

公司代码：601969

公司简称：海南矿业

# 海南矿业股份有限公司 2024 年半年度报告



二〇二四年八月二十八日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、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、公司负责人刘明东、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

无

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，铁矿石和石油的价格面临频繁波动的风险。作为本公司的主要产品，铁矿石和石油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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	56

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
复星国际	指	复星国际有限公司
复星高科	指	上海复星高科技（集团）有限公司
复星产投	指	上海复星产业投资有限公司
复星财务公司	指	上海复星高科技集团财务有限公司
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
星之海	指	海南星之海新材料有限公司
海矿国贸	指	海南海矿国际贸易有限公司
如皋矿业	指	如皋昌化江矿业有限公司
欣达公司	指	昌江欣达实业有限公司
洛克石油	指	Roc Oil Company Pty Limited
洛克成都	指	Roc Oil (Chengdu) Limited
鑫茂投资	指	Xinmao Investment Co., Limited
KMUK	指	Kodal Mining UK
KOD	指	Kodal Minerals PLC
中国石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中国海油	指	中国海洋石油集团有限公司
马国油	指	马来西亚国家石油公司
铁矿石	指	铁矿石是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
PB 块(Pb Lumps)	指	又称皮尔巴拉混合矿，品位在 62.5%左右，属褐铁矿，还原性好，热强度一般。
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
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
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
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
WTI	指	国际石油市场的一种基准价格，也是纽约商品交

		易所石油期货合同的标的物。所有在美国生产或销往美国的原油，在计价时都以轻质低硫的 WTI 作为基准油。
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
元、千元	指	人民币元、千元

## 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	刘明东

### 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
报告期内变更情况查询索引	无

### 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

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

## 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	/

## 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	2,186,553.99	2,400,532.78	-8.91
归属于上市公司股东的净利润	402,821.66	302,501.99	33.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	346,739.13	238,296.98	45.51
经营活动产生的现金流量净额	493,945.23	733,322.90	-32.64
	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	6,710,280.14	6,732,251.58	-0.33
总资产	12,369,940.18	12,212,983.34	1.29

### (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)	0.20	0.15	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.15	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.12	41.67
加权平均净资产收益率(%)	5.99	4.70	上升1.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.16	3.71	上升1.45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

2024年上半年，公司始终聚焦主业，紧抓产业周期，通过持续推进精益管理、优化销售定价机制等方式保障了主营业务的盈利能力。由于公司2024年上半年铁矿石结算价格高于去年同期，公司铁矿石采选业务净利润实现同比较大增长。公司归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益的净利润实现稳步增长，基本每股收益及加权平均净资产收益率均稳步提升。另外，由于上半年银行承兑汇票到期解付减少以及贸易矿和锂辉石采购增加，导致公司上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少。

## 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	676.25	/
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	16,610.90	主要系收到油气相关的政府补助。
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	33,575.29	主要系二级市场股票出售收益、二级市场股票浮盈、二级市场股票分红及理财产品收益。
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	15,369.19	主要系收回的其他应收款。
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	-933.49	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/
减：所得税影响额	9,215.61	/
少数股东权益影响额（税后）	-	/
合计	56,082.53	/

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的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、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) 主要业务

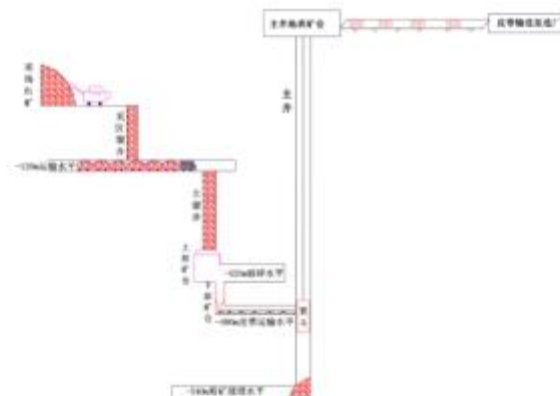
业务类型	业务概要
铁矿石采选、加工及销售	石碌分公司从事铁矿石采选、加工及销售业务，目前所开采的铁矿位于海南省昌江县石碌镇。经过多年发展与建设，石碌铁矿已成为具有采矿、选矿、运输、尾矿回收等综合生产能力的大型机械化矿山。
石油、天然气勘探开发及销售	公司全资子公司洛克石油从事油气勘探开发业务。洛克石油是一家具有超过 20 年油气作业经验的、领先的独立上游油气勘探开发公司，业务范围涵盖从油气勘探、评价到开发、生产的上游全周期业务，目前主要开发项目位于中国北部湾、中国四川及马来西亚。
大宗商品贸易及加工	公司全资子公司海矿国贸与如皋矿业作为大宗事业部的核心企业，主要从事以铁矿石为主的大宗商品国际贸易和混配矿业务。
砂石料生产与销售	公司全资子公司欣达公司从事铁矿石尾矿废石制砂的生产与销售业务。

##### (二) 经营模式

##### 1. 铁矿石采选、加工及销售

报告期内，公司铁矿石的开采以地采为主、露采为辅，主要产品为高炉块矿和铁精粉，主要用途系提供给钢铁企业冶炼成生铁和钢材。

地下采矿生产工艺流程示意图







铁矿石产品生产流程图

公司铁矿石产品销售采取自主销售和代理销售相结合的方式，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 62%铁精粉市场价格。公司重视与大客户的战略合作，与宝武资源控股（上海）有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司、敬业钢铁有限公司、首钢集团有限公司及衢州元立金属制品有限公司等签订战略合作协议或年度长协合同，战略和长协客户订单量占报告期销量的 75%。

## 2. 石油、天然气勘探开发及销售

洛克石油主要通过独立石油公司或与包括中国石油、中国海油、马国油等在内的大型国家石油公司合作的方式开展油气勘探、评价及开发业务，并按照约定的权益比例分摊成本和计算收益。

洛克石油原油及天然气产品直接销售至合作的石油公司。原油产品售价贴合布伦特原油价格；天然气产品主要在中国进行销售，目前主要参考政府制定的基准管道气门站价，价格相对稳定。

### 报告期内洛克石油各项目概况

项目阶段	国家	区域	项目	合作方	权益占比	权益产量 (万桶当量)
生产	中国	北部湾区域	涠洲 6-12 油田、涠洲 12-8 油田西区、东区	中国海油（作业者）、洛克石油、豪信石油（北部）有限公司、澳大利亚石油有限公司	19.6%	31.25
		四川	川中八角场气田	洛克石油（作业者）、中国石油	100%	280.79
	马来西亚	沙捞越省	D35/D21/J4 油田	马国油（作业者）、洛克石油、马来西亚戴乐集团、马来西亚勘探与生产有限公司（EPMV）	30%	87.23
开发	中国	北部湾区域	涠洲 10-3 油田西区	洛克石油（作业者）、中国海油、智慧石油投资有限公司	35%	-
评价	中国	珠江口区域	惠州 12-7 油田	洛克石油（作业者）、中国海油	50%	-



洛克石油部分项目实景图

### 3. 大宗商品贸易及加工

如皋矿业位于江苏中林如皋港区，港口储运优势明显，公司目前在当地建有一条铁矿石混配矿生产线。混配矿业务销售模式以定制化为主，通过科学混矿，为钢厂提供个性化混矿产品，满足不同钢企客户的高炉要求，为其提供一对一精细化技术服务和售后服务。



如皋矿业实景图

海矿国贸做为海外矿山与国内钢铁生产企业之间的桥梁，有针对性地开展进口铁矿石等大宗商品国际贸易，统一管理资源采购。同时，为满足混配矿业务的原材料需求进行全球采购。此外，作为公司的业务触角，海矿国贸能充分依托公司在矿产资源领域的产业优势，在贸易业务过程中为产业发掘和创造商业机会。

### 4. 砂石料生产与销售

欣达公司利用铁矿石采选产生的尾矿废石，通过机制砂生产工艺，生产高品质砂及骨料并在海南岛内实现销售，现建有设计规模年产 100 万吨的产线。

#### （三）行业情况

根据中国上市公司协会 2023 年 5 月发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所属行业为“B 采矿业”门类-“08 黑色金属矿采选业”大类。同时，报告期内，公司还从事石油和天然气开采业，并正在进行锂矿采选及锂盐加工产业的投资建设。

#### 1. 行业发展情况

报告期内，公司未发生因所处行业重大政策变化对公司生产经营造成重大影响的情形。

##### 1.1 铁矿石行业

铁矿石是工业制造业最基础、最重要的原材料。全球铁矿的供应集中度较高，以澳巴两国产量占比最大。中资企业海外铁矿项目近几年集中释放产能，供给增加。世界钢协预测全球钢铁需

求持续增长，主要来自海外地区基建及制造业复苏拉动。中国铁矿石高度依赖进口，自产率约 20%。

#### (1) 中国铁矿石供需情况

上半年，中国进口铁矿砂 6.11 亿吨，同比增长 6.2%。中国铁矿石原矿产量 5.54 亿吨，同比增长 13.2%。生铁产量 4.36 亿吨，同比下降 3.6%。（数据来源：海关总署、国家统计局）

#### (2) 铁矿石价格走势

受供应超预期、中国下游需求疲软等因素影响，上半年铁矿石价格开局震荡下行；而后受中国政府出台多项政策、海外制造业复苏、中东印度等地基建投资热潮等影响，价格回调震荡。铁矿石普指 62% 均值 118 美元/吨，同比下降 5%；青岛港 PB 块价格均值 1041 元/吨，同比增长 8%。（数据来源：Wind 资讯、我的钢铁网）



数据来源：Wind 资讯、我的钢铁网

## 1.2 油气行业

石油与天然气是最重要的一次能源形式，占全球一次能源消费总量约 50%，被誉为“工业的血液”。除作为能源动力外，石油也是化工领域的最核心的基础原料。天然气作为低碳清洁能源，被各国普遍认为是“双碳”过渡的最佳能源形式。

#### (1) 中国原油及天然气市场供需情况

2024 年上半年，中国进口原油 2.75 亿吨，同比下降 2.3%；进口天然气 6,465.2 万吨，同比增长 14.3%。中国原油生产稳定增长，天然气生产创历史新高，能源生产总体平稳；中国规模以上工业原油产量 1.07 亿吨，同比增长 1.9%。天然气产量 1,236 亿立方米，同比增长 6%。（数据来源：海关总署、国家统计局）

#### (2) 原油及天然气价格情况

上半年红海袭击、巴以冲突、俄乌战争等地缘政治事件频发，国际油价整体呈现上涨态势。布伦特原油均值 83.4 美元/桶，同比增长 4%；WTI 均值 78.7 美元/桶，同比增长 5%。受季节性因素及进口 LNG 价格竞争等因素影响，上半年中国 LNG 价格整体呈现了先跌后升趋势。



数据来源：Wind

### 1.3 锂资源上游产业

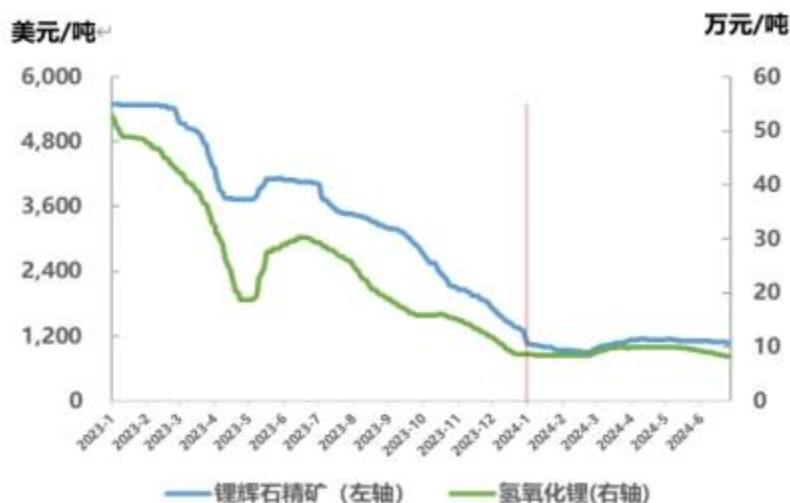
锂被誉为第四次工业革命的“白色石油”。锂盐产品如碳酸锂和氢氧化锂是生产锂电池的重要原材料。中国锂电池产能占全球 70%，但锂原料主要依赖进口，境内锂资源开发量仅能满足国内锂冶炼产能 1/3 的需求。在能源转型、新能源、AI 增长的推动下，根据 Benchmark 的预测，2032 年，全球锂需求量将达到 290 万吨碳酸锂当量。

#### (1) 中国锂资源上游产业市场供需情况

上半年，锂矿石进口量为 268.9 万吨，同比增长 33%。中国锂辉石产量为 1.73 万吨碳酸锂当量，同比下降 4%，锂云母产量为 8.22 万吨碳酸锂当量，同比增长 28%；碳酸锂产量 29.8 万吨，同比增长 49%，氢氧化锂产量为 17.5 万吨，同比增长 21%。碳酸锂进口量 10.6 万吨，同比增长 45%，出口量 0.2 万吨，同比下降 68%。氢氧化锂进口量 0.34 万吨，同比增长 169%，出口量 6.8 万吨，同比增长 12%。（数据来源：海关总署、上海有色网）

#### (2) 锂资源上游产业价格情况

上半年，全球各地产能集中释放，超过下游需求增长，持续累库，锂资源价格连续承压。锂精矿均价 1,060 美元/吨，同比下滑 77%，氢氧化锂均价 9.2 万元/吨，同比下滑 74%。



数据来源：Wind 资讯、上海有色网

## (二) 市场地位

(1) 铁矿石业务领域：石碌铁矿 1957 年正式投产，公司是国内铁矿石采选及加工经验最丰富的公司之一。据中国冶金矿山企业协会统计，公司成品矿产能处于中等偏上水平；按地采原矿产能划分，属于大型地下矿山。公司的成品块矿在国内钢铁行业中久负盛名，是国内钢铁高炉炉料结构的首选酸性配料之一。公司于 2018 年被评为钢铁行业改革开放 40 周年功勋企业，2023 年在中国冶金矿山企业 50 强中排第 20 名，并荣获全国第八届冶金矿山“十佳厂矿”殊荣。

(2) 油气业务领域：公司自 2019 年通过并购洛克石油涉足油气业务领域，目前已进入稳定高效运营阶段。洛克石油是一家领先的国际化上游油气公司，具备从勘探、评价到开发、生产交付的上游全周期的业务能力。洛克石油与中国石油、中国海油、马国油友好合作超过 20 年，其专业水平、作业能力和先进管理受国家石油合作伙伴们的认可，川中八角场气田被合作方评为对外合作典范，且洛克石油在边际油田开发领域具有技术优势与成功经验。

(3) 锂矿采选与锂盐加工业务领域：公司于 2021 年开始布局新能源赛道上游的锂矿采选和锂盐加工业务。项目建成投产后，公司将跻身国内少数具备自有优质矿山与高品质先进加工产线一体化优势的锂资源上游企业。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (1) 拥有清晰的发展目标及战略愿景

公司确立“以资源产业为发展核心，立足海南发展机会，通过产业运营与产业投资双轮驱动，致力成为一家以战略性资源为核心，具有国际影响力的产业发展集团”的战略愿景，明确了公司“十四五”阶段的发展方向、发展思路、发展路径以及 2030 年的发展目标，为公司抓住“十四五”这一战略机遇期和转型发展阶段提供了纲领性的指导。

### (2) 聚焦战略性矿产及能源，业务品种布局多元化

公司持续夯实现有双主业，并逐步落地锂资源产业布局。公司多年深耕铁矿石采选业务；于 2019 年收购洛克石油 51% 的控股权，完成主营业务由单一铁矿石到“铁矿石+油气”的业务布局，2023 年 11 月，完成洛克石油 49% 股权收购，进一步夯实了公司油气业务赛道。公司 2021 年开始布局新能源产业链，积极推进 2 万吨氢氧化锂项目（一期）建设，于 2023 年 11 月完成非洲布谷尼锂矿收购，标志着公司在以锂资源为主的新能源赛道的产业布局正式落地。通过聚焦战略性资源、跨周期品种布局，既提升了公司的盈利能力又增强了平滑周期能力，实现风险对冲，构筑公司业绩安全垫。

### (3) 产品品质及品牌认可度高，具备稳定的客户基础

由于石碌铁矿石品位及伴生元素的差异化，公司生产的铁矿石产品具有高硅、低铝、低磷、呈酸性等特质，优于国内钢铁企业依赖进口的低硅含量铁矿石，能有效降低炼铁成本，是合理搭配高炉炉料结构的首选酸性配料。另外，受益于多年的经营累积以及市场上对于公司“海南矿”的认可度，公司在行业内积累了良好的口碑，具备一定的品牌知名度和影响力，并已形成了稳定良好的客户基础；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，其专业水平、作业能力和先进管理受国家石油合作伙伴们的认可，川中八角场气田被合作方评为对外合作典范，洛克石油与包括中国石油、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。

#### **(4) 项目选址具备战略性地理优势**

公司各主要产业布局在项目选址方面均充分考量了商业模式和运营成本，具备得天独厚的地理优势。石碌铁矿生产区毗邻环岛西线高速公路，距八所港 52 公里，有专线铁路相通，石海铁路与大陆铁路系统贯通，交通十分便利，运输条件良好；如皋矿业生产基地位于长江下游黄金航道、长江三角洲中心位置的中林如皋港，属于国家一类开放口岸，具备向长江流域、华东、华中地区及沿海区域的下游钢企客户提供快速物流的交通便利；氢氧化锂项目位于洋浦经济开发区，距离洋浦港 5 公里左右，洋浦港拥有全品类、全吨位的 47 个码头集群，是海南核心港口，良好的区位优势为原材料进口和成品出口带来极大便利。

#### **(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，不断优化内部科研创新环境，积极推动科技成果的孵化与转化，为公司的可持续发展奠定技术基础。在矿产采选领域，石碌分公司凭借其国际领先、成熟可靠的选矿工艺技术，国内首创选矿预先抛尾工艺，该工艺的应用能够降低生产成本、提升选矿效率和资源回收率，为公司带来经济效益与生态效益。为进一步提升科研实力与创新能力，公司与中国工程院蔡美峰院士团队合作建立了院士工作站，该工作站在推动研发创新、攻克技术难题等方面发挥了重要作用，其科研成果广受业界认可，并成功入选《矿产资源节约和综合利用先进适用技术目录（2022年版）》，同时荣获全国冶金矿山科学技术奖一等奖、海南省科技成果转化特等奖等多项殊荣。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先进技术，并积累了丰富的地震数据资源，为公司在油气领域的勘探与开发提供了坚实的技术支撑与数据保障。基于公司在科研创新和技术研发的扎实工作，2024年1月公司通过国家高新技术企业认定。

#### **(6) 卓越的专业团队及灵活的商业模式**

公司深耕矿产资源行业多年，在金属矿山、油气田的勘探开发及采选加工等领域积累了丰富的行业经验，沉淀了大量优秀专业人才和管理团队，通过有效的人才培养和延揽机制，以及总部及成熟业务团队向新建团队的快速赋能与融合，共同推动公司在矿产资源领域的扩大与发展。同时，公司建立了高效的内部决策和市场化运作机制，能够灵活及时制定和调整经营策略，使公司充分把握市场价格上涨机遇。

#### **(7) 股东优势**

公司由复星集团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。

#### **(8) 海南自贸港的区位优势**

海南省正在加快推进全面深化改革开放和建设中国特色自由贸易港，努力构建更高层次改革开放新格局。公司总部地处海南，能先行充分享受自贸港改革政策利好，在公司战略规划及长远发展中取得先机。作为首批海南自由贸易港多功能自由贸易账户（EF 账户）开户企业，公司将充分受益于跨境资金流动自由度提高给各种经贸和投融资活动带来的便利。

依据“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，减按 15% 的税率征收企业所得税”的政策，公司自 2021 年开始减按 15% 缴纳企业所得税；根据海南省《关于海南自由贸易港

