



公司代码：603505

公司简称：金石资源

# 金石资源集团股份有限公司 2023 年年度报告

## 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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数（不包括公司回购专户的股份数量），向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。截至2024年3月28日公司总股本604,772,233股，扣除公司回购专户中的2,969,710股，以601,802,523股为基数计算，合计拟派发现金红利180,540,756.90元（含税），占2023年度归属于上市公司股东净利润的51.75%。

如在本次董事会审议通过权益分派预案之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司可参与权益分派的总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整利润分配总额。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“六、（四）可能面对的风险”。

### 十一、其他

适用  不适用

## 2024，去有风的地方

尊敬的投资者：

见信如面！

2023 年初秋的一个下午，我接到公司总地质师从蒙古国打来的电话：“王董，我刚从矿井爬上来！大矿！大矿！这里有大矿！我这辈子从来没有见过这么好的矿！”乌兰巴托旷野的风里，手机信号断断续续，我们的总地质师兴奋得有些语无伦次。我们一直梦想在蒙古找个年产百万吨级别的大矿，已经花了几年在寻找，所以此刻他的心情我非常理解。看过电影《山楂树之恋》的朋友可能对地质队员发现好矿、大矿时的激动快乐、手舞足蹈有所体会。

蒙古国资源丰富，萤石资源储量排名全球第四，但含杂质多，品质一般，开发利用程度低，通常只进行粗加工，而且近十多年没有发现大矿。我不相信这“泼天的富贵”会这么容易降临。基于蒙古成矿条件的特殊性，所以无论我们的专家现场感觉多好，我还是决定要对现场进行钻孔验证。虽然严冬将近，我们还是组织钻探队伍在冰天雪地里工作了两个月。成果出来后，却在商务谈判上遇到僵局。我们决定放弃这桩收购。

然而，峰回路转。岁末年初，合作方又找到我们，降低了条件，并表示更看中我们的技术，希望能通过“技术+资源”提升产品的附加值，实现共赢。这次我们一拍即合，很快达成了协议。时而山重水复，时而柳暗花明；有时风雨兼程，有时繁花似锦。这是我们日常工作、经营、投资的常态，也是我们金石资源的 2023。

这一年，我们硕果累累，实现自我突围。“基本盘”扎实稳固，新项目如虎添翼，营业收入、净利润同比分别增长 81%和 57%，收获了公司成立二十余年来的最好业绩。我们以投资者为本，积极回报投资者，2023 年度利润分配预案将现金分红比例从过去的 30%左右提高到 50%多，年内董事、高管积极增持公司股票，彰显对公司长期价值的信心。

这一年，我们也磕磕碰碰，经历迂回曲折。安全生产如剑在悬，事故的发生令我们痛心疾首、灰头土脸。表面靓丽业绩数据背后，依然有不达目标的遗憾，内部管理、组织建设、人才培养跟不上公司的快速发展。年会上，我们集体反思是否真正做到“付出不亚于任何人的努力”？

这一年，伴随着资本市场的潮涨潮落，我们的股价表现也“风生水起”。所幸我们拥有一批坚定不移支持和信任我们的“铁粉”，是你们的不抛弃不放弃，才让我们在大风大浪中有依有靠，股价迅速企稳，没有随波逐流。

这一年，我们生动诠释了“上市公司与投资者之间是一场双向奔赴”。我们举办了许多投资者活动，包括有投服中心参加的年度股东大会，在上交所路演中心召开并获评中上协“最佳实践”的年度业绩说明会，“白云深处有家人：走进包钢选化一体项目”，“点石成金：走进江西金岭尾泥提锂项目”等。每次在现场，当投资者们为我们蔚为壮观的生产线、技术、效率震撼和感慨的时候，我经常听到的一句话是：“真是一家好公司！”但常常随之而来还会说：“市值合理吗？”从投资者角度思考、“以投资者为本”是我们始终践行的理念，所以今天我就试着从金石资源“增长的逻辑”这个角度来分析一下大家关心的估值问题。

作为一家上市公司，如何在短期业绩和长期增长中寻得平衡？霍尼威尔前董事长高德威在《长期主义》一书中旗帜鲜明的表示“关注短期业绩，更要投资长期增长。”我们的短期业绩主要来自“基本盘”的稳固，重点是进一步做好降本增效、安全生产工作，在此基础上“等风来”，一

