

公司代码：600714

公司简称：金瑞矿业

# 青海金瑞矿业发展股份有限公司 2025年半年度报告

## 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、 公司负责人任小坤、主管会计工作负责人郑永龙及会计机构负责人（会计主管人员）喇学山声明：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

2025年8月28日，公司董事会十届五次会议审议通过了《公司2025年半年度利润分配方案》。公司2025年1-6月实现归属于上市公司股东的净利润36,214,663.87元，报告期末母公司可供分配利润15,618,760.13元。根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司决定以2025年6月30日的总股本288,176,273股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.45元（含税），共计分配12,967,932.29元。

根据2024年年度股东会审议通过的《2024年度利润分配方案及2025年中期现金分红规划的议案》，股东会已授权董事会在满足现金分红条件且不影响公司正常经营和持续发展的情况下，制定并实施2025年中期分红。本方案符合前述授权，无需提交股东会审议。公司后续将按照法律法规及规范性文件的要求组织实施2025年半年度权益分派工作。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中有涉及公司未来发展战略和经营计划等前瞻性陈述，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

报告期内，公司不存在重大风险，公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分内容。

### 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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	13
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	债券相关情况.....	22
第八节	财务报告.....	23

备查文件目录	1. 经公司法定代表人签字和公司盖章的2025年半年度报告全文；
	2. 经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	3. 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原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、金瑞矿业	指	青海金瑞矿业发展股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青海省投	指	公司控股股东青海省投资集团有限公司
金星矿业	指	公司原第二大股东青海省金星矿业有限公司
庆龙锑盐	指	公司全资子公司重庆庆龙精细锑盐化工有限责任公司
庆龙新材料	指	公司全资子公司重庆庆龙新材料科技有限公司
庆龙瑞锑	指	公司全资子公司重庆庆龙瑞锑材料科技有限责任公司

## 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	青海金瑞矿业发展股份有限公司
公司的中文简称	金瑞矿业
公司的外文名称	Qinghai Jinrui Mining Development Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Jinrui Mining
公司的法定代表人	任小坤

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	甘晨霞	杨超
联系地址	青海省西宁市新宁路36号	青海省西宁市新宁路36号
电话	0971-8184760	0971-6321653
传真	0971-6330915	0971-6330915
电子信箱	18935607756@163.com	qh-yangchao@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市新宁路36号
公司办公地址	青海省西宁市新宁路36号
公司办公地址的邮政编码	810008

### 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	证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金瑞矿业	600714	山川股份、山川矿业、金瑞矿业、*ST 金瑞、ST金瑞

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业收入	180,711,046.14	161,258,646.48	12.06
利润总额	43,725,888.10	14,745,940.64	196.53
归属于上市公司股东的净利润	36,214,663.87	10,931,474.13	231.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,036,079.29	10,639,077.08	248.11
经营活动产生的现金流量净额	16,847,912.09	21,155,365.45	-20.36
	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	772,637,330.03	742,471,386.09	4.06
总资产	849,373,318.01	807,730,692.90	5.16

### (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)	0.126	0.038	231.58
稀释每股收益(元/股)	0.126	0.038	231.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.129	0.037	248.11
加权平均净资产收益率(%)	4.77	1.48	增加3.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.87	1.44	增加3.43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

1. 利润总额、归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加的主要原因系2025年上半年,公司主营业务产品碳酸锶市场价格同比上涨幅度较大,致使经营业绩大幅增长;

2. 基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比大幅增加的主要原因系公司净利润及扣非净利润大幅增长所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	306,084.64	第十节 七、67及十一
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	-422,211.40	第十节 七、67
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-715,070.58	第十节 七、75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,808.88	第十节 七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,194.79	
减:所得税影响额	-22,396.01	
合计	-821,415.42	

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

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业情况

公司所处锶盐行业属于制造业中的化学原料和化学制品制造业，属充分竞争性行业。当前行业发展较为成熟，透明度高，以中小型企业为主，总体规模及下游需求变化不大。目前国内存量产能规模约35万吨，实际运行产能约25万吨，产销规模主要受原材料供应及下游客户需求影响，与国内外经济环境密切相关，受经济周期影响波动较大。

碳酸锶、金属锶、铝锶合金、硝酸锶等锶盐系列产品属于无机盐制造细分行业，行业内市场低端产品价格竞争激烈。影响竞争实力的主要因素包括矿产资源、工艺技术、研发能力、生产管理、产品品质等。

公司现有2万吨/年碳酸锶、2000吨/年金属锶及5000吨/年铝锶合金产能，在行业中属中等规模。子公司庆龙锶盐、庆龙新材料为主要生产企业，其中：庆龙锶盐系重庆市高新技术企业、“专精特新”企业、“隐形冠军”企业；庆龙新材料系重庆市专精特新“小巨人”企业、入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业。同时，公司拥有大风山天青石矿（系生产碳酸锶产品的主要原材料）储量丰富，位于青海省海西州茫崖市大风山地区，矿区面积25平方公里，矿田保有储量1,500万吨，资源储备优势明显。拟建的30万吨天青石精选项目、4.5万吨碳酸锶项目相关前期工作稳步推进中。

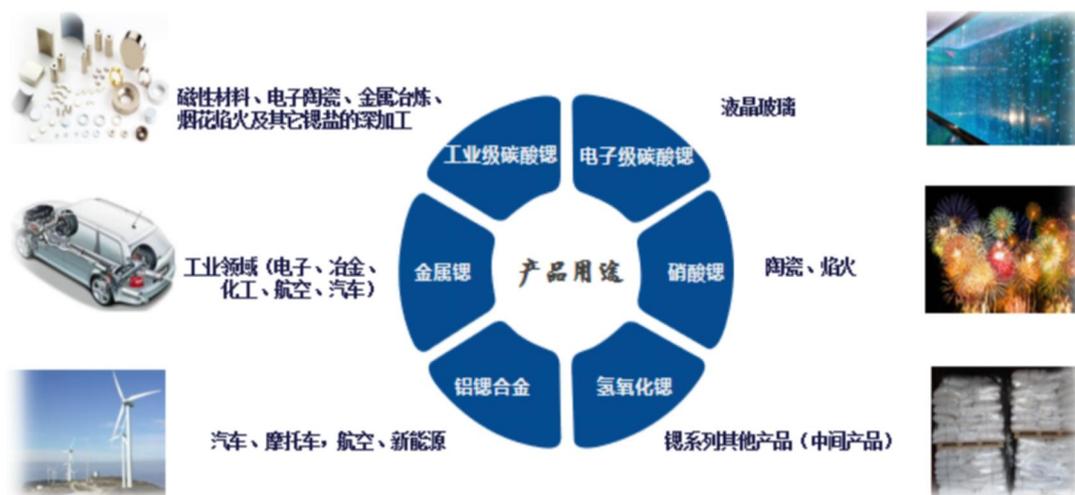
受益于落后产能出清和碳酸锶产品市场价格回升，2025年上半年，锶盐行业迎来业绩增长短期发展机遇。但从长期来看，在低端产品价格竞争激烈和产品同质化严重等因素影响下，行业内卷持续加剧，各生产企业仍面临着较大的外部竞争挑战，整体利润空间承压。

##### （二）主营业务情况

在锶盐行业领域，公司系专业化从事锶盐系列产品生产与销售的企业。主要产品包括碳酸锶（含工业级碳酸锶、电子级碳酸锶）、金属锶、铝锶合金、硝酸锶、氢氧化锶和副产品硫磺、亚硫酸钠。



其中，工业级碳酸锶主要用于磁性材料、电子陶瓷、金属冶炼、烟花焰火及其它锶盐的深加工；电子级碳酸锶主要用于制造液晶玻璃；金属锶作为一种较强的还原剂，主要用于生产合金和锶化合物，产品广泛应用于电子、冶金、化工、航空、汽车等工业领域；铝锶合金作为铝合金的变质剂，主要用于铝锶中间合金的生产，产品广泛应用于汽车、摩托车行业，航空、新能源等方面；硝酸锶主要用于制造液晶玻璃、陶瓷及焰火等；氢氧化锶作为一种中间产品，主要用于生产锶系列其他产品。



公司深耕锶盐行业，多年的市场开拓，在磁性材料、电解锌冶炼、陶瓷釉料、烟花、锶盐深加工、玻璃等下游多领域建立了长期稳定的合作关系，在各个市场均占有一定的份额。拥有连续碳化生产工艺技术、电子级碳酸锶和高纯碳酸锶生产工艺技术；生产的工业级碳酸锶纯度高、低硫、粒度稳定，市场认可率较好，各项技术指标达到同行业先进水平；电子级碳酸锶低钡低钙，是目前国内能应用于液晶玻璃基板的主要锶盐产品；金属锶及铝锶合金系锶盐下游延伸产品，应用领域广泛。

报告期内，公司以市场为导向，不断深化科技创新引领，围绕锶渣处理节能环保工艺、纳米低硫碳酸锶产品工艺和金属元素添加剂等多个项目开展自主研发与攻关，并已陆续通过小试、中试等实验，加快创新成果转化；公司统筹优化生产布局及产品结构，着力提升高附加值产品销售占比，同时抢抓碳酸锶市场价格红利，实现了经营业绩大幅增长。

### （三）经营模式

公司主要经营模式为产品研发+生产加工+销售。

**生产模式：**公司采用“以销定产”的生产模式，按照客户订单制定生产计划，进行生产活动安排。在生产计划实施过程中，公司可根据市场变化及时进行动态调整。同时，结合新的市场情况及客户需求，公司可自主研发新产品、改造生产线，持续完善产品对应的营销体系及客户群体。

公司锶盐系列产品系化工原料，在实际生产过程中，各生产系统需长时间保持连续稳定且长周期运行。公司根据生产计划、生产系统运行状况、安全与环保管理等情况对生产系统实行年度例行停产检修。

**采购模式：**公司碳酸锶产品主要原材料为天青石和煤炭；金属锶及铝锶合金产品主要原材料为碳酸锶和铝锭。上述原材料中，天青石根据品位高低从生产企业所在地矿山公司和国外采购，品位高低直接影响产品生产升本；煤炭根据需求通过经销商采购，因其价格随市场波动较大，对产品利润产生直接影响；铝锭采购价格参照上海有色网月均价或当日价格确定。报告期内，天青石和铝锭采购价格同比小幅上涨，煤炭采购价格同比下降。碳酸锶系公司产成品，可直接用于生产金属锶及铝锶合金产品。

**销售模式：**公司产品面向终端客户直接销售，通过面对面拜访、电话、网络等方式维护现有客户群，开发潜在客户。大宗、大型客户采用约定账期的赊销方式，其余客户采取款到发货形式销售。公司积极利用新媒体平台进行宣传，拓宽销售渠道，扩大宣传范围，提升产品知名度。碳酸锶、金属锶等部分产品通过外贸公司远销西班牙、日本、巴西、荷兰等地。

**运输模式：**公司产品主要采用汽车运输、铁路运输和水路运输。

储存模式：碳酸锶产品采用内塑外编或PP复膜材质进行包装后，存放于阴凉、干燥的库房内；金属锶采用铝盒密封后存放于铁桶，铝锶合金采用纸箱包装存储；主要原材料根据属性采取露天或库房堆放。

(四) 主要业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务和各关键环节未发生影响经营业绩的重大变化。业绩主要来源为锶盐业务，其利润源于锶盐系列产品的产销、成本以及其他管理成本的控制。

报告期内，公司抓住市场有利时机，持续优化产品结构、及时调整营销策略、大力拓展海外市场，上下游产品产业链优势凸显。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

