

公司代码：601969

公司简称：海南矿业

海南矿业股份有限公司 2026 年半年度报告



二〇二六年八月二十五日

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、 公司负责人滕磊、主管会计工作负责人朱彤及会计机构负责人（会计主管人员）吴勇达声明：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

公司拟以权益分派股权登记日公司总股本数量扣除公司回购专用证券账户中股份数后的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。如在本次利润分配方案经公司董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变动的，公司将维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

受宏观经济环境、供需关系、海运价格、汇率等多方面因素影响，铁矿石、原油及锂盐的价格面临频繁波动的风险。作为本公司的主要产品，铁矿石、原油及锂盐的价格大幅波动对本公司的盈利能力具有直接影响。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标..... 7

第三节 管理层讨论与分析..... 11

第四节 公司治理、环境和社会..... 31

第五节 重要事项..... 34

第六节 股份变动及股东情况..... 51

第七节 债券相关情况..... 57

第八节 财务报告..... 58

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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		
本公司、本集团、公司、海南矿业	指	海南矿业股份有限公司
复星高科	指	上海复星高科技（集团）有限公司
实际控制人	指	郭广昌
海钢集团	指	海南海钢集团有限公司
石碌分公司	指	海南矿业股份有限公司石碌铁矿分公司
Xinhai	指	Xinhai Investment Limited
洛克石油	指	Roc Oil Company Pty Limited
特提斯公司	指	Tethys Oil AB
星之海新材料	指	海南星之海新材料有限公司
香港鑫茂	指	香港鑫茂投资有限公司
KMUK	指	Kodal Mining UK Limited
LMLB	指	Le Minesde Lithiumde Bougouni SA
海矿国贸	指	海南海矿国际贸易有限公司
欣达实业	指	昌江欣达实业有限公司
KOD	指	Kodal Minerals PLC
丰瑞氟业	指	洛阳丰瑞氟业有限公司
柏帝投资	指	上海柏帝投资管理有限公司
复星财务公司	指	上海复星高科技集团财务有限公司
战略性矿产资源	指	对保障国家经济安全、国防安全和战略性新兴产业持续健康发展具有重要作用的矿产资源。
铁矿石	指	钢铁生产企业的重要原材料，天然矿石（铁矿石）经过破碎、磨矿、磁选、浮选、重选等程序获得块矿、粉矿或者铁精粉等产品。
块矿	指	个体颗粒直径大小为 10mm—40mm 范围的粗颗粒组成的矿石，系用于高炉炼铁的原料。
铁精粉	指	采用破碎、磨矿及选矿等工艺，使大部分非铁矿物以尾矿形式从铁矿石原矿中分离，从而提高铁矿石的品位，并且使颗粒直径小于 200 目（0.074 毫米）的个体达到一定比例的矿粉，系钢铁厂烧结、球团的主要原料。
地采	指	用地下坑道进行采矿工作的总称。一般适用于矿体埋藏较深，在经济上和技术上不适合于露天开采的矿床。
露采	指	从敞露地表的采矿场采出有用矿物的过程，或者先将覆盖在矿体上面的土石剥掉（剥离），自上而下把矿体分为若干梯段，直接在露天进行采矿的方法。
原油	指	未经加工处理的石油。
凝析油	指	在气田中，地下高温高压条件下以气态溶解于天然气中的重质烃类，在开采至地面后，因压力、温度降低发生反凝析而析出的轻质液态油品。

布谷尼锂矿	指	Bougouni 锂矿
锂辉石	指	一种含锂的矿物，是获取锂资源的主要矿石原料之一，下游产品广泛应用于锂电池、陶瓷、玻璃等行业。
锂精矿	指	指锂辉石等锂原矿经过破碎、磨矿、浮选、磁选等选矿工艺富集和提纯后所得的产品，其锂氧化物品位显著提高，是生产各类锂盐的主要原材料。
锂盐	指	经一系列冶炼、转化工艺生产出的基础锂化合物，主要包括氢氧化锂和碳酸锂，是制造锂电池正极材料及下游应用的核心化工原料。
氢氧化锂	指	一种无机锂化合物，通常为白色结晶粉末，根据结晶形态可分为一水氢氧化锂和无水氢氧化锂，主要应用于锂电池正极材料、锂基润滑脂等产品的制造。
碳酸锂	指	一种无机锂化合物，通常为白色粉末，根据纯度可分为工业级、电池级等不同规格，系生产磷酸铁锂、钴酸锂等锂电池正极材料，以及玻璃陶瓷、电解铝、医药等工业领域的关键原料。
配矿	指	为了达到矿石质量指标要求，对品位高低不同的矿石，按比例进行互相搭配，尽量使之混合均匀。
萤石	指	一种提取氟的重要矿物，主要成分为氟化钙（ CaF_2 ），下游产品广泛应用于家电汽车、电子信息、冶金、新能源等行业。
普氏指数	指	由普氏能源资讯（Platts）制定的国际通用铁矿石价格指数。
布伦特原油	指	伦敦洲际交易所和纽约商品交易所的期货交易，是市场油价的标杆。
权益产量	指	公司根据其在油气项目中的权益比例所享有的总产量份额。
净权益产量	指	公司油气项目在权益产量的基础上，扣除需用以折抵特许权使用费、税收及其他费用的产量后实际归属于公司的产量
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence）
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
海南自贸港	指	海南自由贸易港
元、千元、万元	指	人民币元、千元、万元

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	海南矿业股份有限公司
公司的中文简称	海南矿业
公司的外文名称	Hainan Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hainan Mining
公司的法定代表人	滕磊

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何婧	程蕾
联系地址	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8801栋	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8801栋
电话	0898-67482082	0898-67482025
传真	0898-67482007	0898-67482007
电子信箱	hejing@hnmining.com	chenglei@hnmining.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省昌江县石碌镇（海钢办公大楼）
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8801栋
公司办公地址的邮政编码	571927
公司网址	www.hnmining.com
电子信箱	hnmining@hnmining.com

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》（www.cs.com.cn）、《上海证券报》（www.cnstock.com）、《证券时报》（www.stcn.com）、《证券日报》（www.zqrb.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	海南矿业	601969	无

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：千元 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	2,719,129.33	2,415,256.70	12.58
利润总额	563,566.44	335,033.70	68.21
归属于上市公司股东的净利润	514,472.85	280,527.96	83.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	421,681.53	247,843.10	70.14
经营活动产生的现金流量净额	425,735.30	690,345.75	-38.33
	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	7,112,673.46	6,899,245.40	3.09
总资产	15,367,127.27	14,592,858.46	5.31

(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）	0.26	0.14	85.71
稀释每股收益（元 / 股）	0.26	0.14	85.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	0.21	0.13	61.54
加权平均净资产收益率（%）	7.30	3.97	上升3.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	5.98	3.51	上升2.47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

报告期内，公司紧抓产业周期窗口，通过深化精益管理、推进提产增效、强化成本管控，主营业务盈利能力显著提升，整体收益实现同比大幅增长。

公司稳步推进传统铁矿石和油气业务向新能源上游业务转型，锂资源一体化产业链自去年全线投产以来，报告期内实现全线达产和平稳运行，并持续优化成本与品质。受益于储能需求带动新能源赛道景气度提升，锂盐价格回暖，公司抢抓机遇扩大产销，锂资源板块本期新增贡献归属于上市公司股东的净利润 2.08 亿元，占比 40.43%，已成为净利润的重要增量来源。

此外，受美伊冲突影响，本期布伦特原油均价约 92.8 美元/桶，同比增长 29.0%。油气业务产量稳定，权益产量序时进度超过 50%，油气业务收益提升，同时，洛克石油获八角场致密气专项财政补助 1.03 亿元，计入当期损益，增厚非经常性损益，本期贡献归属于上市公司股东的净利润 2.80 亿元，占比约 54.48%。

受本期铁矿石采选业务销量下降、部分原油业务跨期结算导致回款延后等多重因素共同影响，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比有所减少。

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：千元 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	-23.97	/
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	110,282.26	主要系本期收到致密气补贴所致。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,608.41	主要系股票、期货及外汇衍生品的公允价值变动，以及股票分红所致。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/
委托他人投资或管理资产的损益	-	/
对外委托贷款取得的损益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	/
非货币性资产交换损益	-	/
债务重组损益	-	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	/
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	/
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/
受托经营取得的托管费收入	-	/

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,571.68	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/
减：所得税影响额	16,430.99	/
少数股东权益影响额（税后）	-0.75	/
合计	92,791.32	/

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

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

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	527,570.99	294,103.58	79.38

注：上述数据为扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润。

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

（一）行业情况

2026 年上半年，在美伊冲突爆发、主要经济体货币政策预期由降息转向加息、AI 产业浪潮带来结构性需求这三股力量交织变化下，全球主要矿产资源价格宽幅震荡。

不同资源品种供需基本面分化，受益新能源、人工智能、高端制造发展的关键战略矿产长期需求预期具备支撑，价格中枢上移，其中锂盐价格上半年整体震荡上行，5-6 月小幅回落；原油价格随中东地缘局势变化波动，在供应断崖式收缩下总体呈现高位震荡态势；传统黑色金属则面临供给宽松、下游需求动能偏弱的形势，普氏 61%铁矿石价格上半年整体在 95-115 美元/吨之间宽幅震荡。

与公司主营业务相关的主要矿产资源指数价格变动情况如下：

	品种	单位	报告期末价格	较期初增减	报告期内均价	均价同比
铁矿石	普氏指数 61%	美元/吨	99.0	-8.8%	104.6	3.9%
	青岛港 62.5%PB块	元/吨	880.0	0.9%	898.0	-0.7%
油气	布伦特原油现货	美元/桶	71.6	13.8%	92.8	29.0%
锂资源	6%锂辉石（CIF中国）	美元/吨	2,260.0	46.0%	2,288.1	196.2%
	国产氢氧化锂 56.5%现货价	万元/吨	14.3	29.6%	15.3	126.8%

数据来源：Wind、上海有色网、Mysteel

（二）公司所处市场地位

随着公司“十四五”战略落地，公司基本完成从传统矿企向聚焦战略性矿产资源且具备全球化运营能力的综合性资源企业转型，“产业运营+产业投资”双轮驱动能力突出。在铁矿石领域，凭借石碌铁矿高毛利的块矿产品，公司持续巩固国内非主流矿核心供应商地位，2025 年位列中国冶金矿山 50 强第 20 名；在油气业务领域，公司依托洛克石油成为卓越的国际油气开发生产商，全球化运营与资源整合能力优异，专业水平、作业能力和先进管理受到国家石油合作伙伴认可，行业地位持续提升；同时，公司将锂资源作为核心增长极，通过控股非洲马里布谷尼锂矿并建成海南 2 万吨电池级锂盐柔性生产线，构建“海外矿山+国内精炼”全产业链闭环，依托资源自给优势与海南自贸港政策红利，快速跃升为国内具备成本竞争力的关键锂盐供应商。

（三）主营业务基本情况

公司根植海南，面向全球，聚焦战略性矿产资源的最上游勘探、开发、采选、加工及销售业务，致力成为一家“以战略性资源为核心，具有国际影响力、领先的产业发展集团”。公司现已构建起横跨中国、东南亚、西非及中东的全球化布局，矿产品种已涵盖铁矿石、锂矿、石油、天然气等多种战略性矿产资源。



海南矿业主要产业区域分布图

报告期内，公司各主营业务类型、业务主体、概况、产品及销售情况如下：

业务类型	业务主体	业务概述	主要产品及用途	销售及定价模式
铁矿石采选、加工及销售	石碌分公司	石碌铁矿位于海南省昌江黎族自治县，是具有采矿、选矿、运输、尾矿回收等综合生产能力的大型矿山。原矿开采以地采为主、露采为辅，并创新采用强磁、重选、跳汰等选矿技术，保障资源综合利用效率稳定在较高水平。	块矿和铁精粉，主要用途系提供给钢铁企业冶炼成生铁和钢材。	以战略及长协客户为主。块矿产品售价参考青岛港 PB 块市场价格，铁精粉产品售价贴合普氏铁精粉 61% 市场价格。
石油、天然气勘探开发及生产	洛克石油	洛克石油以外资独立油气公司的身份与大型国家石油公司及独立石油公司合作的方式开展油气勘探、评价及开发业务，并在部分项目中作为作业者主导经营。目前主要油气项目位于中国四川、中国南海北部湾、中国南海珠江口、马来西亚及阿曼苏丹国。合作方式均为产品分成（PSC）合同模式。	原油及天然气，主要用于提炼燃料、生产化工原料。	直接销售至合作的石油公司，原油销售价格参考布伦特油价和阿曼原油官方销售价格；主要天然气产品销售价格依据中国政府基准价确定。
锂资源采选、加工及销售	KMUK 及星之海新材料	公司拥有“自有优质矿山+高品质先进加工产线”的一体化产业链。KMUK 从事非洲马里布谷尼锂矿的勘探、开发及采选业务，星之海新材料在海南洋浦经济开发区从事锂盐产品加工及销售业务。	电池级锂盐产品（氢氧化锂和碳酸锂），主要用于生产锂电池电解液。	锂盐产品目前采取直接销售的方式，结合锂盐期货合约价格和第三方网站现货报价进行定价。

除前述主营业务外，公司凭借在铁矿石领域积累的资源及专业优势，通过全资子公司海矿国贸开展铁矿石等大宗商品的进口贸易业务，以及向下游钢厂客户提供定制化混配矿服务；此外，公司利用石碌铁矿低品位原矿资源，通过全资子公司欣达实业开展机制砂业务，主要面向海南省内建材市场销售高品质砂石骨料。

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

报告期内，公司积极把握市场机遇，经营业绩实现结构性突破和高质量增长，实现营业收入 27.19 亿元，同比增长 12.58%；归属于上市公司股东的净利润 5.14 亿元，同比增长 83.39%，超过去年全年利润水平；加权平均净资产收益率达到 7.30%，同比上升 3.33 个百分点。

（一）主要产品产销情况

报告期内主要产品产销指标

业务类型	指标名称	单位	数量	同比变动
铁矿石采选、加工及销售	原矿总量	万吨	259.87	-10.86%
	地采		233.55	-8.53%
	露采		22.54	-18.45%
	其他		3.78	-55.79%
	成品矿产量		98.80	-18.18%
	块矿		60.54	-27.86%
	铁精粉		38.27	3.94%
	成品矿销量		82.45	-29.06%
	块矿		56.77	-31.55%
	铁精粉		25.68	-22.84%
石油、天然气勘探开发及销售	油气权益产量	万桶当量	642.40	6.31%
	原油		224.42	10.14%
	天然气		417.98	4.36%
	油气净权益产量		374.89	-12.70%
	原油		132.55	-1.04%
	天然气		242.34	-17.98%
锂资源采选、加工及销售	锂精矿产量	万吨	5.32	不适用 ¹
	锂盐（氢氧化锂）产量	万吨	0.80	
	锂盐（氢氧化锂）销量		0.61	

*上述表格数据如有尾差，系四舍五入造成。

注 1：马里布谷尼锂矿去年同期主要处于生产调试阶段，氢氧化锂产线于 2025 年 5 月底产出合格产品，相关产销量数据不具备可比性。

（二）主要经营成果与绩效

1、锂资源上游业务实现稳定运行，成为业绩增长新引擎

在锂精矿采选端，面对马里国内安全形势紧张的挑战，公司快速建成布谷尼锂矿项目围墙、安全屋等安保设施，充实属地社区及官方安保力量，保障锂精矿稳定产出。同时，公司持续强化海外供应链运营风险防控，跨境物流运输全链路打通，上半年完成三批次共 7 万吨锂精矿运抵洋浦港，有效保障了锂盐产线原料供给。

在锂盐生产端，公司全力推进产能爬坡和达产，月度最高产量突破 1760 吨，产能利用率提升至 106.7%，产品合格率提升至 97%，同时单耗及成本持续优化；积极开拓下游市场，氢氧化锂产品顺利进入国内下游头部客户合格供应商体系，6 家客户现场审核均一次通过；碳化线技改于 6 月底如期完工，产线目前已具备氢氧化锂与碳酸锂柔性切换生产能力。

2、铁矿石和油气业务夯实基本盘，持续降本增效

石碌铁矿北一地采安全生产整体托管工作平稳过渡，选矿端持续精益管理，块矿产品保持 47% 以上较高毛利率；面对降段生产等客观因素导致成品矿产量下降的挑战，公司紧抓副产品硫精矿价格上涨的机遇积极拓展产销，报告期内实现硫精矿销售 0.31 万吨，新增净利润约 297 万元。

洛克石油各在产油气田持续高产，在建项目于报告期内实现投产。其中，北部湾油田 PUQB 平台水处理能力提升、修井作业提前完成；马来西亚油田 D21 井间气举系统投用，支撑多井复产；阿曼 3&4 区块持续投入 2 部钻机开展连续钻井作业，完成多口生产井与注水井建设，新井投运、水驱方案优化构成区块核心增产支撑。涠洲 10-3W 油田于 6 月下旬成功实现首次产油。

3、围绕“十五五”战略规划目标，投资并购持续发力

根据公司《“十五五”战略规划和 2030 年发展目标纲要》，公司在“十五五”期间的战略重心将聚焦于新兴产业发展机遇，如新能源、AI、高端制造等应用领域的关键上游资源品种，优先发展已布局的锂和萤石赛道，择机布局其他关键战略性矿产资源。

在 2025 年 8 月增资获取丰瑞氟业 15.79% 股权的基础上，公司于报告期内全力推进以发行股份及支付现金方式收购丰瑞氟业控股权的交易事项，2026 年 6 月 1 日，本次交易的申请文件已获得上交所正式受理。截至目前，该事项尚处于上交所审核阶段。同时，围绕上述战略规划目标，公司持续在全球范围内寻求产业投资并购机会，重点关注中东、东南亚、中亚、非洲、南美等“一带一路”沿线及资源禀赋与风险平衡较好的区域，上半年重点跟进投资项目 2 个，完成新项目立项 4 个。

4、精准赋能核心业务，强化激励与人才保障

报告期内，公司以锂资源业务提产达产及碳化线技改目标为导向，落地涵盖锂精矿及锂盐达产超产、品质提升、产品销售及碳化线建设等专项战役激励，设置里程碑及超产奖励，并及时兑现；同步筹备锂资源业务专项股权激励方案，实现短期即时激励与长效激励相结合，充分调动核

心团队攻坚积极性；引入4名锂盐核心高管，从石碌铁矿选派骨干赴布谷尼锂矿轮岗，精准补强重点业务核心领导班子并深化全球人才布局。

公司合伙人机制兼具荣誉与责任内涵，实行有进有出、能上能下的年度动态管理；遴选评价兼顾企业文化价值观导向、个人价值创造及所属业务板块综合贡献。报告期内，4名优秀员工新晋公司合伙人。

5、持续完善公司治理，加大股东回报

报告期内，公司积极响应证监会上市公司治理专项行动要求，推动公司治理从合规底线向价值引领纵深推进。公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，明确了董高绩效薪酬与公司真实业绩挂钩及递延支付机制，强化激励约束的长期导向；董事会各下设专委会运作更加务实高效，财务审计等关键领域的前置把关机制全面强化；ESG治理实现跨越式提升，可持续发展报告指标覆盖率提升至93%，并首次获得华证AA评级。在股东回报方面，公司发布《未来三年（2026-2028年）股东回报规划》，明确每年现金分红比例不低于当年归母净利润的30%，且原则上每年进行中期与年度两次利润分配。报告期内，公司完成2025年度现金分红1.59亿元。

业绩增长与合规治理并进，公司资本市场美誉度持续提升，报告期内荣获新财富杂志“最佳上市公司”及“ESG最佳实践公司”两项殊荣。

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

1、坚持战略引领，具备战略定力与落地能力

公司自2021年起，按照五年周期规划制订明确的战略发展目标和路径。“十四五”期间，公司坚定执行战略规划，成功构建“铁矿石+油气+新能源”三大赛道，完成新能源赛道从0到1的突破，油气业务通过并购八角场、特提斯等项目实现规模与储量大幅提升，全球化产业布局初具规模。立足“十五五”全新发展阶段，公司于2026年8月11日披露《海南矿业股份有限公司关于“十五五”战略规划和2030年发展目标纲要的公告》（公告编号：2026-071），以“固本拓新”为总方针，定位传统资源压舱托底、新赛道突破引领的头部资源产业集团，聚焦新能源、AI、高端制造等关键上游资源，优先发展锂和萤石，择机布局其他战略性矿产，同时以铁矿石与油气为基石提供业绩保障与风险缓冲。公司战略路径清晰、执行坚定，具备将战略愿景持续转化为产业发展实绩的卓越落地能力。

2、海南自由贸易港的区位及政策优势

海南自贸港全岛封关运作后，在“‘一线’放开、‘二线’管住、岛内自由”的制度安排下，在贸易、投资、跨境资金流动、人员进出和运输往来等领域，自由便利度和数据安全提升到新的水平。公司总部地处海南自贸港，能充分受益自贸港重大发展机遇，公司目前已经享受按15%税

率缴纳企业所得税、个人所得税实际税负超 15%部分免征、进口生产原辅料免征进口关税等多项优惠政策。公司将积极把握封关运作带来的新机遇，根植海南，寻求公司业务与自贸港鼓励产业的协同发展。

3、具备较强的产业投资和投后运营管理能力

公司打造了具备较强专业能力和丰富经验的投资团队，建立了严谨高效的投资决策和投后管理整合机制，为通过产业并购实现快速做大做强提供了重要驱动。在投资决策中，公司注重资源禀赋、市场前景和风险控制的平衡，通过成功收购八角场气田、非洲布谷尼锂矿、特提斯公司等优质项目，持续提升公司资源规模和成长价值；同时，公司通过投资团队与运营团队深度融合、管理赋能、技术输出、项目间协同等方式，实现多个项目收购后的快速整合和增储上产，公司盈利能力和行业竞争力得到进一步提升。

4、具备稳定的客户和合作方基础

在铁矿石业务领域，作为国内铁矿石开采龙头企业之一，公司在行业内积累了良好的口碑。石碌“海南矿”具备一定的品牌知名度和影响力，与宝钢资源控股（上海）有限公司等大型钢企长期建立了合作关系，客户基础稳固。在油气领域，洛克石油具有超 20 年作业经验及全球多区域运营经验，具备担任作业者的全周期业务能力和较强的成本控制能力，与中国石油、中国海油、马国油等国家石油公司建立了长期稳定良好的合作关系，其担任作业者的川中八角场气田被合作方评为对外合作典范。