且“供需错配”带来产品价格的提升，我们的利润弹性会很大。这些都是我们日常经营的常规工作，就不具体展开了。今天我想和大家聊的是金石长期增长的逻辑和空间，将从增长模式、全球化布局和研发战略三个角度展开。

首先是增长模式。

增长模式之一，是这两年我们在各个场合系统阐释的“资源+技术”两翼驱动战略及“以轻资产的技术撬动重资产的资源”的商业模式。包钢“选化一体”项目，仅用短短两年多时间建成萤石选矿、无水氟化氢两个“全球领先”产能；江西金岭尾泥提锂，也是半年不到时间就基本建成投产。点石成金、变废为宝，两个新项目 2023 年贡献利润近亿元。复盘这两个项目，第一，我们以技术为“敲门砖”赢得商业机会，而这种商业机会通常不是光有钱就可以得到的；第二，改变了传统资源企业重资产、长周期的模式，因为这种合作模式下，我们不需要买矿山、建矿山，只需按股权比例出建设资金，但事实上间接拥有了资源，或者是以较少的资金投入获得较多的资源，比如这次蒙古矿山的并购；第三，我们还取得排他性的经营权，避免了传统并购中容易产生的文化冲突；最后，全权经营管理还使我们可以统筹布局销售，在撬动市场份额方面获得杠杆效应。资本市场认可这是一种轻资产且可复制的商业模式，可以复制到其他战略性资源或有价值的伴生矿、难选矿的合作。因此很多投资者给予我们“平台型公司”的估值溢价。这是市场估值的逻辑之一。

增长模式之二，是“资源-深加工”上下游一体化协同发展。我们成功参与“国企混改”，也乐于与其他资源、资金实力雄厚的主体合作。包钢项目，早在 2021 年四方签订合作协议时，就确定了合作目标是“打造萤石——氟化工新材料高科技企业，同时为国有企业混改起到示范作用。”这个目标隐含了两层含义：一是产业链一体化，资源要与下游高科技含量的深加工一体化；二是冲破所有制限制，寻求国企与民企融合发展。

关于产业链一体化。大家知道，现在很多地方政府招商引资都提出“资源换产业”，这种做法有些争议，其中的是非曲直我们姑且不论。但至少说明，如果只“挖矿”是不受待见的，毕竟在多数人眼里矿业行业被认为对生态环境及安全管理是不友好的。另一方面，我以前也说过，我们企业的基因决定了我们不会“靠山吃山”就此躺赢，我们以技术赋能传统矿业，且以技术优势在下游新材料领域有所作为。反观这几年新能源产业火爆，但很明显下游企业遇到了资源瓶颈，于是纷纷往上游延伸高价拿矿，又遇到对矿业发展规律的认识不足、矿业开发技术匮乏等问题。当然，我们作为资源企业向下延展，同样会遇到跨界以及专业性的质疑，但我们深刻理解“专业主义”和“技术至上”，在进入行业前，对专业技术已经做了充分的准备和沉淀。也正因为此，我们才能做到仅用短短两年多时间，以低品位萤石生产氢氟酸技术，建成全球领先的无水氟化氢产能。“低品位萤石粉制备氢氟酸”生产技术一次试产成功，产品品质优秀，巨大的原材料规模和成本优势，为我们进一步向下游延伸打开了无穷的想象空间。因此，我们要尽快将“选化一体”这个“点”，推广到“资源-深加工”这个“面”。一切都已水到渠成。

“国企混改”是个难题，但我们迎难而上。宋志平会长提出“央企的实力+民企的活力=企业的竞争力”的混改公式，我们感同身受。我们一直思考要将民营企业的效率优势与国企或其他大型企业的资金、资源优势相结合。在这种模式下，我们将利用资源采选端的技术优势为“敲门砖”，发挥我们的运营和管理效率，不仅在资源层面合作，更谋求下游产业的合作和企业全面的经营管