高端紧缺人才个人所得税政策的通知》，个人所得税实际税负超过15%的部分予以免征，公司大部分高级管理人员及中层管理人员均能享受此项税收红利；根据《海南自由贸易港建设总体方案》，公司氢氧化锂项目在海南自贸港将享受到进口生产原辅料免征进口关税等优惠政策，将增强企业盈利能力和行业竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，国际地缘政治冲突持续，逆全球化趋势出现，大宗商品供需格局和价格走势持续变化。公司紧紧围绕“十四五”战略规划，坚持以战略性资源为核心，通过产业运营和产业投资双轮驱动持续推进产业转型升级，构建并深化“铁矿石+油气+新能源”的产业布局，继续朝着实现可持续、高质量发展目标迈进。

#### （一）报告期内主要生产指标

业务类型	指标名称	数量	同比变动
铁矿石采选、加工及销售	原矿产量（万吨）	282.45	-10.70%
	地采	254.75	-5.02%
	露采	27.70	-42.34%
	成品矿产量（万吨）	114.14	-20.83%
	块矿	78.79	-20.84%
	铁精粉	35.35	-20.82%
	成品矿销量（万吨）	121.41	-8.20%
	块矿	86.71	5.33%
石油、天然气勘探开发及销售	铁精粉	34.70	-30.52%
	油气权益产量（万桶当量）	399.26	48.63%
	原油	104.71	-16.48%
	天然气	294.55	105.60%
	油气销量（万桶当量）	302.09	48.44%
	原油	81.94	-17.70%
大宗商品贸易及加工	天然气	220.15	111.78%
	混配矿产量（万吨）	22.12	-32.08%
	混配矿销量（万吨）	21.33	-32.29%
砂石料生产及销售	贸易矿（万吨）	72.26	-22.78%
	机制砂石产量（万吨）	54.99	27.20%
	机制砂石销量（万吨）	64.97	77.27%

#### （二）报告期内主要工作成效

##### 1. 主营业务保持产量稳定

（1）**铁矿石采选业务：**尽管受降雨量增多、安全检查频次加大、入选矿石平均品位波动等多种因素影响，报告期内成品矿产量有所下降，但石碌分公司在地采实现连续两年达产的基础上，仍继续保持高效的生产运营水平，实现地采原矿产量的稳定。

（2）**油气业务：**洛克石油在2023年大幅提产的基础上，继续实现油气产量增长，平均日产量稳定在2.2万桶当量以上。各在产油气田的主要稳产增产措施包括：1）涠洲6-12油田和涠洲12-8油田东区分别投产1口和3口加密井；2）马来西亚油田D21区块新钻井3口，已完井2口，产量较去年同期增长7%；3）八角场气田顺利完成角135井组的完井工作，目前正有序推进角63井组压裂方案的设计工作。报告期内，八角场气田单日最高产量达到260万立方米，累计产量实现281万桶当量，较去年同期增长128%，并成为洛克石油产量增长的主要来源。

##### 2. 精益管理成效显著

报告期内，公司继续在产业运营与管理中践行 FES 思想、理念、系统工具方法，精益管理工作成效显著。

**(1) 石碌分公司：**通过重点提案改善精益管理项目 19 项，开展第四届葛朗台降本增益挑战活动，持续提升精益管理水平。

在火工品保供方面，混装炸药车装药量较去年同期提升 7%，保障了地采连续作业。在销售管理方面，通过精益管理优化销售策略：一是精益管理产品销售时机，通过紧抓铁矿石价格高位的市场机遇，多接单多创利；二是精益管理周期内的客户群体，在钢厂利润较低、公司块矿产品供不应求的供需情况下，公司优先保障价格具有优势的直接客户的需求，报告期内长协和战略客户订单占比提升至 75%，并于 2024 年 1 月与宝武资源签订战略合作协议，约定全年向其供应 130 万吨成品矿。

**(2) 洛克石油：**通过缩短油田钻完井工作周期、提升气田已有设备利用率、统筹多方协同作业、紧抓产品销售周期等精益管理的手段，有效控制成本并提升效率。

以涠洲 6-12 油田和涠洲 12-8 油田东区 4-7 月实施的四口调整井作业为例，通过作业前及钻完井过程中的多项精益管理举措，实现钻完井周期较计划节省 21 天且产量高于预期。作业前，项目组邀请地质油藏等专家共同对技术方案进行闭环设计，并采用桌面推演方法明晰各环节步骤、设备及人员安排。钻完井过程中，通过实施小批钻方案，减少了钻完井工艺流程和设备设施反复切换的工作量；同时通过在作业间隙对设备进行预防性保养维护，有效避免设备在作业关键节点出现故障而影响作业质量和作业效率。

八角场气田在运营建设中也充分贯彻了精益管理理念。角 63 井场扩建工程中，通过对已有设施的全面评估，减少新设施外购，节约投资超 300 万元。此外，通过与合作伙伴和承包商等多方协调，统筹安排不同井场与新建管道碰口、外输管线碰口、脱烃增压设备维保和改造作业，将 72 小时碰口作业缩短至 12 小时。同时，抓住四川本地天然气市场出现缺口的有利时机，增加本地市场销量，减少维保产量损失 650 万方以上。

### 3. 重点项目建设有序推进

**(1) 石碌铁矿-120 米~-360 米中段采矿工程建设项目：**报告期内，工程掘进 4,809 米。截至报告期末，项目累计施工工程量 28.9 万立方米，完成总进度的 64.4%。



-120m~-360m 中段采矿工程建设项目现场

**(2) 石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目：**已基本完成建设和设备安装，并于 7 月中旬实现焙烧炉系统投料试车成功，各装置试车顺利，流程贯通。项目后续将积极推进和原有设备全产线打通和联动试车。





## 悬浮磁化焙烧技术改造项目现场

**(3) 洛克石油开发及勘探项目：**1) 涠洲 10-3 油田西区：于今年 4 月通过各方投资决策并随即启动开发工作，截至报告期末，已经完成基础设计和采购谈判等工作，井口平台陆地建造已于 7 月 1 日开工。2) 惠州 12-7 油田于 2023 年 5 月末收到中国政府有关部门批复，新增石油探明地质储量近 1000 万吨。报告期内，公司继续与中国海油研究院共同推进钻井完井和设施可行性分析。

**(4) 2 万吨电池级氢氧化锂项目（一期）：**项目建设快速推进，同时，按照项目进度进行权证办理，保证项目合规性。一、二标段主体结构基本完成，目前正在进行装饰工程施工；项目管理严格，根据验收结果，工程建设符合设计图纸要求，工程质量合格率为 100%；设备安装率目前超过 80%。5 月 20 日，项目核心装置回转窑完成筑窑后，已进行点火烘窑，标志着项目建设实现重要阶段性目标。

项目试生产所需的锂精矿原材料已在国投洋浦港完成装卸 1.5 万吨，项目预计于 2024 年内建成投产。



氢氧化锂项目（一期）现场

**(5) 非洲马里布谷尼锂矿建设项目：**

项目分两期建设两个选矿厂及附属设施，一期为重介质选矿厂，开发 Ngoualana 矿坑；二期为浮选厂，开发 Sogola Baoule 和 Boumou 两个矿坑，目前正在进行一期项目建设。

报告期内，一期项目建设施工前期筹备工作已基本完成，包括团队组织架构搭建、关键岗位人员招聘、营地及矿山基础设施准备等。采矿表土剥离已于 7 月开始，预计 10 月可开始备矿；选矿厂土建工程施工已于 7 月开始，截至目前已完成 20%。一期项目预计于 2024 年底建成投产。



布谷尼锂矿采矿及选矿建设现场

**4. 产业投资持续推进**

公司围绕“致力于成为一家以战略性资源为核心，具有国际影响力的产业发展集团”战略愿景，持续关注符合公司发展战略的矿产及能源产业全球优质标的，以及包括中东等重点地区的产业快速发展机会。

报告期内，公司持续增加投资管道中项目储备，积极推进重点项目立项、预审及尽调流程，为公司矿产及能源领域长期发展、扩大规模及提升竞争力做充分准备。同时，公司高度重视新投、

新建项目的投后管理，对布谷尼锂矿从融资、财务合规、包销谈判等方面赋能，对氢氧化锂项目从上游原材料保障、存货与产品的套期保值等不同维度为项目运营提供保障。

此外，公司通过与沙特阿吉兰兄弟矿业公司签署谅解备忘录，探讨在沙特合作建设锂盐厂项目的可行性。如相关合作项目能最终达成，将进一步扩大公司以锂资源为主的新能源赛道的产业规模，并推动公司全球化战略加速落地。

## 5. 多元化融资助力产业发展

报告期内，公司积极开拓资金来源和渠道，保障生产经营和重点项目资金需求。

在间接融资方面，公司新增银行授信额度 1.2 亿元，并积极探索融资租赁、银团贷款等多元化融资方式，同时通过协定存款、收益凭证、大额存单等多类型金融产品有效提高资金收益。

公司积极把握海南自贸港资金流动便利优势，于 2024 年 5 月成功开立了 EF 账户，并现场办理流动资金贷款和人民币跨二线账户资金划转，成为海南省首批开户企业。

在产业基金合作方面，公司积极寻求与包括沙特阿吉兰兄弟矿业公司在内的产业资本设立境内外产业基金的合作机会，依托优质项目和运营能力撬动融资，服务产业长期发展。

## 6. 组织建设和人才机制持续进化

报告期内，公司围绕业务发展持续加强组织、机制和人才建设。

在组织保障方面，根据新能源赛道建设过程中不断增长的新需求，升级了子公司顶层组织及核心管理团队搭建；此外，为适应国家对安全生产要求不断提高的需求，公司在总部及子公司层面均加强了安全条线组织保障。

在机制方面，公司持续从合伙人机制、激励机制和考核机制三个维度激发员工活力，在去年首次推出合伙人机制的基础上进行了更新迭代，新增 12 名员工成为公司 2024 年度合伙人，并首次落地公司氢氧化锂项目（一期）跟投事项，有效地将公司利益和员工长效激励深度结合，推进项目稳健运营。

在人才吸纳和培养方面，公司重视全球化人才招揽和内部培养选拔。星之海新材料引进 5 名锂盐行业关键人才；公司内部 10 人次年轻人才轮岗、挂职流动，其中 5 名外派骨干快速赋能布谷尼锂矿建设；重视高潜人才培养，近 50 名年轻高潜人才参加卓越训练营、复星星青年等专项培训项目，为其在专业或管理能力的快速提升提供学习平台。

## 7. 科技创新与数智化建设稳步推进

报告期内，公司新增获授权专利 5 项，现有授权专利共 17 项。公司依托院士工作站这一高端平台，开展“北一采场露天转井下采区岩体稳定性分析与监测控制研究”等院士项目，为公司攻克复杂边坡滑移无法快速预警等关键技术难题、促进科技成果的转化与应用打下基础。完成“磁化焙烧尾矿综合利用研究”项目，通过详细的实验室试验研究与分析，探究尾矿在水泥、混凝土等常用建筑材料中应用的可行性。

报告期内，公司加速推进数智化建设。在数字化建设方面，完成了数字化系统建设项目设备系统上线运行，推进固定资产管理、成本管理等 7 个系统需求调研、方案论证等工作，并对已上线运行的业财融合、采销一体、生产经营和业务管控系统进行优化，达成通过数字化管理提高日常生产运营效率的效果。

在智能化建设方面，石碌分公司依照智能矿山建设整体规划，已开始实施第一阶段智能化项目建设，主要包括机车无人驾驶、溜破提升智能化、井下智能交通、井下排水集控等子项目。报告期内，完成工业互联网平台、一体化网络改造、选矿二厂智能矿仓、智慧中心（土建部分）以及溜破提升智能化（一期）立项工作，尾矿库在线监测升级改造完成合同签订，已进入实施阶段。

## 8. ESG 治理助力公司可持续发展

公司连续两年披露 ESG 报告，并在生产经营中不断提高 ESG 管理能力和绩效水平，报告期内，公司获评海南省上市公司协会年度 ESG 优秀案例。在气候应对方面，公司全资子公司洛克石油率先进行气候相关风险识别和制定碳中和路径规划；在公司治理方面，重点优化了海外子公司授权管理体系，根据国务院指导意见完善并落实公司独董履职相关制度机制；在投资者关系管理方面，上线投资者关系微信视频号，创新多元化投关宣传形式，并于 7 月首次举办油气专题投资者线下交流及现场参观调研活动。在股东回报方面，公司在报告期内实施 2023 年度利润分配方案，现金

分红约2亿元，并完成了首次3亿元股份回购，积极回报股东；在积极履行社会责任方面，公司持续推进乡村振兴工作，将定点帮扶的海南省屯昌县新兴镇兴诗村及派驻干部所在的乌坡镇美华村、坡心村、南东村作为工作重心，通过规划工作方案、深入调研、筛查重点对象、关注民生、教育助学等方式夯实乡村振兴工作成果。截至报告期末，公司在乡村振兴方面累计捐赠金额超过336万元。

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

#### 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	2,186,553.99	2,400,532.78	-8.91
营业成本	1,472,499.76	1,775,399.81	-17.06
销售费用	4,316.78	6,320.35	-31.70
管理费用	199,272.47	159,247.84	25.13
财务费用	30,453.37	85,586.21	-64.42
研发费用	15,666.29	26,739.11	-41.41
经营活动产生的现金流量净额	493,945.23	733,322.90	-32.64
投资活动产生的现金流量净额	-862,190.83	-875,597.96	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	172,759.77	-439,164.52	不适用

销售费用变动原因说明：主要系物流仓储费较上年同期减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑损失较上年同期减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期部分研发项目尚未开展所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期内银行承兑汇票到期解付减少以及贸易矿和锂辉石采购增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得借款收到的现金较上年同期增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上年期末数	上年期末数占	本期期末金额较上年	情况说明

		总资产的比例 (%)		总资产的比例 (%)	期末变动比例 (%)	
交易性金融资产	158,282.26	1.28	118,857.87	0.97	33.17	主要系本期购买理财产品所致。
衍生金融资产	847.89	0.01	-	-	不适用	主要系本期期货套保损益所致。
应收票据	324,160.77	2.62	551,616.53	4.52	-41.23	主要系本期信用等级较低的银行承兑汇票到期所致。
应收款项融资	96,544.86	0.78	72,490.77	0.59	33.18	主要系本期收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	142,539.39	1.15	33,412.88	0.27	326.60	主要系预付贸易矿采购款增加所致。
其他应收款	40,941.32	0.33	241,872.24	1.98	-83.07	主要系本期收到洛克石油 49% 股权诚意金退回所致。
存货	542,285.40	4.38	296,463.93	2.43	82.92	主要系本期锂辉石及贸易矿库存增加所致。
一年内到期的非流动资产	53,918.10	0.44	10,737.39	0.09	402.15	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	53,036.24	0.43	22,273.60	0.18	138.11	主要系增值税留抵税额增加所致。
在建工程	1,121,928.01	9.07	706,556.87	5.79	58.79	主要系氢氧化锂一期及非洲马里布谷尼锂矿建设项目建设增加所致。
应付票据	-	-	2,208.52	0.02	-100.00	主要系票据解付所致。
预收款项	922.73	0.01	709.61	0.01	30.03	主要系预收租金所致。
合同负债	132,714.12	1.07	55,920.28	0.46	137.33	主要系公司预收贸易矿货款增加所致。
其他流动负债	161,925.44	1.31	244,037.69	2.00	-33.65	主要系上期末已背书未到期信用等级较低的票据到期所致。
长期借款	315,351.60	2.55	218,000.00	1.78	44.66	主要系项目贷款增加所致。
减：库存股	356,431.21	2.88	116,552.89	0.95	205.81	主要系本期股份回购所致。
其他综合收益	28,490.18	0.23	18,670.70	0.15	52.59	主要系外币报表折算差额增加所致。
未分配利润	588,266.08	4.76	384,225.00	3.15	53.10	主要系本期实现净利润增加及分红所致。

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 4,972,949.75（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 40.20%。

### (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
Roc Oil Company Pty Limited	同一控制下企业合并	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	996,500.18	180,004.95

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	2024.06.30	2023.12.31	受限原因
货币资金	49,405.08	56,216.08	主要为各项专户保证金合计人民币 12,353.95 千元；信用证保证金人民币 28,460.60 千元；保函保证金合计人民币 8,590.53 千元。
应收票据	2,374.67	-	主要为质押的信用等级较低的银行承兑票据。
应收款项融资	56,457.70	38,490.77	主要为质押的信用等级较高的银行承兑票据。
无形资产	69,816.83	70,537.83	
在建工程	256,421.18	106,089.33	公司之子公司海南星之海新材料有限公司于 2023 年 8 月 10 日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》，借款期间自 2023 年 7 月 25 日至 2028 年 7 月 25 日止。公司以所持有的星之海 100% 股权提供质押担保，并以位于海南省儋州市洋浦新材料园德义岭路与莲花山路交叉处东南角的土地使用权、现在及未来新增在建工程及机器设备提供抵押担保。
海南星之海新材料有限公司 100% 股权	-	-	
其他非流动资产	15,017.67	4,010.00	依据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》，由本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，本公司将预计近年无需使用的部分转存为定期存款。截至 2024 年 6 月 30 日，该项资金余额为 15,017.67 千元。
一年内到期的非流动资产	-	9,540.00	
洛克 51% 股权	-	-	公司之子公司 Xinhai Investment Limited 于 2019 年 11 月 19 日与中信银行股份有限公司海口分行、中国民生银行股份有限公司海口分行及中信银行（国际）有限公司签订 80,000.00 千美元贷款协议，合同期限 5 年。公司以洛克石油 51% 股权提供质押担保。

### 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

1、经公司第五届董事会第二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司通过全资子公司 Xinhai 以 1.63 亿美元购买复星国际之全资子公司 Transcendent Resources Limited 持有的洛克石油 49% 股权；洛克石油 49% 股权交割手续已办理完成，洛克石油正式成为公司全资子公司；2024 年 1 月，本次交易款项支付等所有事项已全部完成。

##### (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

经公司第五届董事会第二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟通过全资子公司 Xinhai 以 1.63 亿美元购买复星国际有限公司之全资子公司 Transcendent Resources Limited 持有的洛克石油 49% 股权。2023 年度内洛克石油 49% 股权交割手续已办理完成，2024

年 1 月，前述交易款项支付等所有事项全部完成。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的 2022-088、089 号，2023-001、093、100、113 号，2024-003 号临时公告。

## (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	18,731.07	121,752.16
石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目	募集资金、自有资金、政府专项扶持资金	511,629.00	118,343.13	406,705.85
2 万吨电池级氢氧化锂项目（一期）	自有资金、金融机构贷款	1,056,000.00	146,842.04	324,334.99
涠洲 10-3 油田西区	自有资金	768,240.00	13,755.14	105,334.14
非洲马里布谷尼锂矿建设项目	自有资金	463,242.00	11,868.08	11,904.43

## (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	118,857.87	11,682.49	-	-	-	58,678.56	1,921.30	73,783.10
衍生工具	-	847.89	-	-	-	-	-	847.89
其他	173,695.85	518.79	-5,851.86	-	283,980.37	200,555.37	24,609.46	276,397.24
合计	292,553.72	13,049.17	-5,851.86	-	283,980.37	259,233.93	26,530.76	351,028.23

注：其他资产情况如下

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	173,695.85	518.79	-5,851.86	-	283,980.37	200,555.37	24,609.46	276,397.24
其中：理财	-	518.79	-	-	213,980.37	130,447.78	447.78	84,499.16
结构性存款	-	-	-	-	70,000.00	70,107.59	107.59	-
应收款项融资	72,490.77	-	-	-	-	-	24,054.09	96,544.86
其他权益工具投资	101,205.08	-	-5,851.86	-	-	-	-	95,353.22

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	外币报表折算差额	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	26,568.81	7,254.27	-	-	-	-	-	33,823.08	交易性金融资产

股票	01339.HK	中国人民保险集团	47,578.94	自有资金	35,531.80	4,428.22	-	-	-	-	-	39,960.02	交易性金融资产
股票	POLY	Polymetal	42,632.86	自有资金	56,757.26	-	-	-	58,678.56	1,742.28	179.02	-	交易性金融资产
基金	HK0000478930	高腾微财货币基金	2,060.48	自有资金	-	14.01	-	2,060.48	-	-	-	2,074.49	交易性金融资产
基金	HK0000857273	泰康开台美元货币基金	81,919.87	自有资金	-	504.78	-	81,919.89	-	-	-	82,424.67	交易性金融资产
合计	/	/	218,467.75	/	118,857.87	12,201.28	-	83,980.37	58,678.56	1,742.28	179.02	158,282.26	/