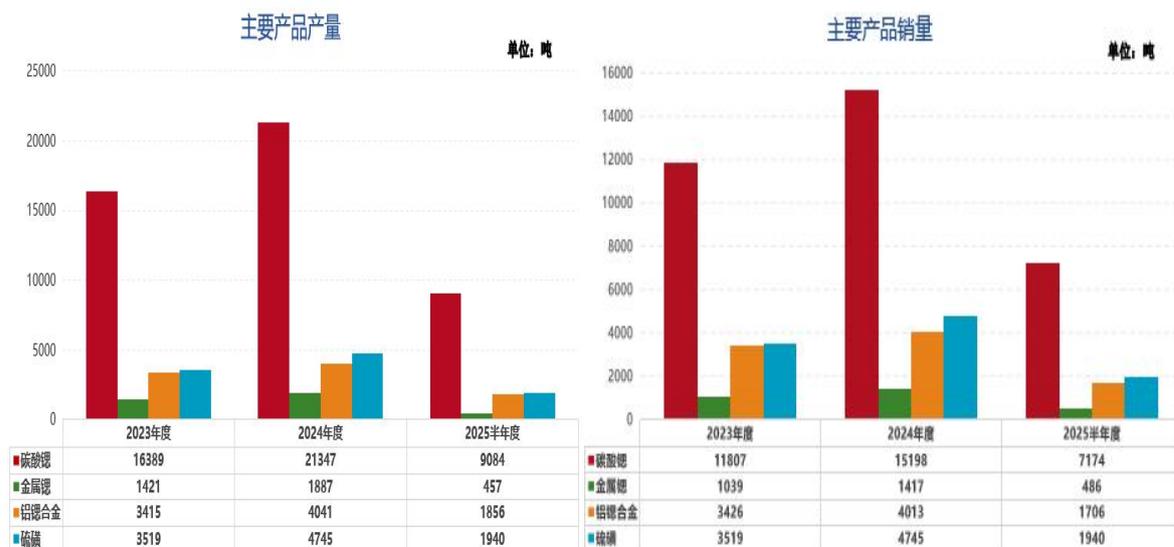
二、经营情况的讨论与分析

2025年是“十四五”规划的收官之年，国内经济运行保持总体平稳、稳中有进发展态势。报告期内，公司主营业务产品碳酸锶市场价格延续2024年年底市场价格回暖趋势，短期内销售价格大幅上涨。公司加强行情趋势分析研判，灵活调整产品结构，抢抓市场价格上行机遇，持续优化内部管控，大力推行“一分钱行动”，深化成本管控，着力提高运行效率，实现了经营业绩的稳步增长。报告期内，公司锶盐业务实现营业收入17,879.20万元，同比增长12.74%；公司累计实现营业收入18,071.10万元，同比增长12.06%；实现利润总额4,372.59万元，实现归属于上市公司股东的净利润3,621.47万元。

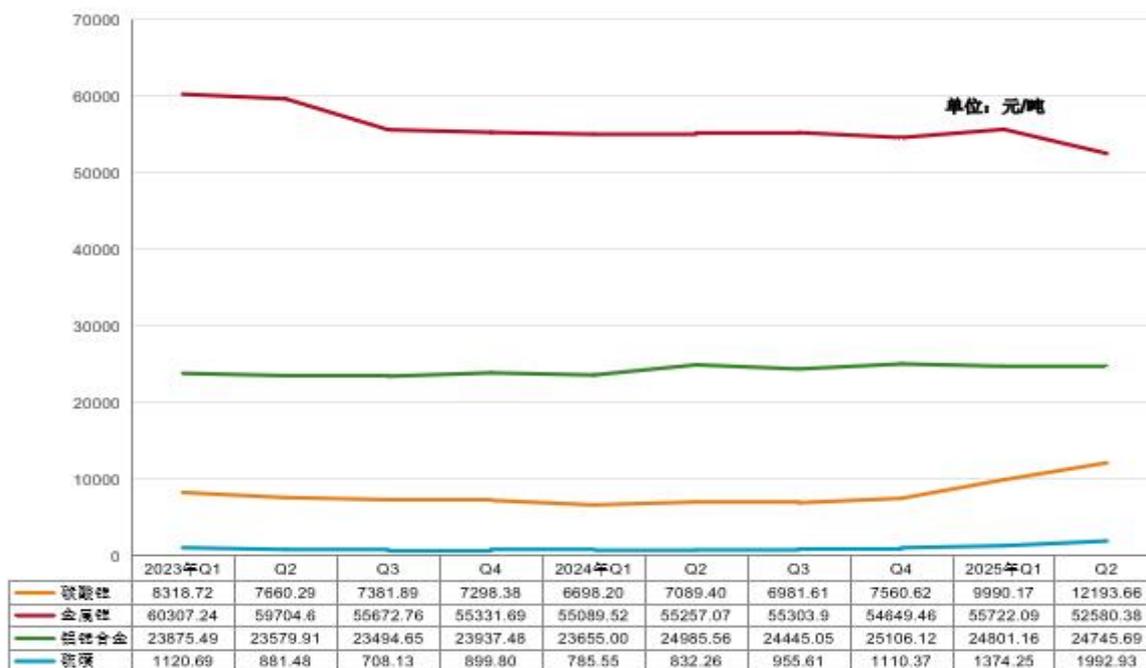
(一) 报告期主要产品经营情况

产品	产量(吨)			销量(吨)			销售价格(元/吨)		
	本期	上年同期	同比增减(%)	本期	上年同期	同比增减(%)	本期	上年同期	同比增减(%)
碳酸锶	9,084.48	10,152.78	-10.52	7,174.17	6,751.13	6.27	11,059.88	6,849.33	61.47
金属锶	456.95	857.75	-46.73	485.96	828.20	-41.32	54,022.01	55,177.41	-2.09
铝锶合金	1,855.90	1,733.85	7.04	1,706.48	1,749.74	-2.47	24,774.24	24,362.34	1.69
硫磺	1,939.66	2,186.71	-11.30	1,939.66	2,186.71	-11.30	1,740.21	798.12	118.04

主要产品产销量



主要产品销售单价



(二) 公司年度经营计划执行情况

2025年上半年，公司经营层在董事会的领导下，紧紧围绕年度经营目标及重点工作，严格落实安全生产主体责任，持续加强科技创新引领，不断提升精细化、专业化经营管理水平，多举措深化降本增效成果，稳步推进拟建项目前期工作，科学调整营销策略，把握市场有利时机，实现了经营业绩的大幅增长。报告期内，开展的主要工作如下：

1. 筑牢安全环保防线。公司深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述精神，严格遵守“三管三必须”原则，持续围绕“人、物、环、管”四要素，聚焦责任落实、应急能力提升、承包商管控、双重预防机制建设等方面，全面推动本质安全型企业建设及安全生产治本攻坚三年行动。着力开展安全生产标准化和班组安全建设，通过科技兴安提升设备本质安全，认真落实隐患专项排查整治及主要污染物的排查评估，严格承包商安全管理，不断夯实安全生产根基。报告期内，公司未发生其他各类安全生产事件，安全环保总体形势平稳有序。

2. 精耕细作释放效能。公司立足生产经营各环节，持续加强生产调度及基础管理，细化产销衔接，不断优化工艺技术和关键业务流程，推动全员成本费用管理，深挖提质增效潜能；充分对接下游市场，加快推进技术创新与研发成果应用，提高高附加值产品的产销占比，夯实企业核心竞争力；积极应对市场变化，合理调整产品结构及销售策略，进一步提升营销创效水平，深入挖掘国内外潜在客户需求，充分利用自身技术和品牌优势，稳固市场占有率。

3. 稳步推进重点项目建设。截止目前，30万吨天青石精选项目已完成项目可研（代初设）报告及初设编制评审、用地预审及项目选址意见书、安全预评价报告编制评审、环评报告审查及批复、节能评估及审查、职业病危害预评价、水土保持方案及审查、水资源论证报告及取水许可、矿产压覆等前期工作；4.5万吨碳酸锂项目已完成可研初设评审和节能评估审查，正在开展环境影响评价。公司将按照项目建设前期工作安排，加快相关工作进程，争取项目尽早开工建设。

4. 坚持科技创新驱动。公司密切关注市场需求及行业发展趋势，加速推进产品创新及技术迭代。报告期内，开展了锶渣处理节能环保工艺、纳米低硫碳酸锶产品工艺和金属元素添加剂等多个项目的自主研发与攻关，并已陆续通过小试、中试等实验，进一步强化了自身研发先发优势，为公司持续稳定发展培育新动能。

5. 夯实公司治理根基。公司根据相关法律法规的要求，依法依规履行信息披露义务，不断提升信息披露质量，结合投资者需求增强信息披露的针对性和有效性，提升透明度；持续完善内部治理机制，调整内部监督机构设置，不再设置监事会和监事，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，进一步促进内部治理规范，确保各治理主体依法合规行权，推动公司治理结构不断优化；借助上证E互动、业绩说明会和投资者集体接待日等多种渠道，构建与投资者之间的良性互动机制，增进市场认同和价值实现；系统梳理治理体系与架构，深化合规管理体系建设，

加强“四位一体”协同运作，全面提升企业治理效能；扎实推进公司及子公司在高风险领域的全过程管控，持续加大对关键环节和流程的内控专项审计工作力度，实现风险防控与内部控制深度融合，保障公司规范稳健运营。

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

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 技术研发优势。公司设有锑盐工程技术研发中心，多年来从事锑盐系列产品的研究、开发及生产，具备成熟的技术经验和研发团队。公司获得多项专利，其中发明专利8项。这些专利技术的应用，使公司在锑盐系列产品的生产工艺技术及安全环保处理方面具有明显优势。报告期内，公司开展了锑渣处理节能环保工艺、纳米低硫碳酸锑产品工艺和金属元素添加剂等多个项目的自主研发与攻关，并已陆续通过小试、中试等实验，为后续推进创新技术成果转化奠定了基础。

2. 产品质量优势。公司碳化生产工艺技术获2018-2020年度无机化工“技术创新奖”，主产品碳酸锑各项技术指标均达到同行业先进水平；生产的低钒优质碳酸锑、电子级粉状碳酸锑、无水亚硫酸钠、硝酸锑等9个产品被重庆市科学技术委员会认定为重庆市高新技术产品，4个产品被认定为市级重点新产品，被重庆市人民政府授予“重庆市名牌产品”“重庆市知名产品”等称号。“庆龙牌”碳酸锑等产品在行业内享有一定的知名度。

3. 矿产资源获取方面的地理优势。公司拥有的大风山锑矿是长期从事锑盐业务的有力资源保障。目前，拟建的30万吨天青石精选项目相关前期工作正在稳步推进。建成后将从源头上保障现有主营锑盐业务原材料天青石的供应，形成上下游产品完整产业链，进一步提高市场竞争力。同时，子公司庆龙锑盐地处重庆市铜梁区，周边有铜梁、大足矿区，天青石储量丰富，且运距短。长期以来，公司与周边有关矿产品供应商建立了稳定的合作关系，在矿产资源获取方面具备较好的地理优势。

4. 健全规范的法人治理优势。公司目前经营持续稳定，治理结构稳健成熟，内控体系完善有效，“三会一层”运作规范，不存在关联方资金占用、对外担保、重大诉讼等问题。通过内部规范治理及审计监督，公司不断强化对子公司的管控，促使其规范经营，与母公司高效、协调发展，实现总体战略及经营发展目标。公司将聚焦当下，在做优做强锑盐主营业务的基础上，立足自身实际，充分结合现金流充裕、资产负债率低的优势，择机推进并购整合，不断提升经营质量。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	180,711,046.14	161,258,646.48	12.06
营业成本	121,721,891.38	133,179,333.65	-8.60
销售费用	576,559.71	674,403.09	-14.51
管理费用	15,081,047.30	14,504,269.15	3.98
财务费用	-3,435,788.93	-2,019,068.90	不适用
研发费用	847,458.73	521,845.08	62.40
经营活动产生的现金流量净额	16,847,912.09	21,155,365.45	-20.36
投资活动产生的现金流量净额	-2,547,451.29	-1,525,740.25	不适用

