,764,348.27

长期借款分类的说明：

无。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	6,082,104.95	9,737,431.44
减：未确认融资费用	105,082.24	167,133.17
合计	5,977,022.71	9,570,298.27

其他说明：

无。

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境治理费	19,336,883.78	18,658,585.26	矿山环境治理义务
临时用地复垦费	1,012,999.55	1,012,999.55	临时用地复垦义务
合计	20,349,883.33	19,671,584.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,491,184.81	2,522,000.00	2,854,518.17	31,158,666.64	与资产相关
合计	31,491,184.81	2,522,000.00	2,854,518.17	31,158,666.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	841,668,813						841,668,813

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	3,187,861.53	972,742.35		4,160,603.88
合计	3,187,861.53	972,742.35		4,160,603.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积（其他资本公积）增加 972,742.35 元，系本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他权益变动，按本公司应享有的份额 972,742.35 元相应增加资本公积（其他资本公积）。

56、库存股

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	53,158,002.11			53,158,002.11
合计	53,158,002.11			53,158,002.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,532,216.84	470.24				470.24		-21,531,746.60
其他权益工具投资公允价值变动	-21,532,216.84	470.24				470.24		-21,531,746.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	-259,947.13	1,813,846.57				1,146,193.85	667,652.72	886,246.72
外币财务报表折算差额	-259,947.13	1,813,846.57				1,146,193.85	667,652.72	886,246.72
其他综合收益合计	-21,792,163.97	1,814,316.81				1,146,664.09	667,652.72	-20,645,499.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	460,598.38	8,170,632.83	8,090,357.99	540,873.22
合计	460,598.38	8,170,632.83	8,090,357.99	540,873.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	179,961,423.66			179,961,423.66
合计	179,961,423.66			179,961,423.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	883,643,215.89	944,967,736.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	883,643,215.89	944,967,736.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,725,478.37	325,762,731.23
减：提取法定盈余公积		35,423,674.19
应付普通股股利	41,976,600.70	88,750,527.18

转作股本的普通股股利		239,866,290.00
其他		23,046,760.77
期末未分配利润	931,392,093.56	883,643,215.89

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,891,081,680.43	1,616,050,639.78	1,721,167,904.81	1,385,288,527.71
其他业务	3,560,618.86	4,069,103.66	4,391,053.41	3,503,048.37
合计	1,894,642,299.29	1,620,119,743.44	1,725,558,958.22	1,388,791,576.08

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
萤石精矿	412,351,541.99	261,174,289.35
无水氟化氢	1,223,331,686.95	1,129,617,179.80
锂云母精矿	57,126,616.78	43,126,711.81
其他	201,832,453.57	186,201,562.48
按经营地区分类		
境内销售	1,889,774,752.75	1,616,585,039.24
境外销售	4,867,546.54	3,534,704.20
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,894,642,299.29	1,620,119,743.44
合计	1,894,642,299.29	1,620,119,743.44

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	940,927.14	547,324.65
教育费附加	1,056,545.11	830,292.46
地方教育附加	704,363.44	555,767.45
资源税	20,274,772.93	17,241,982.22
其他	4,854,615.92	4,398,579.22
合计	27,831,224.54	23,573,946.00

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,204,123.82	3,454,987.94
其他	3,187,754.36	3,190,201.85
合计	7,391,878.18	6,645,189.79

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,025,623.66	37,344,960.19
折旧与摊销	12,039,765.45	11,181,193.01
业务招待费	3,210,120.37	2,962,565.62
中介服务费	5,687,641.80	5,048,018.67
矿山环境治理费	669,432.84	783,314.34
汽车费用	942,407.09	1,139,572.81
办公费	3,830,875.62	3,639,896.07
差旅费	1,582,044.08	1,458,665.92
其他	13,257,395.98	14,619,455.67
合计	81,245,306.89	78,177,642.30

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,339,524.74	5,200,432.68
材料耗用	21,175,527.44	10,777,893.87
其他	2,856,132.24	3,359,380.98
合计	31,371,184.42	19,337,707.53

其他说明：

无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,357,862.45	49,528,151.28
利息收入	-2,039,592.20	-1,892,271.55
汇兑损益	14,186,476.59	11,972,920.19
其他	2,161,830.15	2,131,005.19
合计	69,666,576.99	61,739,805.11

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,854,518.17	1,171,933.32
与收益相关的政府补助	117,542.25	670,703.45
代扣个人所得税手续费返还	226,756.57	136,814.79
合计	3,198,816.99	1,979,451.56