理权，使我们迅速成长为一家以资源及下游产业深加工为主业的实业集团，而不仅仅是“家里有矿”。

第二是全球化布局。

全球化布局的原因，就如查理·芒格先生说的，投资和钓鱼一样，“要在有鱼的地方钓鱼”，就是我们今天说的“去有风的地方”。我们对包括蒙古国、南非、南美在内的海外主要萤石资源国跟踪已久。特别是蒙古国，萤石资源丰富，无论是到二连口岸还是到我们位于四子王旗的北方基地，距离都近且交通便捷，且蒙古是我国萤石的主要进口来源国，可以说谁拥有了蒙古国萤石资源，谁在萤石的国际贸易中就掌握了主动权。因此，蒙古国的萤石战略布局是公司要做到全球绝对龙头的关键之举。长期以来，蒙古的萤石资源品质远不如我国的单一矿山，加上矿山开采及加工技术能力不足，所以生产规模小，产品附加值低，资源价值没有体现出来。

我们介入后，第一步是要在当地建设预处理厂，把标的矿山的低品位矿加工至中等品位、高品位的产品，相当于低成本投入把贫矿变富矿，并要逐步形成上百万吨的开采和加工能力，且力争当年投入，当年产出，当年见效益。第二步是以标的矿山为中心，整合蒙古国的其他萤石矿山。这种整合是以先进技术赋能当地资源开发的高质量整合，将独具特色的“新型绿色矿业发展模式——金石模式”带到海外，既为当地经济发展做贡献，也提高资源利用率、保护当地生态环境，每到一处都能起到引领、示范作用。

全球化布局的另一方面原因，也有国内优质单一萤石资源面临逐年减少的局面。我国偏远地区虽然还有一些资源储量，但面临气候、地质、交通、下游产业不成熟等原因，成本会比较高。近期，国家矿山监管总局下发了针对萤石矿的安全整治，要求在重点地区关闭退出一批、整合重组一批、改造提升一批，这既是安全领域对萤石矿史无前例的集中整治，对我们是压力，也意味着萤石资源将逐步进入保护性开采阶段，国内萤石的供给会日趋规范和紧张。

另外，蒙古国是“一带一路”沿线重要国家。国务院近期批复同意设立“中蒙二连浩特-扎门乌德经济合作区”，这是我们投资蒙古以及布局进出口、深加工等业务的战略机遇。“潮平两岸阔，风正一帆悬”，出海对于矿业企业来说适逢其时，蒙古项目只是我们扬帆出海的小小起点。毋庸置疑，全球化对于我们的挑战也不小，外部的政策法律风险、社会文化冲突，基础设施条件，内部的人才培养、团队建设，无一不是摆在我们面前的风险与挑战。

第三是研发战略。

近几年的实践和交流下来，我们作为“技术至上”的资源企业已经深入人心，甚至有投资者认为我们应该定位为“家里有矿”的技术公司。我对研发战略的理解有三层，包括技术储备能力、迅速产业化的能力以及项目孵化能力，做到这三点，才能保证我们不但有增长，而且我们的增长是健康的。

一是技术储备能力。2023年，我们大力引进技术人才，加强外部合作，在研创中心新设萤石资源、锂资源、药剂、稀有金属、白云鄂博矿产资源以及化工新材料六大研究所，充实重点项目攻关力量，在低品位锂云母矿石、锂辉石选矿试验以及锂矿新药剂的研发中取得重要突破，特别是新药剂的开发，下一步有望逐步拓展成更大规模自主选矿药剂的产业化。我们重点关注但目前还有一定难度的技术储备项目包括金鄂博副产的综合回收利用，锂云母尾矿回收、碳酸锂提纯、碳酸锂渣的综合回收利用以及原材料产品等。我认为，富有前瞻性的技术储备项目是我们未来增长的真正驱动力。

二是迅速产业化的能力。作为实体企业，做基础研究、自主创新是必要的，但是有别于高校或科研机构，我们拥有更敏锐的商业嗅觉和实战能力。我们的技术储备就像放在“货架”的商品，一旦我们捕捉到市场商机，便要迅速产业化落地，须臾不可耽搁。江西金岭尾泥提锂项目，从尾泥取样、实验室试验到建成投产、创造利润，前后不到一年；包钢项目无论选矿还是氟化工规模都是全球领先，原定六年时间，实际建成投产仅 2.5 年。本次蒙古项目，我们也有当年投入、当年产出、当年盈利的计划。