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加，研发人员薪酬、材料等增加所致。

##### 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	22,775,303.15	2.68	16,776,785.85	2.08	35.75	主要是银行承兑汇票结算比例增加
应收账款	52,074,483.21	6.13	40,355,199.05	5.00	29.04	主要是本期末随销售收入增长而增加
预付款项	7,041,281.80	0.83	5,330,353.50	0.66	32.10	主要是本期末预付原材料款增加
其他应收款	1,219,805.91	0.14	731,666.70	0.09	66.72	主要是本期末预付材料、工程款增加
其他流动资产	524,353.63	0.06	1,106,792.00	0.14	-52.62	主要是本期对上年末未认证进项税额进行认证
在建工程	3,358,476.60	0.40	2,773,185.83	0.34	21.11	主要是本期公司对签订的租赁办公室合同，确认递延所得税资产
使用权资产	1,151,583.89	0.14				主要是本期公司对签订的租赁办公室合同，根据新租赁准则确认使用权资产
递延所得税资产	1,742,236.78	0.21	1,446,999.42	0.18	20.40	主要是本期公司对签订的租赁办公室合同，可抵扣暂时性差异形成递延所得税资产
其他非流动资产	559,984.39	0.07	40,955.00	0.01	1,267.32	主要是本期末预付设备、工程款增加
预收款项	255,104.00	0.03	-	0.00		主要是本期末预收下季度房租
合同负债	1,524,276.04	0.18	3,693,706.97	0.46	-58.73	主要是本期末预收货款减少
应付职工薪酬	5,853,056.19	0.69	4,388,769.77	0.54	33.36	1. 本期部分月度绩效计提后年底发放； 2. 按规定计提的职工教育经费增加； 3. 本期计提的企业年金未上缴。
其他应付款	22,128,830.65	2.61	13,735,163.10	1.70	61.11	主要是本期末按计划宣告派发2024年度现金红利
一年内到期的非流动负债	767,630.61	0.09				主要是将1年内到期的租赁负债调至本科目
其他流动负债	9,908,408.04	1.17	7,233,308.12	0.90	36.98	主要是本期末已背书转让未终止确认的应收票据
租赁负债	791,768.20	0.09				主要是本期公司本部签订租赁办公室合同，确认租赁负债
预计负债	7,610,100.77	0.90	6,917,200.00	0.86	10.02	主要是本期新增诉讼，计提相关费用
递延所得税负债	287,895.97	0.03				主要是本期公司对签订的租赁办公室合同，应纳税暂时性差异形成递延所得税负债

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,474.78	20,474.78	矿山环境恢复治理基金专户	支付受到使用限制
应收票据	9,710,252.16	9,710,252.16	已背书未到期的票据	已背书
合计	9,730,726.94	9,730,726.94		

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). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	150,059,178.08	1,190,136.99						151,249,315.07
合计	150,059,178.08	1,190,136.99						151,249,315.07

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆庆龙精细锶盐化工有限责任公司	子公司	碳酸锶系列产品的生产和销售	5,000.00	18,261.25	14,672.41	10,373.34	4,408.38	3,767.93
重庆庆龙新材料科技有限公司	子公司	金属锶、铝锶合金产品的生产和销售	5,000.00	19,352.24	13,795.31	9,399.23	896.16	783.81
重庆庆龙瑞锶材料科技有限责任公司	子公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发	5,800.00	91.13	89.97		0.03	0.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1. 产品价格波动和市场竞争加剧风险**

因行业规模较小且充分竞争，锗盐系列产品价格受国内外经济环境及相关因素影响波动较大，由此，将对公司经营业绩产生较大的冲击。

应对措施：密切关注下游行业发展动态，准确做好市场研判，科学组织生产营销；加快拟建项目建设进程，完整贯通锗盐产品全产业链，增强产业规模优势，不断提高市场竞争力。

**2. 原材料价格波动风险**

公司主要原材料中，天青石是影响产品成本变化的重要因素。目前，公司主要从所在地矿山公司和国外采购，其价格波动、供应量变化及品位高低对公司产品的营业成本有较大影响。若上述原材料价格出现较大上升，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：及时关注行业信息，了解天青石等大宗原材料的市场行情。结合生产需要，加大采购招投标力度，确保合理库存。同时，根据生产实际适时调整矿石使用配比，最大限度降低大宗原材料价格波动对公司生产经营的不利影响。

**3. 安全生产、环境保护风险**

公司所属化工行业具有高温、腐蚀、有毒等危险有害因素，生产过程中会产生废水、废气、粉尘、固废、噪声等污染物，其生产车间及配套措施均符合环境保护政策的相关要求。但随着国家安全环保监管的持续趋严，将会导致公司安全环保管理难度增大，安全环保投入增加。

应对措施：加强安全生产现场管理，加大反违章管理力度，强化重点领域隐患排查整治。综合统筹推进科技兴安、安全生产标准化体系建设、三基建设及班组安全建设，不断提升企业本质安全水平。

**4. 管理风险**

随着公司管理实际的变化，在管理方式、人才储备及技术创新等方面存在一定挑战。如公司管理水平和人才储备不能适应改革发展的需要，组织模式和管理机制未能及时调整和完善，将难以保证公司安全高效地运营，使公司面临一定的管理风险。

应对措施：坚持市场化运营机制，进一步深化劳动、人事、分配三项制度改革。持续加强人才队伍梯队建设，着力构建干部能上能下、员工能进能出、收入能增能减的新常态，依托灵活高效的市场化人力资源管理体制，推动公司健康稳定发展。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

**第四节 公司治理、环境和社会**

**一、公司董事、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
郑永龙	总经理	聘任
张文升	董事	离任
王树轩	独立董事	离任
杨森	监事、监事会主席	离任
李鹏	董事	离任
刘惠珍	监事	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

2025年2月19日，公司董事会召开十届二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任郑永龙先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止；

3月24日，公司董事会分别收到董事张文升先生、独立董事王树轩先生的书面辞职报告。张文升先生因工作变动申请辞去公司第十届董事会董事、战略与ESG委员会委员职务；王树轩先生因个人原因，申请辞去公司第十届董事会独立董事及审计委员会、战略与ESG委员会、薪酬与考核委员会、关联交易控制委员会委员职务；

4月10日，公司董事会召开十届三次会议，审议通过了《关于提名康炜先生为公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名曲波先生为公司第十届董事会独立董事候选人的议案》；5月8日，公司2024年年度股东会分别选举康炜先生、曲波先生为公司第十届董事会非独立董事、独立董事，任期自2024年年度股东会选举通过之日起至第十届董事会届满之日止；

7月7日，公司监事会收到监事会主席杨森先生的书面辞职报告。杨森先生因工作变动申请辞去公司第十届监事会监事及监事会主席职务；

7月24日，公司董事会收到董事李鹏先生的书面辞职报告。李鹏先生因个人原因申请辞去公司第十届董事会董事、提名委员会委员职务。同日，公司监事会收到监事刘惠珍女士的书面辞职报告，刘惠珍女士因个人原因申请辞去公司第十届监事会监事职务；

上述人员辞职后，均不再担任本公司任何职务。

8月28日，公司董事会十届五次会议审议通过了《关于增加经营范围、取消监事会、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，并提交2025年第一次临时股东会审议。公司监事会将自股东会审议通过该议案之日起予以取消，第十届监事会全体监事职务自然免除并停止履职。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.45
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

2025年8月28日，公司董事会十届五次会议、监事会十届四次会议审议通过了《公司2025年半年度利润分配方案》。根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司决定以2025年6月30日的总股本288,176,273股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.45元(含税)，共计分配12,967,932.29元。

根据公司2024年年度股东会审议通过的《2024年度利润分配方案及2025年中期现金分红规划的议案》，股东会已授权董事会在满足现金分红条件且不影响公司正常经营和持续发展的情况下，制定并实施2025年中期分红。本方案符合前述授权，无需提交股东会审议。

## 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	庆龙锶盐	企业环境信息依法披露系统（重庆） 公开端网址： <a href="http://cqtpf.cqree.cn:10001/eps/index/enterprise-search">http://cqtpf.cqree.cn:10001/eps/index/enterprise-search</a>

其他说明

适用 不适用

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	为避免与上市公司出现同业竞争的可能性，国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司承诺如下：1. 本次权益变动前，信息披露义务人及所控制的公司不存在从事与金瑞矿业相同或相似业务的情形，与金瑞矿业不构成同业竞争；2. 本次权益变动后，信息披露义务人将依法采取必要及可能的措施尽力避免发生与金瑞矿业主营业务产生实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动，并按照有关法规，促使信息披露义务人控制的其他企业避免与金瑞矿业主营业务产生实质性同业竞争或利益冲突的业务或活动。如信息披露义务人及所控制的公司、企业或其他经济组织获得从事新业务的商业机会，而该等新业务与金瑞矿业业务产生同业竞争的，在符合金瑞矿业股东利益及监管要求的条件下，信息披露义务人将采取包括但不限于停止经营相竞争的业务、资产整合、业务整合、托管等有效措施解决与金瑞矿业可能存在的同业竞争问题。	2022-6-29	否	/	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	青海省投	关于规避未来可能出现的其他同业竞争的承诺：1. 如青海省投及下属全资、控股企业存在与公司及全资、控股企业主营业务构成或可能构成同业竞争的资产和业务，青海省投及下属全资、控股企业将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给公司。如公司存在不具备收购能力之情形，青海省投将依照法定程序向非关联第三方转让。2. 如青海省投参股企业所从事业务与公司及全资、控股企业构成或可能构成竞争，青海省投承诺将出让其所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予公司及全资、控股企业优先购买该等出资、股份或权益的权利。如公司存在不具备收购能力之情形，青海省投将依照法定程序向非关联第三方转让该等出资、股份或权益。3. 青海省投及全资、控股企业在根据承诺拟向公司及全资、控股企业转让相关产权时，若其他投资者根据法律法规规定亦享有优先受让权，将尽力促成青海省投及全资、控股企业与公司及全资、控股企业之间的交易，并积极协调处理相关事宜。4. 在与公司具有同等投资机会的前提下，对新业务机会（指与公司及全资、控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务），青海省投应先通知公司。如公司接受该新业务机会，青海省投需无偿将该新业务机会转让给公司。如公司明确拒绝该新业务机会，青海省投及下属全资、控股企业也将不进行投资。	2009-4-7	否	/	是
			公司通过向王敬春、肖中明发行股份，购买其持有的庆龙锑盐 100%的股权。本次交易	2014-7-10	否	/	是

			完成后，控股股东青海省投及其控制的其他企业在碳酸锶业务方面与金瑞矿业不存在同业竞争，此前从金瑞矿业收购的碳酸锶资产，目前已全部停产，与金瑞矿业不构成同业竞争。青海省投承诺：1、本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与庆龙锶盐相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；2、当本公司及可控制的企业与庆龙锶盐及其控股子公司之间存在竞争性同类业务时，本公司及可控制的企业自愿放弃同庆龙锶盐的业务竞争；3、本公司及可控制的企业不向其他在业务上与庆龙锶盐相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；4、上述承诺在本公司作为金瑞矿业控股股东期间有效，如违反上述承诺，本公司愿意承担给金瑞矿业或庆龙锶盐造成的全部经济损失。				
	解决关联交易	王敬春 肖中明	为规范和减少将来可能存在的与金瑞矿业及其子公司的关联交易、王敬春、肖中明分别承诺如下：1. 本次重组完成后，本人及所控制的企业与庆龙锶盐及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。2. 对于确有必要且无法避免的关联交易，本人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损金瑞矿业和金瑞矿业其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。3. 本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用金瑞矿业及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求金瑞矿业及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。4. 如违反上述承诺给金瑞矿业造成损失的，本人将依法作出赔偿。	2014-11-27	否	/	是

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

报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况；控股股东青海省投目前资信状况良好。

#### 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

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### (三) 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 报告期内，公司持股 5%以上股东金星矿业持有的公司无限售流通股 41,938,670 股股份（占公司总股本的 14.55%）被青海省西宁市中级人民法院通过淘宝网司法拍卖网络平台分拆为 15,276,629 股（5.30%）、14,383,090 股（4.99%）、12,278,951 股（4.26%）三个包进行司法拍卖。经两次公开拍卖，分别由竞买人李健、王梓旭、韩莉莉以最高价竞得。截至目前，上述相关股份已全部完成过户登记，金星矿业不再持有公司股份，李健成为公司第二大股东。