其他说明：

无。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,388,483.27	55,027,232.77
应收款项融资贴现损失	-624,510.47	-1,184,535.34
合计	75,763,972.80	53,842,697.43

其他说明：

详见本财务报表附注十·3(3)。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,592,725.59	-2,770,769.92
其他应收款坏账损失	-21,118.72	-432,148.91
合计	6,571,606.87	-3,202,918.83

其他说明：
无。

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,904,796.97	-10,140,704.21
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-12,904,796.97	-10,140,704.21

其他说明：
无。

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	1,050,092.56	686,887.11	1,050,092.56
合计	1,050,092.56	686,887.11	1,050,092.56

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

75、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,253,558.59	1,609,742.86	5,253,558.59
其中：固定资产处置损失	5,253,558.59	1,609,742.86	5,253,558.59
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,368,623.21	434,300.00	3,368,623.21
其他	1,387,365.66	1,591,818.75	1,387,365.66
合计	10,009,547.46	3,635,861.61	10,009,547.46

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,740,483.21	39,055,796.54
递延所得税费用	-14,446,625.79	-19,571,702.95
合计	5,293,857.42	19,484,093.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,686,529.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,171,632.41
子公司适用不同税率的影响	-5,256,049.22
调整以前期间所得税的影响	347,671.42
非应税收入的影响	-19,979,770.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,641,138.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,319,811.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,346,779.79
研究开发加计扣除费用的影响	-4,297,356.38
所得税费用	5,293,857.42

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

77、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本财务报表附注七、57 “其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与经营活动相关的政府补助	2,609,542.25	2,608,291.98
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,047,659.67	7,949,121.80
利息收入	2,039,592.20	1,892,271.55
其他	1,306,849.13	4,710,101.45
合计	9,003,643.25	17,159,786.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,328,426.84	36,234,887.90
捐赠支出	3,368,623.21	2,026,118.75
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,667,700.88	23,974,941.38
其他	9,151,329.06	12,287,593.10
合计	45,516,079.99	74,523,541.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁本金及利息	3,888,437.79	5,302,362.00
其他	1,438,441.67	1,428,472.90
合计	5,326,879.46	6,730,834.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	3,506,126,615.09	991,957,564.50	55,158,490.21	724,922,341.67		3,828,320,328.13
应付股利			41,976,600.70			41,976,600.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,775,904.78		450,012.77	3,888,437.79		13,337,479.76
合计	3,522,902,519.87	991,957,564.50	97,585,103.68	728,810,779.46		3,883,634,408.59

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,392,672.20	167,338,549.27
加：资产减值准备	12,904,796.97	10,140,704.21
信用减值损失	-6,571,606.87	3,202,918.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,903,602.08	151,113,854.74
使用权资产摊销	3,929,378.82	4,305,118.32
无形资产摊销	36,772,911.28	15,138,631.66
长期待摊费用摊销	75,646.62	30,608.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,609,742.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,253,558.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	70,982,780.70	63,250,907.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,388,483.27	-55,027,232.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,184,789.86	-20,796,098.85

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-926,789.64	1,224,395.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-277,741,384.09	-37,280,885.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,344,084.84	-24,064,338.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,967,677.10	-2,093,423.86
其他	-274,787.55	499,384.95
经营活动产生的现金流量净额	315,439,267.92	278,592,836.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	250,640.53	23,729,210.48
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	510,990,514.76	414,394,841.22
减：现金的期初余额	487,579,675.78	291,045,780.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,410,838.98	123,349,060.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	510,990,514.76	487,579,675.78
其中：库存现金	193,796.07	469,975.53
可随时用于支付的银行存款	510,794,250.75	485,825,166.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,467.94	1,284,534.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	510,990,514.76	487,579,675.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
环境治理恢复基金	16,269,756.87	15,452,548.58	不满足现金或现金等价物定义
银行承兑汇票保证金	126,824,277.42	41,849,177.08	不满足现金或现金等价物定义
借款保证金		541,958.21	不满足现金或现金等价物定义
诉讼冻结资金	1,922,553.07	257,805.45	不满足现金或现金等价物定义
合计	145,016,587.36	58,101,489.32	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐ 适用 ☒ 不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	112,349,339.56
其中：美元	16,272,511.84	6.8109	110,830,450.89
图格里克	801,524,364.73	0.001895	1,518,888.67
其他应收款			1,815,267.69
其中：图格里克	957,924,902.37	0.001895	1,815,267.69
应付账款			2,729,584.73
其中：图格里克	1,440,414,103.83	0.001895	2,729,584.73
其他应付款			473,750.00
其中：图格里克	250,000,000.00	0.001895	473,750.00