三是项目孵化能力。我们还要寻找第二、第三增长曲线，这要求我们有一定的项目孵化能力。去年年报中，我和大家分享了一个“彩蛋”，关于湖南金石的人工智能项目，其目标在于改变民爆行业传统生产模式的痛点，改变行业格局。湖南金石在 2023 年也是收获满满，共取得 17 项专利，获得国家级高新技术企业认定，列入湖南省第五批创新型中小企业。自主研发的智能装药车在国家重点新建铁路上试验取得良好效果和用户认可，实现了爆破行业机械化装药来代替人工装药，解决人工装药爆破现场不安全、效率低的行业痛点，《科技日报》对此进行了专门报道。该款装药车已经进入市场，2023 年签订 1 单合同销售额为 200 万元，刚刚又中标 4 台全自动中深孔装药车，总价 600 多万元，相信 2024 年会成为我们占领市场的主打产品。另外，研发的乳化炸药全静态乳化敏化技术可以解决炸药生产安全以及运输、存储、使用过程中的公共安全问题，这项技术将在通过工信部民爆行业主管部门组织的科技成果鉴定后推向市场，从而改变目前行业传统的生产模式。

对于湖南金石这样的孵化项目，首先与我们的主业是高度协同的，我们深知目前矿业面临的痛点，我们有去改变的责任，另一方面项目本身也有广阔的市场空间。对这样的孵化项目，我们既要给予资金支持、保证控股权，还要塑造更加充满活力的创新环境，给予团队充分的自主权、充分的激励。这种模式我们会拓展到下游其他项目的孵化上。

以上是我对公司短期业绩、长期增长的一些思考，特别是全球布局是我们今后一段时间的战略重心。走出去，机会很多，挑战也会很大，我们对此要有充分的风险意识和准备。蒙古国只是我们“出海”的启航之地，我们还会瞄准南非、南美等等，逐风踏浪、飞向海阔天空。

2023 年，对我个人而言，还有一个不同寻常的际遇是结识了西湖大学校长施一公先生。施校长把自己定义为“现实的理想主义者”，他那“任凭风吹雨打，不坠青云之志”，自我突围、向着理想义无反顾前行的赤子情怀深深的打动了我和我的团队。他是我们这个时代的一束光。

“看似寻常最奇崛，成如容易却艰辛。”在当前环境下，对民营企业 and 企业家而言，既要保证短期业绩不让投资者失望，又要考虑长期的可持续增长，实在是不小的挑战。但是我坚信，每个时代都有每个时代的际遇和红利，我们怀念《繁花》中那充满梦想的炽热年华，我们也会在转型变革的当下逆风飞飏、长风破浪。

愿繁花似锦，赤子之心常在！

董事长：王锦华

2024 年 3 月 28 日

## 目录

第一节	释义 .....	8
第二节	公司简介和主要财务指标.....	10
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理.....	45
第五节	环境与社会责任.....	62
第六节	重要事项.....	72
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	87
第九节	债券相关情况.....	88
第十节	财务报告.....	89