5、科研创新和技术优势

公司持续重视科技创新的核心驱动力作用，积极推动科技成果的孵化与转化，2024 年 1 月公司通过国家高新技术企业认定。在矿山采选领域，公司与中国工程院蔡美峰、邵安林院士团队合作，与北京科技大学矿产研究院建立密切交流，助力研发创新。石碌分公司在国内首创利用天然气制还原气进行悬浮磁化焙烧的选矿技术，将有效提高公司对于复杂难选铁矿石的处理能力。在油气勘探开发领域，洛克石油具备三维水平井钻井、海上边际油田开发等技术和经验，并积累了丰富的地震数据资源。同时，洛克石油基于多年海上复杂地质钻完井的深厚积淀，构建了以钻井指数为核心的井震一体化模型，体现其具备持续迭代与进化的能力，形成不断自我完善的技术闭环。

6、具有凝聚力的企业文化及组织人才机制

公司践行“致力创造价值，共享发展成果”的企业核心价值观，重视企业文化建设，能有效凝聚多元文化背景、不同发展阶段的业务团队；公司秉持“以发展吸引人，以事业凝聚人，以工作培养人，以业绩考核人”的人才理念，建立并实施高效的人才培养和延揽机制、总部和成熟业务团队向新建团队快速赋能与融合的人才输送机制。具有海南矿业特色的文化价值观、多元化的激励及考核机制，能够有效激发企业、员工、合作伙伴和利益相关方的凝聚力与向心力，确保公司经营发展目标的高度一致与有机融合。

7、股东结构优势赋能公司发展

公司由复星高科和海钢集团共同出资设立，目前已形成民营控股、国有参股的稳定股权结构。复星集团深耕健康、快乐、富足、智造四大业务板块，在战略拟定、投资并购、全球资源整合、精益管理和组织进化等诸多方面赋能公司运营；第二大股东海钢集团作为海南省国资控股的大型企业集团，积极协助公司推进合规治理，并在内部控制、审慎决策等方面能给予公司有效支持。

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：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,719,129.33	2,415,256.70	12.58
营业成本	1,886,161.71	1,831,560.24	2.98
销售费用	7,164.49	3,284.52	118.13
管理费用	188,189.30	201,771.34	-6.73
财务费用	111,140.10	32,897.71	237.84
研发费用	21,530.77	21,520.98	0.05
经营活动产生的现金流量净额	425,735.30	690,345.75	-38.33
投资活动产生的现金流量净额	-517,889.10	-654,214.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	236,369.22	1,033,281.34	-77.12

销售费用变动原因说明：主要系锂资源板块仓储物流费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出及汇兑损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期铁矿石采选业务销量下降、部分原油业务跨期结算导致回款延后等多重因素共同影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金同比增加，同时取得借款同比减少所致。

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

报告期内，公司锂资源一体化产业链运营稳定，成本持续优化的同时不断提升产品品质，并紧抓锂盐价格回暖的市场机遇扩大产销规模，本期新增贡献归属于上市公司股东的净利润 2.08 亿元，占比 40.43%，成为归属于上市公司股东净利润的重要来源。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，全资子公司洛克石油收到八角场致密气项目专项财政补助 1.03 亿元并计入当期损益，增厚当期非经常性损益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：千元 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
交易性金融资产	88,574.72	0.58	152,871.46	1.05	-42.06	主要系结构性存款本期赎回所致。
衍生金融资产	2,718.98	0.02	-	-	不适用	主要系铁矿石期货套保浮盈所致。
应收票据	242,886.39	1.58	166,018.67	1.14	46.30	主要系本期收到信用等级较低的银行承兑汇票增加所致。
应收款项融资	237,610.37	1.55	71,734.33	0.49	231.24	主要系本期收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
应收股利	1,071.00	0.01	1,967.71	0.01	-45.57	主要系本期收回上期末股票分红款所致。
存货	1,358,645.54	8.84	719,414.48	4.93	88.85	主要系锂资源板块库存增加所致。
一年内到期的非流动资产	11,537.64	0.08	2,288.26	0.02	404.21	主要系本期公司一年内到期的定期存款增加所致。
其他流动资产	173,147.35	1.13	117,885.40	0.81	46.88	主要系增值税留抵税额增加所致。
递延所得税资产	235,827.17	1.53	144,040.10	0.99	63.72	主要系内部交易未实现利润及可抵扣亏损产生的递延所得税资产增加所致。
预收款项	3,437.30	0.02	841.15	0.01	308.64	主要系预收租金款增加所致。
合同负债	201,500.68	1.31	58,347.56	0.40	245.35	主要系锂资源业务预收合同款增加所致。
长期应付职工薪酬	39,352.93	0.26	56,898.35	0.39	-30.84	主要系公司支付离岗待退福利所致。

减：库存股	86,750.95	0.56	126,312.99	0.87	-31.32	主要系本期注销回购的股票及回购的股权激励股票所致。
其他综合收益	-145,563.74	-0.95	-30,778.90	-0.21	不适用	主要系外币报表折算差额所致。
专项储备	74,761.09	0.49	54,718.18	0.37	36.63	主要系本期提取安全生产费所致。
未分配利润	1,363,950.77	8.88	1,007,795.08	6.91	35.34	主要系本期归属于上市公司股东的净利润增加所致

其他说明
无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产6,977,837.21（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为45.41%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
洛克石油	同一控制下企业合并	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	1,293,843.21	280,279.63

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：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	78,737.13	112,775.99	主要为各类保证金。详见附注七、1、“货币资金”。
固定资产	340,785.48	359,388.49	2024 年 9 月，本集团与交银金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同（回租）》，将石碌铁矿分公司部分机械设

			备作为租赁物以售后回租方式与其开展融资租赁业务。
在建工程	41,698.97	-	星之海新材料于 2023 年 8 月与儋州市农村信用合作联社（代理行）及其指定成员行签订《海南省农村信用社固定资产社团贷款合同》，本项借款由本公司提供保证担保、以本公司持有的星之海新材料 98.96%股权提供质押担保以及星之海新材料的土地使用权、现在及未来新增在建工程及机器设备提供抵押担保。
固定资产	983,292.56	1,012,412.48	
无形资产	66,932.83	67,653.83	
海南星之海新材料有限公司 98.96%股权	-	-	香港鑫茂于 2025 年 3 月与金融机构及国资股权基金签订《鑫茂并购项目银团贷款合同》，本项借款由本公司提供连带责任保证担保并以香港鑫茂持有的 Xinmao Investment Co., Limited 100%的股权提供质押担保。
Xinmao Investment Co., Limited 100%股权	-	-	
一年内到期的非流动资产	10,700.00	2,000.00	公司根据与海南省昌江县自然资源和规划局签订的《围岩废石回收利用地质环境治理与土地复垦协议书》，按比例预存地质环境治理和土地复垦基金；公司将预计近年无需使用的部分转存为定期存款。
其他非流动资产	8,450.00	16,950.00	
Tethys Oil Block 3&4 Limited 100%股权	-	-	洛克石油之子公司 Tethys Oil Block 3&4 Limited 于 2024 年 8 月与阿布扎比商业银行（Abu Dhabi Commercial Bank PJSC）签订《贷款协议》。本项借款由其母公司 Tethys Oil AB 提供连带责任保证担保，并以其持有 Tethys Oil Block 3&4 Limited 100%的股权、项目应收账款资产提供质押担保。截至本报告日，相关股权及应收账款质押解除手续正在办理中，银行账户已于 2026 年 1 月解除质押。
应收账款	147,041.55	49,631.48	
Roc Oil Company Pty Limited 100%股权	-	-	洛克石油与恒生银行有限公司、卡塔尔国家银行、渣打银行（香港）有限公司签订的俱乐部借款协议由其母公司 Xinhai Investment Limited 持有的洛克石油全部股权及洛克石油持有的核心子公司全部股权提供质押担保。
Roc Oil (China) Company 100%股权	-	-	
Roc Oil Holdings (Cayman Islands) Company 100%股权	-	-	
Roc Oil (Chengdu) Limited 100%股权	-	-	

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

报告期内，公司未新增对外股权投资交割事项。公司正在稳步推进发行股份及支付现金购买丰瑞氟业控制权事项，加速布局萤石这一战略性非金属矿产资源领域。同时，公司持续挖掘全球优质标的，已储备数个管道中项目，为后续落地投资并购新项目奠定基础。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

投资项目	资金来源	计划投资总额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额
石碌铁矿-120m~-360m 中段采矿工程建设项目	募集资金、自有资金	543,471.20	38,082.52	311,665.06
涠洲 10-3 油田西区	自有资金	768,240.00	176,601.86	638,987.57

1、石碌铁矿-120m~-360m 中段采矿工程建设项目：报告期内完成掘进 853.2 米，截至报告期末井巷工程累计完成掘进 28,639.8 米，整体井巷工程掘进进度约为 93.54%。

2、涠洲 10-3 油田西区建设项目：报告期内，项目建设工程已完工并实现投产。

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：千元 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
股票	53,748.28	-5,172.64	-	-	-	-	-	48,575.64

衍生工具	-	2,718.98	-	-	-	-	-	2,718.98
其他	271,415.53	-672.24	-5,882.59	-	211,548.14	270,408.17	166,284.21	372,284.88
合计	325,163.81	-3,125.90	-5,882.59	-	211,548.14	270,408.17	166,284.21	423,579.50

注：其他资产情况如下

单位：千元 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
其中：理财	39,119.65	-668.71	-	-	31,548.14	30,043.32	43.32	39,999.08
结构性存款	60,003.53	-3.53	-	-	180,000.00	240,364.85	364.85	-
应收款项融资	71,734.33	-	-	-	-	-	165,876.04	237,610.37
其他权益工具 投资	100,558.02	-	-5,882.59	-	-	-	-	94,675.43
合计	271,415.53	-672.24	-5,882.59	-	211,548.14	270,408.17	166,284.21	372,284.88

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

证券 品种	证券代码	证券简称	最初投资 成本	资金 来源	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期购 买金额	本期 出售 金额	本期 投资 损益	期末账面 价值	会计核算科目
----------	------	------	------------	----------	------------	--------------------	---------------------------	------------	----------------	----------------	------------	--------

股票	03618.HK	重庆农村商业银行	44,275.60	自有资金	53,748.28	-5,172.64	-	-	-	-	48,575.64	交易性金融资产
----	----------	----------	-----------	------	-----------	-----------	---	---	---	---	-----------	---------

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

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例（%）
商品期货	-	-	2,547.30	-	454,157.74	506,975.48	2,547.30	0.04
外汇衍生品	-	-	154.12	-	66,049.20	-	154.12	0.00
合计	-	-	2,701.42	-	520,206.94	506,975.48	2,701.42	0.04
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具 体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变		衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融 工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。						

化的说明	套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得和损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。被套期项目，是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目，本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的预计以固定外币金额进行的购买或销售等、面临现金流量变动风险的预测以尚未确定的未来市场价格进行的购买和销售等。 套期工具是本集团为进行套期而制定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。 ①套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求： 1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。 2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。 3)套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。 ②现金流量套期 现金流量套期，是指现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极有可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。 现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理： 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定： 1)套期工具自套期开始的累计利得或损失； 2)被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。 每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。 报告期内，套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。具体内容详见本附注五、39、“其他重要的会计政策和会计估计”、（2）“衍生金融工具及套期会计”。
-------------	--

报告期实际损益情况的说明	报告期内，实际增加收益 190.70 万元。
套期保值效果的说明	公司开展套期保值业务，有效的规避和转移了生产经营中部分主营业务商品价格波动的风险，稳定了公司生产经营。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	(一) 套期保值业务风险及风控措施 1、价格波动风险：在期货行情变动较大时，可能无法以适当的价格买入期货套期保值合约。公司将严格控制期货头寸，最大程度对冲产品价格波动风险。 2、资金风险：期货套期保值交易按照《海南矿业股份有限公司期货套期保值交易管理制度》中规定权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，在期货价格波动巨大时，公司甚至可能存在未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失的风险。公司严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。为避免银行信用风险，公司外汇套期保值业务均选择信用级别高的大型商业银行，如：工商银行、中信银行、光大银行等。这类银行经营稳健、资信良好，基本可规避信用风险。 3、政策风险：由于国家法律、法规、政策变化以及期货交易所规则的修改和紧急措施的出台等原因，从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化并适时调整经营策略。 4、内部控制风险：期货套期保值交易专业性较强，执行纪律要求高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。公司以自身名义设立交易账户，不得使用其他账户操作套期保值交易；并以自有资金进行套期保值交易，杜绝直接或间接使用银行信贷资金及募集资金等不符合法律法规或中国证监会、上海证券交易所禁止的资金进行套期保值交易。 5、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。公司为业务配备必要的电子设备，保障业务的稳定开展。 (二) 外汇衍生品交易业务风险及风控措施 1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。公司外汇衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，遵循

	套期保值原则，不做投机性套利交易。 2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产及负债为依据，公司将结合外汇收支实际及计划，适时选择合适的外汇衍生品，所有外汇衍生品交易均以正常的贸易及业务背景为前提。 3、履约风险：不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司选择对手均应拥有良好信用且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025-12-30
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026-01-15

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(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：千元 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
Xinhai	子公司	投资控股	11,862.10万美元	4,966,065.34	1,877,433.40	1,293,843.21	350,072.76	311,512.88
香港鑫茂	子公司	投资控股	118,076.70万港币	2,889,078.30	1,993,036.42	459,250.51	128,370.93	77,555.82
星之海新材料	子公司	化学原料及化学制品制造	30,316.00万元	2,428,245.40	492,702.20	748,118.90	277,578.20	243,387.38

注：以上数据为合并口径财务数据。

Xinhai 之主要子公司为洛克石油，香港鑫茂之主要子公司为 KMUK，主要财务数据如下：

单位：千元 币种：人民币

公司名称	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
洛克石油	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	73,415.04万美元	4,960,116.00	3,006,029.21	1,293,843.21	318,839.51	280,279.63
KMUK	矿产资源的勘探、开发与销售	1.00万英镑	1,699,428.91	1,361,799.29	459,250.51	170,549.81	119,734.69

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、 主要产品价格波动的风险

公司主要产品包括铁矿石、原油、氢氧化锂和碳酸锂，其价格受宏观经济状况、供需关系、海运价格、汇率等多方面因素影响波动较大，将会使公司面临收入和利润波动的风险。

应对措施：公司将密切关注相关政策和行业走势，动态调整各业务板块经营策略与资本开支安排，并通过精益管理降低生产成本、提升产品品质，依据科学、灵活的定价机制及策略，及时调整销售报价；同时，公司将在分析研究行业数据的基础上，积极利用相关期货及衍生品等金融工具，结合公司实际生产经营情况做出科学合理的研判，并严格依照《海南矿业股份有限公司期货套期保值交易管理制度》进行套期保值，锁定利润，对冲价格波动带来的风险。

2、 行业竞争风险

公司属于资源型企业，自然资源禀赋对资源型企业的经营有重大影响。公司面临着国内外同行业尤其是具备资源垄断优势的头部企业在自然资源禀赋、设备和技术、客户等各方面的竞争，在日益加剧的竞争环境中，公司经营业绩和财务状况可能受到不利影响。

应对措施：公司将遵照既定的战略发展规划，持续践行“产业运营+产业投资”双轮驱动，通过降本增效、推进数智化建设和 AI 运用、技术研发与商业创新等方式夯实产业运营能力，并通过加大资源勘探力度，持续高效落地产业投资并购等手段增加公司资源规模，提升公司行业竞争力。

3、 与安全生产或自然灾害有关的风险

公司在安全生产方面建立了较为健全的安全生产管理制度，并持续推进安全标准化管理，形成了较为完备的安全生产管理、防范和监督体系，但也不能完全避免与安全生产或自然灾害有关的风险：矿山地下开采中，周围岩石受到作用力相互影响和地表汇水可能经过各种途径流入地下井，可能威胁

到企业及人员的安全；采矿过程中使用爆炸物，若在储存和使用过程中管理不当，可能发生人员伤亡的危险；油气业务日常勘探开发中可能会因为自然灾害或人为失误导致人员伤亡、作业中断、环境污染等不可预知的危险情况出现；星之海新材料作为危险化学品生产企业，极端天气或管理漏洞可能触发化学品泄漏、灼伤事故及火灾爆炸。

应对措施：公司严格遵循国家、地方有关法律法规要求进行安全生产，持续通过制订和完善安全制度、强化安全环保责任及考核，定期进行安全生产隐患排查，不断加大安全环保投入，强力推动安全管理标准化，以防范和控制安全风险。

4、海外项目经营风险

公司于多个国家或地区经营业务及进行投资，受经营所在国家或地区政治、法律政策及营商环境等因素影响，国家或地区有关风险或不确定因素可能对公司战略转型、生产运营和经营业绩等造成不利影响。

应对措施：公司通过建立风险预警机制，深入了解当地政策和法规，及时发现和应对潜在风险，并在生产运营中严格遵守当地政策和法律法规，不断加强与当地政府、企业和属地社区的沟通与合作，增强互信与合作基础，降低公司在多个国家或地区经营中的风险，保障公司的战略转型和生产经营的顺利进行。

5、战略推进不达预期的风险

公司制定了“十五五”战略规划和2030年发展目标纲要，该战略规划和目标的实施受到宏观政治与经济形势、政策与法律环境、行业周期与发展、项目推进进度、公司运营管理等内外部环境的不确定性影响。当前国际形势复杂多变，存在局部地缘冲突加剧的风险，公司战略落地与目标实现受全球矿产资源投并购趋势、项目属地营商环境、国内外矿业政策调整、下游新兴产业发展节奏及上游资源品价格波动等因素影响，存在实施进度不及预期的风险。

应对措施：公司将在保持战略定力、坚持战略方向的同时，审时度势，把握海南自由贸易港历史机遇，以最有利于公司长期发展和整体利益的角度出发，根据内外部环境的变化和项目具体情况对战略部署的优先级和顺序进行灵活调整，以尽可能保证公司战略的中长期落地。

(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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.80
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	
公司拟以权益分派股权登记日公司总股本数量扣除公司回购专用证券账户中股份数后的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。如在本次利润分配方案经公司董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变动的，公司将维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。	

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

事项概述	查询索引
2024 年限制性股票激励计划： 1、2026 年 2 月 11 日，完成 105 名激励对象 356.3135 万股限制性股票的预留授予登记工作； 2、2026 年 6 月 11 日，完成首次授予部分 129 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 7,422,400 股限制性股票回购注销。	相关内容详见 2026 年 2 月 13 日、2026 年 3 月 25 日、2026 年 6 月 9 日披露于上交所网站的 2026-015 、 2026-026 、 2026-055 号公告。
2026 年限制性股票激励计划： 2026 年 8 月 24 日，公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于<海南矿业股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<海南矿业股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》，拟向 12 名在公司锂资源板块任职或为锂资源板块业务赋能的部分中层及以上管理人员、技术和业务骨干授予 159.93 万股限制性股票。	相关内容详见 2026 年 8 月 25 日披露于上交所网站的 2026-073、2026-080 号公告。

(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	海南矿业股份有限公司	https://hnsthb.hainan.gov.cn/yfpl/#/gkwz/jcym

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司子公司洛克石油（成都）有限公司和星之海新材料分别被绵阳市生态环境局和儋州市生态环境局列入 2026 年度环境信息依法披露企业名单（名单公示链接分别为 <https://sthjj.my.gov.cn/myssthjj/c100932/202603/c1bd8495e72b47ef97828c604cf4a9e3.shtml> 和 https://www.danzhou.gov.cn/danzhou/zfxxgkzl/bm/hbj/gkml/202604/t20260401_4052768.html）。根据《企业环境信息依法披露管理办法》第十九条“企业应当于每年 3 月 15 日前披露上一年度 1 月 1 日至 12 月 31 日的环境信息”，洛克石油（成都）有限公司和星之海新材料将于 2027 年 3 月 15 日前披露 2026 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日的环境信息。

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

2026 年上半年，公司严格落实海南省农业农村厅常态化定点帮扶工作要求，聚焦守牢防返贫底线、推进乡村建设、壮大村集体经济、提升民生服务、涵养文明乡风等重点任务，系统谋划、精准施策，推动定点帮扶各项工作走深走实：

1、强化组织领导，压实帮扶责任。公司出台《2026 年度乡村振兴工作方案》，制定任务清

单及工作队年度计划，细化全年帮扶路径。上半年公司领导带队深入帮扶村调研 2 批次 4 人次，实地对接镇村需求，精准指导工作落地。

2、聚焦产业赋能，壮大集体经济。公司立足兴诗村资源禀赋，5 月深入调研并座谈研讨年度帮扶举措及村集体产业发展思路；6 月联动屯昌县农业农村局、新兴镇政府及海南屯昌发展控股集团有限公司赴儋州开展木薯产业调研，形成专项报告并编制《兴诗村 2026 年集体产业发展计划》，为产业增收夯实基础。

3、深化民生关怀，传递企业温度。春节前夕，公司董事长滕磊带队走访慰问特困供养人员、监测户等 72 户（人），屯昌县副县长刘阳震出席活动共商帮扶举措；六一期间，公司党委副书记符之侨率队为留守儿童送去慰问金及书包、文具等物资，护航乡村少年儿童成长。

4、抓实基层治理，筑牢振兴根基。驻村工作队动态更新 76 户脱贫户、监测户信息，完成 6 名重点人员入户核查及 31 户 74 名社会救助对象年度审议，严守防返贫底线；落实务工奖补、雨露计划等政策，协助申报产业奖补；推进人居环境整治，利用结余资金 1.4 万元采购 50 个垃圾桶配发 5 个自然村；深化党建帮扶，助力兴诗村党支部获评新兴镇“先进基层党组织”，公司派驻第一书记吴多孝获评“优秀共产党员”。