其他说明：

无。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
CM Kings FILLC	蒙古国	图格里克	当地主要货币
Lacwest FILLC	蒙古国	图格里克	当地主要货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25 之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、38 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,070,145.38	2,784,158.03
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	1,070,145.38	2,784,158.03

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额4,958,583.17(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无。

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,339,524.74	5,200,432.68
材料耗用	21,175,527.44	10,777,893.87
其他	2,856,132.24	3,359,380.98
合计	31,371,184.42	19,337,707.53
其中：费用化研发支出	31,371,184.42	19,337,707.53
资本化研发支出		

其他说明：

无。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无。

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
龙泉硃矿	浙江省龙泉市	10,000,000.00	浙江省龙泉市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
大金庄矿业	浙江省遂昌县	50,000,000.00	浙江省遂昌县	矿业开发	100.00		设立
正中精选	浙江省遂昌县	20,000,000.00	浙江省遂昌县	矿业开发	100.00		设立
兰溪金昌	浙江省兰溪市	5,000,000.00	浙江省兰溪市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
常山金石	浙江省常山县	100,000,000.00	浙江省常山县	矿业开发	97.50		设立
金石科技	浙江省遂昌县	5,000,000.00	浙江省遂昌县	服务业	78.00	22.00	设立
江山金菱	浙江省江山市	35,000,000.00	浙江省江山市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
翔振矿业	内蒙古四子王旗	88,860,699.08	内蒙古四子王旗	矿业开发	95.00		非同一控制下企业合并
庄村矿业	安徽省宁国市	5,000,000.00	安徽省宁国市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
金石云投资	浙江省杭州市	100,000,000.00	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
金鄂博氟化工	内蒙古包头市	700,000,000.00	内蒙古包头市	制造业	51.00		设立
金石新材料	浙江省江山市	100,000,000.00	浙江省江山市	制造业	100.00		设立
江西金岭	江西省丰城市	310,000,000.00	江西省丰城市	矿业开发	51.00		设立
江山新锂盐	浙江省江山市	100,000,000.00	浙江省江山市	制造业	100.00		设立

福建省金石新材料	福建省南平市	30,000,000.00	福建省南平市	矿业开发	100.00		设立
浙江华蒙	浙江省杭州市	50,000,000.00	浙江省杭州市	矿业开发	90.00		设立
金石探索	浙江省杭州市	5,000,000.00	浙江省杭州市	研发	100.00		设立
湖南金石智造	湖南省长沙市	67,000,000.00	湖南省长沙市	制造业		52.24	设立
上海金石兰	上海市奉贤区	10,000,000.00	上海市奉贤区	贸易		55.00	设立
内蒙古金石华蒙	内蒙古二连浩特市	60,000,000.00	内蒙古二连浩特市	矿业开发		67.00	设立
Lacwest FILLC[注]	蒙古国	341,719,000.00	蒙古国	矿业开发		100.00	设立
CM Kings FILLC[注]	蒙古国	5,211,460,846.00	蒙古国	矿业开发		100.00	设立

[注]：Lacwest FILLC、CM Kings FILLC 的注册资本货币为蒙古图格里克。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(2) 重要的非全资子公司

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金鄂博氟化工	49.00%	27,587,205.47		462,533,265.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□ 适用 √ 不适用

其他说明：
□ 适用 √ 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

金鄂博 氟化工	2,142,91 0,373.73	1,491,86 4,814.72	3,634,77 5,188.45	2,271,5 17,332. 49	419,749, 444.39	2,691,266, 776.88	1,738,384, 559.13	1,532,216, 340.31	3,270,600, 899.44	1,890,420, 805.86	492,535, 072.61	2,382,955 ,878.47
------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------------	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金鄂博氟 化工	1,370,382,209.28	55,863,390.60	55,863,390.60	103,053,782.11	1,259,862,070.86	117,516,234.5 1	117,516,234.51	207,041,803.73

其他说明：
无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
包钢金石	内蒙古包头市	内蒙古包头市	矿业开发	43.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	包钢金石公司	包钢金石公司
流动资产	1,175,014,010.24	978,979,498.47