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	-	-	847.89	-	144,435.88	140,698.03	847.89	0.01
合计	-	-	847.89	-	144,435.88	140,698.03	847.89	0.01
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具	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							



<p>体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>② 现金流量套期</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；</li> <li>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。</li> </ol> <p>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。</p> <p>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”。</p>
<p>报告期实际损益情况的说明</p>	<p>报告期内，实际影响损益 294.21 万元。</p>
<p>套期保值效果的说明</p>	<p>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铁矿石价格波动的风险，稳定了公司生产经营。</p>

衍生品投资资金来源	自有资金。
<p>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)</p>	<p>(一) 套期保值业务风险及风控措施</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二) 外汇衍生品交易业务风险及风控措施</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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	不适用

具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
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）	2024-01-19
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024-02-06

(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

单位：千元 币种：人民币

控制子公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	归母净利润	营业收入
Xinhai Investment Limited	投资控股	118,620.98 千美元	3,555,769.36	1,184,777.59	161,736.40	161,736.40	996,500.18
Xinhai Investment Limited 之子公司							
Roc Oil Company Pty Limited	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	734,150.44 千美元	3,559,143.24	2,764,306.07	180,004.95	180,004.95	996,500.18
香港鑫茂投资有限公司	投资控股	1,180,767.00 千港币	3,034,934.26	2,107,649.34	-5,082.42	-2,799.46	-
香港鑫茂投资有限公司之子公司							
Kodal Mining UK	矿产资源的勘探、开发与销售	10.00 千英镑	1,521,068.59	1,385,897.46	-4,609.11	-4,561.09	-

**(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. 铁矿石、原油和锂产品价格波动的风险

公司主要产品包括铁矿石和原油，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，价格波动较大。铁矿石和原油价格的大幅波动将会使公司面临收入和利润波动的风险。公司新能源赛道的氢氧化锂项目（一期）和布谷尼锂矿建设项目均将于2024年内投产，氢氧化锂及锂精矿产品价格可能受到行业政策、锂行业竞争格局、上游原材料供需和下游市场需求等多方面影响，若锂资源价格持续低迷，将会对公司新能源赛道业务收入和利润产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注相关政策和行业走势，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；并严格依照《公司期货套期保值交易管理制度》，在分析研究行业数据的基础上，结合公司实际生产经营情况，做出科学合理的研判，利用相关期货及衍生品等金融工具，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：公司将通过持续降本增效，加大数字化和智能化建设、技术研发与创新力度，并积极探索商业模式创新，以增强公司的市场竞争力。

#### 3. 资源依赖性风险

公司主业所处的资源行业对资源的依赖性较强。公司拥有的资源禀赋、矿石资源量规模及其品位的高低，直接影响到企业的生存和发展，并成为决定企业综合竞争力的重要因素之一。从长远来看，如果公司不能通过并购或增储上产等其他方式获得新的资源，将可能影响公司的持续发展。

应对措施：公司将遵照既定的战略发展规划，积极加大资源勘探力度，寻找可以进一步增加公司矿石资源量、提升公司行业竞争力的并购标的；同时，充分把握海南自由贸易港发展契机，积极寻求产业链延伸拓展的机会。

#### 4. 与安全生产或自然灾害有关的风险

公司从事矿产资源开采及加工、油气勘探开发业务，在安全生产方面投入了大量资源，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。石碌铁矿已由露天转入地下开采方式，地采模式下周围岩石受到的作用力和相互影响会严重影响周围环境的安全；此外，受大气强降雨影响，地表大范围的汇水也可能通过各种渠道或途径进入地下开采系统，造成水灾隐患，可能威胁到企业的安全及人员的生命安全。作为矿产资源开发企业，在生产过程中会产生废石和尾矿等，若发生重大自然灾害（如暴雨、泥石流）或管理不善等情况，存在尾矿库、排土场等局部灾害的可能。公司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。洛克石油涉及油气勘探开发业务，海上钻井平台远离陆地，公司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。

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。洛克石油参考HSE管理方式，通过设计、落地各类程序文件，加强过程管理，对不安全作业行为进行及时纠正与有效预防。

#### 5. 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和企业的沟通与合作，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。

#### 6. 战略转型不达预期的风险

公司制定了“十四五”发展战略规划和 2030 年发展目标，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“外延增长”和“全球化”进程受项目所在地政治局势变化、新能源上游矿产资源竞争、新能源产品价格波动等因素影响，存在进度不达预期的风险。

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

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn	2024 年 2 月 6 日	审议通过如下议案： 1、关于修订《海南矿业股份有限公司章程》的议案 2、关于修订《海南矿业股份有限公司股东大会议事规则》的议案 3、关于修订《海南矿业股份有限公司董事会议事规则》的议案 4、关于修订《海南矿业股份有限公司独立董事工作制度》的议案 5、关于修订《海南矿业股份有限公司关联交易管理制度》的议案 6、关于修订《海南矿业股份有限公司对外担保管理制度》的议案 7、关于制定《海南矿业股份有限公司会计师事务所选聘管理办法》的议案 8、关于 2023 年度日常关联交易情况及预计 2024 年度日常关联交易情况的议案 9、关于提请股东大会授权向金融机构申请 2024 年度综合授信额度的议案 10、关于提请股东大会授权为子公

				司提供 2024 年度担保的议案 11、关于提请股东大会授权 2024 年度开展外汇衍生品交易、商品期货及衍生品套期保值业务的议案 12、关于提请股东大会授权 2024 年度进行证券投资的议案 13、关于制定《海南矿业股份有限公司项目跟投管理办法》的议案 14、关于董事薪酬的议案
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 17 日	审议通过如下议案： 1、公司 2023 年度董事会工作报告 2、公司 2023 年度监事会工作报告 3、公司 2023 年度财务决算报告 4、公司 2023 年年度报告及其摘要 5、2023 年度利润分配方案 6、关于聘任公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构的议案 7、关于与上海复星高科技集团财务有限公司签署《金融服务协议》暨关联交易的议案 8、关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案 9、关于调整公司募投项目募集资金使用金额的议案
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 29 日	审议通过如下议案： 1、关于 2022 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案 2、关于变更公司注册资本暨修订《公司章程》的议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
袁康	副总裁	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 30 日收到副总裁袁康先生的书面辞职报告，袁康先生因个人原因辞去公司副总裁职务。辞职后，袁康先生将不在公司担任任何职务。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的 2024-038 号临时公告。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、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 6 月 12 日, 公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 公司薪酬与考核委员会对相关事项发表了同意意见。	相关内容详见 2024 年 6 月 13 日披露于上交所网站的《海南矿业股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告》《海南矿业股份有限公司第五届监事会第十三次会议决议公告》《海南矿业股份有限公司关于调整 2022 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的公告》《海南矿业股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的公告》《海南矿业股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2024-055、2024-056、2023-057、2023-058、2023-059)

**(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**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**√适用  不适用**1. 排污信息**√适用  不适用



石碌分公司生产过程主要是铁矿石的采选，存在环境污染的主要因素有：采矿作业过程中产生的粉尘、各种设备发出的噪声；选矿作业过程中产生的粉尘、废水、废气和低品位矿石，及各种选矿设备运行过程中产生的噪声。

2024 年上半年排放工业废水：41.08 万 m<sup>3</sup>，工业废气：114,377.77 万 m<sup>3</sup>；上半年度重点监控企业监督性监测、企业自行委托监测、每日废水水质在线监测结果均达标。

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	平均排放浓度	执行的污染排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
颗粒物	有组织排放和无组织排放	24 个	废水排口 11 个（外排口 2 个，车间排口 9 个不外排）；有组织废气排口 19 个；噪声排口 1 个	≤20mg/m <sup>3</sup>	《铁矿采选工业污染物排放标准》（GB28661-2012）	4.40 吨	不适用	无
悬浮物	集中排放			6.67mg/L	《铁矿采选工业污染物排放标准》（GB28661-2012）	2.31 吨	不适用	无
氨氮	集中排放			0.782mg/L	《铁矿采选工业污染物排放标准》（GB28661-2012）	0.302 吨	22.37 吨	无
COD	集中排放			6.50mg/L	《铁矿采选工业污染物排放标准》（GB28661-2012）	5.35 吨	149.13 吨	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1)2024 年上半年石碌分公司环保设施与主体生产设备同步运行率 100%、排污合格率 100%；  
 (2)2024 年上半年，石碌分公司环保投入共计 922.92 万元人民币；其中：用于道路养护（厂区扬尘治理）、环境质量及污染物监测、钴铜冶炼厂治理、范地村污染治理、危险废物转移处置、生产单位水处理设施设备更换等污染治理投入费用 387.92 万元；用于生活污水处理设施建设的环保改善项目费用投入 55 万元；用于 14 套除尘器和三套选矿废水处理设施运行的环保费用投入 480 万元。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2024 年上半年，石碌分公司磁化焙烧项目排污纳入公司排污许可证，实行统一管理，目前新建危废库、生活污水处理设施已安装完毕，并完成排污许可证换证工作。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2024 年上半年，石碌分公司按照要求编制或更新突发环境事故应急预案，同时开展突发环境事故应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

石碌分公司编制《企业自行监测方案》报政府环保部门备案并网上公示，自行监测方案主要确定了工业废水总排口在线监测及车间出口、总排口手工监测每月监测项目、废气监测项目、噪声监测频次。上半年遵照自行监测方案开展监测，并将所有监测结果在政府指定的数据发布平台进行发布。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

**(1) 洛克石油**

2024 年上半年，洛克石油的全资子公司洛克成都运营的八角场项目排污登记表处于有效期内，洛克成都完成角 70 站场、角 74 站场的水保验收工作并取得盐亭县水务局相关回执，取得角 63 井组钻井工程环评报告表批复，并顺利完成角 76LNG 项目环评验收工作。

**(2) 星之海公司**

氢氧化锂（一期）项目尚处于建设阶段，截至 6 月底已开展排污许可证的取证工作，拟于下半年开展环保竣工验收工作。

**(3) 欣达公司**

2024 年上半年，欣达公司排放工业废气污染物约 0.14 吨，上半年企业自行委托监测结果均达标。

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
欣达公司	颗粒物	2 个	有组织废气排口 2 个	$\leq 2.2\text{mg}/\text{m}^3$	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.14 吨	不适用	无

**(4) 如皋矿业**

2024 年上半年，如皋矿业生产过程中不涉及危化品和废水排放，已编制环境事故现场处置方案，采购防尘绿网进行堆场覆盖，粉尘排放达标；下半年将按计划进行环境事故应急演练。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

1、2024 年经海南省自然资源和规划厅评审，公司石碌铁矿被纳入海南省绿色矿山名录。

2、污水排放治理方面：

石碌分公司地下采矿涌水用于采矿循环利用、选矿生产、机制砂生产及路面洒水降尘，正常情况下不外排；选矿废水通过厂内处置循环利用和尾矿库溢流回用的双循环综合回用，生产废水

厂区无排放，尾矿库正常情况下无水外排，汛期及极端天气情况下会有部分雨水外排；生活污水、办公区生活废水主要通过三级化粪池处理后汇入市政污水管网，由污水处理厂统一集中处置，生产区生活污水通过三级化粪池处理后，汇入一体化生活污水处理设施，处理达标后用于厂区绿化。

洛克石油报告期内生产作业主要集中在洛克成都运营的八角场气田，气田生产污水不外排，除角 75 井场的生产污水委托有资质的危废处理公司进行回收处置以外，其余全部回注地层。

### 3、气体排放治理方面：

洛克石油八角场气田项目今年下半年计划开展工艺泄露与修复工作，减少逸散温室气体排放以及挥发性有机物的排放，同时对角 75 闪蒸气火炬燃烧放空进行技改，将闪蒸气全部回收导入生产流程，进一步减少温室气体排放。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	12,342.78
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	详见具体说明

### 具体说明

石碌分公司 2024 年上半年减碳 12,342.78 吨，其中采购水电 1,772.48 万 KW.h，减碳 9,342.78 吨；石碌分公司委托新能源物流运输公司——海南华峰物流集团有限公司运输矿石产品，2024 年上半年采用新能源汽车转运矿石产品 124 万吨，减碳约 3,000 吨。

洛克石油制定了年度温室气体排放强度削减目标，继续开展年度碳盘查工作及加快能源管理体系实施力度，其中洛克成都公司根据上一年度碳盘查的数据分析，于今年制定了更加有针对性的减排计划。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司坚决贯彻党中央关于实施乡村振兴战略的重大决策部署，将定点帮扶的海南省屯昌县新兴镇兴诗村及派驻干部所在的乌坡镇美华村、坡心村、南东村作为工作重心，持续深化乡村振兴帮扶工作。截至 2024 年上半年公司已累计捐赠资金超过 336 万元，持续助力乡村振兴工作与美丽乡村建设。

### 一、科学规划，明确乡村振兴路线图

公司严格遵循海南省农业农村厅《定点帮扶“三强化三促进”活动方案》要求，报告期内制定了《海南矿业股份有限公司 2024 年度乡村振兴工作方案》，明确了指导思想、工作目标、具体措施及资金分配方案。公司党委高度重视，召开两次专题会议，研究制定了详尽的年度乡村振兴工作清单，细化每一项具体任务的责任人、责任单位及完成时限，确保乡村振兴工作有序、高效推进。

### 二、深入调研，把脉乡村振兴实际需求

为提升帮扶工作的针对性和实效性，公司将深入调研作为重要抓手，公司副董事长、总裁滕磊及乡村振兴战略实施领导小组成员分批次深入帮扶村镇，累计开展调研活动 12 人次，全面了解村镇发展需求，精准施策解决乡村振兴中的瓶颈问题，加快美丽乡村建设步伐。

### 三、加大投入，推动美丽乡村建设提质增效

按照既定工作方案，公司积极履行社会责任，向定点帮扶的兴诗村捐助 13.30 万元，重点用于基础设施改善、产业发展、乡村治理及技能培训等方面；同时，向派驻干部的美华村、南东村、坡心村各捐助 3.3 万元，用于基础设施升级和派驻工作保障，有效提升了帮扶村镇的整体面貌和发展水平。

### 四、关注民生，深化重点对象帮扶工作

公司始终将帮扶困难群众作为乡村振兴的重要一环，春节期间，公司高管亲赴兴诗村开展新春慰问活动，为 73 户低保户、特困户、残疾人及困难党员、老党员送去了温暖与关怀，累计发放慰问品价值近 1.5 万元。

#### **五、教育助学，点亮希望之光**

自 2016 年起，公司携手上海复星公益基金会，连续八年开展“一对一”教育助学活动，累计资助兴诗村在读大学生 118 人次，捐赠金额达 30.2 万元。目前，2024 年度助学行动正紧锣密鼓筹备中，计划资助 23 名在读大学生，捐赠金额 5.3 万元，持续为乡村学子点亮求知之路，助力乡村振兴长远发展。

## 第六节 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、复星产投、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、复星产投、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
	解决同业竞争	复星高科、复星产投、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”之“十三、发行人主要股东的承诺及其履行情况”之“避免同业竞争”	2012/8/22	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关	其他	公司全体董	具体内容详见上海证券交易所网	2020/7/23	否	长期	是	不适用	不适用

的承诺		事、高级管理人员	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)						
	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) 的公告》 (公告编号: 2020-074)	2020/7/23	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	复星高科、复星产投、实际控制人	注 1	2020/9/29	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	复星高科、复星产投、实际控制人	注 2	2020/9/29	否	长期	是	不适用	不适用
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限制性股票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
与股权激励相关的承诺	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
其他承诺	盈利预测及补偿	复星国际	具体内容详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 《海南矿业	2022/12/28	是	三年	是	不适用	不适用

			股份有限公司关于购买洛克石油49%股权暨关联交易的公告》“七、交易协议的主要内容和履约安排”。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

注 1：复星高科、复星产投、实际控制人承诺：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。

注 2：复星高科、复星产投、实际控制人承诺：1、本公司及本公司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公司及本公司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、上述承诺在本公司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。

## 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、监事、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：人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2024 年预计金额	2024 年上半年实际发生额（注 2）
向关联方提供服务或出售产品、商品	复星高科	提供咨询大宗商品投资、运营等相关咨询服务	120	0
	南京钢铁股份有限公司及其附属企业	销售贸易矿	10,000	195
	海南绿峰资源开发有限公司	提供供电、道路养护、劳务派驻等服务及销售废石	8,760	800
	海钢集团及其附属公司	提供劳务派遣、供电及电源安装、客运、边坡治理、道路养护、设备拆卸回装等服务	80	13
	江苏金恒信息科技股份有限公司及其控股子公司	提供人员派驻服务	45	0
向关联方采购服务、商品、原材料	复星高科及其附属公司	采购培训、机票票务、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	1,650	632.61



	南钢股份及其附属公司	采购贸易矿、钢材	5,050	0
	绿峰资源	采购矿石	25,000	12,571.03
	海钢集团及其附属公司	采购矿石原料	4,900	1,500
托管资产	海钢集团及其附属公司	委托关联方管理灯光球场顶棚等资产	850	0
租出资产	复星高科及其附属公司	出租办公室	110	15.69
	海钢集团及其附属公司	出租土地或办公楼	10	9.39
	江苏金恒	出租办公室	11	1.2
租入资产	海钢集团及其附属公司	租用土地或办公楼	40	11.99

注 1: 上述 2024 年年度日常关联交易预计已于 2024 年 1 月 19 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 2023 年度日常关联交易情况及预计 2024 年度日常关联交易情况的公告》(公告编号: 2024-007)。

注 2: 为保证关联交易预计客观、合理, 关联交易预计及 2024 年上半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
公司于 2022 年 12 月 27 日召开第五届董事会第二次会议、2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于购买洛克石油 49% 股权暨关联交易的议案》, 公司拟通过全资子公司 Xinhai 以 1.63 亿美元购买复星国际有限公司之全资子公司 Transcendent Resources Limited 持有的洛克石油 49% 股权。2024 年 1 月, 本次交易款项支付等所有事项已全部完成。	具体内容详见公司于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的 2022-088、089 号, 2023-001、093、100、113 号, 2024-003 号临时公告。

##### 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

事项概述	查询索引
公司与海钢集团、海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司 (简称“矿山公园公司”) 签订《海	具体内容详见公司 2023 年 1 月 20 日于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《海

<p>南石碌国家地质公园投资建设协议》，约定由矿山公园公司自筹资金投资建设国家地质公园，在矿山公园公司受客观条件限制无法筹集足额资金时，公司与海钢集团拟以同比例增资方式向矿山公园公司提供投资建设资金支持。其中，公司增资额不超过 3,430 万元，海钢集团增资额不超过 3,570 万元，合计增资总额不超过 7,000 万元。</p> <p>截至目前，上述增资事项尚未实际发生。</p>	<p>南矿业股份有限公司关于参与投资建设海南石碌国家地质公园暨关联交易的公告》（2023-004）。</p>
--	--

## 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“第六节重要事项”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	
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）	注1	0.35%-2.0%	336,920.23	52,407.40	23,210.43	366,117.19
合计	/	/	/	336,920.23	52,407.40	23,210.43	366,117.19

注 1：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本公司的授信额度，但保证金存款不受上述限制。

注 2：以上存款金额含保证金。

#### 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
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)	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，本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

海南锂胜企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南锂胜”）作为公司电池级氢氧化锂项目（一期）的员工跟投平台，以向项目公司星之海增资的方式对该项目进行跟投，增资金额为316万元人民币。本次跟投事项完成后，星之海注册资本将增至30,316万元人民币，公司持股比例将由100%降至98.96%。具体内容详见公司2024年7月11日于上海证券交易所网站披露的《海南矿业股份有限公司关于电池级氢氧化锂项目（一期）项目跟投暨关联交易的公告》（公告编号：2024-067）。

**(七) 其他**

√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》，拟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“1、托管、承包、租赁事项”。

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确	承包收益对	是否关联交	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	-------	-------	-------	------