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	其他	复星高科、实际控制人郭广昌及海钢集团等	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《海南矿业首次公开发行股票招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十三、发行人主要股东的承诺及其履行情况”之“保持独立性”。	2012/8/22	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	复星高科、实际控制人郭广昌及海钢集团等	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《海南矿业首次公开发行股票招股说明书》“第七节同业竞争与关联交易”之“六、本公司规范和减少关联交易的措施”。	2012/8/22	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司全体董事、高级管理人员	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2020-074）	2020/7/23	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人、复星高科	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺（修订稿）的公	2020/7/23	否	长期	是	不适用	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
			告》（公告编号：2020-074）						
	解决同业竞争	复星高科、实际控制人	本承诺人（包括承诺人所控制的其他企业，下同）目前未从事与海南矿业相同或相似的业务。如本承诺人（包括本承诺人现有或将来控制的其他公司或组织）获得的任何商业机会与海南矿业主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则本承诺人将立即通知海南矿业，并优先将该商业机会给予海南矿业，或促使承诺人控制的其他公司或组织通知海南矿业，并优先将该商业机会给予海南矿业。如违反上述承诺，本承诺人愿意承担给海南矿业造成的全部经济损失。	2020/9/29	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	复星高科、实际控制人	1、本承诺人及本承诺人控制的公司将尽量减少与发行人及其下属公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与发行人依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和发行人公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害发行人及发行人其他股东的合法权益。3、保证不要求或不接受发行人在任何一项市场公平交易中给予本承诺人及本承诺人控制的公司优于给予第三者的条件。4、保证将依照发行人章程行使相应权利，承担相应义务，不谋取不正当	2020/9/29	否	长期	是	不适用	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
			利益，不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，保证不损害发行人及其他股东的合法权益。5、如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。6、上述承诺在本承诺人对发行人拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对发行人存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	授予登记完成之日起至激励对象获授的全部限制性股票解锁或注销完毕之日止	是	授予登记完成之日起至激励对象获授的全部限制性股票解锁或注销完毕之日止	是	不适用	不适用
	其他	全体激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	授予登记完成之日起至激励对象获授的全部限制性股票解锁或注销完毕之	是	授予登记完成之日起至激励对象获授的全部限制性股票解锁或注销完毕之	是	不适用	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
				日止		日止			
其他承诺	盈利预测及补偿	王中喜、王琛、柏帝投资	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《海南矿业股份有限公司关于增资参股洛阳丰瑞氟业有限公司的公告》（公告编号：2025-094）“四、增资协议和股东协议的主要内容（二）协议核心条款”之“4、业绩承诺及补偿”。	2025/8/16	是	三年	是	不适用	不适用

注：报告期内，公司拟通过发行股份及支付现金的方式向王中喜、王琛、柏帝投资共三名交易对方购买其合计持有的丰瑞氟业 15,000 万元出资额（对应丰瑞氟业 69.90%股权），并募集配套资金。关于本次交易的最新承诺事项，详见公司于 2026 年 8 月 25 日披露的《海南矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》“第一节本次交易概况”之“八、本次交易相关方作出的重要承诺”与“第七节本次交易主要合同”之“三、《业绩承诺补偿协议》”。

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

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

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2026 年预计金额	2026 年累计发生额（注 2）
向关联方提供服务或出售产品、商品	海钢集团及其附属公司	提供供电、治安服务及销售低品位矿	1,650.00	4.80
	洋浦陆航建材有限公司	销售低品位矿	4,000.00	2,000.00
	复星高科及其	采购培训、机票票	1,350.00	848.14

向关联方采购服务、产品、商品、原材料	附属公司	务、保险、体检、会务、咨询、数据、会员、员工团建等服务，及采购酒水、饮料、百货商品等		
	KOD	采购劳务、勘探服务	800.00	112.87
	海钢集团及其附属公司	采购贫矿、废石、矿石原料及过磅服务	67,650.00	30,710.00
租出资产	复星高科及其附属公司	出租办公室	60.00	21.53
	海钢集团及其附属公司	出租土地或办公楼	6.00	0
租入资产	海钢集团及其附属公司	租用土地或办公楼	365.00	8.10
合计			75,881.00	33,705.44

注 1：上述 2026 年年度日常关联交易预计已于 2025 年 12 月 30 日、2026 年 8 月 25 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），内容详见《海南矿业股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易执行情况及预计 2026 年度日常关联交易情况的公告》（公告编号：2025-147）、《海南矿业股份有限公司关于增加 2026 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2026-077）。

注 2：为保证关联交易预计客观、合理，关联交易预计及 2026 年实际发生金额采用时间区间内签署关联交易合同的金额为统计口径。

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

事项概述	查询索引
1、公司于 2026 年 2 月 9 日召开第六届董事会第四次会议审议通过了发行股份及支付现金购买丰瑞氟业控制权并募集配套资金暨关联交易预案及相关议案，并披露了交易相关的公告。公司拟通过发行股份及支付现金的方式向王中喜、王琛、柏帝投资共三名交易对方购买其合计持有的丰瑞氟业 15,000 万元出资额（对应丰瑞氟业 69.90%股权），并拟向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。本次交易前，上市公司与交易对方不存在关联关系，本次交易完成后，交易对方合计持有的上市公司股份比例将超过 5%，故本次交易构成关联交易。 2、自预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次交易的各项工作。交易涉及的尽职调查、审计和评估等相关工作完成后，公司于 2026 年 5 月 9 日召开第六届董事会第七次会议、2026	相关内容详见 2026 年 2 月 10 日、2026 年 5 月 11 日、5 月 27 日、6 月 2 日、7 月 31 日、8 月 25 日披露于上交所网站的相关公告。

年5月26日召开2026年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及相关议案，并披露了交易相关的公告。

3、2026年6月1日，公司收到上交所出具的《关于受理海南矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的通知》[上证上审（并购重组）（2026）33号]，本次交易的申请文件获得上交所受理；

4、2026年7月31日和8月25日，公司分别披露《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）修订说明的公告》、《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》及其摘要（修订稿）等相关公告。

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

详细内容见本报告“第五节重要事项”之“十、重大关联交易”之“（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”。

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

1、存款业务

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
复星财务公司	同受母公司控制的公司（参股企业）	注	0.25%-1.895%	334,842.95	109,179.30	105,903.28	338,118.97

注：存款余额最高不超过最近一期经审计净资产的 5%，且存款余额不超过复星财务公司对公司的授信额度，但保证金存款不受上述限制。

2、贷款业务

□适用 √不适用

3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
复星财务公司	同受母公司控制的公司（参股企业）	综合授信	1,500,000.00	-

注：为进一步拓宽公司融资渠道，降低资金成本，优化公司债务结构，提高自有闲置资金的收益，有利于防范资金周转的金融风险，增强公司抗风险的投融资能力，根据经营发展的需要，公司经与复星财务公司协商，双方签署《金融服务协议》。此协议由双方各自履行必要的审批程序及授权签署后生效，期限一年。在上述协议有效期内，公司可以向复星财务公司申请最高不超过 15 亿元人民币的综合授信额度。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 2 月 26 日与关联方海钢集团签署《土地及房产租赁与买卖框架协议书》，并于 2023 年 2 月 25 日披露《关于签署<土地及房产租赁与买卖框架协议书之补充协议>暨关联交易的公告》，与海钢集团签署补充协议，就原框架协议的部分内容进行调整和补充，具体内容详见本节“十一、重大合同及其履行情况”之“（一）托管、承包、租赁事项”之“3、租赁情况”。

(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

托管情况说明

2025 年 12 月，经公司第六届董事会第二次会议审议通过，公司将石碌铁矿北一地采安全生产整体托管给湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司，双方就该托管事项签订托管合同及相关附件协议，托管期限为三年，托管费用合计约为人民币 8.18 亿元（含税，最终以实际结算金额为准）。具体详见公司于 2025 年 12 月 13 日披露的《海南矿业股份有限公司关于石碌铁矿北一地采安全生产整体托管暨签署相关协议的公告》（公告编号：2025-141）。

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：千元 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
海钢集团	海南矿业	土地租赁	—	2021-01-01	2030-12-31	—	不适用	不适用	是	参股股东

租赁情况说明

为保障石碌分公司正常生产经营，规范公司与海钢集团就石碌矿区划拨土地及地上建（构）筑物的长期租赁和使用，公司于 2021 年 2 月 26 日与海钢集团签署《土地及房产租赁与买卖框架协议书》，并于 2023 年 2 月签署《土地及房产租赁与买卖框架协议书之补充协议》。报告期内，前述协议的主要履行情况如下：

- 1、公司于 2025 年度通过竞拍方式以 573.3 万元人民币（含交易税费）取得了原向海钢集团租赁使用的石碌铁矿北一地采深部开采项目宗地，并于 2026 年 5 月取得不动产权证书，上述协议涉及的土地买卖事项已履行完毕；
- 2、公司向海钢集团退租了 1 宗土地，同时新增租赁 3 宗土地。

(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：千元 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
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							-								
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							649,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,374,408.14								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额（A+B）	2,374,408.14
担保总额占公司净资产的比例(%)	33.38
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
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）	911,091.52
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	911,091.52
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	公司 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于提请股东会授权 2026 年度为子公司提供担保的议案》，公司在授权期限内计划为合并报表范围内全资及控股子公司提供担保额度合计不超过 580,000.00 万元人民币或等值外币（包含已发生但尚未到期的担保）；其中，对资产负债率超过 70%的子公司的年度担保额度为 280,000.00 万元人民币或等值外币。报告期内，公司对外担保事项均在股东会授权范围内。

（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

（一）募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021-08-19	75,689.00	74,604.51	75,689.00	-	59,351.80	-	79.56	-	4,411.62	5.91	-
合计	/	75,689.00	74,604.51	75,689.00	-	59,351.80	-	79.56	-	4,411.62	5.91	-

其他说明

☐适用 ☒不适用

（二）募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如	节余金额
--------	------	------	----------------	----------	---------------	--------	---------------------	----------------------------	---------------	-------	----------	---------------	---------	-----------------	-----------------	------

			的承诺 投资项目							合 计 划 的 进 度					是，请 说明 具体 情况	
向特定 对象发 行股票	石碌铁矿 -120m～ -360m 中 段采矿工 程建设项 目	生产 建设	是	否	37,617.34	1,919.76	23,957.52	63.69	2027 年 3 月底 (注 1)	否	是	不适用	不适用	不适用	否	-
向特定 对象发 行股票	石碌铁矿 石悬浮磁 化焙烧技 术改造项 目	生产 建设	是	否	36,987.17	2,491.86	35,394.28	95.69	注 2	是	是	不适用	不适用	不适用	否	-
合计	/	/	/	/	74,604.51	4,411.62	59,351.80	/	/	/	/	/	/	/	/	-

注 1：公司于 2026 年 8 月 24 日召开的第六届董事会第十次会议审议通过了《关于石碌铁矿地采中段建设项目延期的议案》，同意将募投项目“石碌铁矿-120m～-360m 中段采矿工程建设项目”达到预定可使用状态时间延期至 2027 年 3 月底。

注 2：石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目已于 2024 年实现单体焙烧炉投料试车成功并于 8 月结项，截至目前还在推进焙烧炉系统与原有选矿系统的全流程贯通，尚未实际产生效益。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☐适用 ☒不适用**3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**☐适用 ☒不适用**4、其他**☐适用 ☒不适用**(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明**☐适用 ☒不适用**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**☐适用 ☒不适用**十三、 其他重大事项的说明**☒适用 ☐不适用

1、公司于 2026 年 7 月 1 日披露了《关于维护公司价值及股东权益暨以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2026-059），计划以自有资金和股票回购专项贷款通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于维护公司价值及股东权益。回购金额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含），回购价格不超过 14.31 元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 3 个月。

截至 2026 年 7 月 31 日，公司以集中竞价交易方式回购股份数量为 242,500 股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.012%，回购的最高成交价格为人民币 8.44 元/股，最低成交价格为人民币 8.23 元/股，已支付的总金额为人民币 2,019,626 元（不含交易费用）。具体详见公司于 2026 年 8 月 4 日披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的进展公告》（公告编号：2026-069）。

2、根据《财政部自然资源部税务总局关于印发<矿业权出让收益征收办法>的通知》（财综〔2023〕10 号）的相关规定，海南省自然资源厅正在对公司石碌铁钴铜矿采矿权范围内未有偿处置的资源储量的动用情况进行核查和评估，并将根据最终评估结果向公司征收矿业权出让收益。

根据相关会计准则，前述矿业权出让收益将一次性计入公司矿业权成本。如后续实际确认缴纳，将相应减少公司当期主营利润。公司将积极配合此次核查和征收工作，并及时披露相关进展。

3、2025 年，瑞典税务局对洛克石油子公司 Tethys Oil AB（TO AB）2021-2023 年度所得税纳税情况进行了税务检查，初步认为其与其子公司 Tethys Oil Block 3&4 Ltd（TO 3&4）的转让定价未遵循独立交易原则，Tethys Oil AB（TO AB）应补缴相应税款。报告期内，公司仍在就前述税款补缴事项的合法性和合理性与瑞典税务局进行积极沟通。若本次税务事项最终形成补缴义务，将相应减少公司当期主营利润，公司将根据相关进展及时履行信息披露义务。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	15,892,000	0.80	0	0	0	-3,859,265	-3,859,265	12,032,735	0.61
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	15,892,000	0.80	0	0	0	-3,859,265	-3,859,265	12,032,735	0.61
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	15,892,000	0.80	0	0	0	-3,859,265	-3,859,265	12,032,735	0.61
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	1,982,356,251	99.20	0	0	0	-9,879,635	-9,879,635	1,972,476,616	99.39
1、人民币普通股	1,982,356,251	99.20	0	0	0	-9,879,635	-9,879,635	1,972,476,616	99.39
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,998,248,251	100.00	0	0	0	-13,738,900	-13,738,900	1,984,509,351	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

（1）公司于 2025 年 12 月 29 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。2026 年 2 月 11 日，公司完

成上述股票激励计划 3,563,135 股限制性股票的预留授予登记工作，股份来源为公司已回购股份。公司有限售条件流通股由 15,892,000 股增加至 19,455,135 股，无限售条件流通股由 1,982,356,251 股减少至 1,978,793,116 股，公司总股本数量维持 1,998,248,251 股不变。

(2) 公司分别于 2025 年 2 月 24 日、2025 年 3 月 12 日召开第五届董事会第二十九次会议、2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，本次回购股份用途为注销并减少注册资本。2026 年 3 月 11 日，前述回购计划实施完毕，公司通过上交所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量 6,316,500 股，并于 2026 年 3 月 12 日完成上述无限售条件流通股股票的注销，公司总股本由 1,998,248,251 股减少至 1,991,931,751 股。

(3) 公司分别于 2026 年 3 月 23 日、2026 年 4 月 15 日召开第六届董事会第五次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。2026 年 6 月 11 日，公司完成上述股票激励计划已授予但未解除限售的限制性股票 7,422,400 股股票的回购注销，公司有限售条件的流通股由 19,455,135 股减少至 12,032,735 股，无限售条件流通股数量不变，公司总股本由 1,991,931,751 股减少至 1,984,509,351 股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象	15,892,000	0	-3,859,265	12,032,735	2024 年限制性股票激励计划获授且尚未解锁。	自首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月。

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	54,607
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	
上海复星高科技（集团）有限公司	0	949,056,507	47.82	0	质押	575,000,000	境内非国有法人
海南海钢集团有限公司	-4,202,800	482,119,679	24.29	0	质押	70,363,073	国有法人
海南省国有资本运营有限公司	0	100,939,000	5.09	0	质押	50,450,000	国有法人
香港中央结算有限公司	3,813,945	15,295,173	0.77	0	无	0	其他
高盛国际一自有资金	5,535,748	7,195,420	0.36	0	无	0	其他
翁伟豪	779,800	5,999,900	0.30	0	无	0	境内自然人
黄化	3,680,700	3,680,700	0.19	0	无	0	境内自然人
刘琼林	1,146,489	3,133,089	0.16	0	无	0	境内自然人
毛玉宏	375,000	3,031,000	0.15	0	无	0	境内自然人
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 1802 组合	2,561,900	2,561,900	0.13	0	无	0	其他
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	
上海复星高科技（集团）有限公司	949,056,507		人民币普通股			949,056,507	
海南海钢集团有限公司	482,119,679		人民币普通股			482,119,679	
海南省国有资本运营有限公司	100,939,000		人民币普通股			100,939,000	
香港中央结算有限公司	15,295,173		人民币普通股			15,295,173	
高盛国际一自有资金	7,195,420		人民币普通股			7,195,420	
翁伟豪	5,999,900		人民币普通股			5,999,900	
黄化	3,680,700		人民币普通股			3,680,700	
刘琼林	3,133,089		人民币普通股			3,133,089	
毛玉宏	3,031,000		人民币普通股			3,031,000	
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 1802 组合	2,561,900		人民币普通股			2,561,900	

前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户（海南矿业股份有限公司回购专用证券账户）持有公司股份 5,544,865 股，占公司总股本的 0.28%。
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海复星高科技（集团）有限公司与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘明东	601,790	详见说明	详见说明	限制性股票激励计划解锁业绩条件
2	滕磊	530,140			
3	吴旭春	361,070			
4	何婧	325,250			
5	董树星	325,250			
6	朱彤	300,890			
7	兰舟	300,890			
8	房文艳	270,445			
9	宋永亮	240,890			
10	符之侨	240,000			
10	刘中森	240,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		1.上述有限售条件股东为公司 2024 年限制性股票激励计划尚未解除限售的激励对象。其中滕磊、刘明东为公司董事，吴旭春、何婧、朱彤、董树星、房文艳为公司高级管理人员。 2.上述股东之间均不存在关联关系或一致行动情况。			

说明：上述自然人所持有限售条件股份为公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予第二个与第三个解除限售期、预留授予尚未解除限售的限制性股票。限售期过后若满足解除限售条件，首次授予部分第二个与第三个解除限售期按 50%、50%的比例解除限售，分别不早于 2027 年 3 月 28 日、

2028 年 3 月 28 日；预留授予部分按 50%、50%的比例解除限售，分别不早于 2027 年 2 月 11 日、2028 年 2 月 11 日。

(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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
滕磊	董事长、总裁	1,102,000	992,140	-109,860	2024 年限制性 股票激励计划授 予及回购注销
张良森	董事	200,000	200,000	0	/
刘明东	职工董事	1,443,600	1,245,390	-198,210	2024 年限制性 股票激励计划授 予及回购注销
吴旭春	执行总裁	797,600	678,670	-118,930	
何婧	副总裁、董事会秘书	727,600	652,850	-74,750	
朱彤	副总裁、首席财务官	730,000	630,890	-99,110	
董树星	副总裁	549,000	474,250	-74,750	
房文艳	副总裁	550,000	420,445	-129,555	
宋永亮	副总裁	540,000	480,890	-59,110	

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

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁 股份	未解锁 股份	期末持有 限制性股 票数量
滕磊	董事长、总裁	640,000	146,140	0	530,140	530,140
刘明东	职工董事	800,000	121,790	0	601,790	601,790
吴旭春	执行总裁	480,000	73,070	0	361,070	361,070

何婧	副总裁、董事会秘书	400,000	85,250	0	325,250	325,250
朱彤	副总裁、首席财务官	400,000	60,890	0	300,890	300,890
董树星	副总裁	400,000	85,250	0	325,250	325,250
房文艳	副总裁	400,000	30,445	0	270,445	270,445
宋永亮	副总裁	300,000	60,890	0	240,890	240,890
合计	/	3,820,000	663,725	0	2,955,725	2,955,725

(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：海南矿业股份有限公司

单位：千元 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	2,751,705.04	2,678,701.73
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	88,574.72	152,871.46
衍生金融资产	七、3	2,718.98	-
应收票据	七、4	242,886.39	166,018.67
应收账款	七、5	653,454.33	539,969.93
应收款项融资	七、7	237,610.37	71,734.33
预付款项	七、8	67,165.15	62,892.62
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	63,129.69	68,817.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		1,071.00	1,967.71
买入返售金融资产		-	-
存货	七、10	1,358,645.54	719,414.48
其中：数据资源		-	-
合同资产	七、6	-	-
持有待售资产	七、11	-	-
一年内到期的非流动资产	七、12	11,537.64	2,288.26
其他流动资产	七、13	173,147.35	117,885.40
流动资产合计		5,650,575.20	4,580,594.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	七、14	-	-
其他债权投资	七、15	-	-
长期应收款	七、16	22,818.96	22,413.70
长期股权投资	七、17	508,209.42	496,789.66
其他权益工具投资	七、18	94,675.43	100,558.02
其他非流动金融资产	七、19	-	-
投资性房地产	七、20	45,560.05	46,975.69
固定资产	七、21	3,343,428.09	3,520,764.33
在建工程	七、22	849,756.05	1,185,263.92

生产性生物资产	七、23	-	-
油气资产	七、24	2,773,567.17	2,534,485.56
使用权资产	七、25	164,015.15	206,203.30
无形资产	七、26	1,439,075.23	1,519,943.27
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	七、27	-	-
长期待摊费用	七、28	30,421.84	41,361.38
递延所得税资产	七、29	235,827.17	144,040.10
其他非流动资产	七、30	209,197.51	193,464.82
非流动资产合计		9,716,552.07	10,012,263.75
资产总计		15,367,127.27	14,592,858.46
流动负债：			
短期借款	七、32	2,144,313.88	1,766,747.94
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	七、33	-	-
衍生金融负债	七、34	17.56	-
应付票据	七、35	-	-
应付账款	七、36	213,134.46	200,799.11
预收款项	七、37	3,437.30	841.15
合同负债	七、38	201,500.68	58,347.56
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	152,150.09	199,180.31
应交税费	七、40	194,564.07	179,591.75
其他应付款	七、41	1,182,208.70	1,285,771.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债	七、42	-	-
一年内到期的非流动负债	七、43	601,448.98	473,880.97
其他流动负债	七、44	148,224.09	128,870.99
流动负债合计		4,840,999.81	4,294,030.97
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	1,597,724.21	1,414,580.93
应付债券	七、46	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	109,610.54	147,431.52
长期应付款	七、48	487,755.33	540,912.65
长期应付职工薪酬	七、49	39,352.93	56,898.35
预计负债	七、50	-	-

递延收益	七、51	96,961.01	99,084.73
递延所得税负债	七、29	81,420.37	98,664.54
其他非流动负债	七、52	208,917.77	191,876.09
非流动负债合计		2,621,742.16	2,549,448.81
负债合计		7,462,741.97	6,843,479.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,984,509.35	1,998,248.25
其他权益工具	七、54	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	3,346,889.35	3,420,698.19
减：库存股	七、56	86,750.95	126,312.99
其他综合收益	七、57	-145,563.74	-30,778.90
专项储备	七、58	74,761.09	54,718.18
盈余公积	七、59	574,877.59	574,877.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	1,363,950.77	1,007,795.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,112,673.46	6,899,245.40
少数股东权益		791,711.84	850,133.28
所有者权益（或股东权益）合计		7,904,385.30	7,749,378.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,367,127.27	14,592,858.46

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：海南矿业股份有限公司

单位：千元 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		1,170,068.11	1,486,085.01
交易性金融资产		20,211.40	82,367.17
衍生金融资产		171.68	-
应收票据		242,317.53	161,924.93
应收账款	十九、1	230,228.74	290,379.00
应收款项融资		57,389.46	12,889.90
预付款项		35,118.36	29,035.92
其他应收款	十九、2	1,061,068.77	1,021,909.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		473.26	818.73
存货		206,626.20	106,895.65
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		11,435.63	2,186.24
其他流动资产		16,121.58	14,400.58