非流动资产	486,306,304.48	449,810,567.43
资产合计	1,661,320,314.72	1,428,790,065.90
流动负债	174,306,821.98	382,116,252.16
非流动负债	102,604,001.90	98,728,082.51
负债合计	276,910,823.88	480,844,334.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,384,409,490.84	947,945,731.23
按持股比例计算的净资产份额	595,296,081.06	407,616,664.42
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	595,296,081.06	407,616,664.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	628,250,695.31	505,726,674.46
净利润	174,947,651.40	125,907,449.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	174,947,651.40	125,907,449.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

本报告期因控股子公司金鄂博氟化工向联营企业包钢金石采购萤石精粉，部分产品尚未实现对外销售，因此在合并报表层面对未实现利润进行了调整，相应调减对包钢金石权益法下确认的投资损益 5,884,329.72 元。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：诺亚液冷科技		
投资账面价值合计	263,980,882.74	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,045,322.89	
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,045,322.89	

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	31,491,184.81	2,522,000.00		2,854,518.17		31,158,666.64	与资产相关
合计	31,491,184.81	2,522,000.00		2,854,518.17		31,158,666.64	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,854,518.17	1,171,933.32
与收益相关	117,542.25	670,703.45
合计	2,972,060.42	1,842,636.77

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、5，附注七、7 及七、9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 36.75%（2025 年 12 月 31 日：38.19%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
票据贴现	应收款项融资	127,224,206.48	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	515,466,453.92	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	642,690,660.40	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	642,690,660.40	-624,510.47
合计	/	642,690,660.40	-624,510.47

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00
2. 应收款项融资			993,707,966.80	993,707,966.80
3. 其他权益工具投资			6,101,253.40	6,101,253.40
持续以公允价值计量的资产总额			1,005,809,220.20	1,005,809,220.20

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

项 目	期末公允价值	估值技术
其他非流动金融资产	6,000,000.00	采用其最近一次增资的估值作为其公允价值
应收款项融资	993,707,966.80	采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资	6,101,253.40	采用可取得的账面净资产作为其公允价值

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

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江金石实业有限公司	浙江省杭州市	实业投资	5,000.00	50.00	50.00

本企业的母公司情况的说明
无。
本企业最终控制方是王锦华先生
其他说明：
无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
本公司的子公司情况详见本财务报表附注十“在其他主体中的权益”之说明。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
√适用 □不适用
本公司的重要联营企业情况详见本财务报表附注十“在其他主体中的权益”之说明。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
包钢金石	本公司的联营企业

其他说明
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋英	本公司最终控制人之配偶、本公司股东

其他说明
无。

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
包钢金石	采购萤石产品、服务等	625,928,281.96	1,327,433,628.31		502,524,540.48

注：公司分别于 2025 年 12 月 10 日、2025 年 12 月 26 日召开第五届董事会第八次会议、2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，根据《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》的约定及金鄂博氟化工自身生产经营及业务发展需要，公司控股子

公司金鄂博氟化工拟于 2026 年度继续向公司关联方包钢金石采购萤石产品、服务等，全年预计合同交易金额不超过人民币 150,000 万元（含税），具体内容详见公司于 2025 年 12 月 11 日在上交所网站披露的《关于增加 2025 年度日常关联交易预计额度和 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-052）。获批的交易额度 150,000 万元（含税），不含税交易额度 1,327,433,628.31 元。

出售商品/提供劳务情况表
☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明
☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宋英	房屋及构筑物			3,479,550.00	147,228.20	250,640.53			3,479,550.00	255,515.08	19,024,670.26

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

随着公司规模的不不断壮大，管理人员的扩充以及未来高端人才的引进等，现有办公场所已不能满足公司经营发展的要求，为满足公司正常经营所需，公司拟通过购买和租赁方式解决办公用房问题。公司分别于 2024 年 12 月 9 日和 12 月 10 日召开第四届董事会独立董事专门会议第二次会议、第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》，与关联人宋英签订房屋租赁合同用于公司办公，租金为 695.91 万元/年（含税），合同期限三年，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日（具体以实际交付日期为准），租金合计约为人民币 2087.73 万元（含税）。出于审慎考虑，公司委托具有从事证券服务业务资产评估资质的中联资产评估集团(浙江)有限公司对本次租赁事项进行了评估，并出具浙联评报字[2024]第 630 号《金石资源集团股份有限公司房地产租赁涉及的杭州市拱墅区展览东路 150 号杭州中心 2601-2606 室办公用房及 5 个地下车位租金评估项目资产评估报告》。具体内容详见公司于指定媒体披露的相关公告（公告编号：2024-070）。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	474.43	457.80