							定依据	公司影响	易	
海南矿业股份有限公司	金诚信矿业管理股份有限公司	地采 -120m 水平以上生产采准工程施工合同		2021-12-25	2024-12-31		不适用	不适用	否	-
海南矿业股份有限公司	中煤第七十一工程处有限责任公司	海南矿业 -120m 以下中段水平采矿二期工程施工合同		2022-03-15	2025-04-28		不适用	不适用	否	-
海南矿业股份有限公司	五矿二十三冶建设集团有限公司	海南星之海新材料有限公司 2 万吨电池级氢氧化锂项目(第一标段)施工合同		2023-03-01	以发包人确认的竣工日期为准		不适用	不适用	否	-
海南矿业股份有限公司	中国化学工程第六建设有限公司	海南星之海新材料有限公司 2 万吨电池级氢氧化锂项目(第二标段)施工合同		2023-03-01	以发包人确认的竣工日期为准		不适用	不适用	否	-

#### 承包情况说明

1、金诚信矿业管理股份有限公司为本公司提供地采铁矿石回采承包工作，承包范围包括北一西区、北一东区和保秀矿区的采场、-120m 中段有轨运输、卸载站及卸矿槽的维护，卸载站轨道面以下 30m 范围内的观测。本期采矿生产合同期自 2022 年 1 月 1 日始至 2024 年 12 月 31 日止(实际开工日期以甲方批复的开工报告为准)。计价标准为吨矿综合单价不含税，综合单价为 32.30 元/吨，不含副产矿。本期合同不含税总价款约 50,000 万元，含税总价款约 56,500 万元（以实际结算为准）。

2、中煤第七十一工程处有限责任公司为本公司提供北一采区及保秀采区斜坡道、-240m 辅助进风水平、-360m 运输水平部分井巷、4#盲回风井、北一采区及保秀采区电梯井(-120m~-360m)、采区溜井及进回风天井等相关掘支工程及安装工程，掘进工程量约为 46 万 m<sup>3</sup>。合同工期为 2022 年 3 月 15 日至 2025 年 4 月 28 日，合同总价款 40,766.64 万元（以实际结算为准）。

3、五矿二十三冶建设集团有限公司为本公司提供 2 万吨电池级氢氧化锂项目（第一标段）施工承包工作，承包范围包括焙烧、酸化装置(火法装置)、变配电所、中控、化验楼、全厂地下管网、管廊、门卫、厕所、地磅、办公楼、食堂、浴室、厂区道路、厂区绿化等单位工程的建筑和安装工程施工(含防腐、保温和探伤)、协助设备调试及工程试车。合同工期为 2023 年 3 月 1 日至发包人确认的竣工日期，合同总价款 13,500 万元（以实际结算为准）。

4、中国化学工程第六建设有限公司为本公司提供 2 万吨电池级氢氧化锂项目（第二标段）施工承包工作，承包范围包括浸出、净化装置(含硫酸锂 MVR 装置)、氢氧化锂装置(含 MVR 装置)、硫酸钠装置、硫酸罐区、碱罐区、空压、冷冻站、循环水站、纯水站、消防泵房、污水处理池、事故池及雨水池、渣库、片碱及辅料库(含配置溶液)、丙类仓库、五金机修间、成品库(部分高架仓库)、其他(部分管网、管廊和场地硬化)等单位工程的建筑和安装工程施工(含防腐、保温和探

伤)、协助设备调试及工程试车,合同工期为2023年3月1日至发包人确认的竣工日期,合同总价款16,650万元(以实际结算为准)。

### (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位: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	海南矿业股份有限公司	土地租赁		2021-01-01	2030-12-31	不适用	不适用	不适用	是	参股股东

#### 租赁情况说明

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》(以下简称“《框架协议》”),具体详见公司于2021年2月26日披露的《关于与海南海钢集团有限公司签署<土地及房产租赁与买卖框架协议书>暨关联交易的公告》(公告编号:2021-011)。

为了落实《框架协议》的约定,公司与海钢集团签署了《有偿使用土地协议书》,具体详见公司于2021年4月1日披露的《关于与海南海钢集团有限公司签署<土地及房产租赁与买卖框架协议书>的进展公告》(公告编号:2021-029)。

根据《框架协议》的相关约定,海钢集团完成了拟出租土地的价格评估和海南省国资委备案工作,双方签署《有偿使用土地协议书》,具体详见公司于2021年12月28日披露的《关于与海南海钢集团有限公司签署<有偿使用土地协议书>的公告》(公告编号:2021-097)。

公司于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》(公告编号:2023-010),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。

## 2 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											169,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											897,291.64				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											897,291.64				
担保总额占公司净资产的比例（%）											13.37%				
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）											571,940.04				
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）											571,940.04				
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 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权为子公司提供 2024 年度担保的议案》，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 555,500.00 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人民币或等值外币 302,500.00 万元。报告期内，公司对外担保事项均在股东大会授权范围内。				

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用  
无

## 十二、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	扣除发行费用后募集资金净额(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
首次公开发行股票	2014年11月25日	193,016.78	175,882.98	176,000.00	-	172,366.71	-	98.00	-	-	-	68,586.36
向特定对象发行股票	2021年8月19日	75,689.00	74,604.51	75,689.00	-	37,370.31	-	50.09	-	7,522.27	10.08	-
合计	/	268,705.78	250,487.49	251,689.00	-	209,737.02	-	/	/	7,522.27	/	68,586.36

### (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的承诺投资项目	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	投入进度是否符合计划的进度	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,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	新建选矿厂项目	生产建设	是	否	49,000.00	-	49,000.00	100.00	2013/2/28	是	是	不适用	3,441.05	31,717.97	否	-
首次公开发行股票	新建选矿厂二期扩建项目(注1)	生产建设	是	是,此项目取消	-	-	-	-	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	是(注1)	-
首次公开发行股票	石碌矿区铁多金属矿整装勘查项目(注1)	生产建设	是	是,此项目取消	8,413.64	-	8,413.64	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	是(注1)	-
首次公开发行股票	铁、钴、铜工程技术研究中心-购置(注2)	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	7,564.53	-	6,516.71	86.15	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,047.82
首次公开发行股票	铁、钴、铜工程技术研究中心-自建(注2)	生产建设	是	是,此项目取消	2,435.47	-	-	-	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	2,435.47
首次公开发行股票	补充流动资金(注3)	补流还贷	是	否	39,882.98	-	39,850.00	99.92	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	32.98
首次公	洛克石油	其	否	否	68,586.36	-	68,586.36	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	-



开发行股票	(注1)	他															
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	1,823.26	9,508.38	25.28	2025年10月	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	5,699.01	27,861.93	75.33	注4	否	是	不适用	不适用	不适用	否		-
合计	/	/	/	/	250,487.49	7,522.27	209,737.02	/	/	/	/	/	/	3,441.05	/	/	3,516.27

注1:经2019年第一次临时股东大会审议通过,公司变更募集资金投资项目,终止“新建选矿厂二期扩建项目”和“石碌矿区铁多金属矿整装勘查项目”,并将两个项目的剩余募集资金合计人民币68,586.36万元作为支付收购Transcendent Resources Limited持有的洛克石油51%股权的对价款,于2019年6月12日完成股权交割。业绩承诺期为2019年、2020年、2021年三年,其中2019年、2021年完成业绩承诺,2020年未完成业绩承诺,公司已按照相关协议约定收到补偿款。

注2:经公司2015年第四次临时股东大会审议通过,公司变更了铁、钴、铜工程技术研究中心项目的实施方式及地点。截至2024年3月8日止,公司已完成铁、钴、铜工程技术研究中心的购置,项目已具备使用条件,本次募投项目均全部实施完毕。后续公司将根据实际业务开展进度和需要,使用自有资金支付铁、钴、铜工程技术研究中心自建项目所需的设备采购等开支。

注3:公司首次公开发行股票招股说明书中募集资金承诺投资总额为人民币176,000.00万元,实际募集资金净额为人民币175,882.98万元,不足部分调减拟用于补充流动资金的募集资金,金额为人民币117.02万元。用于补充流动资金的募集资金不适用于计算实现的效益。

注4:2024年7月,公司“石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目”投料试车成功、主体工程建设已基本完成;2024年8月,公司对该项目进行结项。

注5:2024年4月,鉴于公司2014年首次公开发行股票募投项目已实施完毕,公司将节余募集资金按规定全部转入公司自有资金账户中用于永久性补充流动资金,用于公司日常生产经营,并办理完毕相关募集资金专户的注销手续。

**(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

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月24日	40,000.00	2023年8月24日	2024年8月24日	-	否

## 其他说明

无

## 4、其他

√适用 □不适用

1、鉴于公司 2014 年首次公开发行股票募投项目已实施完毕，结余募集资金已低于募集资金净额 5%，为提高资金使用效率，公司将结余募集资金 84,267,772.16 元（含利息）永久补充流动资金。2024 年 4 月 24 日，2014 年首次公开发行股票募集资金专户已全部销户。具体详见公司于 2024 年 3 月 9 日和 4 月 25 日披露的《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-026）、《关于部分募集资金专户销户完成的公告》（公告编号：2024-045）。

2、2024 年 3 月 8 日，公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议并通过了《关于调整公司募投项目募集资金使用金额的议案》，同意将原计划用于-120m~-360m 中段采矿项目支出的部分募集资金调整用于磁化焙烧技改项目支出，以加快推进磁化焙烧技改项目的顺利实施。具体详见公司于 2024 年 3 月 9 日披露的《关于调整公司募投项目募集资金使用金额的公告》（公告编号：2024-025）。

**十三、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 39,356,926 股，占公司总股本的比例为 1.9316066%，最高成交价格为人民币 6.71 元/股，最低成交价格为人民币 5.24 元/股，已支付的资金总额为人民币 240,830,342.66 元（不含交易费用）。

2024 年 3 月 4 日，公司完成回购，已回购公司股份 48,271,626 股，占总股本的比例为 2.37%，最高成交价格为人民币 6.79 元/股，最低成交价格为人民币 5.24 元/股，回购均价 6.21 元/股，已支付的资金总额为人民币 299,683,786.49 元（不含交易费用）。

具体详见公司于 2024 年 3 月 6 日披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份进展暨回购实施结果的公告》（公告编号：2024-021）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	51,115
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (一) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
海南海钢 集团有限 公司	0	598,058,679	29.35	0	质押	108,683,073	国有法 人
上海复星 产业投资 有限公司	0	597,286,433	29.31	0	质押	350,000,000	境内非 国有法 人
上海复星 高科技 （集团） 有限公司	16,396,517	352,396,517	17.30	0	质押	336,000,000	境内非 国有法 人

香港中央结算有限公司	27,542	12,836,899	0.63	0	无	0	其他
王一添	0	6,096,900	0.30	0	无	0	境内自然人
芦虎	0	3,999,100	0.20	0	无	0	境内自然人
沈春林	972,400	3,942,939	0.19	0	无	0	境内自然人
黄朝梁	660,800	3,730,000	0.18	0	无	0	境内自然人
周立镇	0	3,509,700	0.17	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司一万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	3,207,900	3,207,900	0.16	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				
海南海钢集团有限公司	598,058,679	人民币普通股	598,058,679				
上海复星产业投资有限公司	597,286,433	人民币普通股	597,286,433				
上海复星高科技（集团）有限公司	352,396,517	人民币普通股	352,396,517				
香港中央结算有限公司	12,836,899	人民币普通股	12,836,899				
王一添	6,096,900	人民币普通股	6,096,900				
芦虎	3,999,100	人民币普通股	3,999,100				
沈春林	3,942,939	人民币普通股	3,942,939				
黄朝梁	3,730,000	人民币普通股	3,730,000				
周立镇	3,509,700	人民币普通股	3,509,700				
招商银行股份有限公司一万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	3,207,900	人民币普通股	3,207,900				
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48,271,626股，占公司总股本的2.37%。						
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	上海复星产业投资有限公司系上海复星高科技（集团）有限公司全资子公司，除此以外，上海复星产业投资有限公司及上海复星高科技（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	360,000	详见说明	0	限制性股票 激励计划解锁 业绩条件
2	赵爱健	300,000	详见说明	0	
3	郭风芳	288,000	详见说明	0	
4	滕磊	228,000	详见说明	0	
5	许达全	216,000	详见说明	0	
6	吴旭春	216,000	详见说明	0	
7	张雷	210,000	详见说明	0	
8	蔡于胜	210,000	详见说明	0	
9	颜区涛	180,000	详见说明	0	
10	朱彤	180,000	详见说明	0	
11	何婧	180,000	详见说明	0	
12	袁康	180,000	详见说明	0	
13	宋永亮	180,000	详见说明	0	
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均为公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象，其中刘明东、滕磊、郭风芳为公司董事；吴旭春、何婧、朱彤、颜区涛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：上述自然人所持有有限售条件股份均为公司 2022 年限制性股票激励计划授予的限制性股票，其中首次授予部分限售期为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，限售期过后若满足解除限售条件，分别按 40%、30%、30%的比例分三批解除限售，预留授予部分限售期为自预留授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，分别按 50%、50%的比例分两批解除限售。具体内容详见公司 2022 年 3 月 23 日、2023 年 2 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《海南矿业股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)》《海南矿业股份有限公司关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》。

## (二) 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、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监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	副董事长、总裁	380,000	390,000	10,000	增持计划

其它情况说明

适用 不适用

2024年2月6日，公司披露了《关于公司副董事长兼总裁增持公司股份计划暨公司“提质增效重回报”行动方案的公告》，截至2024年8月5日，公司副董事长兼总裁滕磊先生通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份44,700股，占公司当前总股本的0.002%，增持金额为257,449元，本次增持计划已实施完毕。本次增持计划实施完毕后，滕磊先生共计持有公司股份414,700股，占公司总股本的0.020%。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 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

## 第十节 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,032,448.96	3,231,628.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	158,282.26	118,857.87
衍生金融资产	七、3	847.89	-
应收票据	七、4	324,160.77	551,616.53
应收账款	七、5	563,436.43	494,088.67
应收款项融资	七、7	96,544.86	72,490.77
预付款项	七、8	142,539.39	33,412.88
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	40,941.32	241,872.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		5,340.10	4,800.00
买入返售金融资产		-	-
存货	七、10	542,285.40	296,463.93
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	53,918.10	10,737.39
其他流动资产	七、13	53,036.24	22,273.60
流动资产合计		5,008,441.62	5,073,442.11
<b>非流动资产：</b>			
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	1,324.61	1,324.61
长期股权投资	七、17	193,912.01	183,052.10
其他权益工具投资	七、18	95,353.22	101,205.08
其他非流动金融资产	七、19	-	-
投资性房地产	七、20	52,021.73	53,419.94
固定资产	七、21	1,872,172.35	1,929,511.12
在建工程	七、22	1,121,928.01	706,556.87
生产性生物资产	七、23	-	-



油气资产	七、24	1,726,445.29	1,827,770.31
使用权资产	七、25	310,198.43	347,296.70
无形资产	七、26	1,477,156.58	1,486,612.77
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	4,155.20	4,377.80
递延所得税资产	七、29	45,198.94	47,403.85
其他非流动资产	七、30	461,632.19	451,010.08
非流动资产合计		7,361,498.56	7,139,541.23
资产总计		12,369,940.18	12,212,983.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,509,373.95	1,178,294.55
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	-	-
应付票据	七、35	-	2,208.52
应付账款	七、36	133,902.23	119,592.02
预收款项	七、37	922.73	709.61
合同负债	七、38	132,714.12	55,920.28
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	211,296.20	243,231.88
应交税费	七、40	126,018.07	125,998.40
其他应付款	七、41	1,032,885.56	1,268,484.55
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	490,724.49	392,154.37
其他流动负债	七、44	161,925.44	244,037.69
流动负债合计		3,799,762.79	3,630,631.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	315,351.60	218,000.00
应付债券	七、46	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	312,276.21	339,353.98
长期应付款	七、48	229,505.78	236,385.23
长期应付职工薪酬	七、49	121,244.27	148,785.27
预计负债	七、50	-	-
递延收益	七、51	73,071.07	70,199.36

递延所得税负债	七、29	92,856.23	123,708.56
其他非流动负债	七、52	-	-
非流动负债合计		1,144,305.16	1,136,432.40
负债合计		4,944,067.95	4,767,064.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,037,522.81	2,037,522.81
其他权益工具	七、54	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	3,855,891.82	3,850,867.48
减：库存股	七、56	356,431.21	116,552.89
其他综合收益	七、57	28,490.18	18,670.70
专项储备	七、58	38,817.62	39,795.64
盈余公积	七、59	517,722.84	517,722.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	588,266.08	384,225.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,710,280.14	6,732,251.58
少数股东权益		715,592.09	713,667.49
所有者权益（或股东权益）合计		7,425,872.23	7,445,919.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,369,940.18	12,212,983.34

公司负责人：刘明东 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,434,381.78	1,421,204.20
交易性金融资产		14,073.14	11,054.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		218,648.23	431,215.63
应收账款	十九、1	151,195.28	106,410.67
应收款项融资		79,544.86	72,490.77
预付款项		19,314.02	10,000.08
其他应收款	十九、2	733,274.09	844,047.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		1,161.50	4,800.00
存货		225,632.14	75,419.87
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		53,799.79	10,619.08

其他流动资产		11,921.87	8,442.15
流动资产合计		2,941,785.20	2,990,905.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十九、3	2,634,577.67	2,606,051.78
其他权益工具投资		94,633.24	100,391.25
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		52,021.73	53,419.94
固定资产		1,833,341.54	1,890,543.87
在建工程		544,378.71	428,588.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		87,884.95	94,644.33
无形资产		561,524.59	569,676.29
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,155.20	4,377.80
递延所得税资产		32,065.38	32,671.83
其他非流动资产		232,501.22	293,863.24
非流动资产合计		6,077,084.23	6,074,228.59
资产总计		9,018,869.43	9,065,133.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,164,572.57	957,320.29
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	2,208.52
应付账款		91,040.88	80,471.15
预收款项		922.73	750.89
合同负债		40,468.60	52,510.28
应付职工薪酬		189,428.35	207,495.45
应交税费		52,342.56	44,485.02
其他应付款		663,865.96	586,230.30
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		225,781.69	129,558.38
其他流动负债		66,666.62	137,692.98
流动负债合计		2,495,089.96	2,198,723.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	108,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		89,592.30	95,021.63

长期应付款		53,682.63	54,165.62
长期应付职工薪酬		121,193.10	148,734.10
预计负债		-	-
递延收益		68,951.07	70,199.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		333,419.10	476,120.71
负债合计		2,828,509.06	2,674,843.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,037,522.81	2,037,522.81
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,452,833.91	3,447,809.57
减：库存股		356,431.21	116,552.89
其他综合收益		5,257.01	10,151.32
专项储备		38,817.62	39,795.64
盈余公积		517,722.84	517,722.84
未分配利润		494,637.39	453,840.44
所有者权益（或股东权益）合计		6,190,360.37	6,390,289.73
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		9,018,869.43	9,065,133.70

公司负责人：刘明东 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

2024 年 1—6 月

单位：千元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,186,553.99	2,400,532.78
其中：营业收入	七、61	2,186,553.99	2,400,532.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,768,437.30	2,098,603.62
其中：营业成本	七、61	1,472,499.76	1,775,399.81
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	46,228.63	45,310.30
销售费用	七、63	4,316.78	6,320.35
管理费用	七、64	199,272.47	159,247.84
研发费用	七、65	15,666.29	26,739.11

财务费用	七、66	30,453.37	85,586.21
其中：利息费用		44,641.74	41,011.00
利息收入		28,387.94	32,044.23
加：其他收益	七、67	18,268.48	1,829.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	27,475.60	28,449.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,949.48	4,493.38
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	13,049.17	26,774.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	16,462.19	28,435.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,372.13	387,418.19
加：营业外收入	七、74	1,505.25	304.28
减：营业外支出	七、75	1,762.49	496.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,114.89	387,226.08
减：所得税费用	七、76	92,576.19	84,724.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,538.70	302,501.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,538.70	302,501.99
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）		402,821.66	302,501.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,282.96	-
六、其他综合收益的税后净额	七、77	14,027.04	84,088.45
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,819.48	84,088.45
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,988.16	-214.64
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-4,988.16	-214.64
（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		14,807.64	84,303.09
（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		14,807.64	84,303.09
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,207.56	-
七、综合收益总额		414,565.74	386,590.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		412,641.14	386,590.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,924.60	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：刘明东 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