2. 2025 年 1 月 22 日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青 0104 民初 357 号《应诉通知书》。因公司与北京中锰工贸有限责任公司、北京康达工贸有限公司合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院依法予以立案；4 月 3 日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青 0104 民初 357 号《民事判决书》。根据法院判决，公司于本判决生效之日起十五日内分别向两名原告支付咨询费共计 1,260,000 元，并承担案件受理费 8,070 元。如不服本判决，可提起上诉。目前，公司已就该案件向青海省西宁市中级人民法院提起上诉，因尚未产生有效判决，暂无法判断对公司本期或期后利润的影响。

3. 2025 年 5 月 27 日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青 0104 民初 3443 号《应诉通知书》。因公司及所属化工分公司与青海省柴达木硫化碱有限责任公司运输合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院依法予以立案；8 月 13 日，公司收到城西区人民法院（2025）青 0104 民初 3443 号《民事判决书》。根据法院判决，公司于判决生效后十五日内支付原告运费 692,900.77 元，并支付以未付运费为基数按照同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准计算的自 2025 年 5 月 27 日起至实际清偿之日止的利息，同时负担案件受理费 5,365 元。如不服本判决，可提起上诉。公司已根据企业会计准则对上述诉讼事项计提了未决诉讼损失。因本次诉讼案件目前处于一审判决阶段，尚在上诉期内，最终结果尚存在不确定性，对公司造成的具体影响需以生效判决的实际执行情况为准。

具体内容详见报告期内公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)、《证券时报》发布的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,258
------------------	--------

#### (二) 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	
青海省投资集团有限公司	0	86,418,507	29.99	0	质押	84,360,279	国有法人
青海省金星矿业有限公司	0	41,938,670	14.55	0	冻结	41,938,670	国有法人
国网青海省电力公司	0	15,102,577	5.24	0	无		国有法人
董伟	643,300	9,726,601	3.38	0	未知		境内自然人
曹永明	1,500,000	1,500,000	0.52	0	未知		境内自然人
UBS AG	1,181,669	1,269,522	0.44	0	未知		其他
王亚平	1,028,800	1,028,800	0.36	0	未知		境内自然人
高盛国际—自有资金	856,608	856,608	0.30	0	未知		其他
谭畅	805,900	805,900	0.28	0	未知		境内自然人
董健	155,400	749,200	0.26	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

青海省投资集团有限公司	86,418,507	人民币普通股	86,418,507
青海省金星矿业有限公司	41,938,670	人民币普通股	41,938,670
国网青海省电力公司	15,102,577	人民币普通股	15,102,577
董伟	9,726,601	人民币普通股	9,726,601
曹永明	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
UBS AG	1,269,522	人民币普通股	1,269,522
王亚平	1,028,800	人民币普通股	1,028,800
高盛国际—自有资金	856,608	人民币普通股	856,608
谭畅	805,900	人民币普通股	805,900
董健	749,200	人民币普通股	749,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为青海省投，公司无实际控制人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、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
任小坤	董事长	24,200	24,200	0	/

其它情况说明

适用 不适用

**(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

**五、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		358,372,284.81	344,071,824.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		151,249,315.07	150,059,178.08
衍生金融资产			
应收票据		22,775,303.15	16,776,785.85
应收账款		52,074,483.21	40,355,199.05
应收款项融资		32,389,614.96	27,130,687.17
预付款项		7,041,281.80	5,330,353.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,219,805.91	731,666.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,924,570.88	66,136,216.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		524,353.63	1,106,792.00
流动资产合计		698,571,013.42	651,698,702.75
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,966,521.05	102,923,082.32
在建工程		3,358,476.60	2,773,185.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,151,583.89	
无形资产		44,446,417.23	46,175,535.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,577,084.65	2,672,232.17
递延所得税资产		1,742,236.78	1,446,999.42
其他非流动资产		559,984.39	40,955.00
非流动资产合计		150,802,304.59	156,031,990.15
资产总计		849,373,318.01	807,730,692.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,497,223.73	9,640,332.85
预收款项		255,104.00	
合同负债		1,524,276.04	3,693,706.97
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		5,853,056.19	4,388,769.77
应交税费		11,529,401.43	10,974,910.01
其他应付款		22,128,830.65	13,735,163.10
其中：应付利息			
应付股利		7,204,406.83	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		767,630.61	
其他流动负债		9,908,408.04	7,233,308.12
流动负债合计		59,463,930.69	49,666,190.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		791,768.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,610,100.77	6,917,200.00
递延收益		8,582,292.35	8,675,915.99
递延所得税负债		287,895.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,272,057.29	15,593,115.99
负债合计		76,735,987.98	65,259,306.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		288,176,273.00	288,176,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,163,366.87	300,163,366.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,453,834.91	8,298,148.01
盈余公积		33,930,559.73	33,930,559.73
一般风险准备			
未分配利润		140,913,295.52	111,903,038.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		772,637,330.03	742,471,386.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		772,637,330.03	742,471,386.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		849,373,318.01	807,730,692.90

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

## 母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		305,752,318.21	299,233,569.15
交易性金融资产		151,249,315.07	150,059,178.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			180,000.00
预付款项		120,211.43	53,707.96
其他应收款		34,306,640.28	24,300,435.76
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	
存货		15,000,912.41	14,987,340.07
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		471,402.13	400,469.53
流动资产合计		506,900,799.53	489,214,700.55
<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		141,155,900.00	141,155,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,049,117.39	3,195,686.53
在建工程		1,071,548.55	807,397.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,151,583.89	
无形资产		21,623,031.84	22,955,092.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,568,982.44	2,664,129.96
递延所得税资产		287,895.97	
其他非流动资产		27,000.00	27,000.00
非流动资产合计		170,935,060.08	170,805,206.30
资产总计		677,835,859.61	660,019,906.85

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		272,394.68	419,394.68
预收款项		255,104.00	
合同负债			
应付职工薪酬		821,221.73	541,061.36
应交税费		6,375,331.01	6,396,873.54
其他应付款		17,865,452.91	10,852,446.06
其中：应付利息			
应付股利		7,204,406.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		767,630.61	
其他流动负债			
流动负债合计		26,357,134.94	18,209,775.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		791,768.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,610,100.77	6,917,200.00
递延收益		4,900,000.00	4,900,000.00
递延所得税负债		287,895.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,589,764.94	11,817,200.00
负债合计		39,946,899.88	30,026,975.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		288,176,273.00	288,176,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,163,366.87	300,163,366.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,930,559.73	33,930,559.73
未分配利润		15,618,760.13	7,722,731.61
所有者权益（或股东权益）合计		637,888,959.73	629,992,931.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		677,835,859.61	660,019,906.85

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

**合并利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		180,711,046.14	161,258,646.48
其中：营业收入		180,711,046.14	161,258,646.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,806,061.38	148,518,489.27
其中：营业成本		121,721,891.38	133,179,333.65
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		2,014,893.19	1,657,707.20
销售费用		576,559.71	674,403.09
管理费用		15,081,047.30	14,504,269.15
研发费用		847,458.73	521,845.08
财务费用		-3,435,788.93	-2,019,068.90
其中：利息费用		23,953.64	13,883.40
利息收入		3,347,559.21	2,053,415.39
加：其他收益		-27,870.29	1,404,943.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,190,136.99	1,458,493.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,653.71	-857,296.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,435,597.75	14,746,297.85

加：营业外收入		5,757.00	5,700.00
减：营业外支出		715,466.65	6,057.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,725,888.10	14,745,940.64
减：所得税费用		7,511,224.23	3,814,466.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,214,663.87	10,931,474.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,214,663.87	10,931,474.13
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）		36,214,663.87	10,931,474.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,214,663.87	10,931,474.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.126	0.038
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.126	0.038

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

**母公司利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		135,930.05	
减：营业成本		1,091.98	
税金及附加		38,943.94	120.60
销售费用			
管理费用		8,657,203.70	8,590,712.42
研发费用			
财务费用		-3,150,930.09	-1,714,466.47
其中：利息费用		23,953.64	13,883.40
利息收入		3,179,185.39	1,733,740.41
加：其他收益		14,840.84	51,323.47
投资收益（损失以“-”号填列）		20,000,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,190,136.99	1,458,493.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,262.23	-57,426.13
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）		15,793,336.12	44,576,023.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		692,900.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,100,435.35	44,576,023.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,100,435.35	44,576,023.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,100,435.35	44,576,023.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,100,435.35	44,576,023.95
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：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

### 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		143,990,646.81	141,387,608.89
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		72,241.09	59,936.10
收到其他与经营活动有关的现金		5,472,143.53	2,661,590.19
经营活动现金流入小计		149,535,031.43	144,109,135.18
购买商品、接受劳务支付的现金		90,451,495.50	90,561,660.00
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		20,273,477.49	18,468,374.54
支付的各项税费		18,409,637.23	10,407,510.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,552,509.12	3,516,224.44
经营活动现金流出小计		132,687,119.34	122,953,769.73
经营活动产生的现金流量净额		16,847,912.09	21,155,365.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,547,451.29	1,525,740.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,547,451.29	1,525,740.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,547,451.29	-1,525,740.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,300,460.80	19,629,625.20
加：期初现金及现金等价物余额		344,051,349.23	331,243,829.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		358,351,810.03	350,873,454.65

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		35,000.00	
收到的税费返还		15,731.29	
收到其他与经营活动有关的现金		4,383,871.12	1,871,146.03
经营活动现金流入小计		4,434,602.41	1,871,146.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,305,440.50	4,976,966.67
支付的各项税费		47,668.65	255,677.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,282,744.20	1,719,182.71
经营活动现金流出小计		7,635,853.35	6,951,826.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,201,250.94	-5,080,680.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,000.00	280,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,000.00	280,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,720,000.00	49,720,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		299,213,094.37	253,740,319.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		305,731,843.43	298,379,638.62

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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	288,176,273.00				300,163,366.87			8,298,148.01	33,930,559.73		111,903,038.48		742,471,386.09		742,471,386.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	288,176,273.00				300,163,366.87			8,298,148.01	33,930,559.73		111,903,038.48		742,471,386.09		742,471,386.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,155,686.90				29,010,257.04		30,165,943.94		30,165,943.94
（一）综合收益总额											36,214,663.87		36,214,663.87		36,214,663.87
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-7,204,406.83		-7,204,406.83		-7,204,406.83
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											-7,204,406.83		-7,204,406.83		-7,204,406.83

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							1,155,686.90					1,155,686.90		1,155,686.90
1. 本期提取							2,397,377.10					2,397,377.10		2,397,377.10
2. 本期使用							1,241,690.20					1,241,690.20		1,241,690.20
(六) 其他														
四、本期末余额	288,176,273.00				300,163,366.87		9,453,834.91	33,930,559.73		140,913,295.52		772,637,330.03		772,637,330.03

项目	2024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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	288,176,273				300,163,366.87			5,968,666.94	30,409,818.25		109,227,928.98		733,946,054.04		733,946,054.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	288,176,273				300,163,366.87			5,968,666.94	30,409,818.25		109,227,928.98		733,946,054.04		733,946,054.04

三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)						2,151,454.60			10,931,474.13	13,082,928.73	13,082,928.73
(一) 综合收益总额									10,931,474.13	10,931,474.13	10,931,474.13
(二) 所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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											
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						2,151,454.60				2,151,454.60	2,151,454.60
1. 本期提取						2,908,284.87				2,908,284.87	2,908,284.87
2. 本期使用						756,830.27				756,830.27	756,830.27
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,176,273			300,163,366.87		8,120,121.54	30,409,818.25		120,159,403.11	747,028,982.77	747,028,982.77

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,176,273.00				300,163,366.87				33,930,559.73	7,722,731.61	629,992,931.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,176,273.00				300,163,366.87				33,930,559.73	7,722,731.61	629,992,931.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,896,028.52	7,896,028.52
(一)综合收益总额										15,100,435.35	15,100,435.35
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-7,204,406.83	-7,204,406.83
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-7,204,406.83	-7,204,406.83
3.其他											

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	288,176,273.00				300,163,366.87			33,930,559.73	15,618,760.13	637,888,959.73