流动资产合计		3,050,757.46	3,208,074.14
非流动资产：			
债权投资		1,214.58	1,214.58
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十九、3	2,945,592.32	2,923,771.75
其他权益工具投资		94,009.36	99,891.95
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		45,560.05	46,975.69
固定资产		2,065,394.83	2,113,343.09
在建工程		393,982.63	324,199.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		61,774.39	68,718.22
无形资产		528,303.74	536,198.66
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,973.84	3,487.40
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		203,519.29	192,124.72
非流动资产合计		6,341,325.03	6,309,925.28
资产总计		9,392,082.49	9,517,999.42
流动负债：			
短期借款		1,650,671.22	1,513,716.63
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		17.56	-
应付票据		-	-
应付账款		118,871.94	79,842.71
预收款项		3,478.59	882.41
合同负债		31,135.77	33,177.03
应付职工薪酬		144,737.63	166,479.50
应交税费		13,675.68	39,680.39
其他应付款		606,667.62	681,014.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		168,616.53	143,142.64
其他流动负债		126,076.65	125,598.82
流动负债合计		2,863,949.19	2,783,534.68
非流动负债：			
长期借款		63,840.00	48,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		58,377.43	65,339.76
长期应付款		77,353.68	127,900.88

长期应付职工薪酬		38,215.48	55,691.57
预计负债		-	-
递延收益		77,047.20	78,484.23
递延所得税负债		4,630.78	7,560.50
其他非流动负债		112,386.10	91,977.47
非流动负债合计		431,850.67	475,454.41
负债合计		3,295,799.86	3,258,989.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,984,509.35	1,998,248.25
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,166,325.61	3,240,134.45
减：库存股		86,750.95	126,312.99
其他综合收益		2,993.80	7,994.00
专项储备		66,996.81	52,631.51
盈余公积		574,877.59	574,877.59
未分配利润		387,330.42	511,437.52
所有者权益（或股东权益）合计		6,096,282.63	6,259,010.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,392,082.49	9,517,999.42

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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		2,719,129.33	2,415,256.70
其中：营业收入	七、61	2,719,129.33	2,415,256.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,294,973.00	2,130,842.77
其中：营业成本	七、61	1,886,161.71	1,831,560.24
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	80,786.63	39,807.98
销售费用	七、63	7,164.49	3,284.52
管理费用	七、64	188,189.30	201,771.34
研发费用	七、65	21,530.77	21,520.98
财务费用	七、66	111,140.10	32,897.71

其中：利息费用		75,427.36	50,857.35
利息收入		17,817.44	19,337.83
加：其他收益	七、67	114,426.63	7,283.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	28,610.89	19,786.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,780.84	4,303.21
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）	七、69	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-3,143.46	18,623.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,050.74	212.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-	0.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	15.99	6,150.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		562,015.64	336,470.65
加：营业外收入	七、74	1,808.81	285.59
减：营业外支出	七、75	258.01	1,722.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		563,566.44	335,033.70
减：所得税费用	七、76	91,746.52	60,935.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		471,819.92	274,097.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		471,819.92	274,097.94
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）		514,472.85	280,527.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,652.93	-6,430.02
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-130,553.35	-15,913.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-114,784.84	-21,144.56
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,000.20	-5,423.19
（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		-5,000.20	-5,423.19
（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		-109,784.64	-15,721.37
（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		-109,784.64	-15,721.37
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,768.51	5,230.87
七、综合收益总额		341,266.57	258,184.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		399,688.01	259,383.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-58,421.44	-1,199.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.26	0.14

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.14
-----------------	--	------	------

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元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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	593,848.64	761,696.16
减：营业成本	十九、4	395,880.42	418,855.40
税金及附加		29,708.60	38,117.07
销售费用		1,323.25	2,002.94
管理费用		133,614.73	126,756.80
研发费用		18,685.87	21,520.98
财务费用		13,678.75	-16,343.30
其中：利息费用		28,103.77	29,431.35
利息收入		23,982.15	45,771.68
加：其他收益		3,561.79	5,005.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	32,841.10	-14,942.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,686.89	4,303.21
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）		-2,001.65	7,078.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-841.28	7.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	0.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	6,150.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,516.98	174,086.11
加：营业外收入		2,069.67	217.50
减：营业外支出		192.99	1,719.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,393.66	172,584.03
减：所得税费用		2,183.60	18,227.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,210.06	154,356.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,210.06	154,356.55
（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		-5,000.20	-5,376.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,000.20	-5,376.90
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		-5,000.20	-5,376.90
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		29,209.86	148,979.65
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：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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		3,185,275.61	3,046,720.82
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		-	37,200.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	171,637.16	42,031.05
经营活动现金流入小计		3,356,912.77	3,125,951.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,224,926.75	1,701,520.39
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		328,964.56	339,611.49
支付的各项税费		299,667.76	220,701.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	77,618.40	173,772.49
经营活动现金流出小计		2,931,177.47	2,435,606.15
经营活动产生的现金流量净额		425,735.30	690,345.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,059.09	50,000.00
取得投资收益收到的现金		10,330.60	22,805.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21.16	4,347.54
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	七、78	4,574.00	55,999.57
投资活动现金流入小计		294,984.85	133,152.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		592,503.75	681,894.88
投资支付的现金		211,548.14	101,605.16
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	七、78	8,822.06	3,867.32
投资活动现金流出小计		812,873.95	787,367.36
投资活动产生的现金流量净额		-517,889.10	-654,214.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,768.43	60,548.52
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		1,997,561.17	2,166,858.89
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	33,213.15	-
筹资活动现金流入小计		2,053,542.75	2,227,407.41
偿还债务支付的现金		1,413,975.33	836,235.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,952.60	205,670.49
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	177,245.60	152,219.82
筹资活动现金流出小计		1,817,173.53	1,194,126.07
筹资活动产生的现金流量净额		236,369.22	1,033,281.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,173.25	-4,973.80
五、现金及现金等价物净增加额		107,042.17	1,064,438.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,565,925.74	1,878,742.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,672,967.91	2,943,181.25

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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		644,253.84	789,269.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		79,769.78	411,350.61
经营活动现金流入小计		724,023.62	1,200,620.47
购买商品、接受劳务支付的现金		358,288.95	356,822.50
支付给职工及为职工支付的现金		178,664.78	216,166.70
支付的各项税费		92,889.05	105,498.49
支付其他与经营活动有关的现金		157,840.64	446,107.18
经营活动现金流出小计		787,683.42	1,124,594.87
经营活动产生的现金流量净额		-63,659.80	76,025.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,059.09	50,000.00
取得投资收益收到的现金		7,323.47	20,550.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		13.52	4,310.63

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	65,347.58
收到其他与投资活动有关的现金		266,191.12	505,664.43
投资活动现金流入小计		553,587.20	645,873.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,145.44	62,077.49
投资支付的现金		210,000.00	140,538.73
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		314,895.10	154,743.26
投资活动现金流出小计		590,040.54	357,359.48
投资活动产生的现金流量净额		-36,453.34	288,514.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,768.43	60,548.52
取得借款收到的现金		960,706.82	888,737.82
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		983,475.25	949,286.34
偿还债务支付的现金		869,850.49	485,970.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,088.01	181,212.45
支付其他与筹资活动有关的现金		143,972.95	53,183.05
筹资活动现金流出小计		1,195,911.45	720,366.39
筹资活动产生的现金流量净额		-212,436.20	228,919.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,738.35	-2.04
五、现金及现金等价物净增加额		-316,287.69	593,457.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,458,633.79	1,003,925.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,142,346.10	1,597,382.72

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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	1,998,248.25	-	-	-	3,420,698.19	126,312.99	-30,778.90	54,718.18	574,877.59	-	1,007,795.08	-	6,899,245.40	850,133.28	7,749,378.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,998,248.25	-	-	-	3,420,698.19	126,312.99	-30,778.90	54,718.18	574,877.59	-	1,007,795.08	-	6,899,245.40	850,133.28	7,749,378.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,738.90	-	-	-	-73,808.84	-39,562.04	-114,784.84	20,042.91	-	-	356,155.69	-	213,428.06	-58,421.44	155,006.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-114,784.84	-	-	-	514,472.85	-	399,688.01	-58,421.44	341,266.57
（二）所有者投入和减少资本	-13,738.90	-	-	-	-73,808.84	-39,562.04	-	-	-	-	-	-	-47,985.70	-	-47,985.70
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	-	-	-	-	13,098.14	22,768.43	-	-	-	-	-	-	-9,670.29	-	-9,670.29
4. 其他	-13,738.90	-	-	-	-86,906.98	-62,330.47	-	-	-	-	-	-	-38,315.41	-	-38,315.41
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,317.16	-	-158,317.16	-	-158,317.16
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,317.16	-	-158,317.16	-	-158,317.16
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	-	-	-	-	-	-	-	20,042.91	-	-	-	-	20,042.91	-	20,042.91
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	46,853.75	-	-	-	-	46,853.75	-	46,853.75
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	26,810.84	-	-	-	-	26,810.84	-	26,810.84
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,984,509.35	-	-	-	3,346,889.35	86,750.95	-145,563.74	74,761.09	574,877.59	-	1,363,950.77	-	7,112,673.46	791,711.84	7,904,385.30

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	2,036,077.44	-	-	-	3,852,398.72	401,014.77	48,762.76	43,709.86	551,198.69	-	819,131.52		6,950,264.22	657,121.56	7,607,385.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	2,036,077.44	-	-	-	3,852,398.72	401,014.77	48,762.76	43,709.86	551,198.69	-	819,131.52	-	6,950,264.22	657,121.56	7,607,385.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,285.20	-	-	-	-205,136.54	-260,822.11	-21,144.56	8,265.15	-	-	121,396.74	-	126,917.70	54,586.57	181,504.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-21,144.56	-	-	-	280,527.96	-	259,383.40	-1,199.15	258,184.25
（二）所有者投入和减少资本	-37,285.20	-	-	-	-205,136.54	-260,822.11	-	-	-	-	-	-	18,400.37	55,785.72	74,186.09
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	-	-	-	-	15,291.80	60,548.52	-	-	-	-	-	-	-45,256.72	-	-45,256.72
4.其他	-37,285.20	-	-	-	-220,428.34	-321,370.63	-	-	-	-	-	-	63,657.09	55,785.72	119,442.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-159,131.22	-	-159,131.22	-	-159,131.22
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-159,131.22	-	-159,131.22	-	-159,131.22
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	8,265.15	-	-	-	-	8,265.15	-	8,265.15	
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	43,273.91	-	-	-	-	43,273.91	-	43,273.91	
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	35,008.76	-	-	-	-	35,008.76	-	35,008.76	
（六）其他	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,998,792.24	-	-	-	3,647,262.18	140,192.66	27,618.20	51,975.01	551,198.69		940,528.26	-	7,077,181.92	711,708.13	7,788,890.05

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：千元 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	1,998,248.25	-	-	-	3,240,134.45	126,312.99	7,994.00	52,631.51	574,877.59	511,437.52	6,259,010.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,998,248.25	-	-	-	3,240,134.45	126,312.99	7,994.00	52,631.51	574,877.59	511,437.52	6,259,010.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,738.90	-	-	-	-73,808.84	-39,562.04	-5,000.20	14,365.30	-	-124,107.10	-162,727.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,000.20	-	-	34,210.06	29,209.86
（二）所有者投入和减少资本	-13,738.90	-	-	-	-73,808.84	-39,562.04	-	-	-	-	-47,985.70
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	-	-	-	-	13,098.14	22,768.43	-	-	-	-	-9,670.29
4．其他	-13,738.90	-	-	-	-86,906.98	-62,330.47	-	-	-	-	-38,315.41
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,317.16	-158,317.16
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,317.16	-158,317.16

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	-	-	-	-	-	-	14,365.30	-	-	-	14,365.30
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	40,815.90	-	-	-	40,815.90
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	26,450.60	-	-	-	26,450.60
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,984,509.35	-	-	-	3,166,325.61	86,750.95	2,993.80	66,996.81	574,877.59	387,330.42	6,096,282.63

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	2,036,077.44	-	-	-	3,449,156.25	401,014.77	10,455.35	43,709.86	551,198.69	517,011.19	6,206,594.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,036,077.44	-	-	-	3,449,156.25	401,014.77	10,455.35	43,709.86	551,198.69	517,011.19	6,206,594.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-37,285.20	-	-	-	-205,136.54	-260,822.11	-5,376.90	8,265.15	-	-4,774.67	16,513.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,376.90	-	-	154,356.55	148,979.65
（二）所有者投入和减少资本	-37,285.20	-	-	-	-205,136.54	-260,822.11	-	-	-	-	18,400.37
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	-	-	-	-	15,291.80	60,548.52	-	-	-	-	-45,256.72
4. 其他	-37,285.20	-	-	-	-220,428.34	-321,370.63	-	-	-	-	63,657.09

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-159,131.22	-159,131.22
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-159,131.22	-159,131.22
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	-	-	-	-	-	-	-	8,265.15	-	-	8,265.15
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	43,273.91	-	-	43,273.91
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	35,008.76	-	-	35,008.76
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,998,792.24	-	-	-	3,244,019.71	140,192.66	5,078.45	51,975.01	551,198.69	512,236.52	6,223,107.96

公司负责人：滕磊 主管会计工作负责人：朱彤 会计机构负责人：吴勇达

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

1、历史沿革

海南矿业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司，其前身为海南矿业联合有限公司，于2007年8月22日成立，并于2010年8月整体改制为股份有限公司。公司所发行的人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码为914600006651113978。

公司于2014年4月6日、2014年7月15日及2014年9月23日分别召开了2014年第二次临时股东大会、2014年第三次临时股东大会、第二届董事会第十三次会议。根据股东大会决议、董事会决议和修改后章程的规定，公司申请公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币18,667万元，变更后的注册资本为人民币186,667万元。经中国证券监督管理委员会2014年11月6日《关于核准海南矿业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1179号）核准公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币10.34元，发行总量18,667万股。于2014年12月9日，公司A股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，公司注册资本及实收股本增加至人民币186,667万元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2014）验字第60615139_B01号报告。

公司于2017年1月25日向特定对象以现金方式非公开发行股票，发行总量为88,050,314股，发行价格每股人民币10.14元，发行对象总数为5名。此次非公开发行共募集资金净额人民币87,604.49万元，其中增加注册资本（股本）人民币8,805.03万元，增加资本公积（股本溢价）人民币78,799.46万元。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2017年1月26日出具安永华明（2017）验字第60615139_B01号《海南矿业股份有限公司验资报告》。完成本次境内非公开发行后，公司股本增加至人民币195,472.03万元。

公司于2021年8月18日向特定对象以现金方式非公开发行股票，发行总量为66,981,415股，发行价格每股人民币11.30元，发行对象总数为14名。此次非公开发行共募集资金净额人民币74,604.51万元，其中增加注册资本（股本）人民币6,698.14万元，增加资本公积（股本溢价）人民币67,906.37万元。业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2021年8月19日出具上会师报字（2021）第8754号《海南矿业股份有限公司验资报告》。完成本次境内非公开发行后，公司股本增加至人民币202,170.17万元。

公司于2022年5月20日向符合条件的137名激励对象授予12,795,000股限制性股票，每股授予价格为人民币5.36元。此次股权激励共收到限制性股票认购款人民币6,858.12万元，其中增加注册资本（股本）人民币1,279.50万元，增加资本公积（股本溢价）人民币5,578.62万元。业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2022年5月23日出具上会师报字（2022）第5883号《海南矿业股份有限公司验资报告》。完成本次限制性股票授予后，公司股本增加至人民币203,449.67万元。

公司于2023年2月24日向符合条件的46名激励对象授予3,457,800股预留限制性股票，每股授予价格为人民币5.36元。此次股权激励共收到限制性股票认购款人民币1,853.38万元，其中增加注册资本（股本）人民币345.78万元，增加资本公积（股本溢价）人民币1,507.60万元。业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2023年3月16日出具上会师报字（2023）第1668号《海南矿业股份有限公司验资报告》。完成本次限制性股票预留授予登记后，公司股本增加至人民币203,795.45万元。

2023年6月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票计431,720股，本次回购注销完成后，公司股本减少至203,752.28万元。

2024年6月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票计1,445,370股，本次回购注销完成后，公司股本减少至203,607.74万元。

2025年1月，公司将回购专用证券账户中已回购股份中的23,271,626股的用途进行变更，由“用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少注册资本”，并已完成上述股票的注销，公司总股本减少至201,280.58万元。

2025年2月，公司完成通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量14,013,575股股票的注销，公司总股本减少至199,879.22万元。

2025年6月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票共计543,987股，本次回购注销完成后，公司股本减少至199,824.83万元。

2026年3月，公司完成通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份6,316,500股，本次回购股份全部用于注销并减少注册资本，本次注销完成后，公司总股本减少至199,193.18万元。

2026年6月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票共计7,422,400股，本次回购注销完成后，公司股本减少至198,450.94万元。

2、注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：海南省昌江县石碌镇（海钢办公大楼）；

组织形式：股份有限公司（上市）；

总部地址：海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8801栋。

3、业务性质和主要经营活动

公司及其子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：从事铁矿石的采、选和销售业务及铁矿石贸易业务，石油天然气的勘探和评价、开发及产量交付，锂盐的生产与销售业务，锂矿项目的勘探、开采及运营等业务。

4、母公司以及本集团最终母公司的名称

公司的母公司为上海复星高科技（集团）有限公司，最终控股股东为郭广昌。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本集团自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对长期离岗人员（离岗待退）福利负债、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、存货跌价准备、直线法折旧或摊销的固定资产及无形资产的可使用年限及残值率、矿产储量、油气资产和储量、递延所得税资产、复垦及环境治理负债、勘探开发成本等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、16“存货”、五、21“固定资产”、五、25“油气资产”、五、26“无形资产”、五、27“长期资产减值”、五、30“职工薪酬”、五、37“递延所得税资产/递延所得税负债”、五、41“其他”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41、“其他”、（1）“重大判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本集团以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Roc Oil Company Pty Limited、Kodal Mining UK Limited等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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本集团将单项应收账款余额超过资产总额0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的在建工程项目	本集团将单项在建工程预计投入金额超过资产总额0.5%的认定为重要的在建工程项目
账龄超过1年的重要应付款项	本集团将单项应付款项金额超过资产总额0.5%的应付款项认定为账龄超过一年的重要应付款项
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本集团收入总额大于等于10%或资产总额占集团资产总额5%以上认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团资产总额大于等于5%认定为重要的合营或联营企业

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、11“金融工具”或五、19“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

（5）本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1>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。

<2>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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。

本集团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，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，本集团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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1>应收票据组合

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

<2>应收账款组合

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

1>如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2>当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除合并范围内关联方组合外的应收账款，以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，其中 1 年以内信用程度较高的客户具有较低的信用风险，不对其计提坏账准备。

合并范围内关联方形成的应收款项，该类款项具有较低的信用风险，不对其计提坏账准备。

<3>其他应收款组合

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：

1>信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

2>信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

3>购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

<4>应收款项融资组合

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<5>长期应收款组合

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量长期应收款损失准备：

1>信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

2>信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

3>购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。以组合为基础的评估。对于长期应收款，本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对长期应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。长期应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

<6>债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。本集团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。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（5）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

√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

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、11——金融工具。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11——金融工具。

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

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

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11——金融工具。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11——金融工具。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

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

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

③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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

详见上述存货跌价准备的确认标准和计提方法。

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

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见附注五、11 “金融工具”。

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

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

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

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) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	5年-30年	-	3.33%—20.00%
土地使用权	35年-50年	-	2.00%—2.86%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

除使用提取的安全生产费形成的固定资产一次性计提折旧外，其余固定资产采用工作量法或年限平均法计提折旧。采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5年-30年	-	3.33%—20.00%
机器设备	年限平均法	5年-15年	-	6.67%—20.00%
运输设备	年限平均法	4年-8年	-	12.50%—25.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	-	20.00%—33.33%

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

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

本集团各类在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，所建造的已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，按估计价值确定其成本，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☒适用 ☐不适用

取得矿区权益时发生的成本资本化为油气资产。开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

油气资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法或产量法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限的判断依据	摊销方法
软件	3 年-10 年	预计受益期限	直线法
土地使用权	35 年-50 年	土地使用权证登记年限	直线法
采矿权	矿山开采年限	不适用	产量法
包销权	3 年	预计受益期限	直线法

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(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内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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

对于固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

露天采矿剥离费用按照工作量法摊销，其余长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租赁/代管资产装修	10 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、 股份支付

√适用 □不适用

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(4) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1>企业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>企业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>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业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) 营业收入确认的具体原则

①按商品类型分类，本集团的主营业务可分为铁矿石、油气、锂矿及锂盐产品等。各商品类型的收入确认方式如下：

业务类型	收入确认方法
铁矿石采选及加工	按销售商品收入的有关规定确认
大宗商品贸易及加工	按销售商品收入的有关规定确认
油气	按销售商品收入的有关规定确认
锂资源采选及加工	按销售商品收入的有关规定确认

②本集团铁矿石采选及加工类产品销售收入确认的时间及依据

- 1) 本集团与客户签订相应的销售合同；
- 2) 本集团按照合同约定将生产的矿石运输到需方指定的港口，并向港口发送货权转移通知书；
- 3) 本集团财务部门根据货权转移通知书相关证明文件确认销售收入。

③本集团大宗商品贸易及加工业务销售收入确认的时间及依据

- 1) 本集团通常与客户签订购销合同并约定购销数量；
- 2) 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入；
- 3) 本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人；
- 4) 本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

④本集团油气产品销售收入确认的时间及依据

- 1) 本集团与合作方及作业者签订产量分成合同；
- 2) 本集团财务部门按照作业者送达的销售确认单确认销售收入。

⑤本集团锂矿及锂盐产品销售收入确认的时间及依据

本集团与客户签订销售合同，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。

一般情况下，国内销售收入确认时点为产品运送至销售客户指定的地点或客户已提货；出口销售收入确认时点为产品运送至客户指定装运港并完成报关。

(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

(1) 与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入》之外的其他企业会计准则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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额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应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，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

于资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

38、 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备、油气工程设施及土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定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，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

本集团按照本附注“五、34、收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本集团作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本集团作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付

的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

(2) 衍生金融工具及套期会计

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得和损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目，是使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目，本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的预计以固定外币金额进行的购买或销售等、面临现金流量变动风险的预测以尚未确定的未来市场价格进行的购买和销售等。

套期工具是本集团为进行套期而制定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

①套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期项目之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

②现金流量套期

现金流量套期，是指现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极有可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确认承诺时，本集团将原直接在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时、被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极有可能发生但可能预期仍然发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

(3) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(4) 安全生产费

本集团依据下列标准提取安全生产费：

- ①非煤矿山开采企业安全生产费用的提取标准为按开采的原矿产量每月提取安全生产费，其中，露天矿山每吨 5 元，地下矿山每吨 15 元；尾矿库运行按当月入库尾矿量计提，三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元；尾矿库回采按当月回采尾矿量计提，三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。
- ②化工产品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.50%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.20%提取。

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

(5) 弃置费用

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

- ①对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。
- ②对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