2024年1—6月

单位：千元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	952,082.69	892,415.16
减：营业成本	十九、4	499,332.33	513,137.99
税金及附加		44,889.22	44,117.53
销售费用		2,987.24	3,109.74
管理费用		143,147.77	131,449.03
研发费用		15,666.29	26,739.11
财务费用		14,518.14	6,843.42
其中：利息费用		24,966.42	21,860.68
利息收入		13,389.06	21,161.22
加：其他收益		1,593.49	1,651.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	18,487.03	5,861.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,453.84	4,493.38
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）		3,018.36	679.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,091.09	28,186.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,731.67	203,397.79
加：营业外收入		1,047.25	258.38
减：营业外支出		854.84	468.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,924.08	203,187.97
减：所得税费用		31,346.55	31,270.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,577.53	171,917.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,577.53	171,917.02
（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		-4,894.31	-170.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,894.31	-170.03
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,894.31	-170.03
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		234,683.22	171,746.99
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：刘明东 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

2024年1—6月

单位：千元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,620,899.70	2,601,981.02
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	90,266.36	63,645.58
经营活动现金流入小计		2,711,166.06	2,665,626.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,585,770.31	1,317,308.53
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		308,509.70	315,971.07
支付的各项税费		255,702.22	249,023.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	67,238.60	50,000.71
经营活动现金流出小计		2,217,220.83	1,932,303.70
经营活动产生的现金流量净额		493,945.23	733,322.90

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		247,186.60	355,668.78
取得投资收益收到的现金		31,988.33	7,776.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60.15
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	740.88	252.54
投资活动现金流入小计		279,915.81	363,758.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		851,244.93	556,512.08
投资支付的现金		283,980.37	651,368.95
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	6,881.34	31,475.27
投资活动现金流出小计		1,142,106.64	1,239,356.30
投资活动产生的现金流量净额		-862,190.83	-875,597.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	18,533.81
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		1,360,171.30	791,620.06
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	207,631.69	18,843.01
筹资活动现金流入小计		1,567,802.99	828,996.88
偿还债务支付的现金		637,472.54	1,025,193.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,856.58	238,870.67
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	517,714.10	4,097.34
筹资活动现金流出小计		1,395,043.22	1,268,161.40
筹资活动产生的现金流量净额		172,759.77	-439,164.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,117.56	23,348.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-192,368.27	-558,091.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,175,412.15	3,648,828.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,983,043.88	3,090,737.26

公司负责人：刘明东 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

2024年1—6月

单位：千元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,216.37	956,353.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		167,906.13	49,741.69
经营活动现金流入小计		1,079,122.50	1,006,095.26
购买商品、接受劳务支付的现金		426,621.08	265,194.69



支付给职工及为职工支付的现金		219,010.11	242,043.21
支付的各项税费		146,812.07	127,841.88
支付其他与经营活动有关的现金		210,617.49	299,418.19
经营活动现金流出小计		1,003,060.74	934,497.97
经营活动产生的现金流量净额		76,061.76	71,597.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000.00	150,000.00
取得投资收益收到的现金		16,060.78	961.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22.85
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		200,740.88	230,552.66
投资活动现金流入小计		376,801.66	381,536.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,666.03	141,152.03
投资支付的现金		180,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		53,160.00	312,001.25
投资活动现金流出小计		354,826.03	503,153.28
投资活动产生的现金流量净额		21,975.63	-121,616.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	18,533.81
取得借款收到的现金		744,883.85	406,068.87
收到其他与筹资活动有关的现金		552.13	-
筹资活动现金流入小计		745,435.98	424,602.68
偿还债务支付的现金		361,127.37	377,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,657.84	218,748.05
支付其他与筹资活动有关的现金		245,172.93	123,867.00
筹资活动现金流出小计		829,958.14	720,405.05
筹资活动产生的现金流量净额		-84,522.16	-295,802.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-392.39	-1,166.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,122.84	-346,988.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,400,528.27	2,158,941.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,413,651.11	1,811,952.43

公司负责人：刘明东 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

2024年1—6月

单位：千元币种：人民币

项目	2024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	2,037,522.81	-	-	-	3,850,867.48	116,552.89	18,670.70	39,795.64	517,722.84	-	384,225.00	-	6,732,251.58	713,667.49	7,445,919.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,037,522.81	-	-	-	3,850,867.48	116,552.89	18,670.70	39,795.64	517,722.84	-	384,225.00	-	6,732,251.58	713,667.49	7,445,919.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,024.34	239,878.32	9,819.48	-978.02	-	-	204,041.08	-	-21,971.44	1,924.60	-20,046.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,819.48	-	-	-	402,821.66	-	412,641.14	1,924.60	414,565.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,024.34	239,878.32	-	-	-	-	-	-	-234,853.98	-	-234,853.98
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	-	-	-	-	3,968.71	-	-	-	-	-	-	-	3,968.71	-	3,968.71
4. 其他	-	-	-	-	1,055.63	239,878.32	-	-	-	-	-	-	-238,822.69	-	-238,822.69
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,780.58	-	-198,780.58	-	-198,780.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,780.58	-	-198,780.58	-	-198,780.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-978.02	-	-	-	-	-978.02	-	-978.02
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	42,637.83	-	-	-	-	42,637.83	-	42,637.83
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	43,615.85	-	-	-	-	43,615.85	-	43,615.85
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,037,522.81	-	-	-	3,855,891.82	356,431.21	28,490.18	38,817.62	517,722.84	-	588,266.08	-	6,710,280.14	715,592.09	7,425,872.23

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	2,034,496.73	-	-	-	3,867,675.20	68,581.20	-26,957.17	37,623.84	484,599.85	-	-9,282.59	-	6,319,574.66	1,054,144.48	7,373,719.14	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,001.78	-	2,001.78	-	2,001.78	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	2,034,496.73	-	-	-	3,867,675.20	68,581.20	-26,957.17	37,623.84	484,599.85	-	-7,280.81	-	6,321,576.44	1,054,144.48	7,375,720.92	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,457.80	-	-	-	-36,585.68	-8,567.73	84,088.45	13,080.33	-	-	102,539.52	-	175,148.15	-1,054,144.48	-878,996.33	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	84,088.45	-	-	-	302,501.99	-	386,590.44	-	386,590.44	

(二) 所有者投入和减少资本	3,457.80	-	-	-	-36,585.68	-8,567.73	-	-	-	-	-	-24,560.15	-1,054,144.48	-1,078,704.63
1. 所有者投入的普通股	3,457.80	-	-	-	15,076.01	-	-	-	-	-	-	18,533.81	-	18,533.81
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	-	-	-	-	11,947.20	18,533.81	-	-	-	-	-	-6,586.61	-	-6,586.61
4. 其他	-	-	-	-	-63,608.89	-27,101.54	-	-	-	-	-	-36,507.35	-1,054,144.48	-1,090,651.83
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,962.47	-	-199,962.47	-	-199,962.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,962.47	-	-199,962.47	-	-199,962.47
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	-	-	-	-	-	-	13,080.33	-	-	-	-	13,080.33	-	13,080.33
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	45,732.80	-	-	-	-	45,732.80	-	45,732.80
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	32,652.47	-	-	-	-	32,652.47	-	32,652.47
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,037,954.53	-	-	-	3,831,089.52	60,013.47	57,131.28	50,704.17	484,599.85	-	95,258.71	-	6,496,724.59	6,496,724.59

公司负责人：刘明东 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

2024年1—6月

单位：千元币种：人民币

项目	2024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	2,037,522.81	-	-	-	3,447,809.57	116,552.89	10,151.32	39,795.64	517,722.84	453,840.44	6,390,289.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,037,522.81	-	-	-	3,447,809.57	116,552.89	10,151.32	39,795.64	517,722.84	453,840.44	6,390,289.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	5,024.34	239,878.32	-4,894.31	-978.02	-	40,796.95	-199,929.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,894.31	-	-	239,577.53	234,683.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,024.34	239,878.32	-	-	-	-	-234,853.98
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	-	-	-	-	3,968.71	-	-	-	-	-	3,968.71
4. 其他	-	-	-	-	1,055.63	239,878.32	-	-	-	-	-238,822.69
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,780.58	-198,780.58
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,780.58	-198,780.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-978.02	-	-	-978.02
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	42,637.83	-	-	42,637.83
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	43,615.85	-	-	43,615.85
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,037,522.81	-	-	-	3,452,833.91	356,431.21	5,257.01	38,817.62	517,722.84	494,637.39	6,190,360.37

项目	2023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	2,034,496.73	-	-	-	3,415,577.77	68,581.20	159.59	36,885.60	484,599.85	353,341.72	6,256,480.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,354.34	2,354.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,034,496.73	-	-	-	3,415,577.77	68,581.20	159.59	36,885.60	484,599.85	355,696.06	6,258,834.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,457.80	-	-	-	28,794.61	-8,567.73	-170.03	12,797.81	-	-28,045.45	25,402.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-170.03	-	-	171,917.02	171,746.99
（二）所有者投入和减少资本	3,457.80	-	-	-	28,794.61	-8,567.73	-	-	-	-	40,820.14
1. 所有者投入的普通股	3,457.80	-	-	-	15,076.01	-	-	-	-	-	18,533.81
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	-	-	-	-	11,947.20	18,533.81	-	-	-	-	-6,586.61
4. 其他	-	-	-	-	1,771.40	-27,101.54	-	-	-	-	28,872.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,962.47	-199,962.47
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-199,962.47	-199,962.47
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	-	-	-	-	-	-	12,797.81	-	-	-	12,797.81
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	45,401.32	-	-	-	45,401.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	32,603.51	-	-	-	32,603.51
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,037,954.53	-	-	-	3,444,372.38	60,013.47	-10.44	49,683.41	484,599.85	327,650.61	6,284,236.87

公司负责人：刘明东 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(以下统称“公司”或“海南矿业”)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)所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18,533.81万元,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,回购注销限制性股票后公司股本减少至203,752.28万元。

##### 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，氢氧化锂的生产与销售业务，锂矿项目的勘探、开采及运营等业务。

公司的经营范围为：黑色、有色及非金属矿石采选，钢铁产品，橡胶制品，旅馆业，机械设备、配件制造、加工、维修，有色金属冶炼，汽车运输、汽车维修、机动车检测，房产出租，技术咨询服务，建筑材料、化工产品(危险品除外)、水质净化制品、氧气、医用氧气的销售，电力生产销售，进出口业务，劳保用品，五金交电，电力，压力管道，通讯设施工程安装及维修，电气试验，自有房屋及机动设备租赁，劳务派遣，电信服务。

### 4、母公司以及最终方的名称

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、矿石资源量、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”、（4）“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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 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

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。合并范围包括本集团及全部子公司。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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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。

4)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。

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中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

### <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——收入准则》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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

### (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。

## 12. 应收票据

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。

**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

**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

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。

**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

**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

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。

**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

**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

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。

**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

**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

**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

无

**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

④ 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。

### ⑤ 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	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

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%

除用于专营采矿的资产—井巷工程（包含于附注七、21之固定资产中）和弃置义务对应的固定资产的折旧采用产量法，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外，其余固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率上表所示。

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	预计收益期限	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

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。

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)、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。

## (2)、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职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。

## (3)、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。

## (4)、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。

### (2)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。

### (3)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；
- ⑥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) 营业收入确定的具体原则

①按商品类型分类，本集团的主营业务可分为铁矿石、油气。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

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框架式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。

## (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

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（2017 年修订）》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

#### 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、机器设备、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。

##### ⑤租赁负债

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1)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、合同终止或已行驶时、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。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

**(3). 2024 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) 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。

**(2) 安全生产费**

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），自印发之日起施行。

本集团安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法：

本集团依据非煤矿山开采企业的提取标准，按开采的原矿产量每月提取，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企业安全生产费用，其中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企业安全生产费用，其中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。

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。

**(3) 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。

**(4) 重大判断和估计**

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矿产矿石资源量

在估计矿产资源量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引，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，矿产资源量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，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

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。

鉴于编制这些资料涉及主观的判断，本集团油气储量的工程估计存有内在的不精确性，并仅属相若数额。在估计油气储量可确定为探明储量之前，需要遵从若干有关工程标准的权威性指引。探明及探明已开发储量的估计须至少每年更新一次，并计入各个油田最近的生产和技术资料。此外，由于价格及成本水平按年变更，因此，探明及探明已开发储量的估计也会出现变动。这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在相关的折旧率中。油气储量将对油气资产账面价值可收回性的评估产生直接影响。如果本集团下调了探明储量的估计，本集团的利润将由于油气资产折耗费用的变化或油气资产账面价值的减记而受到影响。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照类似区域目前的行业惯例考虑预期的拆除方法，包括油气资产预期的经济年限、技术和价格水平的因素，并参考工程的估计后进行的。预计未来拆除费用的现值资本化为油气资产，并且以同等金额计入相应的拆除成本的预计负债中。

尽管工程估计存有内在的不精确性，这些估计被用作折旧费用、减值亏损及未来的拆除费用的基准。有关探明油气资产的资本化成本按产量和油气储量为基准进行摊销。

## 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。

## (5)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。

## 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	产品应税收入	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	15%、16.5%、20%、25%、30%、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	4%

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%
上海鑫庆实业发展有限公司	20.00%
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%
Xinhai Investment Limited	16.50%
昌江欣达实业有限公司	15.00%
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 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%
Xinmao Investment Co., Limited	20.00%
Kodal Mining UK Limited	25.00%
Future Minerals SARL	30.00%
Bougouni Mining SA	30.00%
Les Minesde Lithium Bougouni SA	30.00%
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。公司符合该规定，适用15%的企业所得税率；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。

(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），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，公司之子公司上海鑫庆实业发展有限公司及上海石碌河矿业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《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）第八十六条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，公司之子公司昌江欣达实业有限公司从事的花卉种植项目取得的所得适用该项规定，减半计征企业所得税。

(5) 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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司上海鑫庆实业发展有限公司、海南枫树矿业有限公司、上海石



碌河矿业有限公司及上海海崧商业保理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	339.49	27.88
银行存款	2,580,377.12	2,802,899.38
其他货币资金	85,615.16	91,780.74
存放财务公司存款	366,117.19	336,920.23
合计	3,032,448.96	3,231,628.23
其中：存放在境外的款项总额	1,297,338.28	1,463,506.85

其他说明

截至2024年6月30日，本集团货币资金中包含所有权受到限制的存款共计人民币49,405.08千元。其中各项专户保证金合计人民币12,353.95千元；以人民币28,460.60千元作为信用证保证金；以人民币8,590.53千元作为保函保证金。

截至2024年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币1,297,338.28千元。

### 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	158,282.26	118,857.87	/
其中：			
权益工具投资	73,783.10	118,857.87	/
结构性存款	-	-	/
理财产品	84,499.16	-	/
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	158,282.26	118,857.87	/

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
金融期货	847.89	-
合计	847.89	-

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	324,160.77	551,616.53
商业承兑票据	-	-
合计	324,160.77	551,616.53

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,374.67
商业承兑票据	-
合计	2,374.67

## (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	-	185,163.66
商业承兑票据	-	-
合计	-	185,163.66

## (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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	328,052.80	100.00	3,892.03	1.19	324,160.77	557,925.99	100.00	6,309.46	1.13	551,616.53
其中：										
应收票据组合1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收票据组合2	328,052.80	100.00	3,892.03	1.19	324,160.77	557,925.99	100.00	6,309.46	1.13	551,616.53
合计	328,052.80	100.00	3,892.03	1.19	324,160.77	557,925.99	100.00	6,309.46	1.13	551,616.53

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据组合 2	328,052.80	3,892.03	1.19
合计	328,052.80	3,892.03	1.19

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	6,309.46	-2,417.43	-	-	-	3,892.03
合计	6,309.46	-2,417.43	-	-	-	3,892.03

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		
其中：1年以内分项		
（1）无明确信用期以及信用期内	525,390.70	479,329.22
（2）超过信用期1年以内	38,133.72	11,752.08
1年以内小计	563,524.42	491,081.30
1至2年	233.96	3,276.42
2至3年	1,276.42	175.25
3至4年	170.36	1,003.64
4至5年	1,003.64	8.36
5年以上	358.43	350.07
合计	566,567.23	495,895.04
减：坏账准备	3,130.80	1,806.37
应收账款账面价值	563,436.43	494,088.67

## (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：										
按组合计提坏账准备	566,567.23	100.00	3,130.80	0.55	563,436.43	495,895.04	100.00	1,806.37	0.36	494,088.67
其中：										
按组合计提坏账准备	566,567.23	100.00	3,130.80	0.55	563,436.43	495,895.04	100.00	1,806.37	0.36	494,088.67
合计	566,567.23	/	3,130.80	/	563,436.43	495,895.04	/	1,806.37	/	494,088.67

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：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		
	应收账款	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	525,390.70	-	-
超过信用期1年以内	38,133.72	1,906.69	5.00
1年以内小计	563,524.42	1,906.69	0.34
1至2年	233.96	23.40	10.00

2至3年	1,276.42	255.28	20.00
3至4年	170.36	85.18	50.00
4至5年	1,003.64	501.82	50.00
5年以上	358.43	358.43	100.00
合计	566,567.23	3,130.80	0.55

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	1,806.37	1,324.43	-	-	-	3,130.80
合计	1,806.37	1,324.43	-	-	-	3,130.80

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	173,231.06	-	173,231.06	30.58	-

第二名	82,895.08	-	82,895.08	14.63	-
第三名	76,209.06	-	76,209.06	13.45	-
第四名	65,769.41	-	65,769.41	11.61	-
第五名	40,486.69	-	40,486.69	7.15	-
合计	438,591.30	-	438,591.30	77.42	-

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	96,544.86	72,490.77
合计	96,544.86	72,490.77

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：千元币种：人民币

项目	期末已质押金额
应收款项融资	56,457.70
合计	56,457.70

## (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	119,494.73	-
合计	119,494.73	-

## (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

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	72,490.77	96,544.86	-	96,544.86	-

#### (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	142,192.63	99.75	33,372.92	99.88
1至2年	306.80	0.22	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	39.96	0.03	39.96	0.12
合计	142,539.39	100.00	33,412.88	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	71,947.69	50.48
第二名	24,887.09	17.46
第三名	10,345.15	7.26
第四名	7,473.39	5.24
第五名	4,687.00	3.29
合计	119,340.32	83.73

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	5,340.10	4,800.00
其他应收款	35,601.22	237,072.24
合计	40,941.32	241,872.24

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
海南绿峰资源开发有限公司	-	4,800.00
重庆农村商业银行股份有限公司	2,791.53	-
中国人民保险集团股份有限公司	2,548.57	-
合计	5,340.10	4,800.00

**(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	25,844.39	26,433.56
1 年以内小计	25,844.39	26,433.56
1 至 2 年	1,599.79	202,467.35
2 至 3 年	264.32	1,031.71
3 至 4 年	753.10	34.76
4 至 5 年	34.76	55.00
5 年以上	7,104.86	7,049.86
合计	35,601.22	237,072.24

## (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
保证金	20,036.34	13,070.25

待与客户结算的运费	3,949.48	6,074.92
应收合资合作结算款	4,987.56	5,814.94
应收股权投资诚意金	-	200,000.00
其他	6,627.83	12,112.13
合计	35,601.22	237,072.24

## (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)	
2024年1月1日余额	-	-	16,180.69	16,180.69
2024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	-	-	15,369.19	15,369.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	-	-	811.50	811.50

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	
其他应收款坏账准备	16,180.69	-	15,369.19	-	-	811.50
合计	16,180.69	-	15,369.19	-	-	811.50

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
第一名	6,863.10	18.85	保证金	5年以上	-
第二名	3,949.48	10.85	待与客户结算的运费	1年以内	-
第三名	3,734.91	10.26	保证金	1年以内	-
第四名	3,000.00	8.24	保证金	1年以内 2,000.00 千元； 1-2年 1,000.00 千元	-
第五名	2,059.52	5.66	应收合资合作结算款	1年以内	-
合计	19,607.01	53.86	/	/	-