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	288,176,273				300,163,366.87				30,409,818.25	-1,540,058.51	617,209,399.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,176,273				300,163,366.87				30,409,818.25	-1,540,058.51	617,209,399.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										44,576,023.95	44,576,023.95

(一) 综合收益总额										44,576,023.95	44,576,023.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	288,176,273.00				300,163,366.87				30,409,818.25	43,035,965.44	661,785,423.56

公司负责人：任小坤

主管会计工作负责人：郑永龙

会计机构负责人：喇学山

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

公司是经青海省经济体制改革委员会青体改[1995]第 048 号文批准，以青海山川铸造铁合金集团有限责任公司所属之铁合金二分厂及其配套设施作为改制主体采取募集方式设立的股份有限公司。公司于 1996 年 05 月 25 日在青海省工商行政管理局办理工商注册登记，统一社会信用代码：916300002265916670。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。

经多次股权变更，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 28,817.6273 万股，全部为无限售股股份。青海省投持有本公司 8,641.8507 万股股份，占本公司股份的 29.99%，为公司第一大股东。

公司住所：青海省西宁市新宁路 36 号。

公司的法定代表人：任小坤。

主要经营活动：本公司主要从事锑盐产品、金属锑及其他合金产品的生产和销售。

公司的经营范围：非煤矿山矿产资源开采；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：选矿；矿物洗选加工；金属矿石销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；新材料技术研发；常用有色金属冶炼；有色金属压延加工；金属材料制造；有色金属合金制造；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；金属材料销售；节能管理服务；储能技术服务；新兴能源技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第五次会议于 2025 年 8 月 28 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 200 万元以上

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“重要会计政策及会计估计 39”。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

#### C、合同资产

合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司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公司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，按照本公司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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见第 11 金融工具。

**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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物按照实际耗用分别计入成本费用。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19、 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会

计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (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	30-45	3-5	3.23-2.11
机器设备	年限平均法	8-18	3-5	11.88-5.39
运输工具	年限平均法	8-12	3-5	11.88-7.92
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.5

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (2) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24、 生物资产

□适用 √不适用

## 25、 油气资产

□适用 √不适用

## 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

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-45年	法定权利	直线法
采矿权	28.92年	法定权利	直线法
专利权	20年	法定权利	直线法
软件	3-5年	历史经验	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 27、 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29、 合同负债

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 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) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源为销售商品。

公司销售碳酸锶、金属锶、铝锶合金等商品的业务属于在某一时点履行的履约义务，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。收入确认的具体方式为：

A、国内销售：对于客户自提的销售，在客户提货后确认收入；对于需送达至客户指定地点的销售，在客户签收后确认收入；

B、出口业务：根据合同约定的交货方式在履行完交货义务后确认收入。

## (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 36、 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见“五、重要会计政策及会计估计-39”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及

实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋及建筑物

运输工具

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人的租赁均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### (2) 资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

#### (3) 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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、减值准备计提方法见“五、重要会计政策及会计估计-27”。

**(4) 安全生产费用**

安全生产费用本公司根据有关规定，按财政部财资〔2022〕136号文规定的危险品生产与储存企业比例提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**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). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**41、其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	销售额	2%、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（%）
庆龙锶盐	15
庆龙新材料	15
庆龙瑞锶	5

**2、税收优惠**

适用 不适用

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及财政部、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》（2020年第23号），自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司庆龙锶盐、庆龙新材料属于《西部地区鼓励类产业目录》中天青石等非金属矿精深加工产业，适用上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额，子公司庆龙锑盐、庆龙新材料适用上述税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。子公司庆龙锑盐适用上述税收优惠政策。

**3、其他**

适用 不适用

**七、合并财务报表项目注释**

**1、货币资金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,865.80	5,865.80
银行存款	358,367,419.01	344,065,958.21
合计	358,372,284.81	344,071,824.01

其他说明

期末，本公司受到限制的货币资金为 20,474.78 元，系矿山环境恢复治理基金专户资金，支付受到使用限制，此外不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、交易性金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	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	151,249,315.07	150,059,178.08	
其中：			
结构性存款	151,249,315.07	150,059,178.08	
合计	151,249,315.07	150,059,178.08	

其他说明：

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

适用 不适用

**4、应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,775,303.15	16,776,785.85
合计	22,775,303.15	16,776,785.85

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

单位：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
银行承兑汇票		9,710,252.16
合计		9,710,252.16

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,971,480.24	42,600,231.24
1年以内	54,971,480.24	42,600,231.24
5年以上	1,873,104.62	1,873,104.62
合计	56,844,584.86	44,473,335.86

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,873,104.62	3.30	1,873,104.62	100.00	-	1,873,104.62	4.21	1,873,104.62	100.00	-
其中：										
单项计提	1,873,104.62	3.30	1,873,104.62	100.00	-	1,873,104.62	4.21	1,873,104.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	54,971,480.24	96.70	2,896,997.03	5.27	52,074,483.21	42,600,231.24	95.79	2,245,032.19	5.27	40,355,199.05
其中：										
账龄组合	54,971,480.24	96.70	2,896,997.03	5.27	52,074,483.21	42,600,231.24	95.79	2,245,032.19	5.27	40,355,199.05
合计	56,844,584.86	/	4,770,101.65	/	52,074,483.21	44,473,335.86	/	4,118,136.81	/	40,355,199.05

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	507,027.25	507,027.25	100.00	回收可能性很小
单位 2	399,840.00	399,840.00	100.00	回收可能性很小
单位 3	293,436.00	293,436.00	100.00	回收可能性很小
单位 4	278,600.00	278,600.00	100.00	回收可能性很小
单位 5	206,114.17	206,114.17	100.00	回收可能性很小
单位 6	54,685.00	54,685.00	100.00	回收可能性很小
单位 7	48,200.00	48,200.00	100.00	回收可能性很小
单位 8	36,300.00	36,300.00	100.00	回收可能性很小
单位 9	28,037.20	28,037.20	100.00	回收可能性很小
单位 10	8,515.00	8,515.00	100.00	回收可能性很小
单位 11	8,000.00	8,000.00	100.00	回收可能性很小
单位 12	4,350.00	4,350.00	100.00	回收可能性很小
合计	1,873,104.62	1,873,104.62	100.00	

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

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,971,480.24	2,896,997.03	5.27
合计	54,971,480.24	2,896,997.03	5.27

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

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		2,245,032.19	1,873,104.62	4,118,136.81
本期计提		651,964.84		651,964.84
2025年6月30日余额		2,896,997.03	1,873,104.62	4,770,101.65

本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,873,104.62					1,873,104.62
按组合计提坏账准备	2,245,032.19	651,964.84				2,896,997.03
合计	4,118,136.81	651,964.84				4,770,101.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	10,450,487.84		10,450,487.84	18.38	550,740.71
单位 2	5,893,800.00		5,893,800.00	10.37	310,603.26
单位 3	3,330,248.52		3,330,248.52	5.86	175,504.10
单位 4	3,144,098.05		3,144,098.05	5.53	165,693.97
单位 5	2,912,000.00		2,912,000.00	5.12	153,462.40
合计	25,730,634.41		25,730,634.41	45.26	1,356,004.43

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

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

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,389,614.96	27,130,687.17
合计	32,389,614.96	27,130,687.17

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：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
银行承兑汇票	15,661,363.52	
合计	15,661,363.52	

**(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

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

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,031,952.42	99.87%	5,321,024.12	99.82%
3年以上	9,329.38	0.13%	9,329.38	0.18%
合计	7,041,281.80	100.00%	5,330,353.50	100.00%

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	5,075,610.62	72.08
单位 2	500,000.04	7.10
单位 3	285,300.00	4.05
单位 4	210,000.00	2.98
单位 5	138,862.00	1.97
合计	6,209,772.66	88.18

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,219,805.91	731,666.70
合计	1,219,805.91	731,666.70

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

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,263,048.95	795,220.87
1年以内	1,263,048.95	795,220.87
1至2年	30,000.00	30,000.00
4至5年		2,786.21
5年以上	2,648,536.28	2,645,750.07
合计	3,941,585.23	3,473,757.15

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫职工社保	188,274.59	107,461.32
预付材料、工程款	3,149,510.29	2,478,520.01
职工借款	39,297.60	39,297.60
租赁费		23,400.00
履约保证金	239,036.00	239,036.00
投标保证金	190,000.00	580,000.00
其他往来款	135,466.75	6,042.22
合计	3,941,585.23	3,473,757.15

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	84,497.93	126,374.91	2,531,217.61	2,742,090.45
本期计提	9,031.56	1,262.23		10,293.79
本期转回	30,604.92			30,604.92
2025年6月30日余额	62,924.57	127,637.14	2,531,217.61	2,721,779.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	2,531,217.61					2,531,217.61
按组合计提坏账准备	198,098.91	1,262.23	30,604.92			168,756.22
合计	2,729,316.52	1,262.23	30,604.92			2,699,973.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	819,648.61	20.79	工程款	5年以上	819,648.61
单位 2	360,000.00	9.13	履约保证金	1年以内	38,016.00
单位 3	304,331.32	7.72	材料款	5年以上	304,331.32
单位 4	218,057.92	5.53	预提-天然气	1年以内	23,026.92
单位 5	200,000.00	5.07	预付材料工程款	5年以上	200,000.00
合计	1,902,037.85	48.24			1,385,022.85

**(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：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	28,023,285.75	4,623,920.93	23,399,364.82	23,196,760.22	4,681,100.66	18,515,659.56
在产品	13,791,856.66		13,791,856.66	6,976,625.62		6,976,625.62
库存商品	59,965,042.59	33,530,855.82	26,434,186.77	63,421,121.91	34,056,570.47	29,364,551.44
周转材料	5,690,714.43		5,690,714.43	4,878,769.14		4,878,769.14
发出商品	2,736,406.06		2,736,406.06	3,345,353.24		3,345,353.24
自制半成品	872,042.14		872,042.14	3,055,257.39		3,055,257.39
合计	111,079,347.63	38,154,776.75	72,924,570.88	104,873,887.52	38,737,671.13	66,136,216.39

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,681,100.66			57,179.73		4,623,920.93
库存商品	34,056,570.47			525,714.65		33,530,855.82
合计	38,737,671.13			582,894.38		38,154,776.75

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

因销售转出存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	474,003.63	402,422.36
待认证进项税额		654,019.64
碳排放权资产	50,350.00	50,350.00
合计	524,353.63	1,106,792.00

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

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

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (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

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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

(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

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,966,521.05	102,923,082.32
合计	96,966,521.05	102,923,082.32

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	116,565,951.68	121,928,414.08	6,754,385.75	6,516,761.58	251,765,513.09
2. 本期增加金额	773,149.49	1,835,787.61	161,239.54	218,861.70	2,989,038.34
(1) 购置		228,805.31		165,256.65	394,061.96
(2) 在建工程转入	773,149.49	1,606,982.30	161,239.54	53,605.05	2,594,976.38
3. 本期减少金额	1,785,037.02	208,911.39			1,993,948.41
(1) 其他减少	1,785,037.02	208,911.39			1,993,948.41
4. 期末余额	115,554,064.15	123,555,290.30	6,915,625.29	6,735,623.28	252,760,603.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	53,743,597.59	73,356,696.77	6,096,407.51	4,829,891.87	138,026,593.74
2. 本期增加金额	2,049,699.76	5,498,212.58	94,383.25	300,532.06	7,942,827.65
(1) 计提	2,049,699.76	5,498,212.58	94,383.25	300,532.06	7,942,827.65
3. 本期减少金额	844,084.16	147,092.29			991,176.45
(1) 其他减少	844,084.16	147,092.29			991,176.45
4. 期末余额	54,949,213.19	78,707,817.06	6,190,790.76	5,130,423.93	144,978,244.94

三、减值准备					
1. 期初余额	10,229,730.97	585,689.06		417.00	10,815,837.03
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,229,730.97	585,689.06		417.00	10,815,837.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,375,119.99	44,261,784.18	724,834.53	1,604,782.35	96,966,521.05
2. 期初账面价值	52,592,623.12	47,986,028.25	657,978.24	1,686,452.71	102,923,082.32