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	包钢金石	397,303,690.22	538,366,701.17
应付票据	包钢金石	225,000,000.00	
租赁负债	宋英	3,373,338.69	6,569,119.56
一年内到期的非流动负债	宋英	6,452,966.17	6,338,866.57

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,976,600.70

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 7 月 8 日公告，根据安全生产工作需要，公司控股子公司金鄂博氟化工正开展隐患排查与检查整改工作，目前已采取临时停产措施。详见公司 2026-028 号临时公告。

截至本报告披露日，金鄂博氟化工尚未复工复产。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币					
项目	资源行业	氟化工行业	其他行业	分部间抵销	合计
营业收入	480,160,935.11	1,370,382,209.28	58,830,410.64	14,731,255.74	1,894,642,299.29
其中：与客户之间的合同产生的收入					
营业成本	316,508,658.70	1,262,489,891.14	55,852,449.34	14,731,255.74	1,620,119,743.44
资产总额	4,681,644,668.62	3,600,642,698.32	470,701,129.03	568,441,340.54	8,184,547,155.43
负债总额	2,583,955,195.97	2,691,266,776.88	471,774,422.32	63,441,340.54	5,683,555,054.63

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

公司于 2026 年 5 月 31 日公告，根据矿山监管和应急主管部门监管精神，将按照严格标准对浙江省内的地下矿山企业逐一进行检查复核。为配合上述检查复核工作，公司所属的浙江省内地下矿山已于近日接受检查，或暂时停工自查、等待复核验收。详见公司 2026-022 号临时公告。

截至本报告披露日，本公司所属的浙江省内地下矿山尚未复工复产。

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,138,051.37	163,581,769.52
一年以内小计	52,138,051.37	163,581,769.52
1 至 2 年	258,779.50	259,036.29
3 年以上	83,041.37	84,398.43
合计	52,479,872.24	163,925,204.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币						
类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	448,634.58	0.85	448,634.58	100		448,634.58	0.27	448,634.58	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,031,237.66	99.15	2,619,491.18	5.03	49,411,746.48	163,476,569.66	99.73	8,254,032.67	5.05	155,222,536.99
其中：										
	52,031,237.66	99.15	2,619,491.18	5.03	49,411,746.48	163,476,569.66	99.73	8,254,032.67	5.05	155,222,536.99
合计	52,479,872.24	/	3,068,125.76	/	49,411,746.48	163,925,204.24	/	8,702,667.25	/	155,222,536.99

按单项计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东金汇丰科技有限公司	448,634.58	448,634.58	100.00	破产清算
合计	448,634.58	448,634.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

该公司已进入破产清算程序。

按组合计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

组合计提项目：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	1,219,200.00		
1 年以内	50,728,996.29	2,536,449.81	5.00
1-2 年			15.00
3 年以上	83,041.37	83,041.37	100.00
合计	52,031,237.66	2,619,491.18	5.16

按组合计提坏账准备的说明：

□ 适用 √ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□ 适用 √ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

(3) 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提坏账准备	448,634.58					448,634.58

按组合计提坏账准备	8,254,032.67	-5,634,541.49				2,619,491.18
合计	8,702,667.25	-5,634,541.49				3,068,125.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户 1	12,165,022.03		12,165,022.03	23.38	608,251.10
客户 2	10,045,325.40		10,045,325.40	19.31	502,266.27
客户 3	7,104,900.00		7,104,900.00	13.66	355,245.00
客户 4	5,437,827.64		5,437,827.64	10.45	271,891.38
客户 5	3,792,887.38		3,792,887.38	7.29	189,644.37
合计	38,545,962.45		38,545,962.45	74.09	1,927,298.12

其他说明

无。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	680,978,876.42	518,970,795.43
合计	680,978,876.42	518,970,795.43

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收股利**(1) 应收股利**

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:
无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:
☐适用 ☒不适用

其他说明:
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,593,926.60	335,596,321.99
一年以内小计	340,593,926.60	335,596,321.99

1 至 2 年	293,363,903.02	174,150,000.00
2 至 3 年	38,000,000.00	465,120.00
3 年以上	9,057,381.43	8,963,923.30
合计	681,015,211.05	519,175,365.29

(2) 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	288,773.00	460,541.71
暂借款	680,726,438.05	518,714,823.58
合计	681,015,211.05	519,175,365.29

(3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	6,599.99	22,500.00	175,469.87	204,569.86
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,500.00	7,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,854.64	-7,500.00	-168,589.87	-168,235.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,954.63	22,500.00	6,880.00	36,334.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□ 适用 √ 不适用