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

单位：千元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部 2025 年发布的《企业会计准则解释第 19 号》	/	/
公司自发布之日起执行财政部 2026 年发布的《企业会计准则解释第 20 号》	/	/

其他说明

1) 执行企业会计准则解释第 19 号对本公司的影响

2025 年 12 月 19 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于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的披露”的内容进行进一步规范及明确，公司自 2026 年 1 月 1 日执行。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 20 号对本公司的影响

2026 年 6 月 17 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行规范及明确，公司自发布之日起执行。2026 年 1 月 1 日至该解释施行日新增的该解释规定的业务，企业应当根据该解释进行调整。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

(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

(1) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①长期离岗人员（离岗待退）福利负债

本集团已将长期离岗人员（离岗待退）的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括折现率、工资与社会保险缴费年增长率、离职率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当期损益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员（离岗待退）福利的费用和负债余额。

②除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金

流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

③存货跌价准备

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

④直线法折旧或摊销的投资性房地产、使用权资产、固定资产及无形资产的可使用年限及残值率

本集团对投资性房地产、使用权资产、固定资产及无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑤矿产储量

在估计矿产储量可确定为探明和可能经济可采储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能经济可采储量的估计会考虑各种矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能经济可采储量的估计也会出现变动。尽管技术估计存在固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

⑥油气资产和储量

1) 油气资产

本集团勘探及开发业务的油气生产活动会计处理方法受专为油气行业而设的会计法规所规限。本集团油气生产活动采用成果法反映。成果法反映勘探矿产资源的固有波动性，不成功的探井成本计入费用。这些成本主要包括干井成本、地震成本和其他勘探成本等。

2) 储量

油气储量对本集团油气业务的投资决策至关重要，同时也是测试减值准备的重要因素。探明储量的变化，尤其探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明储量的估计需根据情况变化作出向上或向下调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

3) 弃置义务

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本集团的经营成果和财务状况。

⑦递延所得税资产

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

⑧复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括：

- 1) 各地区污染的确切性质及程度，包括但不仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区；
- 2) 要求清理成果的程度；
- 3) 可选弥补策略的不同成本；
- 4) 环境弥补要求的变化；
- 5) 确定需新修复场所的鉴定。

此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

⑨勘探开发成本

本集团应用的勘探开发成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中冲销至可收回金额。

⑩与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3) 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

报告分部的确定依据与会计政策。

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本集团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。

本集团以行业分部为基础确定报告分部。

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；本集团境外子公司增值税根据当地法规计缴。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、17%、20%、20.6%、25%、30%、30%或收入1%或 763,500 西非法郎孰高、38%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
资源税	精矿销售额、原矿销售额	4%、9%

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（%）
海南矿业股份有限公司	15.00
海南星之海新材料有限公司	15.00
海南海矿国际贸易有限公司	15.00
上海石碌河矿业有限公司	20.00
海南枫树矿业有限公司	20.00
海南海矿信息科技有限公司	20.00
Xinhai Investment Limited	16.50
香港鑫茂投资有限公司	16.50
海矿国贸香港有限公司	16.50
Roc Oil Company Pte.Ltd.	17.00
Roc Oil Company Pty Limited 及其控股的公司 （澳大利亚公司集团）	30.00
Roc Oil Company Pty Limited 及其控股的公司 （马来西亚公司集团）	38.00
Roc Oil Company Pty Limited 及其控股的公司 （中国境内公司集团）	25.00、15.00
其中：Roc Oil (Chengdu) Limited	15.00
Future Minerals SARL	30%或收入 1%或 763,500 西非法郎孰高
Bougouni Mining SA	30%或收入 1%或 763,500 西非法郎孰高
Les Mines de Lithium Bougouni SA	25%或收入 1%或 763,500 西非法郎孰高
Tethys Oil Oman Limited（直布罗陀公司集团）	12.50
Tethys Oil AB 及其控制的公司（瑞典公司集团）	20.60
其他公司	25.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知财税〔2025〕3号》执行期限延长至2027年12月31日。公司、公司之子公司海南海矿国际贸易有限公司及海南星之海新材料有限公司符合该项规定，适用15%的企业所得税税率。

2024年初收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《海南省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，公司已通过高新技术企业备案，证书编号GR202346000232，有效期：三年。

（2）《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。公司之子公司上海石碌河矿业有限公司、海南枫树矿业有限公司及海南海矿信息科技有限公司本年度符合小微企业认定标准，按照小微企业普惠税收减免政策申报并缴纳企业所得税。

（3）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》（财政部公告税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%税率征收企业所得税。公司之子公司Roc Oil (Chengdu) Limited于中国境内设立的经营实体符合上述政策标准，适用15%税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日对符合条件

的增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司海南枫树矿业有限公司、上海石碌河矿业有限公司、昌江博创嘉业物流服务有限公司及海南海矿信息科技有限公司本年度符合上述政策，减半计征房产税、城镇土地使用税、印花税、城建税、教育费附加及地方教育费附加。

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71.84	110.76
银行存款	2,296,157.61	2,197,375.13
其他货币资金	117,356.62	146,372.89
存放财务公司存款	338,118.97	334,842.95
合计	2,751,705.04	2,678,701.73
其中：存放在境外的款项总额	1,182,423.27	854,595.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,737.13	112,775.99

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司货币资金中包含所有权受到限制的存款共计人民币 78,737.13 千元。其中，各项专户保证金合计人民币 9,470.52 千元；融资租赁保证金合计人民币 10,500.00 千元；贷款保证金合计人民币 43,269.15 千元；期货保证金合计人民币 3,296.60 千元；保函保证金合计人民币 7,751.48 千元；其他受限资金合计人民币 4,449.38 千元。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,574.72	152,871.46	/
其中：			
权益工具投资	48,575.64	53,748.28	/
结构性存款	-	60,003.53	/
理财产品	39,999.08	39,119.65	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	/
其中：			
权益工具投资	-	-	/
合计	88,574.72	152,871.46	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货及金融衍生品	2,718.98	-
合计	2,718.98	-

其他说明：

无

4、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	245,872.94	168,418.30
小计	245,872.94	168,418.30
减：坏账准备	2,986.55	2,399.63
合计	242,886.39	166,018.67

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	132,904.47
合计	-	132,904.47

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 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 (%)	
按组合计提坏账准备	245,872.94	100.00	2,986.55	1.21	242,886.39	168,418.30	100.00	2,399.63	1.42	166,018.67
其中：										
应收票据组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收票据组合 2	245,872.94	100.00	2,986.55	1.21	242,886.39	168,418.30	100.00	2,399.63	1.42	166,018.67
合计	245,872.94	100.00	2,986.55	1.21	242,886.39	168,418.30	100.00	2,399.63	1.42	166,018.67

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

组合计提项目: 应收票据组合 2

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据组合 2	245,872.94	2,986.55	1.21
合计	245,872.94	2,986.55	1.21

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

单位: 千元 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	
应收票据	2,399.63	586.92	-	-	-	2,986.55
合计	2,399.63	586.92	-	-	-	2,986.55

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：千元 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）	655,029.98	540,000.82
其中：1 年以内分项		
无明确信用期以及信用期内	638,592.10	526,945.17
超过信用期 1 年以内	16,437.88	13,055.65
1 年以内小计	655,029.98	540,000.82
1 至 2 年	368.42	433.86
2 至 3 年	-	169.88
3 至 4 年	169.88	15.77
4 至 5 年	15.77	175.25
5 年以上	1,072.12	901.19
合计	656,656.17	541,696.77
减：坏账准备	3,201.84	1,726.84
应收账款账面价值	653,454.33	539,969.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	656,656.17	100.00	3,201.84	0.49	653,454.33	541,696.77	100.00	1,726.84	0.32	539,969.93
其中：										
按组合计提坏账准备	656,656.17	100.00	3,201.84	0.49	653,454.33	541,696.77	100.00	1,726.84	0.32	539,969.93
合计	656,656.17	100.00	3,201.84	0.49	653,454.33	541,696.77	100.00	1,726.84	0.32	539,969.93

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

组合计提项目：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：千元 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	-	-	-
其中：1 年以内分项	-	-	-

无明确信用期以及信用期内	638,592.10	1,178.19	0.18
超过信用期 1 年以内	16,437.88	821.86	5.00
1 年以内小计	655,029.98	2,000.05	0.31
1 至 2 年	368.42	36.84	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	169.88	84.94	50.00
4 至 5 年	15.77	7.89	50.00
5 年以上	1,072.12	1,072.12	100.00
合计	656,656.17	3,201.84	0.49

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：千元 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	1,726.84	1,475.00	-	-	-	3,201.84
合计	1,726.84	1,475.00	-	-	-	3,201.84

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：千元 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
第一名	213,231.67	-	213,231.67	32.47	-
第二名	161,401.48	-	161,401.48	24.58	-
第三名	63,079.38	-	63,079.38	9.61	-
第四名	61,964.88	-	61,964.88	9.44	309.82
第五名	56,756.49	-	56,756.49	8.64	-
合计	556,433.90	-	556,433.90	84.74	309.82

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,610.37	71,734.33
合计	237,610.37	71,734.33

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	329,340.18	-
合计	329,340.18	-

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	期初数	期末数			
		初始成本	公允价值变动	期末数	坏账准备
银行承兑汇票	71,734.33	237,610.37	-	237,610.37	-

(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：千元 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	63,518.98	94.57	62,790.26	99.84
1 至 2 年	3,646.17	5.43	94.56	0.15
2 至 3 年	-	-	7.80	0.01
3 年以上	-	-	-	-
合计	67,165.15	100.00	62,892.62	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：千元 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(%)
第一名	17,559.90	26.14
第二名	7,549.27	11.24
第三名	4,680.81	6.97
第四名	4,402.28	6.55
第五名	3,925.00	5.84
合计	38,117.26	56.74

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,071.00	1,967.71
其他应收款	62,058.69	66,850.12
合计	63,129.69	68,817.83

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

单位：千元 币种：人民币

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆农村商业银行股份有限公司	1,071.00	1,967.71
合计	1,071.00	1,967.71

(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：千元 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）	37,135.31	46,073.70
其中：1 年以内	37,135.31	46,073.70
1 至 2 年	19,563.57	16,809.61
2 至 3 年	1,809.60	491.92
3 至 4 年	136.78	85.24
4 至 5 年	12.58	264.32
5 年以上	8,168.63	7,904.29
减：坏账准备	4,767.78	4,778.96
合计	62,058.69	66,850.12

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待与客户结算的运费	5,954.42	6,921.44
保证金	29,699.87	44,366.31
应收合资合作结算款	17,358.38	3,431.53
其他	9,046.02	12,130.84

合计	62,058.69	66,850.12
----	-----------	-----------

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 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	-	-	4,778.96	4,778.96
2026年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	11.18	11.18
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月30日余额	-	-	4,767.78	4,767.78

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：千元 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	
按单项计提坏账准备	4,778.96	-	11.18	-	-	4,767.78
合计	4,778.96	-	11.18	-	-	4,767.78

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：千元 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
交银金融租赁有限责任公司	15,000.00	22.45	保证金	1-2 年	-
海南电网有限责任公司	6,863.10	10.27	保证金	5 年以上	-
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	4,344.22	6.50	应收合资合作结算款	一年以内	-
福建一跃天国际贸易有限公司	4,048.85	6.06	保证金	1-2 年 2,762.78 2-3 年 1,286.07	-
山东伊玥进出口有限公司	4,003.11	5.99	其他	一年以内	4,003.11
合计	34,259.28	51.27	/	/	4,003.11

(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

单位：千元 币种：人民币

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	732,388.35	41,876.18	690,512.17	479,835.92	47,235.11	432,600.81
在产品	47,537.21	-	47,537.21	-	-	-
库存商品	621,174.86	578.70	620,596.16	305,985.17	19,171.50	286,813.67
合计	1,401,100.42	42,454.88	1,358,645.54	785,821.09	66,406.61	719,414.48

(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：千元 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	47,235.11	-	-	5,358.93	-	41,876.18
库存商品	19,171.50	-	-	18,592.80	-	578.70
合计	66,406.61	-	-	23,951.73	-	42,454.88

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款及利息	11,435.62	2,186.24
一年内到期的长期应收款	102.02	102.02
其中：辽宁越秀辉山控股股份有限公司	102.02	102.02
坏账准备（坏账准备以“-”列示）	-	-
合计	11,537.64	2,288.26

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	20,397.87	23,429.16
增值税留抵税额	152,749.48	94,456.24
合计	173,147.35	117,885.40

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	1,214.58	-	1,214.58	1,214.58	-	1,214.58	/
股权转让应收款（注）	21,706.40	-	21,706.40	21,301.14	-	21,301.14	/
一年内到期的部分（减少用“-”列示）	-102.02	-	-102.02	-102.02	-	-102.02	/
合计	22,818.96	-	22,818.96	22,413.70	-	22,413.70	/

注：本集团管理层基于马里政府在其国家投资入股惯例及约定的交易价格折现后，确认长期应收款的初始金额为 2,798.75 千美元。

(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

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 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

(5) 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：千元 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												
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
海南石碌铁矿矿山公园 开发有限公司	10,910.93	-	-	-	-135.79	-	-	-	-	-	10,775.14	-
海南绿峰资源开发有限 公司	64,842.59	-	-	-	9,706.29	-	1,991.84	-	-	-	76,540.72	-
海南天瀚科技有限公司	10,986.17	-	-	9,840.72	-1,145.45	-	-	-	-	-	-	-
洛阳丰瑞氟业有限公司	307,089.09	-	-	-	14,749.64	-	-	-	-	-	321,838.73	-
Kodal Minerals PLC	102,960.88	-	-	-	-3,906.05	-	-	-	-	-	99,054.83	-
小计	496,789.66	-	-	9,840.72	19,268.64	-	1,991.84	-	-	-	508,209.42	-
合计	496,789.66	-	-	9,840.72	19,268.64	-	1,991.84	-	-	-	508,209.42	-

(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：千元 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					
昌江黎族自治县雅加水电站	847.61	-	-	435.89	-	-	1,283.50	-	-	299.68	不以交易为目的
华能海南发电股份有限公司	2,688.13	-	-	-	-	-	2,688.13	-	1,852.33	-	不以交易为目的
昌江风流山水电实业有限责任公司	182.65	-	-	-	31.89	-	150.76	14.08	-	9.24	不以交易为目的
奥生新型建材（昌江）有限公司	666.08	-	-	-	-	-	666.08	-	-	668.82	不以交易为目的
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	774.30	-	-	-	-	-	774.30	-	774.30	-	不以交易为目的
上海复星高科技集团财务有限公司	95,399.25	-	-	-	6,286.59	-	89,112.66	6,300.00	2,617.33	-	不以交易为目的
合计	100,558.02	-	-	435.89	6,318.48	-	94,675.43	6,314.08	5,243.96	977.74	/

(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

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	76,597.86	15,939.28	92,537.14
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-
(4) 固定资产转入	-	-	-
(5) 无形资产转入	-	-	-
(6) 持有待售资产转入	-	-	-
(7) 弃置义务调整	-	-	-
(8) 外币报表折算差额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
(3) 转入无形资产	-	-	-
(4) 转入持有待售资产	-	-	-
(5) 弃置义务调整	-	-	-
(6) 外币报表折算差额	-	-	-
4.期末余额	76,597.86	15,939.28	92,537.14
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	36,471.69	6,245.04	42,716.73
2.本期增加金额	1,244.21	171.43	1,415.64
(1) 计提或摊销	1,244.21	171.43	1,415.64
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 固定资产转入	-	-	-
(4) 无形资产转入	-	-	-
(5) 持有待售资产转入	-	-	-
(6) 弃置义务调整	-	-	-
(7) 外币报表折算差额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
(3) 转入无形资产	-	-	-
(4) 转入持有待售资产	-	-	-
(5) 弃置义务调整	-	-	-
(6) 外币报表折算差额	-	-	-
4.期末余额	37,715.90	6,416.47	44,132.37

三、减值准备			
1.期初余额	2,844.72	-	2,844.72
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 固定资产转入	-	-	-
(4) 无形资产转入	-	-	-
(5) 持有待售资产转入	-	-	-
(6) 弃置义务调整	-	-	-
(7) 外币报表折算差额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
(3) 转入无形资产	-	-	-
(4) 转入持有待售资产	-	-	-
(5) 弃置义务调整	-	-	-
(6) 外币报表折算差额	-	-	-
4.期末余额	2,844.72	-	2,844.72
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,037.24	9,522.81	45,560.05
2.期初账面价值	37,281.45	9,694.24	46,975.69

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,343,428.09	3,520,764.33
固定资产清理	-	-
合计	3,343,428.09	3,520,764.33

其他说明:

无

• 固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷工程及弃置义务	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,781,456.18	2,154,672.33	69,302.03	63,918.39	1,306,439.36	5,375,788.29
2.本期增加金额	242.48	-2,483.33	732.10	500.45	-1,358.38	-2,366.68
(1) 购置	67.49	8,249.62	1,063.40	1,065.07	-	10,445.58
(2) 在建工程转入	8,092.51	3,138.69	-	90.83	-	11,322.03
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(4) 持有待售资产转入	-	-	-	-	-	-
(5) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(6) 调整	-	-	-	-	-	-
(7) 外币报表折算差额	-7,917.52	-13,871.64	-331.30	-655.45	-1,358.38	-24,134.29
3.本期减少金额	-	204.22	535.10	153.12	-	892.44
(1) 处置或报废	-	204.22	535.10	153.12	-	892.44
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(4) 弃置义务调整	-	-	-	-	-	-
(5) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,781,698.66	2,151,984.78	69,499.03	64,265.72	1,305,080.98	5,372,529.17
二、累计折旧						
1.期初余额	643,898.92	653,865.73	50,079.44	57,901.25	226,062.78	1,631,808.12
2.本期增加金额	49,960.47	96,652.03	4,088.65	2,591.38	21,635.98	174,928.51
(1) 计提	51,111.68	98,513.55	4,350.17	3,315.89	21,814.29	179,105.58
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(4) 持有待售资产转入	-	-	-	-	-	-

(5) 弃置义务调整	-	-	-	-	-	-
(6) 外币报表折算差额	-1,151.21	-1,861.52	-261.52	-724.51	-178.31	-4,177.07
3.本期减少金额	-	154.68	535.10	151.77	-	841.55
(1) 处置或报废	-	154.68	535.10	151.77	-	841.55
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(4) 弃置义务调整	-	-	-	-	-	-
(5) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	693,859.39	750,363.08	53,632.99	60,340.86	247,698.76	1,805,895.08
三、减值准备						
1.期初余额	59,761.43	162,110.14	390.68	65.25	888.34	223,215.84
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(4) 持有待售资产转入	-	-	-	-	-	-
(5) 弃置义务调整	-	-	-	-	-	-
(6) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	9.84	-	-	-	9.84
(1) 处置或报废	-	9.84	-	-	-	9.84
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(4) 弃置义务调整	-	-	-	-	-	-
(5) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	59,761.43	162,100.30	390.68	65.25	888.34	223,206.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,028,077.84	1,239,521.40	15,475.36	3,859.61	1,056,493.88	3,343,428.09
2.期初账面价值	1,077,795.83	1,338,696.46	18,831.91	5,951.89	1,079,488.24	3,520,764.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,900.85	5,723.95	2,176.90	-	/
机器设备	35,537.05	29,772.64	5,764.41	-	/
运输工具	371.35	371.35	-	-	/
电子设备	2,172.96	2,169.94	3.02	-	/
合计	45,982.21	38,037.88	7,944.33	-	/

(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：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	363,450.28	竣工尚未决算

(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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	831,065.60	1,167,399.61
工程物资	18,690.45	17,864.31
合计	849,756.05	1,185,263.92

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：千元 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
-120m~-360m 中段采矿项目	311,665.06	-	311,665.06	273,582.54	-	273,582.54
维简工程	48,425.25	-	48,425.25	18,614.85	-	18,614.85
数字化项目	475.47	-	475.47	475.47	-	475.47
智能矿山建设项目	12,616.80	-	12,616.80	11,570.92	-	11,570.92
油气资产开发项目	411,630.96	-	411,630.96	860,816.36	-	860,816.36
碳化线项目	40,152.64	-	40,152.64	339.62	-	339.62
其他项目	6,099.42	-	6,099.42	1,999.85	-	1,999.85
合计	831,065.60	-	831,065.60	1,167,399.61	-	1,167,399.61

(1) 重要在建工程项目本期变动情况
√适用 □不适用

单位：千元 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、 无形资产 及油气资 产金额	本期 其他 减少 金额	外币报表 折算差额	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
-120m～-360m 中段采矿项目	484,954.20	273,582.54	38,082.52	-	-	-	311,665.06	64.27	93.54	-	-	-	募集资金、 自有资金
维简工程	不适用	18,614.85	37,690.21	7,879.81	-	-	48,425.25	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
数字化项目	不适用	475.47	344.34	344.34	-	-	475.47	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
智能矿山建设 项目	不适用	11,570.92	6,569.61	5,523.73	-	-	12,616.80	不适用	不适用	-	-	-	自有资金、 政府补助
惠州 12-7 油田	不适用	107,899.79	3,254.47	-	-	-3,385.39	107,768.87	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
涠洲 10-3 油田 西区	768,240.00	462,385.71	185,305.81	638,987.57	-	-8,703.95	-	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
阿曼项目	不适用	290,530.86	22,618.70	-	-	-9,287.47	303,862.09	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
碳化线项目	64,400.00	339.62	39,813.02	-	-	-	40,152.64	62.35	67.76	-	-	-	自有资金
其他项目	不适用	1,999.85	4,237.22	49.45	-	-88.20	6,099.42	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
合计	-	1,167,399.61	337,915.90	652,784.90	-	-21,465.01	831,065.60	-	-	-	-	-	/

注 1：-120m~-360m 中段采矿项目截至报告期末井巷工程累计完成掘进 28,639.8 米，整体井巷工程掘进进度约 93.54%。

注 2：数字化项目截止 2026 年 6 月 30 日已累计投入 48,082.78 千元，其中 2026 年 1-6 月投入 344.34 千元。

注 3：智能矿山建设项目截止 2026 年 6 月 30 日已累计投入 46,175.68 千元，其中 2026 年 1-6 月投入 6,569.61 千元

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(3) 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

单位：千元 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
-120m~-360m中段采矿项目	18,690.45	-	18,690.45	17,864.31	-	17,864.31
合计	18,690.45	-	18,690.45	17,864.31	-	17,864.31

其他说明：

无

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

单位：千元 币种：人民币

项目	矿区权益、井及相关设施	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,405,587.47	8,405,587.47
2.本期增加金额	519,984.89	519,984.89
(1)外购	142,700.54	142,700.54
(2)在建工程转入	638,987.57	638,987.57
(3)弃置准备调整	-	-
(4)企业合并增加	-	-
(5)外币报表折算差额	-261,703.22	-261,703.22