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,635,584.84	2,349,224.51
工程物资	722,891.76	423,961.32
合计	3,358,476.60	2,773,185.83

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子级生产线升级改造项目				961,086.81		961,086.81
反应储罐				325,486.73		325,486.73
电池专用大比表面积高纯碳酸锶工艺技术研究项目	7,017.70		7,017.70	77,106.19		77,106.19
矿场、煤场彩钢棚改造	1,300,307.71		1,300,307.71			
食堂改造	63,543.16		63,543.16			
合金浇筑挤压智能化	164.49		164.49			
大风山天青石精选项目	1,071,548.55		1,071,548.55	807,397.61		807,397.61
4.5万吨碳酸锶项目	193,003.23		193,003.23	178,147.17		178,147.17
合计	2,635,584.84		2,635,584.84	2,349,224.51		2,349,224.51

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子级生产线升级改造项目	1,000,000.00	961,086.81	74,523.04	1,035,609.85			103.56	100.00				自筹资金
反应储罐	450,000.00	325,486.73	1,584.15	327,070.88			72.68	100.00				自筹资金
电池专用大比表面积高纯碳酸锶工艺技术研究项目	1,000,000.00	77,106.19		70,088.49		7,017.70	7.71	0.70				自筹资金
矿场、煤场彩钢棚改造	1,200,000.00		1,300,307.71			1,300,307.71	108.36	100.00				自筹资金
二车间液硫罐	307,000.00		276,207.19	276,207.19			89.97	100.00				自筹资金
食堂改造	350,000.00		63,543.16			63,543.16	18.16	18.16				自筹资金
喷雾干燥机	550,000.00		108,374.93	108,374.93			19.7	100.00				自筹资金
转运渣车（自卸汽车）	157,000.00		161,239.54	161,239.54			102.7	100.00				自筹资金
一车间烟气除尘改造	371,000.00		328,223.47	328,223.47			88.47	100.00				自筹资金
1#抖渣机改造	190,000.00		200,503.89	200,503.89			105.53	100.00				自筹资金
合金浇筑挤压智能化	320,000.00		164.49			164.49	0.05	0.05				自筹资金
大风山天青石精选项目	114,727,600.00	807,397.61	264,150.94			1,071,548.55	0.93	0.93				自筹资金
4.5万吨碳酸锶项目	502,419,700.00	178,147.17	14,856.06			193,003.23	0.04	0.04				自筹资金
合计	623,042,300.00	2,349,224.51	2,793,678.57	2,507,318.24		2,635,584.84	/	/			/	/

(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：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
工程用材料	722,891.76		722,891.76	423,961.32		423,961.32
合计	722,891.76		722,891.76	423,961.32		423,961.32

**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

**25、使用权资产**

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,535,445.17	1,535,445.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,535,445.17	1,535,445.17
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	383,861.28	383,861.28
(1) 计提	383,861.28	383,861.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	383,861.28	383,861.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,151,583.89	1,151,583.89
2. 期初账面价值		

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

**26、无形资产**

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	大风山采矿权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	27,941,349.34	1,703,400.00	72,859,421.50	862,148.80	103,366,319.64
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	27,941,349.34	1,703,400.00	72,859,421.50	862,148.80	103,366,319.64
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	5,937,553.94	506,614.57	50,566,613.31	180,002.41	57,190,784.23
2. 本期增加金额	335,403.60	44,053.44	1,215,971.34	133,689.80	1,729,118.18
(1) 计提	335,403.60	44,053.44	1,215,971.34	133,689.80	1,729,118.18
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,272,957.54	550,668.01	51,782,584.65	313,692.21	58,919,902.41
<b>三、减值准备</b>					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	21,668,391.80	1,152,731.99	21,076,836.85	548,456.59	44,446,417.23
2. 期初账面价值	22,003,795.40	1,196,785.43	22,292,808.19	682,146.39	46,175,535.41

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

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	7,468.50				7,468.50
青苗补偿费	633.71				633.71
复垦费	2,664,129.96		95,147.52		2,568,982.44
合计	2,672,232.17		95,147.52		2,577,084.65

其他说明：

根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）以及青海省财政厅、青海省国土资源厅、青海省环境保护厅关于印发《青海省取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的通知（青财建字〔2018〕961号）要求，本公司根据青海工程勘察院编制的《矿山地质环境保护与土地复垦方案》提取矿山地质环境保护与土地复垦总费用为565.72万元，其中：近期动态总投资185.13万元，闭坑期380.59万元。

根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》，矿山地质环境保护与土地复垦工程进度安排为2019—2038年，其中2019—2023年为近期，故对计提的近期动态投资及闭坑期复垦费用分别在以上期间内平均摊销，即近期动态投资摊销期限为5年，闭坑期复垦费用摊销期限为20年。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,145,613.60	471,841.92	2,515,222.12	377,283.32
递延收益	3,682,292.35	566,387.39	3,775,915.99	566,387.40
资产减值准备	62,526.01	9,378.91	643,974.12	96,596.11
租赁负债	1,559,398.81	287,895.97		
内部交易未实现利润	2,711,550.58	406,732.59	2,711,550.58	406,732.59
合计	11,161,381.35	1,742,236.78	9,646,662.81	1,446,999.42

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,151,583.89	287,895.97		
合计	1,151,583.89	287,895.97		

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	287,895.97	1,454,340.81		1,446,999.42
递延所得税负债	287,895.97			

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异（坏账准备）	4,346,267.37	4,345,005.14
可抵扣暂时性差异（存货跌价准备）	38,092,250.74	38,093,697.01
可抵扣暂时性差异（固定资产准备）	10,815,837.03	10,815,837.03
可抵扣暂时性差异（递延收益）	4,900,000.00	4,900,000.00
可抵扣亏损	31,826,854.07	28,890,372.74
预计负债	3,821,374.02	1,260,000.00
合计	93,802,583.23	88,304,911.92

(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：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	1,334,008.39	1,334,008.39	
2026年	11,967,021.73	11,967,021.73	
2027年	3,489,749.62	3,489,749.62	
2028年	5,399,356.80	5,399,356.80	
2029年	6,699,681.16	6,699,681.16	
2030年	6,768,037.90		
合计	35,657,855.60	28,889,817.70	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	66,845.10		66,845.10			
预付设备款	493,139.29		493,139.29	40,955.00		40,955.00
合计	559,984.39		559,984.39	40,955.00		40,955.00

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,474.78	20,474.78	其他	支付受到使用限制	20,474.78	20,474.78	其他	支付受到使用限制
应收票据	9,710,252.16	9,710,252.16	其他	已背书	6,753,126.22	6,753,126.22	其他	已背书
合计	9,730,726.94	9,730,726.94			6,773,601.00	6,773,601.00		

**32、短期借款**

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(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

**36、应付账款**

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,277,418.79	5,421,762.83
工程款	833,052.58	550,895.34
设备款	65,102.00	1,040,019.56
运输款	1,321,650.36	2,270,115.46
其他		357,539.66
合计	7,497,223.73	9,640,332.85

(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：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	255,104.00	
合计	255,104.00	

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,524,276.04	3,693,706.97
合计	1,524,276.04	3,693,706.97

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,388,769.77	19,399,358.65	18,252,297.27	5,535,831.15
二、离职后福利-设定提存计划		2,364,631.93	2,047,406.89	317,225.04
三、辞退福利		11,977.00	11,977.00	
合计	4,388,769.77	21,775,967.58	20,311,681.16	5,853,056.19

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,669,147.80	14,864,487.80	804,660.00
二、职工福利费		698,493.85	698,493.85	
三、社会保险费	69,820.20	1,599,248.29	1,599,248.29	69,820.20
其中：医疗生育保险费		1,484,051.79	1,484,051.79	
工伤保险费	69,820.20	115,196.50	115,196.50	69,820.20
四、住房公积金		727,357.00	727,357.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,318,949.57	705,111.71	362,710.33	4,661,350.95
合计	4,388,769.77	19,399,358.65	18,252,297.27	5,535,831.15

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,985,294.56	1,985,294.56	
2、失业保险费		62,112.33	62,112.33	
3、企业年金缴费		317,225.04		317,225.04
合计		2,364,631.93	2,047,406.89	317,225.04

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	614,959.30	1,090,860.23
营业税	3,526,112.94	3,526,112.94
资源税	33,183.09	36,414.34
企业所得税	4,372,127.70	2,768,156.13
个人所得税	35,691.76	477,399.64
印花税	45,031.95	152,329.68
城市维护建设税	239,671.04	272,616.75
教育费附加	164,649.38	188,182.05
环境保护税	38,777.60	40,866.11
代扣代缴税金	2,421,472.69	2,421,472.69
价格调节基金	499.45	499.45
土地使用税	24,000.00	
房产税	13,224.53	
合计	11,529,401.43	10,974,910.01

**41、其他应付款**

**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,204,406.83	
其他应付款	14,924,423.82	13,735,163.10
合计	22,128,830.65	13,735,163.10

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,204,406.83	
合计	7,204,406.83	

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款等	4,979,147.84	4,974,722.84
应付费	1,851,394.72	1,056,768.03
质保金	1,607,382.67	806,551.10
履约保证金	208,381.02	635,171.00
党组织工作经费	511,186.51	238,047.81
其他	5,766,931.06	6,023,902.32
合计	14,924,423.82	13,735,163.10

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	2,644,817.00	历史原因尚未结算
单位2	1,973,050.00	历史原因尚未结算
合计	4,617,867.00	/

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：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	767,630.61	
合计	767,630.61	

**44、其他流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	9,710,252.16	6,753,126.22
待转销项税额	198,155.88	480,181.90
合计	9,908,408.04	7,233,308.12

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

其他说明

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	791,768.20	
合计	791,768.20	

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,952,900.77	1,260,000.00	
弃置义务	5,657,200.00	5,657,200.00	
合计	7,610,100.77	6,917,200.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2025年1月22日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初357号应诉通知书。因公司与北京中锰工贸有限责任公司、北京康达工贸有限公司合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院依法予以立案；4月3日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初357号民事判决书。根据法院判决，公司于本判决生效之日起十五日内分别向两名原告支付咨询费共计1,260,000元。

2025年5月27日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初3443号《应诉通知书》。因公司及所属化工分公司与青海省柴达木硫化碱有限责任公司运输合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院已立案。8月12日，公司收到西宁市城西区人民法院民事判决书（（2025）青0104民初3443号）。根据法院判决，公司于本判决生效之日起十五日内向原告支付运费共计692,900.77元，酌定公司承担自立案之日即2025年5月27日起按照同期一年期LPR计算至实际清偿之日的利息，并承担案件受理费5,365.00元。如不服本判决，可提起上诉。因本次诉讼判决为一审判决，且该判决尚处于上诉期内，目前暂无法判断对公司本期或期后利润的影响。

根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）以及青海省财政厅、青海省国土资源厅、青海省环境保护厅关于印发《青海省取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的通知（青财建字〔2018〕961号）要求，本公司根据青海工程勘察院编制的《矿山地质环境保护与土地复垦方案》提取矿山地质环境保护与土地复垦总费用为565.72万元，其中：近期动态总投资185.13万元，闭坑期380.59万元。根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》，矿山地质环境保护与土地复垦工程进度安排为2019—2038年，其中2019—2023年为近期，故对计提的近期动态投资及闭坑期复垦费用分别在以上期间内平均摊销，即近期动态投资摊销期限为5年，闭坑期复垦费用摊销期限为20年。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,675,915.99	162,720.00	256,343.64	8,582,292.35	
合计	8,675,915.99	162,720.00	256,343.64	8,582,292.35	/

其他说明：

√适用 □不适用

①2010年度，本公司根据青财建字[2010]447号，于2010年4月收到青海省财政厅拨付的矿产资源保护项目补助（大风山锑矿一矿区民采残贫锑矿回收工程）4,200,000.00元。该项目尚未实施。

②2017年度，本公司之子公司庆龙锑盐公司根据重庆市铜梁区铜府办[2016]148号、[2017]15号，收到工业发展生产系统节能减排技改补助1,075,800.00元、工业发展生产系统自动化技改补助690,400.00元。