(4) 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提坏账准备	204,569.86	-168,235.23				36,334.63
合计	204,569.86	-168,235.23				36,334.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	680,719,238.40		
账龄组合	295,972.65	36,334.63	12.28
其中：1 年以内	139,092.65	6,954.63	5.00
1-2 年	150,000.00	22,500.00	15.00
2-3 年			40.00
3 年以上	6,880.00	6,880.00	100.00
小 计	681,015,211.05	36,334.63	0.01

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
浙江华蒙	268,575,342.63	39.44	暂借款	1 年以内 163369365.65；1-2 年 105205976.98	
金石新材料	181,191,461.40	26.61	暂借款	1 年以内 126591461.4； 1-2 年 54600000	
内蒙古金石华蒙	130,349,127.40	19.14	暂借款	1 年以内 12297441.09；1- 2 年 118051686.31	
福建省金石新材 料	37,600,000.00	5.52	暂借款	2-3 年	
湖南金石智造	32,974,423.30	4.84	暂借款	1 年以内 17918183.57； 1-2 年 15056239.73	

合计	650,690,354.73	95.55	/	/	
----	----------------	-------	---	---	--

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,164,554,368.72		1,164,554,368.72	1,162,554,368.72		1,162,554,368.72
对联营、合营企业投资	859,276,963.80		859,276,963.80	519,095,848.61		519,095,848.61
合计	2,023,831,332.52		2,023,831,332.52	1,681,650,217.33		1,681,650,217.33

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙泉磷矿	10,700,000.00						10,700,000.00	
大金庄矿业	65,133,000.00						65,133,000.00	
正中精选	20,000,000.00						20,000,000.00	
兰溪金昌	68,698,000.00						68,698,000.00	
常山金石	97,500,000.00						97,500,000.00	
金石科技	3,900,000.00						3,900,000.00	
江山金菱	72,690,000.00						72,690,000.00	
翔振矿业	17,100,000.00						17,100,000.00	
庄村矿业	58,933,368.72						58,933,368.72	
金石云投资	46,800,000.00						46,800,000.00	
金鄂博氟化工	357,000,000.00						357,000,000.00	
金石新材料	100,000,000.00						100,000,000.00	
江西金岭	158,100,000.00						158,100,000.00	
金石新锂盐	10,000,000.00						10,000,000.00	
福建省金石新材料	30,000,000.00						30,000,000.00	
浙江华蒙	45,000,000.00						45,000,000.00	
金石探索	1,000,000.00		2,000,000.00				3,000,000.00	
合计	1,162,554,368.72		2,000,000.00				1,164,554,368.72	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额（账面 价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值准 备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
包钢金石	519,095,848.61				75,227,490.10		972,742.35				595,296,081.06	
诺亚液冷科技			256,935,559.85		7,045,322.89						263,980,882.74	
小计	519,095,848.61		256,935,559.85		82,272,812.99		972,742.35				859,276,963.80	
合计	519,095,848.61		256,935,559.85		82,272,812.99		972,742.35				859,276,963.80	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,186,392.92	379,225,007.03	455,927,992.55	412,431,924.30
其他业务	4,074,238.94	4,004,671.78	3,857,466.85	3,843,310.19
合计	423,260,631.86	383,229,678.81	459,785,459.40	416,275,234.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
萤石精矿	419,114,955.40	379,158,496.23
其他	4,145,676.46	4,071,182.58
按经营地区分类		
境内销售	421,060,201.23	382,234,134.20
境外销售	2,200,430.63	995,544.61
按商品转让的时间分类		

在某一时点确认收入	423,260,631.86	383,229,678.81
合计	423,260,631.86	383,229,678.81

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	55,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	82,272,812.99	54,140,203.12
应收款项融资贴现损失	-290,506.93	
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	4,427,314.54	1,269,614.42
合计	136,409,620.60	110,409,817.54

其他说明：

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
包钢金石	75,227,490.10	54,140,203.12
诺亚液冷科技	7,045,322.89	
小 计	82,272,812.99	54,140,203.12

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
龙泉磷矿	50,000,000.00	55,000,000.00
小 计	50,000,000.00	55,000,000.00

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,253,558.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	146,384.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,705,896.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,070,245.32	
少数股东权益影响额（税后）	217,967.09	
合计	-7,960,792.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助摊销	2,825,675.99	公司收到的与资产相关的政府补助，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响，故将其本期摊销计入其他收益金额界定为经常性损益项目

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.12	0.12

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

法定代表人：王锦华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

□适用 √不适用