## (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	214,781.32	66,077.36	148,703.96	101,699.54	73,744.26	27,955.28
库存商品	393,581.44	-	393,581.44	268,508.65	-	268,508.65
合计	608,362.76	66,077.36	542,285.40	370,208.19	73,744.26	296,463.93

## (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	73,744.26	-	-	7,666.90	-	66,077.36
合计	73,744.26	-	-	7,666.90	-	66,077.36

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

单位：千元币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	/
合计	-	-	-	-	-	/

其他说明：

由于本集团拥有的部分房屋建筑物和构筑物系建筑在划拨土地上，存在因房地分离暂时无法办理不动产权证的情况。为解决上述问题，经公司第四届董事会第十九次会议批准，本集团与海南海钢集团有限公司（以下简称“海钢集团”）签署《土地及房产租赁与买卖框架协议书》（以下简称“原框架协议”），约定拟向海南海钢集团出售上述无法办理不动产权证书的房屋建筑物及构筑物。2021年9月，海南省人民政府办公厅颁布了《海南省人民政府办公厅关于完善建设用地使用权转让、出租、抵押二级市场的实施意见》，明确了以划拨方式取得的建设用地使用权转让审批程序和受让方补缴土地出让价款事宜。在海南省划拨土地转让政策变化的同时，本集团结合生产经营需求及资产状况，为更妥善的处理前述问题，2023年2月24日，经公司第五届董事会第四次会议审议通过，就原框架协议的部分内容作出调整和补充，并与海钢集团签署《〈海南矿业股份有限公司与海南海钢集团有限公司之土地及房产租赁与买卖框架协议书〉之补充协议》（以下简称“补充协议”），拟由本集团和海钢集团联合向相关政府部门提出申请，受让原框架协议下本集团部分资产对应的土地使用权，故原框架协议下该宗土地上部分待售资产不再出售。2023年本集团已与海钢集团协商重新确认了拟出售资产的范围，将合计原值为13,542.41千元、累计折旧为12,812.87千元以及累计减值准备729.54千元的资产作为持有待售资产核算，相关交易预计将于2024年度完成。

**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
一年内到期的长期应收款	118.31	118.31
坏账准备	-	-
一年内到期的定期存款及利息	53,799.79	10,619.08
一年内到期的债权投资	-	-
一年内到期的债权投资利息	-	-
合计	53,918.10	10,737.39

**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	10,336.93	8,954.03
增值税留抵税额	42,699.31	13,319.57
合计	53,036.24	22,273.60

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



	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	1,324.61	-	1,324.61	1,324.61	-	1,324.61	/
合计	1,324.61	-	1,324.61	1,324.61	-	1,324.61	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	13,241.17	-	-	-206.27	-	-	-	-	-	-	13,034.90	-
海南绿峰资源开发有限公司	36,004.20	-	-	9,107.05	-	1,055.63	-	-	-	-	46,166.88	-
海南天瀚科技有限公司	9,879.75	-	-	407.87	-	-	-	-	-	-	10,287.62	-
Kodal Minerals PLC	123,926.98	-	-	495.63	-	-	-	-	-	-	124,422.61	-
小计	183,052.10	-	-	9,804.28	-	1,055.63	-	-	-	-	193,912.01	-
合计	183,052.10	-	-	9,804.28	-	1,055.63	-	-	-	-	193,912.01	-

## (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	911.49	-	-	-	42.73	-	868.76	-	-	714.42	不以交易为目的
华能海南发电股份有限公司	1,467.55	-	-	-	-	-	1,467.55	-	1,257.55	-	不以交易为目的
昌江风流山水电实业有限责任公司	160.68	-	-	-	26.17	-	134.51	8.80	-	25.49	不以交易为目的
奥生新型建材（昌江）有限公司	813.83	-	-	-	93.85	-	719.98	-	-	614.92	不以交易为目的
上海复星高科技集团财务有限公司	97,851.53	-	-	-	5,689.11	-	92,162.42	10,800.00	5,667.09	-	不以交易为目的
合计	101,205.08	-	-	-	5,851.86	-	95,353.22	10,808.80	6,924.64	1,354.83	/

## (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
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	72,242.52	13,036.27	85,278.79
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	72,242.52	13,036.27	85,278.79
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	27,147.33	4,516.22	31,663.55
2. 本期增加金额	1,244.21	154.00	1,398.21
(1) 计提或摊销	1,244.21	154.00	1,398.21
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	28,391.54	4,670.22	33,061.76
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	195.30	-	195.30
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	195.30	-	195.30
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	43,655.68	8,366.05	52,021.73
2. 期初账面价值	44,899.89	8,520.05	53,419.94

**(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	1,872,172.35	1,929,511.12
固定资产清理	-	-
合计	1,872,172.35	1,929,511.12

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	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,126,582.66	987,116.91	65,775.05	55,422.41	1,282,793.68	3,517,690.71
2. 本期增加金额	3,840.71	3,573.86	2,326.35	686.24	-	10,427.16
(1) 购置	8.26	1,498.00	2,323.72	585.25	-	4,415.23
(2) 在建工程转入	3,845.88	2,075.86	-	-	-	5,921.74
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 外币报表折算差额	-13.43	-	2.63	100.99	-	90.19
3. 本期减少金额	976.52	1,680.21	2,185.55	215.06	-	5,057.34
(1) 处置或报废	976.52	1,680.21	2,185.55	215.06	-	5,057.34
4. 期末余额	1,129,446.85	989,010.56	65,915.85	55,893.59	1,282,793.68	3,523,060.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	567,367.32	548,299.49	46,793.90	47,662.75	151,610.20	1,361,733.66
2. 本期增加金额	22,213.56	20,585.18	1,564.67	2,567.14	20,794.41	67,724.96
(1) 计提	22,213.56	20,585.18	1,564.67	2,474.21	20,794.41	67,632.03
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	92.93	-	92.93
3. 本期减少金额	903.73	1,302.95	2,185.55	215.06	-	4,607.29
(1) 处置或报废	903.73	1,302.95	2,185.55	215.06	-	4,607.29
4. 期末余额	588,677.15	567,581.72	46,173.02	50,014.83	172,404.61	1,424,851.33
三、减值准备						
1. 期初余额	63,147.16	162,103.27	243.36	63.80	888.34	226,445.93
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	72.69	336.39	-	-	-	409.08
(1) 处置或报废	72.69	336.39	-	-	-	409.08
4. 期末余额	63,074.47	161,766.88	243.36	63.80	888.34	226,036.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	477,695.23	259,661.96	19,499.47	5,814.96	1,109,500.73	1,872,172.35
2. 期初账面价值	496,068.18	276,714.15	18,737.79	7,695.86	1,130,295.14	1,929,511.12

## (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
运输工具	2,255.31	2,255.31	-	-	/
机器设备	16,575.76	14,060.50	2,515.26	-	/
房屋及建筑物	54,587.39	36,660.28	17,927.11	-	/
电子设备	1,110.38	1,102.48	7.90	-	/
合计	74,528.84	54,078.57	20,450.27	-	/

## (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	197,432.06	尚未竣工结算

## (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	999,133.08	684,072.88
工程物资	122,794.93	22,483.99
合计	1,121,928.01	706,556.87

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
石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目	406,705.85	-	406,705.85	288,362.72	-	288,362.72
-120m~ -360m 中段采矿项目	121,752.16	-	121,752.16	103,021.09	-	103,021.09

维简工程	11,227.51	-	11,227.51	10,435.83	-	10,435.83
数字化项目	1,306.90	-	1,306.90	1,605.91	-	1,605.91
氢氧化锂项目一期	252,527.16	-	252,527.16	105,392.95	-	105,392.95
油气资产开发项目	191,143.88	-	191,143.88	172,700.41	-	172,700.41
非洲马里布谷尼锂矿建设项目	11,904.43	-	11,904.43	-	-	-
其他项目	2,565.19	-	2,565.19	2,553.97	-	2,553.97
合计	999,133.08	-	999,133.08	684,072.88	-	684,072.88

## (2). 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/ 投资性房地 产等金额	本期 其他 减少 金额	外币报表 折算	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
石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目	442,807.30	288,362.72	118,343.13	-	-	-	406,705.85	91.85	98.50	-	-	-	募集资金、政府补助、自有资金
维筒工程	不适用	10,435.83	4,425.39	3,633.71	-	-	11,227.51	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
-120m~-360m 中段采矿项目	484,954.20	103,021.09	18,731.07	-	-	-	121,752.16	25.11	64.40	-	-	-	募集资金、自有资金
数字化项目（注）	不适用	1,605.91	1,891.56	2,190.57	-	-	1,306.90	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
氢氧化锂项目（一期）	808,700.00	105,392.95	147,134.21	-	-	-	252,527.16	40.62	85.00	5,481.74	5,132.24	4.50	自有资金、金融机构贷款
惠州 12-7 油田	不适用	81,729.96	3,559.99	-	-	519.79	85,809.74	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
涠洲 10-3 油田西区	768,240.00	90,970.45	13,755.14	-	-	608.55	105,334.14	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
非洲马里布谷尼锂矿建设项目	463,242.00	-	11,868.08	-	-	36.35	11,904.43	2.57	5.00	-	-	-	自有资金
其他项目	不适用	2,553.97	2,299.25	2,288.03	-	-	2,565.19	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
合计	2,967,943.50	684,072.88	322,007.82	8,112.31	-	1,164.69	999,133.08	/	/	5,481.74	5,132.24	/	/

注：数字化项目截止 2024 年 6 月 30 日已累计投入 46,913.92 千元，其中 2024 年度上半年投入 1,891.56 千元。



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

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
石碌铁矿石悬浮磁化焙烧技术改造项目	-	-	-	21,787.61	-	21,787.61
氢氧化锂一期	3,894.02	-	3,894.02	696.38	-	696.38
非洲马里布谷尼锂矿建设项目	118,900.91	-	118,900.91	-	-	-
合计	122,794.93	-	122,794.93	22,483.99	-	22,483.99

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	6,086,409.02	6,086,409.02
2. 本期增加金额	315,076.42	315,076.42

(1)外购	278,060.48	278,060.48
(2)在建工程转入	-	-
(3)外币报表折算差额	37,015.94	37,015.94
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	6,401,485.44	6,401,485.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,149,485.05	4,149,485.05
2. 本期增加金额	415,721.81	415,721.81
(1) 计提	385,837.18	385,837.18
(2) 外币报表折算差额	29,884.63	29,884.63
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	4,565,206.86	4,565,206.86
三、减值准备		
1. 期初余额	109,153.66	109,153.66
2. 本期增加金额	679.63	679.63
(1) 计提	-	-
(2) 外币报表折算差额	679.63	679.63
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	109,833.29	109,833.29
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,726,445.29	1,726,445.29
2. 期初账面价值	1,827,770.31	1,827,770.31

## (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	机器设备	油气工程	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	134,103.16	42,792.13	2,279.92	1,488.49	271,212.57	451,876.27
2. 本期增加金额	540.08	-	-	-	-	540.08
其中：经营性租入	540.08	-	-	-	-	540.08
3. 本期减少金额	-	-241.75	-14.20	-9.27	-1,688.69	-1,953.91
(1) 外币报表折算差额	-	-241.75	-14.20	-9.27	-1,688.69	-1,953.91
4. 期末余额	134,643.24	43,033.88	2,294.12	1,497.76	272,901.26	454,370.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	40,517.68	25,965.62	1,562.49	372.12	36,161.66	104,579.57
2. 本期增加金额	6,774.69	3,791.63	586.70	746.59	27,206.81	39,106.42
(1) 计提	6,774.69	3,791.63	586.70	746.59	27,206.81	39,106.42
3. 本期减少金额	-	-161.23	-11.52	-4.60	-308.49	-485.84
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差额	-	-161.23	-11.52	-4.60	-308.49	-485.84
4. 期末余额	47,292.37	29,918.48	2,160.71	1,123.31	63,676.96	144,171.83
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	87,350.87	13,115.40	133.41	374.45	209,224.30	310,198.43

---

2. 期初账面价值	93,585.48	16,826.51	717.43	1,116.37	235,050.91	347,296.70
-----------	-----------	-----------	--------	----------	------------	------------

(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	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	183,661.91	1,840,616.35	34,946.27	2,059,224.53
2. 本期增加金额	-	-	2,190.57	2,190.57
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	-	2,190.57	2,190.57
3. 本期减少金额	-	767.51	-	767.51
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差额	-	767.51	-	767.51
4. 期末余额	183,661.91	1,839,848.84	37,136.84	2,060,647.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	35,318.19	529,217.32	8,076.25	572,611.76
2. 本期增加金额	1,863.75	7,718.95	1,296.55	10,879.25
(1) 计提	1,863.75	7,718.95	1,296.55	10,879.25
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	37,181.94	536,936.27	9,372.80	583,491.01
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146,479.97	1,302,912.57	27,764.04	1,477,156.58
2. 期初账面价值	148,343.72	1,311,399.03	26,870.02	1,486,612.77

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%

## (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		处置		
Roc Oil Company Pty Limited	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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Roc Oil Company Pty Limited	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	期末余额
装修费	4,377.80	-	222.60	-	4,155.20
合计	4,377.80	-	222.60	-	4,155.20

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	118,482.99	18,125.00	137,037.01	20,897.20
内部交易未实现利润	26,715.81	5,761.22	26,752.00	5,939.32
可抵扣亏损	25,377.96	5,387.01	28,523.21	5,855.97
政府补助(非免税部分)	3,642.89	546.43	19,800.20	2,970.03
交易性金融资产/其他权益工具投资公允价值变动	10,452.52	1,652.87	17,568.46	2,781.72
计提的成本费用	369,914.35	55,520.32	352,544.94	53,167.11
弃置准备/环境恢复治理义务	261,875.21	46,707.09	288,200.92	50,637.98
租赁负债	325,458.35	48,869.33	362,486.07	54,386.67
与股权激励计划相关的费用	502.25	76.86	6,290.14	963.30
合计	1,142,422.33	182,646.13	1,239,202.95	197,599.30

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
交易性金融资产/其他权益工具投资公允价值的变动	6,184.72	927.71	11,942.74	1,791.41
无形资产摊销	115,470.45	17,320.57	112,559.60	16,883.94
固定资产折旧税法规定的差异	194,358.84	29,153.83	190,510.15	28,576.52
油气资产摊销	205,739.07	129,625.26	440,517.63	167,542.17
使用权资产	310,198.43	46,583.91	347,296.70	52,170.54

弃置准备/环境恢复治理义务	44,614.25	6,692.14	46,262.84	6,939.43
合计	876,565.76	230,303.42	1,149,089.66	273,904.01

## (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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	137,447.19	45,198.94	150,195.45	47,403.85
递延所得税负债	137,447.19	92,856.23	150,195.45	123,708.56

## (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	7,465.68	19,614.72
可抵扣亏损	1,771,218.64	2,365,025.13
合计	1,778,684.32	2,384,639.85

## (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
2024年	-	21,328.69	/
2025年	12,289.28	17,835.99	/
2026年	169,617.48	169,232.92	/
2027年	9,299.70	9,299.70	/
2028年	61,830.06	59,347.06	/
2029年	49,352.24	-	/
无到期日	1,468,829.88	2,087,980.77	/
合计	1,771,218.64	2,365,025.13	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司于澳大利亚子公司及香港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1)	194,995.77	-	194,995.77	203,780.46	-	203,780.46
定期存款及应计利息	15,017.67	-	15,017.67	57,092.34	-	57,092.34
预付工程款	226,674.95	-	226,674.95	190,137.28	-	190,137.28
其他	24,943.80	-	24,943.80	-	-	-
合计	461,632.19	-	461,632.19	451,010.08	-	451,010.08



其他说明：

注 1：勘探开发成本的发生情况如下：

单位：千元币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
年初余额	203,780.46	280,684.18
本年增加	43,337.32	51,268.04
本年摊销	52,122.01	128,171.76
年末余额	194,995.77	203,780.46

### 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	49,405.08	49,405.08	其他	见附注七、1（货币资金）	56,216.08	56,216.08	其他	-
应收票据	2,400.00	2,374.67	质押	质押借款	-	-	质押	-
在建工程	256,421.18	256,421.18	抵押	抵押借款	106,089.33	106,089.33	抵押	抵押借款
无形资产	72,100.00	69,816.83	抵押	抵押借款	72,100.00	70,537.83	抵押	抵押借款
其他非流动资产（注 1）	15,017.67	15,017.67	其他	专项基金	4,010.00	4,010.00	其他	专项基金
应收款项融资	56,457.70	56,457.70	质押	质押借款	38,490.77	38,490.77	质押	质押借款
一年内到期的非流动资产（注 1）	-	-	其他		9,540.00	9,540.00	其他	专项基金
洛克 51% 股权	-	-	质押	见附注七、45	-	-	质押	见附注七、45
海南星之海新材料有限公司 100% 股权	-	-	质押	见附注七、45	-	-	质押	见附注七、45
合计	451,801.63	449,493.13	/	/	286,446.18	284,884.01	/	/

其他说明：

注 1：本集团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，由本集团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，本集团将预计近年无需使用的部分转存为定期存款，截至 2024 年 6 月 30 日止，该项资金余额为 15,017.67 千元。

### 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
质押借款	39,000.00	33,000.00
保证借款	286,022.74	166,029.82
信用借款	1,072,283.80	721,658.23
应计利息	2,264.47	1,809.71

已贴现未到期的银行承兑汇票	40,350.00	196,235.11
信用证借款	69,452.94	59,561.68
合计	1,509,373.95	1,178,294.55

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：千元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	2,208.52
合计	-	2,208.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 千元。

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
原材料采购款	133,902.23	119,592.02
合计	133,902.23	119,592.02

(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	922.73	709.61
合计	922.73	709.61

**(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	132,714.12	55,920.28
合计	132,714.12	55,920.28

**(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	133,783.81	210,050.30	252,194.96	91,639.15
二、离职后福利-设定提存计划	50,200.07	28,661.55	29,142.77	49,718.85
三、辞退福利	-	19,094.83	8,404.63	10,690.20
四、一年内到期的其他福利	59,248.00	27,541.00	27,541.00	59,248.00
合计	243,231.88	285,347.68	317,283.36	211,296.20

## (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	100,373.62	170,140.76	208,093.41	62,420.97
二、职工福利费	11,500.70	2,210.54	6,052.73	7,658.51
三、社会保险费	21,241.78	15,785.05	16,055.50	20,971.33
其中：医疗保险费	17,097.83	14,779.54	15,059.28	16,818.09
工伤保险费	3,002.06	993.83	990.38	3,005.51
生育保险费	1,141.89	11.68	5.84	1,147.73
四、住房公积金	229.82	20,692.61	20,858.62	63.81
五、工会经费和职工教育经费	437.89	1,221.34	1,134.70	524.53
合计	133,783.81	210,050.30	252,194.96	91,639.15

## (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	48,577.47	27,790.96	28,259.41	48,109.02
2、失业保险费	1,622.60	870.59	883.36	1,609.83
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	50,200.07	28,661.55	29,142.77	49,718.85

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	10,227.59	8,607.37
企业所得税	95,546.74	92,306.17
个人所得税	1,313.53	1,141.94
城市维护建设税	405.88	576.67
印花税	509.79	576.03
房产税	1,530.25	1,592.70
资源税	15,025.02	19,633.39
教育费附加	405.88	576.67
城镇土地使用税	1,053.39	987.46
合计	126,018.07	125,998.40

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	1,032,885.56	1,268,484.55
合计	1,032,885.56	1,268,484.55

## (2). 应付利息

□适用  不适用

## 应付股利

□适用  不适用

## 其他应付款

## (1). 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	320,226.74	434,067.40
应付未付费用	172,855.01	114,374.94
未支付运费	16,853.96	18,932.63
押金及保证金	77,123.89	70,337.94
应付合资合作结算款	101,151.78	59,839.06
应付投资款	181,733.40	414,337.95
限制性股票回购义务	56,602.89	57,699.45
其他	106,337.89	98,895.18
合计	1,032,885.56	1,268,484.55

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

单位：千元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付投资款	181,733.40	尚未满足支付条件
合计	181,733.40	/

其他说明：

□适用  不适用

## 42、持有待售负债

□适用  不适用

## 43、1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	438,057.60	331,646.40
1年内到期的长期应付款	32,369.42	33,932.64
1年内到期的租赁负债	17,897.64	24,491.92