③2020年6月，庆龙新材料公司金属锑及中间合金生产数字化车间获重庆市经济和信息化委员会渝经信智能[2020]31号文件认定通过。2021年3月收到潼南区财政局拨付的工业和信息化专项资金1,960,000.00元。

④根据本公司与重庆市金潼工业建设投资有限公司于2017年1月签订的《项目投资合同》及其《补充协议》，以及南区招商引资优惠政策（潼南府办[2017]128号），本公司新建庆龙新材料公司项目享受重庆市潼南区对于引进该区的工业企业相关优惠政策。2021年4月及9月，分别收到专项扶持资金1,500,000.00元、房屋配套费补助资金365,100.00元。

⑤根据重庆市总工会《关于确定2021年支持劳模“进口替代”“卡脖子”攻关和种业良种联合攻关创新项目的通知》，庆龙锑盐公司无硫化氢气柜连续碳化生产碳酸锑工艺研发专项工作，2022年度收到150,000.00元，2023年度收到90,000.00元，2024年度收到60,000.00元。

⑥根据《重庆市铜梁区生态环境局关于做好2022年度部分中央资金支持锅炉改造项目有关工作的通知》，对按期完成淘汰燃煤锅炉新增燃气锅炉或电锅炉改造且验收合格企业，按《2022年度铜梁区5家企业燃煤锅炉改造项目》中拟定金额，庆龙锑盐公司2023年收到补助资金280,000.00元。

⑦根据《海西州财政局关于细化下达2024年第一批省级工业转型升级专项资金的通知》，本公司

本年度收到2024年度市级转型升级专项资金200,000.00元。

⑧根据2022年11月下发的《重庆市潼南区生态环境局关于加快推进2021年中央大气专项资金（第二批）项目实施的通知》，按照附件二（潼南区重点行业废气深度治理项目）中拟补助金额141万元，庆龙新材料2025年1月收到补助金额162,720.00元。

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,176,273.00						288,176,273.00

**54、其他权益工具**

**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,341,025.35			210,341,025.35
其他资本公积	89,822,341.52			89,822,341.52
合计	300,163,366.87			300,163,366.87

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

**58、专项储备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,298,148.01	2,397,377.10	1,241,690.20	9,453,834.91
合计	8,298,148.01	2,397,377.10	1,241,690.20	9,453,834.91

**59、盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,930,559.73			33,930,559.73
合计	33,930,559.73			33,930,559.73

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	111,903,038.48	109,227,928.98
调整后期初未分配利润	111,903,038.48	109,227,928.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,214,663.87	35,013,478.28
减：提取法定盈余公积		3,520,741.48
应付普通股股利	7,204,406.83	28,817,627.30
期末未分配利润	140,913,295.52	111,903,038.48

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：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	178,791,960.31	121,667,574.84	158,586,087.51	133,071,577.03
其他业务	1,919,085.83	54,316.54	2,672,558.97	107,756.62
合计	180,711,046.14	121,721,891.38	161,258,646.48	133,179,333.65

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	青海分部		重庆分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
锑盐产品			83,145,659.76	39,282,808.01	83,145,659.76	39,282,808.01
硫磺			3,375,394.71	987,879.46	3,375,394.71	987,879.46
金属锑			26,792,385.47	21,164,856.54	26,792,385.47	21,164,856.54
铝锑合金			42,154,592.01	39,970,386.87	42,154,592.01	39,970,386.87
其他合金产品			17,876,321.89	17,637,482.12	17,876,321.89	17,637,482.12
氧化锑			5,447,606.47	2,624,161.84	5,447,606.47	2,624,161.84
零星材料等	30,973.45	1,091.98	1,783,155.78	53,224.56	1,814,129.23	54,316.54
其他	104,956.60				104,956.60	
按经营地区分类						
内销	135,930.05	1,091.98	170,519,457.39	113,993,731.97	170,655,387.44	113,994,823.95
出口			10,055,658.70	7,727,067.43	10,055,658.70	7,727,067.43
按商品转让的时间分类						
在某一时间点转让	30,973.45	1,091.98	180,575,116.09	121,720,799.40	180,606,089.54	121,721,891.38

在某一时段 转让	104,956.60				104,956.60	
按合同期限分类						
一年以内	135,930.05	1,091.98	180,575,116.09	121,720,799.40	180,711,046.14	121,721,891.38
按销售渠道分类						
直销	135,930.05	1,091.98	180,575,116.09	121,720,799.40	180,711,046.14	121,721,891.38
合计	135,930.05	1,091.98	180,575,116.09	121,720,799.40	180,711,046.14	121,721,891.38

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

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	684,088.32	513,713.10
土地使用税	368,824.99	344,824.99
教育费附加	488,634.50	366,937.94
房产税	267,292.90	252,902.94
印花税	97,458.62	114,520.96
环境保护税	77,375.65	45,996.76
车船使用税	2,430.15	1,980.60
出口关税	17,994.84	16,829.91
资源税	10,793.22	
合计	2,014,893.19	1,657,707.20

**63、销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,506.53	422,697.84
机物料消耗	62,670.71	173,757.01
差旅费	16,933.18	35,039.47
邮寄费		12,064.78
检测费		17,594.33
其他	26,449.29	13,249.66
合计	576,559.71	674,403.09

**64、管理费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,945,326.79	8,930,698.84
无形资产摊销	1,491,295.16	1,377,369.36

折旧	836,541.26	901,952.84
咨询评审费	651,182.27	873,237.49
房屋租赁费	395,841.28	413,709.19
办公费	97,037.48	127,158.98
车辆费用	70,351.62	211,811.47
安全环保费	420,964.36	503,869.52
物业管理费	108,102.34	9,686.72
差旅费	125,330.68	114,043.46
党团活动经费	170,224.82	6,401.24
保险费	100.00	
复垦费	95,147.52	95,147.52
董事会会费	112,000.00	
物料消耗	8,256.18	76,210.59
水电费	64,346.23	62,243.28
招待费	35,425.60	43,258.00
其他	453,573.71	757,470.65
合计	15,081,047.30	14,504,269.15

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	504,744.97	401,220.97
折旧费	154,068.72	62,733.15
水电动力费	33,549.54	39,112.40
材料	67,850.61	18,778.56
其他	87,244.89	
合计	847,458.73	521,845.08

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,953.64	13,883.40
减：利息收入	3,347,559.21	2,053,415.39
汇兑收益	120,109.44	-10,628.50
手续费及其他	7,926.08	9,834.59
合计	-3,435,788.93	-2,019,068.90

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	362,594.44	345,095.57
增值税进项加计抵减	-418,016.61	1,031,014.82
扣代缴个人所得税手续费返还	27,551.88	28,833.60
合计	-27,870.29	1,404,943.99

**68、投资收益**

适用 不适用

**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：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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,190,136.99	1,458,493.16
合计	1,190,136.99	1,458,493.16

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-651,964.84	-729,013.67
其他应收款坏账损失	20,311.13	-128,282.84
合计	-631,653.71	-857,296.51

**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：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
罚没收入	5,757.00	5,700.00	5,757.00
合计	5,757.00	5,700.00	5,757.00

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	6,050.00	2,000.00
税收滞纳金	20,565.88	7.21	20,565.88
预计未决诉讼损失	692,900.77		692,900.77
合计	715,466.65	6,057.21	715,466.65

**76、所得税费用**

**(1). 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,518,565.62	3,518,027.43
递延所得税费用	-7,341.39	296,439.08
合计	7,511,224.23	3,814,466.51

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,725,888.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,257,234.43
子公司适用不同税率的影响	-5,302,925.88
调整以前期间所得税的影响	-349,313.65
非应税收入的影响	-86,429.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	87,217.21
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	-94,558.60
所得税费用	7,511,224.23

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,347,559.21	2,053,415.39
其他往来	1,312,149.42	
政府补助	225,934.70	98,863.65
保证金及押金等	292,882.27	17,039.00
罚款收入	4,257.00	
其他	289,360.93	492,272.15
合计	5,472,143.53	2,661,590.19

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用中的付现费用	2,255,141.89	2,680,201.46
往来款的支付	1,267,367.23	824,022.98
个人借款及退押金	28,000.00	10,000.00
受限资金的支付		
罚款、捐赠等支出	2,000.00	2,000.00
合计	3,552,509.12	3,516,224.44

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**79. 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,214,663.87	10,931,474.13
加：资产减值准备		
信用减值损失	631,653.71	857,296.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,942,827.65	8,254,362.70
使用权资产摊销	383,861.28	395,707.62
无形资产摊销	1,729,118.18	1,615,192.32
长期待摊费用摊销	95,147.52	112,537.17
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,190,136.99	-1,458,493.16
财务费用（收益以“-”号填列）	144,063.08	24,511.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-295,237.36	528,293.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	287,895.97	-98,926.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,788,354.49	10,315,269.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,418,215.74	-28,585,379.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,468,708.03	12,932,848.27
其他	641,917.38	5,330,671.08
经营活动产生的现金流量净额	16,847,912.09	21,155,365.45
<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	1,535,445.17	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	358,351,810.03	350,894,454.65
减：现金的期初余额	344,051,349.23	331,264,829.45
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	14,300,460.80	19,629,625.20

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	358,351,810.03	344,051,349.23
其中：库存现金	4,865.80	5,865.80
可随时用于支付的银行存款	358,346,944.23	344,045,483.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	358,351,810.03	344,051,349.23

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
矿山环境恢复治理基金专户	20,474.78	不易于立即支付，且有限定用途
合计	20,474.78	

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,596,988.55
其中：美元	642,163.07	7.1586	4,596,988.55
应收账款			4,191,145.18
其中：美元	585,469.95	7.1586	4,191,145.18

(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

**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

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

短期租赁费用 11,980.00 (单位: 元 币种: 人民币)

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额36,143.00(单位: 元 币种: 人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位: 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
房屋及建筑物	104,956.60	
合计	104,956.60	

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

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	504,744.97	401,220.97
折旧费	154,068.72	62,733.15
水动力费	33,549.54	39,112.40
材料	67,850.61	18,778.56
其他	87,244.89	
合计	847,458.73	521,845.08
其中: 费用化研发支出	847,458.73	521,845.08

**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

**3、重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位:万元 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	
重庆庆龙精细锶盐化工有限公司	重庆市铜梁区	5,000.00	重庆市铜梁区	工业生产	100.00		非同一控制下企业合并
重庆庆龙新材料科技有限公司	重庆市潼南区	5,000.00	重庆市潼南区	工业生产	100.00		设立
重庆庆龙瑞锶材料科技有限责任公司	重庆市大足区	5,800.00	重庆市大足区	工业生产	100.00		设立

**(2). 重要的非全资子公司**

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

(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

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
大风山锗矿一矿区民采残贫锗矿回收工程	4,200,000.00					4,200,000.00	与资产相关
专项扶持资金(土地)	1,384,812.15					1,384,812.15	与资产相关
数字化车间专项资金	1,208,666.82			53,790.00		1,154,876.82	与资产相关
房屋配套费	304,250.00			34,519.98		269,730.02	与资产相关
大气污染防治中央资金支持锅炉改造项目	235,666.73			15,000.00		220,666.73	与资产相关
生产系统节能减排技改补助	215,160.00			13,999.98		201,160.02	与资产相关
生产系统系统自动化技改补助	189,860.29			97,999.98		91,860.31	与资产相关
无硫化氢气柜连续碳化生产碳酸锗工艺研发专项补助	237,500.00			15,358.38		222,141.62	与资产相关
转型升级专项资金	200,000.00			9,127.50		190,872.50	与资产相关
碳酸锗搬迁改造项目	500,000.00					483,452.18	与收益相关
窑炉低氮改造废气治理项目		162,720.00		16,547.82		162,720.00	与资产相关
合计	8,675,915.99	162,720.00		256,343.64		8,582,292.35	

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	256,343.64	246,295.82
与收益相关	106,250.80	98,799.75
合计	362,594.44	345,095.57