3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)处置子公司减少	-	-
(3)外币报表折算差额	-	-
4.期末余额	8,925,572.36	8,925,572.36
二、累计折旧		
1.期初余额	5,762,778.91	5,762,778.91
2.本期增加金额	284,261.40	284,261.40
(1)计提	454,479.01	454,479.01
(2)企业合并增加	-	-
(3)外币报表折算差额	-170,217.61	-170,217.61
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)处置子公司减少	-	-
(3)外币报表折算差额	-	-
4.期末余额	6,047,040.31	6,047,040.31
三、减值准备		
1.期初余额	108,323.00	108,323.00
2.本期增加金额	-3,358.12	-3,358.12
(1)计提	-	-
(2)外币报表折算差额	-3,358.12	-3,358.12
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)外币报表折算差额	-	-
4.期末余额	104,964.88	104,964.88
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,773,567.17	2,773,567.17
2.期初账面价值	2,534,485.56	2,534,485.56

(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：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋、建筑物	运输设备	油气工程	合计
一、账面原值					
1.期初余额	129,139.75	53,301.43	2,178.28	269,148.62	453,768.08
2.本期增加金额	-	203.27	-	-	203.27
(1)经营性租入	-	203.27	-	-	203.27
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,652.81	67.53	8,343.88	11,064.22
(1)处置或报废	-	1,183.55	-	-	1,183.55

(2)外币报表折算差额	-	1,469.26	67.53	8,343.88	9,880.67
4.期末余额	129,139.75	50,851.89	2,110.75	260,804.74	442,907.13
二、累计折旧					
1.期初余额	60,421.52	42,017.59	1,579.78	143,545.89	247,564.78
2.本期增加金额	6,943.83	2,018.32	587.23	28,272.59	37,821.97
(1)计提	6,943.83	2,018.32	587.23	28,272.59	37,821.97
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,637.76	56.26	4,800.75	6,494.77
(1)处置或报废	-	342.84	-	-	342.84
(2)外币报表折算差额	-	1,294.92	56.26	4,800.75	6,151.93
4.期末余额	67,365.35	42,398.15	2,110.75	167,017.73	278,891.98
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)外币报表折算差额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,774.40	8,453.74	-	93,787.01	164,015.15
2.期初账面价值	68,718.23	11,283.84	598.50	125,602.73	206,203.30

(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：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	采矿权	包销权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	187,413.34	38,563.69	1,844,764.59	98,403.20	2,169,144.82
2.本期增加金额	-	3,353.42	-30,179.20	-3,050.60	-29,876.38
(1)购置	-	881.59	-	-	881.59
(2)在建工程转入	-	2,475.30	-	-	2,475.30
(3)外币报表折算差额	-	-3.47	-30,179.20	-3,050.60	-33,233.27
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	187,413.34	41,917.11	1,814,585.39	95,352.60	2,139,268.44

二、累计摊销					
1.期初余额	41,698.64	14,547.59	584,755.05	8,200.27	649,201.55
2.本期增加金额	1,860.48	2,150.19	31,343.11	15,637.88	50,991.66
(1)计提	1,860.48	2,150.39	32,675.73	16,091.81	52,778.41
(2)外币报表折算差额	-	-0.20	-1,332.62	-453.93	-1,786.75
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,559.12	16,697.78	616,098.16	23,838.15	700,193.21
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	143,854.22	25,219.33	1,198,487.23	71,514.45	1,439,075.23
2.期初账面价值	145,714.70	24,016.10	1,260,009.54	90,202.93	1,519,943.27

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

(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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
洛克石油	93,860.99	-	-	-	-	93,860.99
合计	93,860.99	-	-	-	-	93,860.99

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
洛克石油	93,860.99	-	-	-	-	93,860.99
合计	93,860.99	-	-	-	-	93,860.99

(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：千元 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	外币报表折算差额	期末余额
装修费	3,487.40	-	149.42	1,364.14	-	1,973.84
露天采矿剥离费用	37,873.98	-	8,355.49	-	-1,070.49	28,448.00
合计	41,361.38	-	8,504.91	1,364.14	-1,070.49	30,421.84

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：千元 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	93,678.54	14,118.38	93,982.65	14,164.00
内部交易未实现利润	347,635.80	58,782.34	123,373.46	25,566.55
可抵扣亏损	144,733.39	35,689.90	12,137.25	2,160.27
政府补助（非免税部分）	22,253.42	3,338.01	22,931.11	3,439.67
计提的成本费用	200,002.95	30,000.44	191,871.07	31,168.49
弃置义务	326,203.89	65,702.37	326,196.22	65,887.06
租赁负债	188,982.35	28,515.40	220,006.98	33,254.14
与股权激励计划相关的费用	17,599.91	2,639.99	8,503.39	1,275.51
油气资产摊销	705,314.89	105,797.24	580,095.90	87,014.38
无形资产摊销	11,623.51	2,678.30	4,096.48	782.67
合计	2,058,028.65	347,262.37	1,583,194.51	264,712.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 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
交易性金融资产/其他权益工具投资公允价值的变动	7,822.16	1,217.55	18,880.91	2,921.67
无形资产摊销	129,168.93	19,375.34	119,215.49	17,882.32
固定资产折旧税法规定的差异	244,448.92	36,667.35	251,809.88	38,391.20
油气资产摊销	284,404.17	104,606.36	333,239.12	123,177.69
使用权资产	163,344.89	24,680.93	202,621.54	30,656.26
弃置义务	42,053.61	6,308.04	42,053.61	6,308.04
合计	871,242.68	192,855.57	967,820.55	219,337.18

(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：千元 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	111,435.20	235,827.17	120,672.64	144,040.10
递延所得税负债	111,435.20	81,420.37	120,672.64	98,664.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,539.10	29,435.53

可抵扣亏损	2,554,328.17	2,814,176.89
合计	2,568,867.27	2,843,612.42

(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

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	-	2,934.18	/
2027 年	50,309.37	55,131.93	/
2028 年	72,114.29	225,449.80	/
2029 年	13,544.67	33,025.48	/
2030 年	41,705.86	61,596.70	/
2031 年	7,138.00	-	/
无到期日	2,369,515.98	2,436,038.80	/
合计	2,554,328.17	2,814,176.89	/

其他说明：

√适用 □不适用

①本集团于马里境内经营子公司产生的可抵扣亏损按其所在地规定自产生年度起 3 年内使用。

②本集团于澳大利亚子公司、香港子公司、英国子公司及瑞典子公司产生的累计可抵扣亏损可无限期使用。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 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
勘探开发成本（注）	180,441.48	-	180,441.48	153,235.22	-	153,235.22
定期存款及应计利息	8,890.93	-	8,890.93	17,690.74	-	17,690.74
拆迁补偿安置房	1,840.00	-	1,840.00	1,840.00	-	1,840.00
预付工程设备款	18,025.10	-	18,025.10	20,698.86	-	20,698.86
合计	209,197.51	-	209,197.51	193,464.82	-	193,464.82

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

注：勘探开发成本的发生情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额
年初余额	153,235.22
本年增加	88,467.33
本年摊销	61,261.07
年末余额	180,441.48

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：千元 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	78,737.13	78,737.13	其他	见附注七、1	112,775.99	112,775.99	其他	见附注七、1
应收账款（注 1）	147,041.55	147,041.55	质押	质押借款	49,631.48	49,631.48	质押	质押借款
一年内到期的非流动资产（注 2）	10,700.00	10,700.00	其他	专项基金	2,000.00	2,000.00	其他	专项基金
固定资产（注 3）	1,012,145.70	983,292.56	抵押	抵押借款	1,012,412.48	1,012,412.48	抵押	抵押借款
固定资产（注 4）	722,714.66	340,785.48	抵押	售后租回	722,714.66	359,388.49	抵押	售后租回
无形资产	72,100.00	66,932.83	抵押	抵押借款	72,100.00	67,653.83	抵押	抵押借款
在建工程	41,698.97	41,698.97	抵押	抵押借款	-	-	抵押	抵押借款
其他非流动资产（注 2）	8,450.00	8,450.00	其他	专项基金	16,950.00	16,950.00	其他	专项基金
海南星之海新材料有限公司 98.96%股权	-	-	质押	见附注七、45	-	-	质押	见附注七、45
Xinmao Investment Co., Limited 100%股权	-	-	质押	见附注七、45	-	-	质押	见附注七、45
Tethys Oil Block 3&4 Limited 100%股权（注 1）	-	-	质押	质押借款	-	-	质押	质押借款
Roc Oil Company Pty Limited 100%股权（注 5）	-	-	质押	质押借款	-	-	质押	质押借款
Roc Oil (China) Company 100%股权（注 5）	-	-	质押	质押借款	-	-	质押	质押借款
Roc Oil Holdings (Cayman Islands) Company 100%股权（注 5）	-	-	质押	质押借款	-	-	质押	质押借款
Roc Oil (Chengdu) Limited 100%股权（注 5）	-	-	质押	质押借款	-	-	质押	质押借款
合计	2,093,588.01	1,677,638.52	/	/	1,988,584.61	1,620,812.27	/	/

其他说明：

注 1：子公司 Tethys Oil Block 3&4 Limited 与 Abu Dhabi Commercial Bank PJSC（阿布扎比银行）签订的贷款合同由其母公司 Tethys Oil AB 持有的 Tethys Oil Block 3&4 Limited 100%的股权、项目应收账款及银行账户等资产提供质押担保。截至本报告日，该合同项下借款已还清，相关股权及应收账款质押解除手续正在办理中，银行账户已于 2026 年 1 月解除质押。

注 2：公司与海南省昌江黎族自治县自然资源和规划局签订《围岩废石回收利用地质环境治理与土地复垦协议书》（以下简称“协议”），依据协议约定，由公司在银行设立基金账户，按比例预存地质环境治理和土地复垦基金，并按规定进行专款专用，公司将预计近年无需使用的部分转存为定期存款，截至 2026 年 6 月 30 日止该项资金余额为 19,150.00 千元（其中一年以内的金额为 10,700.00 千元）。

注 3：如本附注七、45、“长期借款”所述，子公司海南星之海新材料有限公司与儋州市农村信用合作联社（代理行）及其指定的 12 家其成员行签订的五年期固定资产社团贷款合同由星之海现在及未来新增在建工程及机器设备提供抵押担保。本期相关工程已转固，故受限资产列示于固定资产中。

注 4：如本附注七、48、“长期应付款”所述，租赁物所有权在出租人支付租赁物转让款的同时转移给出租人。租赁期间，本集团对租赁物享有使用权，租赁期间届满，本集团全部履行完毕合同约定义务，即取得租赁物的所有权。

注 5：如本附注七、45、“长期借款”所述，子公司洛克石油与恒生银行有限公司、卡塔尔国家银行、渣打银行（香港）有限公司签订的俱乐部借款协议由其母公司 Xinhai Investment Limited 持有的洛克石油全部股权及洛克石油持有的核心子公司全部股权提供质押担保。

32、 短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	460,968.81	231,854.51
信用借款	1,483,996.42	1,401,671.89
应计利息	2,383.39	1,585.64
已贴现未到期的银行承兑汇票	10,875.47	-
信用证借款	186,089.79	131,635.90
合计	2,144,313.88	1,766,747.94

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金融衍生品	17.56	-
合计	17.56	-

其他说明：

无

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及采矿服务款	213,134.46	200,799.11
合计	213,134.46	200,799.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,437.30	841.15
合计	3,437.30	841.15

(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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款项	201,500.68	58,347.56
合计	201,500.68	58,347.56

(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：千元 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	122,225.16	246,052.84	293,081.04	75,196.96
二、离职后福利-设定提存计划	49,919.15	17,232.36	17,234.38	49,917.13

三、辞退福利	-	598.58	598.58	-
四、一年内到期的其他福利	27,036.00	21,337.09	21,337.09	27,036.00
合计	199,180.31	285,220.87	332,251.09	152,150.09

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 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	100,739.39	218,376.69	265,838.07	53,278.01
二、职工福利费	1.05	4,307.51	4,302.66	5.90
三、社会保险费	21,078.59	9,294.50	8,988.97	21,384.12
其中：医疗保险费	16,927.46	7,152.22	7,075.14	17,004.54
工伤保险费	3,003.40	2,014.66	1,778.44	3,239.62
长期护理保险费	-	127.62	127.62	-
生育保险费	1,147.73	-	7.77	1,139.96
四、住房公积金	90.20	12,721.78	12,719.40	92.58
五、工会经费和职工教育经费	315.93	1,352.36	1,231.94	436.35
合计	122,225.16	246,052.84	293,081.04	75,196.96

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 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	48,306.01	16,710.21	16,712.17	48,304.05
2、失业保险费	1,613.14	522.15	522.21	1,613.08
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	49,919.15	17,232.36	17,234.38	49,917.13

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,922.57	20,758.54
企业所得税	155,568.21	86,211.68
个人所得税	573.85	1,738.14
城市维护建设税	198.06	697.81
印花税	332.44	907.68
房产税	1,818.09	1,930.30
资源税	11,246.95	26,616.74
教育费附加	198.06	630.68
城镇土地使用税	1,041.29	1,055.80
矿产品特别税	713.24	2,422.71
矿产品收入税	14,525.20	8,611.01
地方发展基金	6,413.60	4,548.84
关税	-	23,225.93
其他	12.51	235.89

合计	194,564.07	179,591.75
----	------------	------------

其他说明：
无

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,182,208.70	1,285,771.19
合计	1,182,208.70	1,285,771.19

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未付工程设备款	563,265.02	578,606.96
应付未付费用	94,858.48	108,644.16
未支付运费	53,230.21	53,240.06
押金及保证金	84,320.46	70,341.03
应付合资合作结算款	225,244.43	292,916.32
应付投资款	86,838.98	89,617.20
限制性股票回购义务	-	23,520.16
其他	74,451.12	68,885.30
合计	1,182,208.70	1,285,771.19

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	377,663.75	256,285.83
1 年内到期的长期应付款	135,360.02	134,238.72
1 年内到期的租赁负债	83,159.82	77,220.34
1 年内到期的长期借款应计利息	5,265.39	6,136.08
合计	601,448.98	473,880.97

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,195.09	7,585.18
已背书未到期票据	122,029.00	121,285.81
合计	148,224.09	128,870.99

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款、质押借款、抵押借款（注1）	1,881,986.21	1,608,366.76
信用借款（注2）	93,401.75	62,500.00
其中：一年内到期的长期借款（以“-”列示）	-377,663.75	-256,285.83
合计	1,597,724.21	1,414,580.93

长期借款分类的说明：

注 1：子公司海南星之海新材料有限公司于 2023 年 8 月与儋州市农村信用合作联社（代理行）及其指定的 12 家其成员行签订贷款本金为人民币 700,000.00 千元的《海南省农村信用社固定资产社团贷款合同》，借款期限五年；截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 540,122.71 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 175,000.00 千元。

本项借款由本公司提供保证担保、以公司持有的海南星之海新材料有限公司 98.96%股权提供质押担保以及土地使用权、现在及未来新增在建工程及机器设备提供抵押担保。

子公司香港鑫茂投资有限公司（以下简称“香港鑫茂”）于 2025 年 3 月与银行及国资股权基金签订贷款本金为人民币 364,000.00 千元的《鑫茂并购项目银团贷款合同》；截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 309,400.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 54,600.00 千元。

本项借款由本公司提供连带责任保证担保并以香港鑫茂持有的 Xinmao Investment Co., Limited 100%的股权及其开立的偿债准备金专户提供质押担保。

子公司洛克石油于 2025 年 6 月与招商银行股份有限公司上海分行签订贷款本金为人民币 600,000.00 千元的《并购贷款合同》；截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 453,537.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 50,393.00 千元。
本项借款由本公司提供连带责任保证担保。

子公司洛克石油于 2025 年 6 月与恒生银行有限公司、卡塔尔国家银行、渣打银行（香港）有限公司等签订总额不超过 2 亿美元的俱乐部借款协议。截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额 85,000.00 千美元，折合人民币为 578,926.50 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为 10,000.00 千美元，折合人民币为 68,109.00 千元。
本项借款由洛克石油的子公司提供连带责任保证担保，并以其母公司 Xinhai Investment Limited 持有的洛克石油全部股权及洛克石油持有的核心子公司全部股权提供质押担保。

注 2：本公司于 2025 年 3 月与中国工商银行昌江支行签订贷款本金为人民币 40,000.00 千元《流动资金贷款借款合同》。截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 35,000.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 5,000.00 千元。

本公司于 2025 年 3 月与中国民生银行海口分行签订 120,000.00 千元《股票回购贷款借款合同》。截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 18,000.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 9,000.00 千元。

本公司于 2026 年 2 月与中国民生银行海口分行签订 41,400.00 千元《股票回购贷款借款合同》。截至 2026 年 6 月 30 日，本项借款余额为人民币 40,401.75 千元，其中，于一年内到期的长期借款金额为人民币 15,561.75 千元。

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	192,770.36	224,651.86
其中：一年内到期的租赁负债（以“-”列示）	-83,159.82	-77,220.34
合计	109,610.54	147,431.52

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	487,755.33	540,912.65
合计	487,755.33	540,912.65

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿活动弃置义务（注1）	89,491.67	88,775.70
油气资产弃置义务（注2）	404,502.10	407,072.50
售后租回款项（注3）	129,121.58	179,303.17
其中：一年内到期的长期应付款(以“-”列示)	-135,360.02	-134,238.72
合计	487,755.33	540,912.65

其他说明：

注1：系本集团因采矿生产活动预计将发生的环境恢复治理费及关闭矿山时预计将产生的费用，其中将于一年内发生的弃置义务为 13,792.92 千元。

注2：系子公司洛克石油油气资产弃置费用，其中将于一年内发生的油气资产弃置费用为 18,695.92 千元。

注3：2024 年 9 月，本集团与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银金租”）签订《融资租赁（回租）》，将石碌铁矿分公司部分机械设备作为租赁物以售后回租方式与交银金租开展融资租赁业务，融资额度为人民币 300,000.00 千元，融资期限为 36 个月，其中一年内到期的售后回租款项金额为人民币 102,871.18 千元。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
四、离岗待退职工福利（注 1）	27,519.91	48,857.00
其中：一年内支付的离岗待退福利（以“-”列示）	-27,036.00	-27,036.00
五、工资、奖金、津贴和补贴（注 2）	37,731.56	33,870.57
六、退休补偿准备金（注 3）	1,137.46	1,206.78
合计	39,352.93	56,898.35

注 1：为推进本集团深化改革，降本增效，实行员工离岗待退计划。在该计划下，员工有权享受内部离岗待退福利，员工在达到内部约定的退休年龄至法律规定正式退休年龄期间有权享受该福利。

离岗待退福利的精算估值和设定受益计划义务现值由韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司于 2025 年 12 月 31 日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

项目	2025 年
折现率	1.25%
基本薪酬单位承担部分的年增长率	-
社会保险缴费和住房公积金单位承担部分的年增长率	10.00%
符合条件的在岗员工选择办理离岗待退手续比例	85.00%
死亡率	《中国人身保险业经验生命表(2010—2013)》-养老类业务男表/女表

离岗待退福利变动如下：

项目	期末余额	期初余额
年初余额	48,857.00	97,279.00
计入当期损益	-	-
于当期损益确认的负债差异	-	-3,355.58
其他变动	-	-
减：已支付的福利	21,337.09	45,066.42
年末余额	27,519.91	48,857.00

未折现离岗待退福利的预期到期日分析：

2026 年 6 月 30 日	少于 1 年	1-5 年	5 年以上	总计
内部离岗退休福利（注 4）	27,036.00	1,096.91	-	28,132.91

注 2：本集团根据当年度印发的全面预算考核管理办法的通知，结合当年业绩完成情况对员工进行考核，按照考核办法确认应付员工效益奖金额，并将其中超过一年期支付的部分于长期应付职工薪酬列示。

注 3：根据马里当地法规条例（RECOMMANDATIONN° 01/2014/COM/UEMOACCOA）规定，本集团位于西非马里经营之控股子公司累计计提退休补偿准备金 95,937.47 千西非法郎，折合人民币 1,137.46 千元，该项准备金将于员工离职时冲销或退休时进行支付。

注 4：内部离岗退休福利金额系未折现金额。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：千元 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
矿山接替资源勘查项目	4,333.28	-	91.96	4,241.32	寻找接替资源项目补助
新建选厂项目	22,471.48	-	1,085.01	21,386.47	新建矿石选矿车间政府补助
磁化焙烧项目	45,583.27	-	1,660.07	43,923.20	产业优化升级和技术改造的政府补助
地下金属矿破碎安全支护与控制技术项目	600.00	-	-	600.00	重点研发专项补助
氢氧化锂项目	20,600.50	-	686.68	19,913.82	先进制造业、油气开采项目年度固定资产投资奖补
智能矿山建设项目	166.20	-	-	166.20	智慧矿山建设的政府补助
大规模设备更新升级改造项目	2,300.00	-	-	2,300.00	老旧设备更新改造、提升矿产采选效率的政府补助
矿山安全救援队伍设备更新项目	1,630.00	-	-	1,630.00	完善矿山安全救援保障、更新救援相关设备的政府补助
复杂覆盖岩下低贫损放矿及溜井转运控制关键技术研究	1,400.00	1,400.00	-	2,800.00	重点研发专项补助

合计	99,084.73	1,400.00	3,523.72	96,961.01	/
----	-----------	----------	----------	-----------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	86,838.97	89,617.20
限制性股票回购义务	52,326.86	35,280.24
工程、设备质保金	69,751.94	66,978.65
合计	208,917.77	191,876.09

其他说明：

无

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：千元 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	1,998,248.25	-	-	-	-13,738.90	-13,738.90	1,984,509.35

其他说明：

2026 年 3 月，公司将通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量 6,316,500 股股票注销。

2026 年 6 月，回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 7,422,400 股。

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：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	3,377,688.97	647.49	89,546.31	3,288,790.15
其他资本公积（注2）	43,009.22	15,089.98	-	58,099.20
合计	3,420,698.19	15,737.47	89,546.31	3,346,889.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：

（1）本期股本溢价增加 647.49 千元，系将回购预留的股份 3,563,135 股授予员工所致。

（2）本期股本溢价减少系回购股份注销 13,738,900 股减少 89,546.31 千元。

注 2：本期其他资本公积增加系本集团实施限制性股票激励计划，将取得的激励对象服务计入相关成本或费用，并相应确认其他资本公积 13,098.14 千元。其他系权益法核算下被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动引起。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	58,800.39	22,768.43	29,241.96	52,326.86
回购股票	67,512.60	64,038.30	97,126.81	34,424.09
合计	126,312.99	86,806.73	126,368.77	86,750.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加库存股 86,806.73 千元，其中本集团根据《海南矿业股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划》中预留限制性股票的授予条件规定，对满足条件的激励对象授予限制性股票 3,563,135 股，本集团按照限制性股票回购义务约定的回购价格和授予的限制性股票数量确认库存股，同时确认相应金额的回购义务 22,768.43 千元；本集团根据审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，本集团使用自有或自筹资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份用于注销并减少公司注册资本，本报告期，本集团通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 5,224,900 股，成交总金额为 64,038.30 千元。