1年内到期的长期借款应计利息	2,399.83	2,083.41
合计	490,724.49	392,154.37

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	17,111.78	7,128.58
已背书未到期票据	144,813.66	236,909.11
合计	161,925.44	244,037.69

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）	553,409.20	336,646.40
信用借款（注2）	200,000.00	213,000.00
其中：一年内到期的长期借款（以“-”列示）	-438,057.60	-331,646.40
合计	315,351.60	218,000.00

长期借款分类的说明：

注1：子公司 Xinhai Investment Limited 于 2019 年 11 月 19 日与中信银行股份有限公司海口分行（“牵头行”）、中国民生银行股份有限公司海口分行（“参加行”）及中信银行（国际）有限公司（“境外代理行”）签订 80,000.00 千美元贷款协议，合同期限 5 年，分期还款，每半年付息一次，截至 2024 年 6 月 30 日，剩余应偿还借款本金为 32,000.00 千美元，折合人民币 228,057.60 千元，其中一年内到期的长期借款人民币 228,057.60 千元。

上述借款由公司提供保证担保，同时以公司购买的 Roc Oil Company Pty Limited 的 51% 股权提供质押担保。

公司之子公司海南星之海新材料有限公司于 2023 年 8 月 10 日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》，借款期间自 2023 年 7 月 25 日至 2028 年 7 月 25 日止，分期还款，每月还息，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计提款人民币 325,351.6 千元，其中，于一年内到期的金额为 10,000.00 千元人民币。

本项借款由公司提供保证担保、以公司持有的海南星之海新材料有限公司 100% 股权提供质押担保以及由公司位于海南省儋州市洋浦新材料园德义岭路与莲花山路交叉处东南角的土地使用权、现在及未来新增在建工程及机器设备提供抵押担保。

注2：公司于 2021 年 9 月 28 日与民生银行股份有限公司海口分行签订《综合授信合同》，并同时签订《流动资金贷款借款合同》，公司在取得 200,000.00 千元授信额度内提款 110,000.00 千元，2022 年 3 月 17 日提款 90,000.00 千元，借款期限均为三年，借款按季度偿还本金及利息。

截至 2024 年 6 月 30 日，上述 2 项借款余额 160,000.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款本金额为人民币 160,000.00 千元。

公司于 2022 年 3 月 8 日取得工中国工商银行股份有限公司 50,000.00 千元的授信额度，同时签订《流动资金贷款借款合同》，取得 50,000.00 千元中长期信用借款，借款期限为三年，分期还款，按月偿还利息。截至 2024 年 6 月 30 日，上述借款余额 40,000.00 千元，其中，于一年内到期的长期借款本金额为人民币 40,000.00 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	330,173.85	363,845.90
其中：一年内到期的租赁负债（以“-”列示）	-17,897.64	-24,491.92
合计	312,276.21	339,353.98

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	229,505.78	236,385.23
专项应付款	-	-
合计	229,505.78	236,385.23

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
环境恢复治理费(注1)	67,425.92	65,853.89
弃置费用(注2)	194,449.28	204,463.98
其中：一年内到期的长期应付款(以“-”列示)	-32,369.42	-33,932.64
合计	229,505.78	236,385.23

其他说明：

注1：系石碌铁矿环境恢复治理费，其中一年内到期的环境恢复治理费用为13,743.29千元。

注2：系子公司 Roc Oil Company Pty Limited 油气资产弃置费用，其中一年内到期的油气资产弃置费用为18,626.13千元。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(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)	134,450.00	161,991.00
减：一年内支付的离岗待退福利(以“-”列示)	-59,248.00	-59,248.00
五、工资、奖金、津贴和补贴(注2)	46,042.27	46,042.27
合计	121,244.27	148,785.27

注1：公司为推进公司深化改革，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2023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	2023年12月31日
折现率-辞退福利	2.25%
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	161,991.00	220,936.89
计入当期损益	-	-
于当期损益确认的负债差异	-	4,271.72
其他变动	-	-
减：已支付的福利	27,540.99	63,217.61
年末余额	134,450.00	161,991.00

未折现离岗待退福利的预期到期日分析：

2024年06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3）	59,248.00	80,902.00	-	140,150.00

注 2：公司根据关于印发《海南矿业股份有限公司 2021 年全面预算考核管理办法》[2021]19 号（以下简称“考核办法”）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：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
矿山接替资源勘探项目	4,683.18	-	94.35	4,588.83	寻找接替资源项目补助
新建选厂项目	26,830.18	-	1,153.94	25,676.24	新建矿石选矿车间政府补助
磁化焙烧项目	38,686.00	-	-	38,686.00	产业优化升级和技术改造的政府补助
2万吨电池级氢氧化锂项目	-	4,120.00	-	4,120.00	支持工业企业扩大投资范围的政府补助
合计	70,199.36	4,120.00	1,248.29	73,071.07	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：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	2,037,522.81	-	-	-	-	-	2,037,522.81

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：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
资本溢价（股本溢价）	3,793,218.03	-	-	3,793,218.03

其他资本公积	57,649.45	5,024.34	-	62,673.79
合计	3,850,867.48	5,024.34	-	3,855,891.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本集团实施限制性股票激励计划，将本年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 3,968.71 千元。截至 2024 年 6 月 30 日，其他资本公积中确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 35,459.25 千元；

(2) 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（注 1）	57,699.45	-	952.02	56,747.43
回购股票（注 2）	58,853.44	240,830.34	-	299,683.78
合计	116,552.89	240,830.34	952.02	356,431.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：库存股本年因限制性股票分配现金股利对应减少库存股金额 952.02 千元。

注 2：根据 2023 年第五届董事会第十一次会议审议通过的《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，回购股份将全部用于实施员工持股计划或股权激励。截至报告期末，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 48,271,626 股，占公司总股本的 2.37%，最高成交价为 6.79 元/股，最低成交价为 5.24 元/股，成交总金额为 299,683.78 千元（不含交易费用）。

## 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	9,630.26	-5,851.86	-	-	-863.70	-4,988.16	-	4,642.10
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	9,630.26	-5,851.86	-	-	-863.70	-4,988.16	-	4,642.10
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	9,040.44	19,015.20	-	-	-	14,807.64	4,207.56	23,848.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-31,496.68	-	-	-	-	-	-	-31,496.68
外币财务报表折算差额	40,537.12	19,015.20	-	-	-	14,807.64	4,207.56	55,344.76
其他综合收益合计	18,670.70	13,163.34	-	-	-863.70	9,819.48	4,207.56	28,490.18

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	39,795.64	42,637.83	43,615.85	38,817.62
合计	39,795.64	42,637.83	43,615.85	38,817.62

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	517,722.84	-	-	517,722.84
合计	517,722.84	-	-	517,722.84

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	384,225.00	-9,282.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	2,001.78
调整后期初未分配利润	384,225.00	-7,280.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,821.66	625,362.95
减：提取法定盈余公积	-	33,200.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	198,780.58	199,962.47
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	694.51
期末未分配利润	588,266.08	384,225.00

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	2,100,365.61	1,412,496.05	2,322,117.30	1,715,847.13

其他业务	86,188.38	60,003.71	78,415.48	59,552.68
合计	2,186,553.99	1,472,499.76	2,400,532.78	1,775,399.81

## (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				
铁矿石	1,103,865.43	660,194.93	1,103,865.43	660,194.93
其中：铁矿石采选	885,057.53	452,437.27	885,057.53	452,437.27
大宗商品加工及贸易	218,807.90	207,757.66	218,807.90	207,757.66
油气	996,500.18	752,301.12	996,500.18	752,301.12
其他	86,188.38	60,003.71	86,188.38	60,003.71
合计	2,186,553.99	1,472,499.76	2,186,553.99	1,472,499.76

其他说明

√适用 □不适用

无

## (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	3,955.31	3,282.52
教育费附加	3,954.55	3,282.16
资源税	31,977.08	32,783.84
房产税	2,857.73	2,545.12
土地使用税	2,042.19	1,842.19
车船使用税	49.28	42.04
印花税	1,387.05	1,497.22
其他	5.44	35.21
合计	46,228.63	45,310.30

其他说明：

无

**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	1,338.21	1,281.86
物流仓储费	2,106.14	3,501.76
业务招待费	152.72	310.47
广告费	-	3.58
差旅费	196.53	268.17
其他	523.18	954.51
合计	4,316.78	6,320.35

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	156,640.27	110,065.22
折旧及摊销	6,251.18	4,901.04
租赁费	7,643.88	7,799.58
修理费	324.38	483.59
办公及水电费	4,246.17	2,832.36
排污费	17.40	47.06
差旅费	3,153.67	2,143.57
业务招待费	2,096.12	2,155.82
咨询费	7,038.48	10,492.42
保险费	43.70	4.91
勘探支出	532.07	651.49
股权激励费用	3,968.71	11,947.20
其他	7,316.44	5,723.58
合计	199,272.47	159,247.84

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	1,229.49	4,586.69
委外技术研究费	885.97	277.86
职工薪酬	11,371.30	17,046.48
物料消耗	300.68	2,609.38
水电能源费	1,601.52	1,901.35
折旧及摊销	194.64	288.86

其他	82.69	28.48
合计	15,666.29	26,739.11

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	44,641.74	41,011.00
利息收入（利息收入以“-”表示）	-28,387.94	-32,044.23
未确认融资费用	8,122.42	4,465.18
汇兑损益	5,170.69	71,092.57
其他	906.46	1,061.69
合计	30,453.37	85,586.21

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	1,153.94	1,229.82
代扣个人所得税手续费返还	409.30	376.48
矿山接替资源勘察项目	94.35	99.81
社保补贴	7.00	5.54
一次性扩岗补助	23.00	3.00
财政奖励和企业扶持金	537.58	110.30
致密气体补贴	16,043.06	-
其他	0.25	4.57
合计	18,268.48	1,829.52

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	6,949.48	4,493.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,342.11	5,215.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,808.80	49.95
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	12,495.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,742.28	6,699.38
理财产品到期投资收益	555.37	-
其他	2,077.56	-503.95
合计	27,475.60	28,449.98

其他说明：



本期与联营企业交易未实现损益-2,854.80千元。

#### 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	12,201.28	27,458.28
衍生金融工具	847.89	-684.19
合计	13,049.17	26,774.09

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
应收票据坏账损失	2,417.43	-189.69
应收账款坏账损失	-1,324.43	5,865.13
其他应收款坏账损失	15,369.19	-
一年内到期的长期应收款坏账损失	-	22,760.00
合计	16,462.19	28,435.44

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：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	717.22	54.37	717.22
其中：固定资产处置利得	717.22	54.37	717.22
政府补助	-	8.27	-
赔款收入	-	3.00	-
罚款收入	745.05	224.46	745.05
其他	42.98	14.18	42.98
合计	1,505.25	304.28	1,505.25

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	40.97	0.91	40.97
其中：固定资产处置损失	40.97	0.91	40.97
对外捐赠	172.91	358.10	172.91
其他	1,548.61	137.38	1,548.61
合计	1,762.49	496.39	1,762.49

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	123,240.37	98,107.82
递延所得税费用	-30,664.18	-13,383.73
合计	92,576.19	84,724.09

**(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	493,114.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,967.23
子公司适用不同税率的影响	16,079.44
调整以前期间所得税的影响	-2,095.76
非应税收入的影响	-5,996.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-139.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,320.29
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	13,082.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
费用加计扣除	-
所得税费用	92,576.19

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	32,045.04	30,820.12
政府补助收入	21,379.14	17,297.25
租赁收入	5,345.39	5,443.66
收回与经营相关保证金	12,361.09	7,646.39
其他	19,135.70	2,438.16
合计	90,266.36	63,645.58

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	26,019.94	26,058.05
销售费用	213.55	1,075.06
财务费用	579.16	960.74
营业外支出	1,312.56	481.48
支付勘探与评估费用	456.55	2,215.14
支付与经营相关的保证金	7,251.18	1,565.46
支付弃置金	17,590.19	12,903.12
其他	13,815.47	4,741.66
合计	67,238.60	50,000.71

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、股权保证金	15,600.00	-
理财产品、结构性存款	200,555.37	150,906.30
债券、股票投资	58,678.56	211,572.82
合计	274,833.93	362,479.13

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
股权投资、股权保证金	-	47,346.54
理财产品、结构性存款	283,980.37	603,656.00
购建重要长期资产支付的现金	828,740.56	530,420.15
合计	1,112,720.93	1,181,422.69

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	740.88	252.54
合计	740.88	252.54

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
三个月以上的定期存款	1,160.00	2,000.00
保证金	3,644.00	29,475.27
投资手续费及中介费	2,077.34	-
合计	6,881.34	31,475.27

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	7,631.69	18,843.01
股权投资、股权保证金	200,000.00	-
合计	207,631.69	18,843.01

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

保函保证金	-	-
租赁支出	40,878.47	694.69
回购股票	240,830.34	2,345.69
筹资手续费及中介费	1,715.19	958.88
专户保证金	-	98.08
购买子公司少数股东股权支付的金额	234,290.10	-
合计	517,714.10	4,097.34

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	1,178,294.55	1,086,960.00	129,940.80	689,586.30	196,235.12	1,509,373.93
应付票据	2,208.52	-	-	2,208.52	-	-
其他应付款-应付 限制性股票回购款	57,699.45	-	-	-	1,096.56	56,602.89
其他应付款-应付 股利	-	-	198,780.58	198,780.58	-	-
租赁负债	363,845.90	-	8,835.75	40,651.81	1,855.99	330,173.85
长期借款	551,729.81	215,351.60	15,686.75	26,674.33	284.80	755,809.03
合计	2,153,778.23	1,302,311.60	353,243.88	957,901.54	199,472.47	2,651,959.70

#### (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	招投标保证金	《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。	6,706.72 千元

#### (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	400,538.70	302,501.99
加：资产减值准备	-	-

信用减值损失	-16,462.19	-28,435.44
投资性房地产折旧	1,398.21	1,302.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,469.21	362,659.51
使用权资产摊销	39,106.42	16,637.99
无形资产摊销	10,879.25	10,808.40
长期待摊费用摊销	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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-676.25	-53.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-13,049.17	-26,774.09
财务费用（收益以“－”号填列）	49,812.43	41,011.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,475.60	-28,449.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,204.91	5,247.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-30,852.33	-13,946.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-245,821.47	-24,153.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-257,772.31	268,532.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,582.40	-181,003.76
其他	6,840.42	27,437.58
经营活动产生的现金流量净额	493,945.23	733,322.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,983,043.88	3,090,737.26
减：现金的期初余额	3,175,412.15	3,648,828.47
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	-192,368.27	-558,091.21

## (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	2,983,043.88	3,175,412.15
其中：库存现金	339.49	27.88
可随时用于支付的银行存款	2,946,494.31	3,139,819.61
可随时用于支付的其他货币资金	36,210.08	35,564.66
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	2,983,043.88	3,175,412.15
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	本期金额	上期金额	理由
受限资金	49,405.08	56,216.08	/
合计	49,405.08	56,216.08	/

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			1,292,552.19
其中：美元	155,940.73	7.1268	1,111,358.38
港币	995.60	0.9127	908.67
澳元	3,923.28	4.7217	18,524.60
林吉特	96,229.14	1.5096	145,267.07
英镑	19.82	9.0424	179.22
西非法郎	1,375,453.32	0.0119	16,314.25
应收账款			278,041.32
其中：美元	28,320.18	7.1268	201,832.26
林吉特	50,486.29	1.5095	76,209.06
其他应收款			7,836.84
其中：美元	1,099.63	7.1268	7,836.84
应付账款			5,734.37
其中：美元	804.62	7.1268	5,734.37
其他应付款			435,995.46
其中：美元	49,988.02	7.1268	356,254.59
林吉特	52,826.01	1.5095	79,740.87
一年内到期的非流动负债			229,822.62

其中：美元	32,247.66	7.1268	229,822.62
-------	-----------	--------	------------

其他说明：

无

(2). 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	澳大利亚、马来西亚	美元	根据所处经济环境决定
Kodal Mining UK Limited	英国、马里	英镑、西非法郎	根据所处经济环境决定

## 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

- 1) 子公司如皋昌化江矿业有限公司（以下简称“如皋矿业”）与港口方签订的《港口作业合同》约定，对方向如皋矿业提供港口专用场地，场地费用根据如皋矿业及本集团进入港口的资源量和如皋矿业在港口购买用于混矿加工的现货量总数为基础计算，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。
- 2) 如本附注十八、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 147.11 千元。

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

本期未发生售后回租交易。

与租赁相关的现金流出总额 41,025.58 (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	3,777.93	-
土地租赁	616.56	-
其他	75.15	-
合计	4,469.64	-



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	11,371.30	17,046.48
物料消耗	300.68	2,609.38
水电能源费	1,601.52	1,901.35
折旧及摊销	194.64	288.86
委外实验研究费	1,229.49	4,586.69
委外技术研究费	885.97	277.86
其他	82.69	28.48
合计	15,666.29	26,739.11
其中：费用化研发支出	15,666.29	26,739.11
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

本年度注销子公司 Roc Oil (Canning) Pty Limited，该公司于 2018 年 5 月 9 日在澳大利亚注册成立，注册资本 1.5 美元。

**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	1,180,767.00千港币	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”)(注1)	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 Mineral SARL	西非马里	0.1千英镑	英国伦敦	矿产资源的勘探、开发与销售	-	45.90	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 Minesde Lithium Bougouni 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
上海海崧商业保理有限公司	上海	200,000.00	上海	服务业	100.00	-	设立
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	100,000.00	江苏如皋	黑色金属矿采选业	100.00	-	设立

昌江博创设备修造有限公司	海南昌江	50,000.00	海南昌江	通用设备制造业	100.00	-	设立
Xinhai Investment Limited	香港	118,620.98 千美元	香港	投资业	100.00		设立
Roc Oil Company Pty Limited	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	155.6 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、开发、生产及销售	-	100.00	同一控制下收购
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 (Canning) Pty Limited (注2)	澳大利亚	0.0015 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	-	100.00	同一控制

				产			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
海南星之海新材料有限公司（注3）	海南儋州	300,000.00	海南儋州	化学原料及化学制品制造业	100.00	-	设立

注1: Kodal Mining UK Limited 及其控股公司系公司于2023年11月16日完成增资交割并取得 KMUK 的51%股权。

注2: 该公司于2018年5月9日在澳大利亚注册, 已于2024年5月22日注销。

注3: 该公司于2020年10月28日在海南东方注册成立, 原注册资本人民币4,000万元, 2022年7月6日注册经营地变更至海南儋州。2022年11月, 该公司注册资本增加至8,000万元, 由公司认缴, 变更后公司实际出资增加至人民币7,150万元。2023年10月, 该公司注册资本增加至人民币30,000万元, 公司认缴出资为人民币22,000万元, 其中15,000万元由公司债权转为实收注册资本, 截至2024年6月30日, 公司实际出资人民币24,150万元。

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	-2,282.96	-	715,592.09

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	515,588.56	1,005,480.03	1,521,068.59	135,171.14	-	135,171.14	656,172.02	849,048.14	1,505,220.16	123,300.44	-	123,300.44

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	-	-4,609.11	3,977.73	-50,533.15	-	-	-	-

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	193,912.01	183,052.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(注)	6,949.48	4,493.38
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	6,949.48	4,493.38

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。

其他说明:

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
联营企业:		



海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	13,034.90	13,241.17
海南绿峰资源开发有限公司	46,166.88	36,004.20
海南天瀚科技有限公司	10,287.62	9,879.75
Kodal Minerals PLC	124,422.61	123,926.98
合计	193,912.01	183,052.10

## (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	注册地	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	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	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	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、东区	中国	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 (注 1)	中国	中国	石油、天然气勘探、开发、生产及销售	-	35.00

注 1: 公司之子公司 Roc Oil (Bohai) Company 作为洛克勘探、开发阶段联合作业者之一, 勘探阶段持有该区块 58.3% 的权益, 开发和生产阶段持有的该区块 35% 的权益。

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	70,199.36	4,120.00	-	1,248.29	-	73,071.07	与资产相关
合计	70,199.36	4,120.00	-	1,248.29	-	73,071.07	/