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

①信用风险：是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.56%（2024 年年末为 39.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.24%（2024 年年末为 59.99%）。

②流动性风险：是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行来筹措营运资金。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元 币种：人民币

项 目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：					
应付账款	749.72				749.72
其他应付款	2,212.88				2,212.88
一年内到期的非流动负债	76.76				76.76
其他流动负债	990.84				990.84
金融负债合计	4,030.21				4,030.21

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

单位：万元 币种：人民币

项 目	上年年末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：					
应付账款	964.03				964.03
其他应付款	1,373.52				1,373.52
其他流动负债	723.33				723.33
金融负债合计	3,060.88				3,060.88

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

### ③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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率下降会减少以固定利率计息的银行存款利息收入，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			878.81	494.94

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对美元升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约87.88万元（上年年末：约49.49万元）。

**(2) 资本管理**

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为9.03%（上年年末：8.08%）。

**2、套期**

**(1). 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、金融资产转移**

**(1). 转移方式分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书		25,371,615.68	部分终止	银行风险等级分类
合计		25,371,615.68		

**(2). 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	15,661,363.52	
合计		15,661,363.52	

**(3). 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**十三、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		151,249,315.07		151,249,315.07
(二) 应收款项融资			32,389,614.96	32,389,614.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		151,249,315.07	32,389,614.96	183,638,930.03

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

交易性金融资产是本公司购买的结构性存款，其信用等级较高，本公司采用估值技术确定其公允价值，本产品系与汇率挂钩的结构性存款，通过合同执行利率计算其公允价值。

**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

应收款项融资是本公司持有的由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期限短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款或到期托收等额货币资金，因此以票面金额作为其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青海省投	青海省西宁市	资本运营	2,034,610.07	29.99	29.99

**企业的母公司情况的说明**

公司名称：青海省投资集团有限公司  
 注册地址：青海省西宁市城西区新宁路36号  
 法定代表人：周栋  
 注册资本：2,034,610.066894万元  
 统一社会信用代码：91630000226586921N  
 企业类型及经济性质：有限责任公司（国有控股）

经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；再生资源销售；常用有色金属冶炼；有色金属铸造；有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料制造；金属材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；专用设备修理；通用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；储能技术服务；固体废物治理；非居住房地产租赁；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；新兴能源技术研发；物业管理；选矿（除稀土、放射性矿产、钨）；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；建设工程施工；危险废物经营；道路危险货物运输；矿产资源勘查；非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

经营期限：2001年11月09日至无固定期限。

本企业最终控制方是无实际控制人。

## 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

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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
青海省金星矿业有限公司	参股股东
国网青海省电力公司	参股股东
青海桥头铝电有限责任公司	母公司的全资子公司
青海百河铝业有限责任公司	母公司的全资子公司
青海西部水电有限公司	母公司的全资子公司
青海省三江水电开发有限责任公司	母公司的全资子公司
青海宁北发电有限责任公司	母公司的全资子公司
青海诚扬水电有限公司	母公司的全资子公司
青海桥头发电有限责任公司	母公司的全资子公司
青海益和检修安装有限公司	母公司的全资子公司
青海青投铝电科技工程有限公司 (原青海桥电实业有限公司)	母公司的全资子公司
青海国鑫铝业有限责任公司	母公司的全资子公司
青海平安高精铝业有限公司	母公司的全资子公司
青海和峰炭素有限公司	母公司的全资子公司
青海益星综合管理服务有限公司	母公司的全资子公司
青投国际贸易(上海)有限公司	母公司的全资子公司
青海青投绿动智慧能源开发有限公司	母公司的全资子公司
青投海北能源投资开发有限公司	母公司的控股子公司
青海黄河上游水电开发有限责任公司	对本公司母公司施加重大影响的公司
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	对本公司母公司施加重大影响的集团成员公司
电能易购(北京)科技有限公司	对本公司母公司施加重大影响的集团成员公司
国家电投集团数字科技有限公司	对本公司母公司施加重大影响的集团成员公司
国核信息科技有限公司	对本公司母公司施加重大影响的集团成员公司

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海益星综合管理服务有限公司	物业及食堂管理费	154,001.70	259,279.67
青海青投铝电科技工程有限公司 (原青海桥电实业有限公司)	纯净水款	1,026.55	2,256.00
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	81,100.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
青海省投	房屋		23,953.64	1,535,445.17		13,883.40	

关联租赁情况说明

适用 不适用

2024年年底,本公司与青海省投签订写字楼租赁合同,租期为两年,期限为2025年1月1日至2026年12月31日,租金874,232.52元/年,公司根据新租赁准则确认使用权资产1,535,445.17元,本期使用权资产确认融资费用23,953.64元。2025至2026年每年计提折旧767,722.59元,本期计提使用权资产折旧383,861.28元。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	58.10	46.56

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：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
预付账款	电能易购（北京）科技有限公司	17,018.10			

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	国核信息科技有限公司		147,000.00
其他应付款	国家电投集团数字科技有限公司	41,509.43	41,509.43
一年内到期的非流动负债	青海省投	767,630.61	
租赁负债	青海省投	791,768.20	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

2025年1月22日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初357号《应诉通知书》。因公司与北京中锰工贸有限责任公司、北京康达工贸有限公司合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院依法予以立案；4月3日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初357号《民事判决书》。根据法院判决，公司于本判决生效之日起十五日内分别向两名原告支付咨询费共计1,260,000元，并承担案件受理费8,070元。如不服本判决，可提起上诉。目前，公司已就该案件向青海省西宁市中级人民法院提起上诉，因尚未产生有效判决，暂无法判断对公司本期或期后利润的影响。

2025年5月27日，公司收到西宁市城西区人民法院（2025）青0104民初3443号《应诉通知书》。因公司及所属化工分公司与青海省柴达木硫化碱有限责任公司运输合同纠纷一案，西宁市城西区人民法院依法予以立案；8月13日，公司收到城西区人民法院（2025）青0104民初3443号《民事判决书》。根据法院判决，公司于判决生效后十五日内支付原告运费692,900.77元，并支付以未付运费为基数按照同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准计算的自2025年5月27日起至实际清偿之日止的利息，同时负担案件受理费5,365元。如不服本判决，可提起上诉。公司已根据企业会计准则对上述诉讼事项计提了未决诉讼损失。因本次诉讼案件目前处于一审判决阶段，尚在上诉期内，最终结果尚存在不确定性，对公司造成的具体影响需以生效判决的实际执行情况为准。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	12,967,932.29
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,967,932.29

**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

本公司参加青海省投的年金计划，企业年金的缴纳比例为员工上年度工资总额的10%，其中：个人缴纳比例为2%，公司缴纳比例为8%。单位缴费和个人缴费合计不超过本单位上年度工资总额的12%。

**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

截止2025年6月30日，公司按经营地区主要分为两个分部，即：青海地区和重庆地区。本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	青海分部	重庆分部	分部间抵销	合计
营业收入	135,930.05	180,575,116.09		180,711,046.14
其中：对外交易收入	135,930.05	180,575,116.09		180,711,046.14
分部间交易收入				
其中：主营业务收入		178,791,960.31		178,791,960.31
营业成本	1,091.98	121,720,799.40		121,721,891.38
其中：主营业务成本		121,667,574.84		121,667,574.84
营业费用	5,506,273.61	7,563,003.20		13,069,276.81
营业利润/（亏损）	15,793,336.12	48,642,261.63	-20,000,000.00	44,435,597.75
资产总额	677,835,859.61	338,045,093.16	-166,507,634.76	849,373,318.01
负债总额	41,815,373.13	71,089,088.10	-34,300,000.00	78,604,461.23

**(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

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	1,824,904.62	1,824,904.62
合计	1,824,904.62	1,824,904.62

(2).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,824,904.62	100.00	1,824,904.62	100.00		1,824,904.62	91.02	1,824,904.62	100.00	
合计	1,824,904.62		1,824,904.62			1,824,904.62		1,824,904.62		

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	507,027.25	507,027.25	100.00	收回可能性很小
单位2	399,840.00	399,840.00	100.00	收回可能性很小
单位3	293,436.00	293,436.00	100.00	收回可能性很小
单位4	278,600.00	278,600.00	100.00	收回可能性很小
单位5	206,114.17	206,114.17	100.00	收回可能性很小
单位6	54,685.00	54,685.00	100.00	收回可能性很小
单位7	36,300.00	36,300.00	100.00	收回可能性很小
单位8	28,037.20	28,037.20	100.00	收回可能性很小
单位9	8,515.00	8,515.00	100.00	收回可能性很小
单位10	8,000.00	8,000.00	100.00	收回可能性很小
单位11	4,350.00	4,350.00	100.00	收回可能性很小
合计	1,824,904.62	1,824,904.62	100.00	

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账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,824,904.62					1,824,904.62
合计	1,824,904.62					1,824,904.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	507,027.25		507,027.25	27.78	507,027.25
单位 2	399,840.00		399,840.00	21.91	399,840.00
单位 3	293,436.00		293,436.00	16.08	293,436.00
单位 4	278,600.00		278,600.00	15.27	278,600.00
单位 5	206,114.17		206,114.17	11.29	206,114.17
合计	1,685,017.42		1,685,017.42	92.33	1,685,017.42

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	24,306,640.28	24,300,435.76
合计	34,306,640.28	24,300,435.76

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

**(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: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
庆龙锑盐	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

**(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

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	34,307,466.75	24,300,000.00
1年以内	34,307,466.75	24,300,000.00
4至5年		2,786.21
5年以上	2,520,536.28	2,517,750.07
合计	36,828,003.03	26,820,536.28

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫职工社保	107,318.67	107,318.67
预付材料款、工程款	2,373,920.01	2,373,920.01
职工借款	39,297.60	39,297.60
其他往来款	34,307,466.75	24,300,000.00
合计	36,828,003.03	26,820,536.28

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		116,882.91	2,403,217.61	2,520,100.52
本期计提		1,262.23		1,262.23
2025年6月30日余额		118,145.14	2,403,217.61	2,521,362.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,403,217.61					2,403,217.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,882.91	1,262.23				118,145.14
合计	2,520,100.52	1,262.23				2,521,362.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	24,300,000.00	90.58	子公司减资款	1年以内	
单位 2	819,648.61	3.06	预付材料工程款	5年以上	819,648.61
单位 3	200,000.00	0.75	预付材料工程款	5年以上	200,000.00
单位 4	200,000.00	0.75	预付材料工程款	5年以上	200,000.00
单位 5	161,380.68	0.60	预付材料工程款	5年以上	161,380.68
合计	25,681,029.29	95.74			1,381,029.29

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,155,900.00		141,155,900.00	141,155,900.00		141,155,900.00
合计	141,155,900.00		141,155,900.00	141,155,900.00		141,155,900.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
重庆庆龙精细锶盐化工有限公司	90,255,900.00						90,255,900.00	
重庆庆龙新材料科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
重庆庆龙瑞锶材料科技有限责任公司	900,000.00						900,000.00	
合计	141,155,900.00						141,155,900.00	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	135,930.05	1,091.98		
合计	135,930.05	1,091.98		

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	青海分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
零星材料等	30,973.45	1,091.98	30,973.45	1,091.98
其他	104,956.60		104,956.60	
按经营地区分类				
内销	135,930.05	1,091.98	135,930.05	1,091.98
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	30,973.45	1,091.98	30,973.45	1,091.98
在某一时段转让	104,956.60		104,956.60	
按合同期限分类				
一年以内	135,930.05	1,091.98	135,930.05	1,091.98
按销售渠道分类				
一年以内	135,930.05	1,091.98	135,930.05	1,091.98
合计	135,930.05	1,091.98	135,930.05	1,091.98

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

**5、投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00

**6、其他**

适用 不适用

**二十、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	306,084.64	第十节 七、67 及十一
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	-422,211.40	第十节 七、67
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-715,070.58	第十节 七、75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,808.88	第十节 七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,194.79	
减：所得税影响额	-22,396.01	
合计	-821,415.42	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.126	0.126
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.129	0.129

**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： 任小坤

董事会批准报送日期：2025年8月29日

**修订信息**

适用 不适用