库存股本年减少 126,368.77 千元，其中回购注销 7,422,400 股对应减少库存股金额 28,279.34 千元，因限制性股票分配现金股利对应减少库存股金额 962.62 千元；回购股票注销 6,316,500 股以及使用回购股票 3,563,135 股用于限制性股票激励计划，对应减少库存股金额 97,126.81 千元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 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	8,738.10	-5,882.59	-	-	-882.39	-5,000.20	-	3,737.90
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	8,738.10	-5,882.59	-	-	-882.39	-5,000.20	-	3,737.90
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	-39,517.00	-125,553.15	-	-	-	-109,784.64	-15,768.51	-149,301.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-31,496.68	-	-	-	-	-	-	-31,496.68
外币财务报表折算差额	-8,020.32	-125,553.15	-	-	-	-109,784.64	-15,768.51	-117,804.96
其他综合收益合计	-30,778.90	-131,435.74	-	-	-882.39	-114,784.84	-15,768.51	-145,563.74

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：千元 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	54,718.18	46,853.75	26,810.84	74,761.09
合计	54,718.18	46,853.75	26,810.84	74,761.09

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：千元 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	574,877.59	-	-	574,877.59
合计	574,877.59	-	-	574,877.59

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：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,007,795.08	819,131.52
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	1,007,795.08	819,131.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	514,472.85	431,026.32
减：提取法定盈余公积	-	23,678.90
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	158,317.16	218,803.54
转作股本的普通股股利	-	-
股份支付、股份注销的影响	-	-119.68
期末未分配利润	1,363,950.77	1,007,795.08

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0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：千元 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	2,663,265.04	1,863,231.89	2,356,311.11	1,806,896.92

其他业务	55,864.29	22,929.82	58,945.59	24,663.32
合计	2,719,129.33	1,886,161.71	2,415,256.70	1,831,560.24

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
矿石	621,631.49	441,601.31	621,631.49	441,601.31
其中：铁矿石采选	510,210.88	340,139.82	510,210.88	340,139.82
大宗商品加工及贸易	111,420.61	101,461.49	111,420.61	101,461.49
锂资源采选、加工与销售	747,790.34	392,352.75	747,790.34	392,352.75
油气	1,293,843.21	1,029,277.83	1,293,843.21	1,029,277.83
其他业务	55,864.29	22,929.82	55,864.29	22,929.82
合计	2,719,129.33	1,886,161.71	2,719,129.33	1,886,161.71

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,798.06	3,415.92
教育费附加	1,796.64	3,416.97
资源税	21,293.27	26,869.50
房产税	4,080.08	2,453.72
土地使用税	2,109.44	2,402.38
车船使用税	42.12	38.55
印花税	2,475.61	1,030.85
地方发展基金	9,374.67	-
矿产品特别税（注）	13,140.43	-
矿产品收入税（注）	24,330.15	-
其他	346.16	180.09

合计	80,786.63	39,807.98
----	-----------	-----------

其他说明：

注：本集团西非马里子公司销售矿产品应交税项。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,544.11	1,302.81
物流仓储费	4,432.72	632.16
业务招待费	244.21	110.83
差旅费	305.73	215.04
折旧及摊销	59.16	59.10
其他	578.56	964.58
合计	7,164.49	3,284.52

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,012.23	131,848.68
折旧及摊销	8,356.60	8,714.73
租赁费	8,227.00	9,176.62
修理费	87.95	184.28
办公及水电费	8,189.14	6,722.93
排污费	10.28	15.35
差旅费	3,116.08	3,612.50
业务招待费	2,175.03	2,081.49
咨询费	19,272.71	19,477.65
保险费	814.46	199.26
股权激励费用	13,098.14	15,291.80
其他	4,829.68	4,446.05
合计	188,189.30	201,771.34

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委外实验研究费	286.79	283.02
委外技术研究费	2,698.37	1,186.66
职工薪酬	14,300.16	13,439.08
物料消耗	2,489.22	3,562.03

水电能源费	1,291.52	2,749.83
折旧及摊销	234.98	235.30
其他	229.73	65.06
合计	21,530.77	21,520.98

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,427.36	50,857.35
利息收入（利息收入以“-”列示）	-17,817.44	-19,337.83
未确认融资费用	10,769.67	11,077.17
汇兑损益	39,126.15	-11,493.80
其他	3,634.36	1,794.82
合计	111,140.10	32,897.71

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
新建选厂项目	1,085.01	1,085.01
矿山接替资源勘查项目	91.96	96.42
磁化焙烧项目	1,660.07	1,559.64
代扣个人所得税手续费返还	620.65	453.70
一次性扩岗补助	-	2.00
财政奖励和企业扶持金	7,009.11	2,153.46
稳岗补贴	-	19.55
院士创新平台科研项目经费补贴	-	1,400.00
氢氧化锂项目	686.68	-
照明补贴	251.20	510.60
致密气体补贴	103,019.16	-
其他	2.79	2.92
合计	114,426.63	7,283.30

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 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	21,780.84	4,303.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-19.08	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	944.38	997.97

其他权益工具投资在持有期间的投资收益	6,314.08	10,380.30
理财产品到期投资收益	385.06	81.20
其他	-794.39	4,024.20
合计	28,610.89	19,786.88

其他说明：

无

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

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,844.88	17,452.50
衍生金融资产	2,701.42	1,170.65
合计	-3,143.46	18,623.15

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：千元 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	-1,475.00	-285.08
其他应收款坏账损失	11.18	-
应收票据坏账损失	-586.92	497.78
合计	-2,050.74	212.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：千元 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	-	0.06
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	-	0.06

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	15.99	6,150.63
合计	15.99	6,150.63

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 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	20.28	36.44	20.28
其中：固定资产处置利得	20.28	36.44	20.28
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	-	-	-
赔偿收入	42.42	-	42.42
罚款、违约金收入	1,147.16	222.02	1,147.16
其他	598.95	27.13	598.95
合计	1,808.81	285.59	1,808.81

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 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	41.16	580.50	41.16
其中：固定资产处置损失	41.16	580.50	41.16
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	-	375.00	-
罚款滞纳金及赔款	215.12	766.37	215.12
其他	1.73	0.67	1.73
合计	258.01	1,722.54	258.01

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	200,946.78	121,819.11
递延所得税费用	-109,200.26	-60,883.35
合计	91,746.52	60,935.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	563,566.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,534.97
子公司适用不同税率的影响	29,383.92
调整以前期间所得税的影响	-692.30
非应税收入的影响	-18,370.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,569.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,029.34
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	35,349.61
所得税费用	91,746.52

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,129.35	24,555.43
政府补助收入	112,302.91	4,088.53
租赁收入	7,508.81	5,452.52
收回与经营相关保证金	21,281.43	3,230.61
其他	12,414.66	4,703.96
合计	171,637.16	42,031.05

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	55,592.18	94,670.24
财务费用	3,942.44	2,636.22
营业外支出	5,383.02	54,948.83
支付与经营相关的保证金	4,744.86	7,402.33
其他	7,955.90	14,114.87
合计	77,618.40	173,772.49

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

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资	6,300.00	15,150.00
理财产品、结构性存款	270,408.17	50,081.20
债券、股票投资	1,840.20	1,762.02
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	54,808.52
合计	278,548.37	121,801.74

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款	211,548.14	100,979.37
购建重要长期资产支付的现金	552,712.92	645,604.92
合计	764,261.06	746,584.29

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货、保函保证金	-	811.05
履约保证金	-	380.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	54,808.52
招投标保证金	4,574.00	-
合计	4,574.00	55,999.57

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货、保函保证金	3,296.69	2,764.64
期货投资结算	2,780.05	1,102.68
招投标保证金	2,545.32	-
三个月以上的定期存款	200.00	-
合计	8,822.06	3,867.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	33,213.15	-
合计	33,213.15	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票及手续费	90,915.91	-
保证金	-	61,554.28
租赁支出	33,468.44	34,678.13
支付融资租赁款	52,861.25	53,183.05
筹资手续费及中介费	-	2,804.36
合计	177,245.60	152,219.82

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：千元 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	
短期借款	1,766,747.94	1,543,816.74	138,186.09	1,304,436.89	-	2,144,313.88
其他应付款-应付限制性股票回购义务	58,800.40	22,768.43	-	27,462.88	1,779.09	52,326.86
其他应付款-应付股利	-	-	158,317.16	158,317.16	-	-
租赁负债	224,651.86	-	2,414.72	33,428.33	867.89	192,770.36

长期借款	1,677,002.84	453,744.43	27,079.96	177,173.88	-	1,980,653.35
长期应付款-售后租回	179,303.17	-	2,679.66	52,861.25	-	129,121.58
合计	3,906,506.21	2,020,329.60	328,677.59	1,753,680.39	2,646.98	4,499,186.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与经营活动有关的现金 支付的其他与经营活动有关的现金	招投标平台上线运营	《企业会计准则第31号——现金流量表》规定，现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报，但周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报。	收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金同时减少1,178.28万元。

(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：千元 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	471,819.92	274,097.94
加：资产减值准备	-	-0.06
信用减值损失	2,050.74	-212.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	635,000.23	658,008.10
使用权资产摊销	37,821.97	40,724.97
无形资产摊销	52,778.41	11,706.91
长期待摊费用摊销	8,504.91	222.60
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）	-15.99	-6,150.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20.88	544.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,143.46	-18,623.15
财务费用（收益以“-”号填列）	114,553.51	39,363.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,610.89	-19,786.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,787.07	-37,291.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,244.17	-39,367.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-639,231.06	-280,559.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-387,140.42	-89,520.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,096.45	144,639.40
其他	10,974.42	12,550.72

经营活动产生的现金流量净额	425,735.30	690,345.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,672,967.91	2,943,181.25
减: 现金的期初余额	2,565,925.74	1,878,742.34
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	107,042.17	1,064,438.91

(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: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,672,967.91	2,565,925.74
其中: 库存现金	71.84	110.76
可随时用于支付的银行存款	2,634,276.58	2,532,218.08
可随时用于支付的其他货币资金	38,619.49	33,596.90
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	2,672,967.91	2,565,925.74
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: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
受限资金	78,737.13	112,775.99	/
合计	78,737.13	112,775.99	/

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：千元

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			1,211,135.11
其中：港币	717.43	0.86855	623.12
美元	134,601.86	6.81090	916,759.81
林吉特	149,711.02	1.67336	250,520.43
澳大利亚元	518.97	4.68040	2,428.99
英镑	2.45	9.01450	22.09
西非法郎	3,245,517.11	0.01186	38,491.83
阿联酋迪拉姆	1.04	1.85580	1.93
瑞典克朗	1,841.47	0.70213	1,292.95
阿曼里亚尔	56.11	17.71447	993.96
应收账款			437,712.53
其中：美元	55,004.94	6.81090	374,633.15
林吉特	37,696.24	1.67336	63,079.38
其他应收款			23,851.37
其中：美元	3,494.18	6.81090	23,798.51
西非法郎	4,456.64	0.01186	52.86
长期应收款			21,706.40
其中：西非法郎	1,830,218.84	0.01186	21,706.40
应付账款			29,332.51
其中：美元	2,542.47	6.81090	17,316.51
西非法郎	1,013,153.56	0.01186	12,016.00
其他应付款			467,584.57
其中：美元	53,828.20	6.81090	366,618.49
西非法郎	6,936,147.80	0.01186	82,262.71
英镑	2,074.81	9.01450	18,703.37
短期借款			66,220.88
其中：日元	1,575,000.00	0.042045	66,220.88
长期借款			510,817.50
其中：美元	75,000.00	6.81090	510,817.50
长期应付款			410,401.62
其中：美元	56,645.40	6.81090	385,806.15
西非法郎	2,073,817.40	0.01186	24,595.47
一年内到期的非流动负债			87,597.03
其中：美元	12,861.30	6.81090	87,597.03
其他非流动负债			86,838.98
其中：美元	12,750.00	6.81090	86,838.98

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

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Roc Oil Company Pty Limited	马来西亚、阿曼苏丹国（“阿曼”）	美元	根据所处经济环境决定
Kodal Mining UK Limited	马里	美元、西非法郎	根据所处经济环境决定

(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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

如十八、7、（2）“包含租赁的重大合同（公司作为承租人）”所述，该项目运营期内子公司洛克石油（成都）有限公司根据天然气处理量向承包方支付服务费，与处理量相关的服务费（不包含最低处理量部分）不属于向出租人支付的取决于比例或指数的款项，故未纳入租赁负债计量。

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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用发生额为 1,990.05 千元

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

本集团与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银金租”）签订《融资租赁合同（回租）》，将石碌铁矿分公司部分机械设备作为租赁物以售后回租方式与交银金租开展融资租赁业务，融资额度为人民币 300,000.00 千元。本项售后租回交易中对租赁资产的控制权仍由本集团保留，相关资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。报告期内售后租回交易对现金流的影响列示如下：

项目	列报项目	本期发生额
售后租回业务	筹资活动现金流出	52,861.25

与租赁相关的现金流出总额43,017.30(单位：千元 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

单位：千元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
----	------	---------------

		变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	3,121.23	-
土地租赁	1,129.67	-
设备及其他资产租赁	295.41	-
合计	4,546.31	-

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,300.16	13,439.08
物料消耗	2,489.22	3,562.03
水电能源费	1,291.52	2,749.83
折旧及摊销	234.98	235.30
委外研发	2,985.16	1,469.68
其他	229.73	65.06
合计	21,530.77	21,520.98
其中：费用化研发支出	21,530.77	21,520.98
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：千元 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	
昌江欣达实业有限公司	海南昌江	11,850.00	海南昌江	服务业	100.00	-	设立
上海鑫庆实业发展有限公司	上海	30,000.00	上海	服务业	100.00	-	设立
海南海矿国际贸易有限公司（“海矿国贸”）	海南澄迈	100,000.00	海南澄迈	批发业	100.00	-	设立
海矿国贸之子公司							
上海石碌河矿业有限公司	上海	10,000.00	上海	批发业	-	100.00	设立
海矿国贸香港有限公司	香港	6,000 千美元	香港	批发业	-	100.00	设立
香港鑫茂投资有限公司（“香港鑫茂”）	香港	1,180,767.00 千港元	香港	投资业	100.00	-	设立
香港鑫茂之子公司							
Xinmei (BVI) Limited	The British Virgin Islands	50.00 千美元	The British Virgin Islands	投资业	-	100.00	设立
香港鑫汇实业有限公司	香港	0.001 千美元	香港	投资业	-	100.00	设立
Xinmao Investment Co., Limited	英国伦敦	0.1 千美元	英国伦敦	投资业	-	100.00	设立
Kodal Mining UK Limited (“KMUK”)	英国伦敦	10.00 千英镑	英国伦敦	矿产资源的勘探与开发	-	51.00	资产收购
KMUK 之子公司							
Future Minerals SARL (“FM”)	西非马里	1,000 千西非法郎	西非马里	矿产资源的勘探、开发与销售	-	51.00	资产收购
Bougouni Mining SA	西非马里	10,000 千西非法郎	西非马里	矿产资源的勘探、开发与销售	-	51.00	资产收购
Les Mines de Lithium Bougouni SA (“LMLB”)	西非马里	10,010,000 千西非法郎	西非马里	矿产资源的勘探、开发与销售	-	33.15	资产收购
海南枫树矿业有限公司	海南海口	4,000.00	海南海口	服务业	100.00	-	设立
如皋昌化江矿业有限公司	江苏如皋	50,000.00	江苏如皋	黑色金属矿采选业	100.00	-	设立

昌江博创嘉业物流服务有限公司（注1）	海南昌江	50,000.00	海南昌江	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	设立
海南星之海新材料有限公司（“星之海新材料”）	海南儋州	303,160.00	海南儋州	化学原料及化学制品制造业	98.96	-	设立
海南海矿信息科技有限公司	海南澄迈县	10,000.00	海南澄迈县	软件和信息技术服务业	100.00		设立
Xinhai Investment Limited（“Xinhai”）	香港	118,620.98 千美元	香港	投资业	100.00	-	设立
Xinhai 之子公司							
Roc Oil Company Pte.Ltd.	新加坡	500 千新加坡元	新加坡	石油、天然气勘探、开发及生产及销售	-	100.00	设立
Roc Oil Company Pty Limited（“洛克石油”）	澳大利亚	734,150.44 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Ventures) Pty Limited	澳大利亚	0.001 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Malaysia) Pty Limited	澳大利亚	0.001 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil Malaysia (Holdings) Sdn Bhd	马来西亚	36,010.16 千美元	马来西亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Sarawak) Sdn Bhd	马来西亚	155.60 千美元	马来西亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Anzon Energy Pty Limited	澳大利亚	56,091.19 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (VIC) Pty Limited	澳大利亚	85,079.11 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亚	0.057 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil International Holdings Pty Ltd	澳大利亚	0.078 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil Holdings (Cayman Islands) Company	开曼群岛	9,795.19 千美元	开曼群岛	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (China) Company	中国	0.001 千美元	开曼群岛	石油、天然气勘探、	-	100.00	同一控制下收购

				开发、生产及销售			
Roc Oil (Bohai) Company	中国	50.00 千美元	开曼群岛	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Finance) Pty Limited	澳大利亚	0.0007 千美元	澳大利亚	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Hainan) Limited	中国	2,000.00 千美元	中国	石油、天然气勘探、 开发、生产	-	100.00	同一控制下收购
Roc Oil (Chengdu) Limited	中国	63,251 千美元	香港	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil AB	瑞典	6,124.49 千瑞典克朗	瑞典	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil France AB	瑞典	100 千瑞典克朗	瑞典	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
其中，Tethys Oil France AB 之子公司：							
Tethys Oil Invest AB	瑞典	100 千瑞典克朗	瑞典	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Exploration AB	瑞典	100 千瑞典克朗	瑞典	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Middle East North Africa B.V.	瑞典	18 千欧元	荷兰	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Block 3&4 Limited	阿曼	1 千美元	直布罗陀	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
其中，Tethys Oil Block 3&4 Limited 之子公司：							
Tethys Oil Oman Limited	直布罗陀	0.1 千英镑	直布罗陀	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Montasar Limited	阿曼	1 千美元	直布罗陀	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Oman Onshore Limited	阿曼	1 千美元	直布罗陀	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购
Tethys Oil Qatbeet Limited	阿曼	1 千美元	直布罗陀	石油、天然气勘探、 开发、生产及销售	-	100.00	资产收购

注 1：该公司原名为昌江博创设备修造有限公司，经海南省市场监督管理局核准，自 2026 年 4 月 8 日起正式变更为昌江博创嘉业物流服务有限公司。

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：千元 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
Kodal Mining UK Limited	49.00	-45,184.16	-	786,675.52
海南星之海新材料有限公司	1.04	2,531.23	-	5,036.32
合计	/	-42,652.93	-	791,711.84

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：千元 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
Kodal Mining UK Limited	517,792.07	1,181,636.84	1,699,428.91	311,896.69	25,732.93	337,629.62	339,410.98	1,357,096.97	1,696,507.95	387,810.84	26,440.11	414,250.95
海南星之海新材料有限公司	1,326,769.79	1,101,475.61	2,428,245.40	1,540,813.97	394,729.23	1,935,543.20	386,401.51	1,085,667.08	1,472,068.59	745,144.99	484,055.34	1,229,200.33

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
Kodal Mining UK Limited	459,250.51	119,734.69	78,764.80	134,172.62	24.92	-22,375.14	-11,743.38	-152,709.73
海南星之海新材料有限公司	748,118.90	243,387.38	243,387.38	-320,543.63	82.59	-18,424.28	-18,424.28	10,359.12

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

(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

(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: 千元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业:		
投资账面价值合计	508,209.42	496,789.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	21,780.84	4,303.21
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	21,780.84	4,303.21

其他说明: 无

注: 净利润系在被投资单位财务报表的基础上对交易未实现损益事项进行调整后的金额。

(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

共同经营名称	主要经营地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
			直接	间接
川中八角场气田	中国	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00
D35/D21/J4 油田	马来西亚	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	30.00
惠州 12-7 油田	中国	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	50.00
涠洲 6-12 油田、涠洲 12-8 油田西区及东区	中国	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	19.60
涠洲 10-3 油田西区	中国	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	35.00
3&4 区块	阿曼	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	30.00
49 区块	阿曼	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00
56 区块	阿曼	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	65.00
58 区块	阿曼	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	100.00

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：千元 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	97,084.73	-	-	3,523.72	-	93,561.01	与资产相关
递延收益	2,000.00	1,400.00	-	-	-	3,400.00	与收益相关
合计	99,084.73	1,400.00	-	3,523.72	-	96,961.01	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,523.72	2,741.07
与收益相关	110,902.91	4,542.23
合计	114,426.63	7,283.30

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

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、银行借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临交易性的汇率风险主要由于经营单位收、支以不同于其记账本位币以外的货币结算时所致。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。尽管该政策不能使本集团完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 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。

于2026年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值，具体包括：银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款（含一年内到期部分）等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，本集团与客户间的交易条款以信用政策为主，且一般要求新客户采取款到发货方式进行交易。信用期通常为1至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本集团通常与经认可的且财务状况、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。每个资产负债表日，本集团通过比价考虑历史统计数据，如交易对手评级、付款方式等的定量分析，来判定信用风险自初始确认后是否增加。

本集团判断信用风险显著增加的标准主要以交易对手或债务人所处经营环境、信用评级、财务状况及经营成果等关键指标。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2026 年 6 月 30 日，本集团 64.87%的债务在不足 1 年内到期。

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(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：千元 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				
(一) 交易性金融资产	51,294.62	39,999.08	-	91,293.70
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	51,294.62	39,999.08	-	91,293.70
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	48,575.64	-	-	48,575.64
(3) 衍生金融资产	2,718.98	-	-	2,718.98
(4) 理财产品		39,999.08		39,999.08
(5) 结构性存款	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	94,675.43	94,675.43
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 应收款项融资	-	-	237,610.37	237,610.37
持续以公允价值计量的资产总额	51,294.62	39,999.08	332,285.80	423,579.50
(一) 交易性金融负债	17.56	-	-	17.56
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	17.56	-	-	17.56
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	17.56	-	-	17.56
其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	17.56	-	-	17.56
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

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。

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

本集团根据不可观察输入值估值技术或被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等情况，判断金融资产和被投资公司公允价值。