### 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	1,248.29	1,329.63
与收益相关	17,020.19	508.16
合计	18,268.48	1,837.79

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。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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。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 2024 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，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。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。

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 2024 年 6 月 30 日，本集团 72.03% 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	74,630.99	84,499.16	-	159,130.15
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	74,630.99	84,499.16	-	159,130.15
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	73,783.10	-	-	73,783.10
(3) 衍生金融资产	847.89	-	-	847.89
(4) 理财产品	-	84,499.16	-	84,499.16
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	-	-	95,353.22	95,353.22
(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	-	-	96,544.86	96,544.86
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>74,630.99</b>	<b>84,499.16</b>	<b>191,898.08</b>	<b>351,028.23</b>
(六) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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

公司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

公司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

对于未以公允价值计量的金融资产和金融负债，分类披露其账面价值和公允价值的年初和年末金额、公允价值所属的层次。对于第二层次和第三层次的公允价值，披露使用的估值技术和输入值的信息。对于涉及估值技术变更的，披露该变更及其原因。

## 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	17.30	17.30
上海复星产业投资有限公司	上海	投资业	60,000.00	29.31	29.31

本企业的母公司情况的说明

上海复星高科技(集团)有限公司直接持有公司 17.30%的股份，并通过其全资子公司上海复星产业投资有限公司间接持有公司 29.31%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。

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

本集团子公司的情况详见附注十、3。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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
海南天瀚科技有限公司	联营企业
Kodal Minerals PLC	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
南京钢铁股份有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司
南京钢铁有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司

南京钢铁集团国际经济贸易有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
江苏金恒信息科技股份有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
南京鑫智链科技信息有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
海南金满成科技投资有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
海南金腾国际贸易有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
江苏南钢鑫洋供应链有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
宁波金宸南钢科技发展有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司
海南天瀚科技有限公司（注1）	过去12个月内曾是母公司之合营公司之控股公司（联营企业）
海南复星国际商旅有限公司	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
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）
上海复星星汇商务咨询有限公司	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
上海老城隍庙食品销售有限公司	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
上海复星公益基金会	母公司为主要捐赠人的公益行为体
海南盈峰建材有限公司	施加重大影响的投资方之子公司
上海滋叻美贸易有限公司	同受母公司控制的公司
海南星旅购贸易有限公司	同受母公司控制的公司
海南海钢产业园投资开发有限公司（原海建昌江建设工程有限公司）	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
海南复星商社医疗贸易有限公司	同受母公司控制的公司之联营公司
上海一链企业管理有限公司	同受母公司控制的公司
四川沱牌舍得营销有限公司	同受母公司控制的公司
海南欢响商贸有限公司	同受母公司控制的公司
上海云济信息科技有限公司	同受母公司控制的公司
上海星熠人力资源管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海星益健康管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海智洽信息科技服务有限公司	同受母公司控制的公司
复星健康科技（江苏）有限公司	同受母公司控制的公司
金徽（上海）酒类销售有限公司	母公司之联营公司
上海卓菡健康管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海童涵春堂药业连锁经营有限公司	同受母公司控制的公司
酷怡国际旅行社（上海）有限公司	同受母公司控制的公司

#### 其他说明

注1：过去12个月内，南京钢铁股份有限公司及其附属公司（简称“南钢股份”）系公司实际控制人控制的公司。根据《上海证券交易所股票上市规则》第6.3.3条第四款的规定，南钢股份仍为公司的关联法人。

## 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	购入块矿、铁精粉	60,724.09	-
海南绿峰资源开发有限公司	购入过磅服务	34.40	-
海南海钢集团有限公司	购入富矿砂	1,483.15	10,802.41
海南盈峰建材有限公司	购入块矿、铁精粉	1,100.72	239.90
海南复星国际商旅有限公司	购入商旅服务	1,832.52	252.51
海南天瀚科技有限公司	购入服务、设备	1,921.26	3,740.91
海南复星商社贸易有限公司	购入饮料食品	410.67	605.51
上海滋叻美贸易有限公司	购入饮料食品	293.25	533.55
南京钢铁股份有限公司	购入钢材	-	218.77
复星联合健康保险股份有限公司	购入医疗保险	238.87	342.58
酷怡国际旅行社(上海)有限公司	购入商旅服务	180.00	-
上海星熠人力资源管理有限公司	购入咨询服务	131.32	-
上海一链企业管理有限公司	购入信息服务	71.70	-
上海星服企业管理咨询有限公司	购入纪念品	58.01	-
上海星服企业管理咨询有限公司	购入培训服务	10.00	1,095.00
上海云济信息科技有限公司	购入信息服务	45.82	15.36
上海卓菡健康管理咨询有限公司	购入体检服务	25.60	-
海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司 亚特兰蒂斯酒店	购入商旅服务	11.52	-
上海老城隍庙食品销售有限公司	购入饮料食品	57.45	10.08
上海钢联电子商务股份有限公司	购入信息服务	5.19	3.13
江苏金恒信息科技股份有限公司	购入服务、设备	-	1,008.67
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	购入铁精粉	-	390.80
四川沱牌舍得营销有限公司	购入饮料食品	-	9.98
上海智洽信息科技有限公司	购入招待礼品	-	6.70
海南复星商社医疗贸易有限公司	购入医疗物资	-	111.13

## 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	13,216.78	4,515.90
海南绿峰资源开发有限公司	提供道路维护服务	34.94	81.58
海南绿峰资源开发有限公司	销售劳务服务	794.90	242.68
海南绿峰资源开发有限公司	销售电力	22.52	17.03
宁波金宸南钢科技发展有限公司	销售铁矿石和铁精粉	1,380.53	13,394.78
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	提供安装服务	601.83	1.31
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	销售电力	25.21	13.12
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	提供客运服务	-	4.60
海南天瀚科技有限公司	提供劳务服务	179.38	87.08
海南天瀚科技有限公司	销售电力	2.95	2.92
海南海钢集团有限公司	销售电力	148.79	135.07
海南海钢集团有限公司	提供技术服务	38.41	-
海南海钢集团有限公司	提供安装服务	-	19.34
海南海钢农旅开发有限公司	销售电力	48.11	35.63
海南海钢旅游地产开发有限公司	提供安装服务	2.01	-
海南海钢旅游地产开发有限公司	销售电力	10.67	9.74

海南海钢产业园投资开发有限公司 (原海建昌江建设工程有限公司)	销售电力	5.42	3.13
海南海钢产业园投资开发有限公司 (原海建昌江建设工程有限公司)	销售劳务服务	-	7.88
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	销售铁矿石和铁精粉	1.92	-
上海复星高科技(集团)有限公司	提供劳务服务	-	209.20
南京鑫智链科技信息有限公司	销售咨询服务	-	105.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无

### (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
海南天瀚科技有限公司	房屋	5.50	5.50
上海豫园旅游商城(集团)股份有限公司海南分公司	房屋	71.95	47.97
海南欢响商贸有限公司	房屋	22.50	49.60
海南金腾国际贸易有限公司	房屋	29.79	2.68
海南金满成科技投资有限公司	房屋	39.39	39.39
海南海钢集团有限公司	房屋	43.63	-
海南星旅购贸易有限公司	房屋	-	10.48

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南海钢集团有限公司	土地	-	-	-	-	8,102.37	-	2,495.02	2,733.94	-	-
海南海钢农旅开发有限公司	土地	-	72.19	-	-	-	-	-	-	-	-

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	38,769.79	2023/11/15	借款方提出书面通知后五个工作日内	/

注：拆入金额 5,440.00 千美元系 2023 年度 Kodal Minerals PLC（下称“KOD”）根据协议按比例向公司之子公司 Kodal Mining UK Limited（下称“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 75,631.94 千元，其中，拆入资金折合人民币为 38,769.79 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	437.46	502.38

**(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 1,785.19 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	5,354.33	267.72	2,996.13	149.81
应收账款	上海复星高科技(集团)有限公司	-	-	359.12	17.96

应收账款	南京钢铁股份有限公司	330.08	165.04	330.08	165.04
应收账款	海南天瀚科技有限公司	93.23	4.66	92.30	4.62
应收账款	海南海钢集团有限公司	55.31	2.77	44.08	2.20
应收账款	上海一链企业管理有限公司	23.55	1.18	23.55	1.18
应收账款	海南海钢农旅开发有限公司	11.83	0.59	7.43	0.37
应收账款	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	11.09	0.55	3.95	0.20
应收账款	海南海钢旅游地产开发有限公司	6.07	0.30	1.23	0.06
应收账款	海南海钢产业园投资开发有限公司(原海建昌江建设工程有限公司)	1.47	0.07	-	-
应收账款	海南欢响商贸有限公司	1.01	0.05	-	-
预付账款	上海卓菡健康管理有限公司	18.40	-	-	-
其他应收款	南京鑫智链科技信息有限公司	353.91	-	353.91	-
其他应收款	上海复星高科技集团财务有限公司	337.10	-	3,854.92	-
其他应收款	海南绿峰资源开发有限公司	154.34	-	4,954.34	-
其他应收款	上海复星星汇商务咨询有限公司	150.00	-	-	-
其他应收款	海南复星商社贸易有限公司	29.94	-	-	-
其他应收款	海南海钢农旅开发有限公司	17.90	-	-	-
其他应收款	海南海钢集团有限公司	8.40	-	8.40	-
其他应收款	Transcendent Resources Limited	-	-	200,000.00	-
其他应收款	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	-	-	9.75	-

## (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
合同负债	海南绿峰资源开发有限公司	1,085.03	1,085.03
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	海南金腾国际贸易有限公司	29.78	29.78
预收账款	海南金满成科技投资有限公司	39.39	39.39
预收账款	海南欢响商贸有限公司	-	22.50
应付账款	海南海钢集团有限公司	4,308.86	2,825.71
应付账款	上海一链企业管理有限公司	1.51	1.51
应付账款	海南绿峰资源开发有限公司	36,600.30	18,735.76
应付账款	海南复星国际商旅有限公司	-	41.97
应付账款	海南盈峰建材有限公司	-	3,155.49
其他应付款	Transcendent Resources Limited	181,733.40	414,337.95
其他应付款	海南绿峰资源开发有限公司	15,045.06	14,803.99
其他应付款	海南天瀚科技有限公司	5,573.80	7,115.30
其他应付款	海南海钢集团有限公司	1,000.90	1,000.90
其他应付款	海南复星国际商旅有限公司	166.50	315.43
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	海南欢响商贸有限公司	12.26	12.26
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(原海建昌江建设工程有限公司)	5.00	5.00
其他应付款	海南金满成科技投资有限公司	2.00	2.00
其他应付款	海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司	2.00	11.75
其他应付款	海南金腾国际贸易有限公司	1.00	1.00

其他应付款	江苏金恒信息科技股份有限公司	113.98	113.98
其他应付款	Kodal Minerals PLC	75,631.94	76,180.36
其他应付款	海南复星商社贸易有限公司	-	98.94
应付票据	上海复星高科技集团财务有限公司	-	2,208.52
其他应付款	海南海钢农旅开发有限公司	-	20.00

## (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

(1) 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	366,117.19	336,920.23

(2) 通过关联方的公益款项

单位：千元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
上海复星公益基金会	捐赠款	27.30

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√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	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

公司2024年6月12日第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》、《关于2022年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》，因存在部分离职、退休、退居二线、离岗待退、个人绩效考核未完全达标的情况，公司对上述人员已获授但未解除限售的合计1,445,370股限制性股票拟进行回购注销，回购价格调整为5.16元/股。截至2024年6月30日，尚未完成中国证券登记结算有限责任公司注销登记。

公司2024年6月12日第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本激励计划首次授予部分第二个解除限售期的解除条件已满足，公司按照相关规定对符合条件的激励对象获售的4,716,030股限制性股票解除限售，截至2024年6月30日，尚未完成中国证券登记结算有限责任公司解锁登记。

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	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具
------	-------------	---------------

类别	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	2022 年的限制性股票激励计划首次授予价格 5.36 元/股, 2023 年预留部分授予价格 5.36 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集团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	35,459.25

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	3,968.71	-
合计	3,968.71	-

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 2024 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 1）	1,093,963.80	708.27

注 1：系子公司 Roc Oil Company Pty Limited 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

**(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

**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

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用



## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

## (2). 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	矿石	油气	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,103,865.43	996,500.18	-	2,100,365.61
主营业务成本	660,194.93	752,301.12	-	1,412,496.05
资产总额	11,474,850.19	3,559,143.24	2,664,053.28	12,369,940.15
负债总额	4,510,170.59	794,837.16	360,939.83	4,944,067.92

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

**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 对外投资**

根据马里已颁发的矿业法及相关规定，马里政府有权选择额外增持项目公司一定比例的股份，如马里政府行权后，公司对 KMUK 下属子公司 Future Mineral SARL 间接持股比例将进一步下降。

**④ 与包销权相关的重大协议**

公司及公司控股子公司 Kodal Mining UK（以下简称“KMUK”）与 Suay Chin International PteLtd（以下简称“顺鑫”）、Kodal Minerals PLC（系 KMUK 持股 49%的股东）共同签署《同意终止关于从布谷尼锂矿项目承购锂辉石的具有约束力的条款书》（以下简称“《解除包销协议》”）及补充协议，约定 KMUK 将向顺鑫支付共 1400 万美元的终止金，KMUK 在补充协议签署后 2 个工作日内向顺鑫支付第一笔终止金 350 万美元，并在与公司的包销协议生效后 10 个工作日内向顺鑫支付第二笔终止金 350 万美元；KMUK 需在首批锂辉石从马里发出或 2024 年 10 月 31 日后十个工作日内（孰早者为准）完成全部终止金的支付。

截至 2024 年 6 月 30 日，KMUK 已向顺鑫支付第一笔终止金，根据《解除包销协议》及补充协议的约定，顺鑫原拥有的布谷尼锂矿项目投产后三年内包销不低于 80%的锂精矿产品的优先权已终止。

**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		
其中：1 年以内分项		

无明确信用期以及信用期内	118,069.21	95,862.26
超过信用期1年以内	34,433.86	10,655.93
1年以内小计	152,503.07	106,518.19
1至2年	4.89	15.77
2至3年	15.77	25.25
3年以上		
3至4年	20.36	773.42
4至5年	773.42	8.36
5年以上	358.43	350.07
合计	153,675.94	107,691.06
减：坏账准备	2,480.66	1,280.39
应收账款账面价值	151,195.28	106,410.67

## (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：										
按组合计提坏账准备	153,675.94	100.00	2,480.66	1.61	151,195.28	107,691.06	100.00	1,280.39	1.19	106,410.67
其中：										
按组合计提坏账准备	153,675.94	100.00	2,480.66	1.61	151,195.28	107,691.06	100.00	1,280.39	1.19	106,410.67
合计	153,675.94	100.00	2,480.66	1.61	151,195.28	107,691.06	100.00	1,280.39	1.19	106,410.67

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：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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无明确信用期以及信用期内	118,069.21	-	-
超过信用期1年以内	34,433.86	1,721.70	5.00
1年以内小计	152,503.07	1,721.70	1.13
1至2年	4.89	0.49	10.00
2至3年	15.77	3.15	20.00
3至4年	20.36	10.18	50.00
4至5年	773.42	386.71	50.00
5年以上	358.43	358.43	100.00

合计	153,675.94	2,480.66	1.61
----	------------	----------	------

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	1,280.39	1,200.27	-	-	-	2,480.66
合计	1,280.39	1,200.27	-	-	-	2,480.66

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	68,582.66	-	68,582.66	44.63	-
第二名	40,486.69	-	40,486.69	26.35	-
第三名	18,665.63	-	18,665.63	12.15	933.28
第四名	8,994.46	-	8,994.46	5.85	-
第五名	5,354.33	-	5,354.33	3.48	267.72

合计	142,083.77	-	142,083.77	92.46	1,201.00
----	------------	---	------------	-------	----------

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	1,161.50	4,800.00
其他应收款	732,112.59	839,247.88
合计	733,274.09	844,047.88

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
海南绿峰资源开发有限公司	-	4,800.00
重庆农村商业银行股份有限公司	1,161.50	-
合计	1,161.50	4,800.00

##### (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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	653,187.19	657,240.43
1 年以内小计	653,187.19	657,240.43
1 至 2 年	2,721.77	80,789.53
2 至 3 年	326.63	4,094.02
3 年以上		
3 至 4 年	3,777.40	17,300.62
4 至 5 年	5,218.21	42,879.34
5 年以上	66,881.39	36,943.94
合计	732,112.59	839,247.88

##### (2). 按款项性质分类

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	716,289.84	819,404.43
待与客户结算的运费	3,949.48	6,074.92
保证金	6,921.50	6,921.50
其他	4,951.77	6,847.03
合计	732,112.59	839,247.88

##### (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)	
2024年1月1日余额	-	-	15,425.95	15,425.95
2024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	-	-	15,369.19	15,369.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	-	-	56.77	56.77

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	15,425.95	-	15,369.19	-	-	56.77
合计	15,425.95	-	15,369.19	-	-	56.77

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
第一名	453,131.58	61.89	子公司往来款	1年以内	-
第二名	148,700.42	20.31	子公司往来款	1年以内	-
第三名	43,000.00	5.87	子公司往来款	2-3年 3,000.00; 3-4年 5,000.00; 4-5年 5,000.00; 5年以上 30,000.00	-
第四名	24,882.45	3.40	子公司往来款	3-4年 12,241.56; 4-5年 12,640.89	-
第五名	19,181.14	2.62	子公司往来款	1年以内	-
合计	688,895.59	94.09	/	/	-

(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	2,569,075.23	-	2,569,075.23	2,548,058.81	-	2,548,058.81
对联营、合营企业投资	65,502.44	-	65,502.44	57,992.97	-	57,992.97
合计	2,634,577.67	-	2,634,577.67	2,606,051.78	-	2,606,051.78

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Xinhai Investment Limited	922,096.60	-	-	922,096.60	-	-
Roc Oil Company Pty Limited	2,084.36	665.41	-	2,749.77	-	-
昌江欣达实业有限公司	11,369.19	77.39	-	11,446.58	-	-
上海鑫庆实业发展有限公司	31,756.51	216.24	-	31,972.75	-	-
香港鑫茂投资有限公司	1,053,365.83	-	-	1,053,365.83	-	-
上海海崧商业保理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

海南海矿国际贸易有限公司	100,178.89	26.82	-	100,205.71	-	-
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	-	-
昌江博创设备修造有限公司	50,661.45	88.38	-	50,749.83	-	-
海南星之海新材料有限公司	222,545.98	19,942.18	-	242,488.16	-	-
合计	2,548,058.81	21,016.41	-	2,569,075.23	-	-

## (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	本期增减变动								期末余额	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	13,241.17	-	-	-206.28	-	-	-	-	-	13,034.89	-
海南绿峰资源开发有限公司	36,004.20	-	-	5,973.90	-	1,055.63	-	-	-	43,033.73	-
海南天瀚科技有限公司	8,747.60	-	-	686.22	-	-	-	-	-	9,433.82	-
小计	57,992.97	-	-	6,453.84	-	1,055.63	-	-	-	65,502.44	-
合计	57,992.97	-	-	6,453.84	-	1,055.63	-	-	-	65,502.44	-

## (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	891,743.91	453,020.36	827,401.01	470,318.98
其他业务	60,338.78	46,311.98	65,014.15	42,819.01
合计	952,082.69	499,332.33	892,415.16	513,137.99

##### (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	矿石-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	891,743.91	453,020.36	891,743.91	453,020.36
其他	60,338.78	46,311.98	60,338.78	46,311.98
合计	952,082.69	499,332.33	952,082.69	499,332.33

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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,453.84	4,493.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,165.07	1,097.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,808.80	49.95
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-

其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	221.20
处置其他金融资产取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
理财产品到期投资收益	448.41	-
其他	-389.09	0.05
合计	18,487.03	5,861.95

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	676.25	
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	16,610.90	主要系收到油气相关的政府补助。
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	33,575.29	主要系二级市场股票出售收益、二级市场股票浮盈、二级市场股票分红及理财产品收益。
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	15,369.19	主要系收回的其他应收款。
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	-933.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	9,215.61	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	56,082.53	

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的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	5.99	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.17	0.17

## 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

董事长：刘明东

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用