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 (%)
上海复星高科技（集团）有限公司	上海	投资业	480,000.00	47.82	47.82

本企业的母公司情况的说明

2026 年 6 月 30 日，上海复星高科技（集团）有限公司直接持有公司 47.82%的股份，系公司的母公司。母公司之与其最相近的对外提供财务报表的母公司为复星国际有限公司。

本企业最终控制方是郭广昌先生

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

本集团子公司的情况详见附注十、1。

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
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	联营企业
海南绿峰资源开发有限公司	联营企业
其中：绿峰资源之子公司	
海南绿华环保建材有限公司	联营企业之控股子公司
海南盈峰建材有限公司	联营企业之控股子公司
海南锦峰环保建材有限公司	联营企业之控股子公司
海南天瀚科技有限公司（注）	联营企业
Kodal Minerals PLC	联营企业

注：该公司已于 2026 年 2 月 3 日注销。

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
复星国际有限公司	母公司的控股股东
海南海钢集团有限公司	施加重大影响的投资方
Transcendent Resources Limited	同受最终控股股东控制的公司
上海钢联电子商务股份有限公司	同受最终控股股东控制的公司
上海复星高科技集团财务有限公司	同受母公司控制的公司（参股企业）
海南复星国际商旅有限公司	同受母公司控制的公司
海南复星商社贸易有限公司	同受母公司控制的公司
上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	同受母公司控制的公司
上海星服企业管理咨询有限公司	同受母公司控制的公司
上海一链企业管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海卓菡健康管理有限公司	同受母公司控制的公司
酷怡国际旅行社（海南）有限公司（原酷怡国际旅行社（上海）有限公司）	同受母公司控制的公司
上海豫如意酒业销售有限公司	同受母公司控制的公司
上海卓尔荟综合门诊部有限公司	同受母公司控制的公司
上海复星工业技术发展有限公司	同受母公司控制的公司
海南星之创互联网科技有限公司	同受母公司控制的公司
复星联合健康保险股份有限公司	同受母公司控制的公司之联营公司
海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司亚特兰蒂斯酒店	同受母公司控制的公司之联营公司

海南海钢旅游地产开发有限公司	施加重大影响的投资方之子公司
海南海钢产业园投资开发有限公司	施加重大影响的投资方之子公司
海南海钢农旅开发有限公司	施加重大影响的投资方之子公司
海南荣程新材料供应链股份有限公司	施加重大影响的投资方之子公司
四川沱牌舍得集团有限公司	同受母公司控制的公司之合营公司

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：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南绿峰资源开发有限公司（注1）	购入块矿、铁精粉	2,230.91	3,178.56
海南绿峰资源开发有限公司	购入过磅服务	-	1.41
Kodal Minerals PLC	购入劳务、勘探服务	1,128.67	-
海南海钢集团有限公司	购入富矿砂	1,092.86	2,083.66
海南海钢集团有限公司	购入贫矿	1,154.39	-
海南锦峰环保建材有限公司（注1）	购入块矿、铁精粉	-	8,438.03
海南盈峰建材有限公司（注1）	购入块矿、铁精粉	-	797.70
海南复星国际商旅有限公司	购入商旅服务	1,826.32	2,252.50
上海豫如意酒业销售有限公司	购入饮料食品	11.31	90.16
海南复星商社贸易有限公司	购入饮料食品	187.82	326.56
上海卓尔荟综合门诊部有限公司	购入体检服务	-	305.96
酷怡国际旅行社（海南）有限公司	购入商旅服务	-	120.00
复星联合健康保险股份有限公司	购入医疗保险	309.61	215.30
上海钢联电子商务股份有限公司	购入信息服务	18.87	16.60
上海卓菡健康管理咨询有限公司	购入体检服务	35.94	39.85
四川沱牌舍得集团有限公司	购入饮料食品	472.98	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南绿峰资源开发有限公司	销售废石及低品位块矿	12,174.25	11,452.94
海南天瀚科技有限公司	提供劳务服务	-	221.70
上海复星工业技术发展有限公司	提供咨询服务	-	185.86
海南绿峰资源开发有限公司	提供劳务服务	768.41	371.12
海南海钢集团有限公司（注2）	销售电力	96.56	12.53
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	提供安装服务	2.87	116.38
海南海钢农旅开发有限公司（注2）	销售电力	23.59	3.77
海南绿峰资源开发有限公司（注2）	销售电力	23.10	3.55
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司（注2）	销售电力	23.46	2.83
海南海钢产业园投资开发有限公司（注2）	销售电力	4.56	0.41
海南天瀚科技有限公司（注2）	销售电力	-	0.21
海南海钢旅游地产开发有限公司（注2）	销售电力	7.00	0.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒适用 ☐不适用

注 1：报告期内，公司代理关联方销售其成品矿石产品。总额法下，公司向关联方海南绿峰资源开发有限公司及其子公司合计采购矿石产品不含税金额为 148,449.92 千元，按净额法确认代理采购成本合计 2,230.91 千元。

注 2：报告期内，公司向电网等供电公司购入电力后对外销售并计收电费，公司采用净额法确认收入。公司对关联方计收不含税电费总额 344.45 千元，其不含税采购成本合计 166.18 千元，按净额法确认收入合计 178.27 千元。

(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

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	房屋	71.95	71.95
海南星之创互联网科技有限公司	房屋	62.79	62.79
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	房屋	-	98.45
海南海钢集团有限公司	房屋	-	43.64

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：千元 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
海南海钢集团有限公司	土地	171.10	-	6,319.22	1,411.47	-	-	-	-	2,230.58	-

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

见附注十八、7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(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

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Kodal Minerals PLC	37,051.30	2023/11/15	借款方提出书面通知后五个工作日内	/

拆入金额 5,440.00 千美元系 2023 年度 Kodal Minerals PLC（下称“KOD”）根据投资协议约定按比例向 KMUK 提供的借款，借款年化利率为 4%。期末应付 KOD 累计余额折合人民币为 59,567.72 千元，其中，拆入资金折合人民币为 37,051.30 千元，拆入资金累计应付利息折合人民币为 3,898.80 千元。

(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	467.26	453.77

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

本年度公司因存放于上海复星高科技集团财务有限公司款项合计产生利息收入金额为人民币 3,278.30 千元。

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

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南绿峰资源开发有限公司	4,925.79	246.29	2,987.34	149.37
应收账款	海南海钢农旅开发有限公司	0.78	0.04	-	-
应收账款	海南海钢旅游地产开发有限公司	1.47	0.07	-	-
其他应收款	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	9.75	-	-	-
其他应收款	海南海钢集团有限公司	445.31	-	407.51	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南绿峰资源开发有限公司	-	-	244.07	-

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	23.98	23.98
预收账款	海南星之创互联网科技有限公司	62.79	-
合同负债	海南海钢旅游地产开发有限公司	-	4.23
合同负债	海南海钢产业园投资开发有限公司	7.69	2.47
合同负债	海南海钢集团有限公司	85.71	16.96
合同负债	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	17.33	2.47
合同负债	海南海钢农旅开发有限公司	-	4.24
合同负债	海南绿峰资源开发有限公司	2.48	-
应付账款	海南海钢集团有限公司	423.95	11.75
应付账款	海南绿峰资源开发有限公司	35,483.54	26,237.09
应付账款	海南盈峰建材有限公司	5,169.63	-
应付账款	上海一链企业管理有限公司	1.51	1.51
应付账款	海南绿华环保建材有限公司	-	5,034.35
应付账款	海南复星国际商旅有限公司	29.20	5.00
应付账款	海南锦峰环保建材有限公司	4,850.42	-
其他应付款（其他非流动负债）	Transcendent Resources Limited	173,677.95	179,234.40
其他应付款（其他非流动负债）	海南绿峰资源开发有限公司	20,153.31	20,212.91
其他应付款	海南天瀚科技有限公司	-	21.23
其他应付款	海南海钢集团有限公司	1,432.48	7,293.03
其他应付款	海南复星国际商旅有限公司	-	54.31
其他应付款	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	39.22	39.22
其他应付款	海南海钢农旅开发有限公司	20.00	20.00
其他应付款	海南海钢旅游地产开发有限公司	5.00	5.00
其他应付款	海南海钢产业园投资开发有限公司	5.00	5.00
其他应付款	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	2.00	2.00
其他应付款	海南星之创互联网科技有限公司	34.22	34.22
其他应付款	Kodal Minerals PLC	59,567.72	59,573.88

(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

存放于关联方的货币资金

单位：千元 币种：人民币

关联方	期末余额	期初余额
上海复星高科技集团财务有限公司	338,118.97	334,842.95

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：千元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管、核心人员	3,563,135	22,768.43	-	-	-	-	7,422,400	28,279.34
合计	3,563,135	22,768.43	-	-	-	-	7,422,400	28,279.34

经公司 2024 年 12 月 15 日第五届董事会第二十五次会议、2025 年 1 月 16 日 2025 年第一次临时股东大会及 2025 年 12 月 29 日第六届第三次董事会会议审议通过，公司以 2025 年 12 月 29 日为授予日，向 105 名激励对象授予限制性股票 3,563,135 股，授予价格为每股人民币 6.39 元，于 2026 年 2 月 11 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成公司 2024 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）的预留授予登记工作。2026 年完成授予登记并发行在外的限制性股票：3,563,135 股，本激励计划预留授予的限制性股票的限售期及各期解除限售比例分别为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，对应解除限售比例为 50%及 50%。

公司 2026 年 3 月 23 日第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》，因公司层面业绩考核不达标及激励对象辞职、合同到期不再续约、离岗待退、退休等情况，公司对上述人员已获授但未解除限售的合计 7,422,400 股限制性股票拟进行回购注销，首次授予部分限制性股票的回购价格调整为 3.62 元/股，并于 2026 年 6 月 11 日完成注销。

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管、核心人员	2024 年的限制性股票激励计划首次授予价格 3.81 元/股，2024 年预留部分授予价格 6.39 元/股。	本激励计划的有效期限自限制性股票授予登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。	/	/

其他说明
无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	高管、核心人员
--------------	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以股权激励授予日在上海证券交易所本公司股票的收盘价为基准确认限制性股票的公允价值，即每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格。	
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的市场价格	
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		23,694.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		13,098.14

其他说明

在等待期内每个资产负债表日，根据被授予对象的服务企业不同，本集团按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务成本计入当期损益，同时确认资本公积。

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

单位：千元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管、核心人员	13,098.14	-
合计	13,098.14	-

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

于 2026 年 6 月 30 日，本集团资本承诺如下：

单位：千元 币种：人民币

资本承诺	期末余额	期初余额
已签约但未拨备资本承诺（注）	555,619.56	629,780.48

注：系子公司洛克石油关于油气资产的勘探及开发的最低承诺资本性支出。

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

2024 年 11 月，公司控股子公司 KMUK 及其子公司 FM、LMLB 与马里政府就 Bougouni 锂矿所涉及的项目采矿权转移事宜签署了《谅解备忘录》，依据马里当地法规政策的要求，KMUK 和 FM 需要向政府缴纳矿权转移过程中的税费约 15,000.00 千美元。根据公司子公司 Xinmao Investment Co., Limited 与 Kodal Minerals PLC（以下简称“KOD”）及 KMUK 签署的增资协议的约定，该交易产生的相关税收应由 KOD 承担。KMUK 已针对 KOD 启动仲裁程序，以追索上述款项的相关权利。

2025 年，瑞典税务局对洛克石油子公司 Tethys Oil AB 2021-2023 年度所得税纳税情况进行了税务检查，认为 Tethys Oil Block 3&4 Ltd 的转让定价未遵循独立交易原则，Tethys Oil AB 应补缴相应税款。本集团正在就前述税款补缴事项的合法性和合理性征求瑞典税务专家意见，并积极与瑞典税务局沟通。截至 2026 年 6 月 30 日，结果存在不确定性，因此，本集团暂未就该事项计提相关准备。

据《财政部 自然资源部 税务总局关于印发〈矿业权出让收益征收办法〉的通知》（财综〔2023〕10 号）规定，海南省自然资源厅正对公司石碌铁钴铜矿采矿权范围内未有偿处置资源储量的动用情况进行核查与评估，并将根据最终评估结果征收矿业权出让收益。截至 2026 年 6 月 30 日，相关核查评估工作尚在进行中，结果存在不确定性，因此，本集团暂未就该事项计提相关准备。

(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：千元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	158,317.16
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2026 年 8 月 24 日，公司第六届第十次董事会审议通过了《2026 年中期利润分配方案》，公司拟以权益分派股权登记日公司总股本数量扣除公司回购专用证券账户中股份数后的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。如在本次利润分配方案经公司董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股本总额发生变动的，公司将维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

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

2026年6月30日，公司召开第六届董事会第八次会议，以13票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于维护公司价值及股东权益暨以集中竞价方式回购公司股份的议案》。本次回购股份的金额不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币10,000万元（含），款项来源为自有资金和股票回购专项贷款，本次回购的股份拟在披露回购结果暨股份变动公告后三年内履行相关程序予以注销。

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**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经营分部。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

公司以行业分部为基础确定报告分部。

(1) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	铁矿石	油气	锂矿	锂盐	分部间抵销	合计
主营业务收入	789,804.42	1,293,843.21	459,250.51	748,118.90	571,887.71	2,719,129.33
主营业务成本	563,150.42	1,029,277.83	184,411.31	434,514.99	325,192.84	1,886,161.71
资产总额	13,663,053.05	4,960,116.00	1,699,428.91	2,428,245.40	7,383,716.09	15,367,127.27
负债总额	5,528,232.68	1,954,086.80	337,629.62	1,935,543.20	2,292,750.33	7,462,741.97

(1) 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

(2) 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

(1) 作为承租人

海南海钢集团有限公司为本集团提供土地租赁，按照以市场价为基础的协议价向本集团收取租赁费。原租赁期自 2007 年 8 月 15 日起，分别于 2012 年 7 月 25 日、2017 年 9 月 11 日、2020 年 12 月 17 日、2021 年 2 月 26 日、2021 年 12 月 24 日签订补充租赁协议，对租赁范围、租赁期间等协议变更，变更后租赁期至 2030 年 12 月 31 日，租金单价每 4 年核定一次。

(2) 包含租赁的重大合同（公司作为承租人）

子公司 Roc Oil (Chengdu) Limited（以下简称“洛克成都”）与安东石油技术（集团）有限公司（以下简称“安东石油”）签署《洛克石油盐亭八角场角 70 井场脱烃增容及输气管道建设项目合同》，由安东石油建造并运营增压脱烃及输气管道和相应的配套工程。安东石油承担以上工程设施的建设和运营费用，洛克成都按照实际脱烃和增压外输气量对运营期间的费用向安东石油进行结算；五年运营期满后，安东石油无偿将建设的所有设施设备及配套工程移交给公司，该项目已于 2023 年 4 月开始运营。

(3) 2025 年 8 月 16 日，本集团以人民币 3 亿元现金增资洛阳丰瑞氟业有限公司（以下简称“丰瑞氟业”），获得其 15.7895%股权。本次增资完成后，不会导致本集团合并报表范围发生变化。

2026 年 2 月 9 日，第六届董事会第四次会议审议通过《关于〈海南矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，本集团拟通过发行股份及支付现金的方式向王中喜、王琛和上海柏帝投资管理有限公司共 3 名交易对方购买其合计持有的丰瑞氟业 69.90%股权，并拟向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。

截至本财务报告批准报出日，相关工作尚在进行中，本次交易尚需上海证券交易所审核通过以及中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。

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：千元 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）	118,372.05	184,811.80
无明确信用期以内及信用期内	91,152.74	173,822.63

超过信用期 1 年以内	27,219.31	10,989.17
1 至 2 年	11,018.83	106,123.62
2 至 3 年	101,647.84	0.81
3 至 4 年	0.81	15.77
4 至 5 年	15.77	25.25
5 年以上	691.89	670.97
合计	231,747.19	291,648.22
减：坏账准备	1,518.45	1,269.22
应收账款账面价值	230,228.74	290,379.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,858.10	46.54	1,518.45	1.41	106,339.65	173,569.22	59.51	1,269.22	0.73	172,300.00
其中：										
按组合计提坏账准备	107,858.10	46.54	1,518.45	1.41	106,339.65	173,569.22	59.51	1,269.22	0.73	172,300.00
合并范围内公司计提坏账准备	123,889.09	53.46	-	-	123,889.09	118,079.00	40.49	-	-	118,079.00
其中：										
合并范围内公司计提坏账准备	123,889.09	53.46	-	-	123,889.09	118,079.00	40.49	-	-	118,079.00
合计	231,747.19	100.00	1518.45	0.66	230,228.74	291,648.22	100.00	1,269.22	0.44	290,379.00

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

组合计提项目：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：千元 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			

其中：1 年以内分项			
无明确信用期以及信用期内	91,152.74	-	-
超过信用期 1 年以内	15,628.47	781.42	5.00
1 年以内小计	106,781.21	781.42	0.73
1 至 2 年	368.42	36.84	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	0.81	0.41	50.00
4 至 5 年	15.77	7.89	50.00
5 年以上	691.89	691.89	100.00
合计	107,858.10	1,518.45	1.41

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：千元 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,269.22	249.23	-	-	-	1,518.45
合计	1,269.22	249.23	-	-	-	1,518.45

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：千元 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
第一名	101,647.84	-	101,647.84	43.86	-
第二名	56,756.49	-	56,756.49	24.49	-
第三名	34,396.26	-	34,396.26	14.84	-
第四名	22,239.43	-	22,239.43	9.60	-
第五名	4,925.79	-	4,925.79	2.13	246.29
合计	219,965.81	-	219,965.81	94.92	246.29

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	473.26	818.73
其他应收款	1,060,595.51	1,021,091.01
合计	1,061,068.77	1,021,909.74

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

单位：千元 币种：人民币

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆农村商业银行股份有限公司	473.26	818.73
合计	473.26	818.73

(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：千元 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）	569,548.73	676,296.59
其中：1 年以内	569,548.73	676,296.59
1 至 2 年	468,307.68	326,977.80
2 至 3 年	7,446.16	10,004.38
3 至 4 年	7,554.36	244.17
4 至 5 年	170.51	326.63
5 年以上	7,578.00	7,251.37
减：坏账准备	9.93	9.93
合计	1,060,595.51	1,021,091.01

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	1,033,368.35	990,050.32
待与客户结算的运费	3,911.24	6,921.44
保证金	22,434.44	22,416.41
其他	881.48	1,702.84
合计	1,060,595.51	1,021,091.01

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 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	-	-	9.93	9.93
2026年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月30日余额	-	-	9.93	9.93

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：千元 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	
按单项计提坏账准备	9.93	-	-	-	-	9.93
合计	9.93	-	-	-	-	9.93

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：千元 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
海南星之海新材料有限公司	408,009.51	38.47	子公司往来款	一年以内 407,980.08 1-2 年 2.00 2-3 年 27.43	-
香港鑫茂投资有限公司	295,253.43	27.84	子公司往来款	一年以内 49,027.01 1-2 年 246,226.42	-
Xinhai Investment Limited	170,376.69	16.06	子公司往来款	一年以内 4,110.66 1-2 年 166,266.03	-
海南海矿国际贸易有限公司	86,069.07	8.12	子公司往来款	一年以内	-
昌江博创嘉业物流服务有限公司	26,598.92	2.51	子公司往来款	一年以内 619.13 1-2 年 15,754.17 2-3 年 4,932.79 3-4 年 4,856.05 4-5 年 160.73 5 年以上 276.05	-
合计	986,307.62	93.00	/	/	-

(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：千元 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	2,536,703.96	-	2,536,703.96	2,532,702.32	-	2,532,702.32
对联营、合营企业投资	408,888.36	-	408,888.36	391,069.43	-	391,069.43
合计	2,945,592.32	-	2,945,592.32	2,923,771.75	-	2,923,771.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 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		
Xinhai Investment Limited	922,096.60	-	-	-	-	-	922,096.60	-
Roc Oil Company Pty Limited	4,906.88	-	1,941.54	-	-	-	6,848.42	-
昌江欣达实业有限公司	11,694.08	-	167.54	-	-	-	11,861.62	-
上海鑫庆实业发展有限公司	33,095.08	-	927.25	-	-	-	34,022.33	-
香港鑫茂投资有限公司	1,053,365.83	-	-	-	-	-	1,053,365.83	-
海南海矿国际贸易有限公司	100,153.45	-	163.24	-	-	-	100,316.69	-
海南枫树矿业有限公司	4,000.00	-	-	-	-	-	4,000.00	-
如皋昌化江矿业有限公司	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00	-
昌江博创嘉业物流服务有限公司	50,790.94	-	-	-	-	-	50,790.94	-
海南星之海新材料有限公司	301,599.46	-	768.95	-	-	-	302,368.41	-
海南海矿信息科技有限公司	1,000.00	-	33.12	-	-	-	1,033.12	-
合计	2,532,702.32	-	4,001.64	-	-	-	2,536,703.96	-

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 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												
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	10,910.93	-	-	-	-135.79	-	-	-	-	-	10,775.14	-
海南绿峰资源开发有限公司	63,209.61	-	-	-	11,073.04	-	1,991.84	-	-	-	76,274.49	-
海南天瀚科技有限公司	9,859.80	-	-	9,840.72	-19.08	-	-	-	-	-	-	-
洛阳丰瑞氟业有限公司	307,089.09	-	-	-	14,749.64	-	-	-	-	-	321,838.73	-
合计	391,069.43	-	-	9,840.72	25,667.81	-	1,991.84	-	-	-	408,888.36	-

(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：千元 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	515,360.50	340,592.49	715,967.55	405,799.38
其他业务	78,488.14	55,287.93	45,728.61	13,056.02
合计	593,848.64	395,880.42	761,696.16	418,855.40

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：铁矿石	515,360.50	340,592.49	515,360.50	340,592.49
其他	78,488.14	55,287.93	78,488.14	55,287.93
合计	593,848.64	395,880.42	593,848.64	395,880.42

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：千元 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	25,686.89	4,303.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-19.08	-34,652.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	474.15	445.49
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	6,314.08	10,380.30
理财产品到期投资收益	385.06	81.20
其他	-	4,499.98
合计	32,841.10	-14,942.24

其他说明：

无

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：千元 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	-23.97	/
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	110,282.26	主要系本期收到致密气补贴所致。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,608.41	主要系股票、期货及外汇衍生品的公允价值变动，以及股票分红所致。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	/
委托他人投资或管理资产的损益	-	/
对外委托贷款取得的损益	-	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	/
非货币性资产交换损益	-	/
债务重组损益	-	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	/
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	/
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	/
受托经营取得的托管费收入	-	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,571.68	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/
减：所得税影响额	16,430.99	/
少数股东权益影响额（税后）	-0.75	/
合计	92,791.32	/

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

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	7.30	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.21	0.21

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：滕磊
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用