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、金石资源	指	金石资源集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
金石实业/控股股东	指	浙江金石实业有限公司（本公司控股股东）
龙泉硃矿	指	龙泉市硃矿有限责任公司（本公司全资子公司）
大金庄矿业	指	浙江大金庄矿业有限公司（本公司全资子公司）
兰溪金昌	指	浙江兰溪市金昌矿业有限公司（本公司全资子公司）
正中精选	指	浙江遂昌正中莹石精选有限公司（本公司全资子公司）
庄村矿业	指	宁国市庄村矿业有限责任公司（本公司全资子公司）
江山金菱	指	江山金菱萤石有限公司（本公司全资子公司）
常山金石 （原紫晶矿业）	指	浙江常山金石矿业有限公司（本公司控股子公司），原浙江紫晶矿业有限公司
翔振矿业	指	内蒙古翔振矿业集团有限责任公司（本公司控股子公司）
包钢金石	指	内蒙古包钢金石选矿有限责任公司（本公司参股公司）
金鄂博氟化工	指	内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司（本公司控股子公司）
金石科技	指	遂昌金石资源综合利用科技有限公司（本公司直接持股 78%，通过正中精选持股 22%的子公司）
金石云投资	指	浙江金石云股权投资有限公司（本公司全资子公司）
金石新材料	指	江山金石新材料科技有限公司（本公司全资子公司）
江山新锂盐	指	金石（江山）新锂盐技术有限公司（本公司全资子公司）
湖南金石智造	指	湖南金石智造科技有限公司（本公司通过全资子公司金石云投资持股 52.24%）
江西金岭	指	江西金岭锂业有限公司（本公司控股子公司）
上海金石兰	指	上海金石兰新能源有限公司（本公司通过全资子公司金石云投资持股 55%）
福建省金石新材料	指	福建省金石新材料有限公司（本公司全资子公司）
*浙江华蒙	指	浙江华蒙控股有限公司（本公司控股子公司，于 2024 年 1 月成立）
*内蒙古金石华蒙		内蒙古金石华蒙实业开发有限公司（本公司通过控股子公司浙江华蒙持股 67%，于 2024 年 1 月成立）
内蒙古金石	指	内蒙古金石实业有限公司（本公司控股子公司，清算注销手续办理中）
元	指	人民币元
萤石	指	萤石，又称氟石，是氟化钙（CaF <sub>2</sub> ）的结晶体
萤石原矿	指	已采出而未经选矿或其他加工过程的萤石矿石
酸级萤石精粉	指	用于制备氢氟酸的萤石精粉
高品位萤石块矿	指	氟化钙含量≥65%的块状萤石原矿
冶金级萤石精粉	指	氟化钙含量≥75%（不控制二氧化硅含量），用于制造球团、应用于冶炼行业的萤石精粉
萤石精矿	指	酸级萤石精粉和高品位萤石块矿的合称
普通萤石原矿	指	未达到高品位萤石块矿标准的萤石原矿
锂云母精矿	指	一种含锂元素的云母矿物精矿，主要应用于碳酸锂的制取及玻



		璃、陶瓷工业等领域，锂云母瓷土矿一般含有钽、铌、锂、铷、铯等多种稀有金属，其氧化锂含量低于锂辉石
无水氢氟酸/AHF	指	广泛应用于原子能、化工、石油等行业，是强氧化剂，还是制取元素氟、各种氟制冷剂、无机氟化物、各种有机氟化物的基本原料，可配置成各种用途的有水氢氟酸，用于金属、集成电路、显示屏、光伏等行业的清洗和蚀刻，新能源领域（新能源电池、风光电）的应用，新能源电池石墨电极制备，及制造各种有机化合物的催化剂等。
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定的范围内，勘查矿产资源的权利
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
符合规定条件的信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》以及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴水君	张钧惠
联系地址	杭州市求是路 8 号公元大厦南楼 2301 室	杭州市求是路 8 号公元大厦南楼 2301 室
电话	0571-81387094	0571-81387094
传真	0571-88380820	0571-88380820
电子信箱	daisj@chinesekings.com	zhangjh@chinesekings.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	杭州市拱墅区莫干山路耀江国际大厦 B 座 20 层 B 室
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	杭州市求是路 8 号公元大厦南楼 2301 室
公司办公地址的邮政编码	310013
公司网址	http://www.chinesekings.com
电子信箱	webmaster@chinesekings.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a> 《证券日报》 <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a> 《证券时报》 <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> 《上海证券报》 <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a>
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	金石资源集团股份有限公司 证券部

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼
	签字会计师姓名	翁志刚、吴穗



## 七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	1,895,877,238.30	1,050,137,978.87	1,050,137,978.87	80.54	1,043,229,850.01
归属于上市公司股东的净利润	348,898,949.72	222,386,070.67	222,433,564.78	56.89	244,934,704.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	351,193,538.44	216,478,708.68	212,872,129.00	62.23	244,530,299.52
经营活动产生的现金流量净额	7,887,823.71	315,348,208.35	315,348,208.35	-97.50	342,710,309.41
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,633,099,366.83	1,353,116,778.25	1,353,251,043.56	20.69	1,286,919,095.11
总资产	5,013,506,192.90	3,058,532,341.71	3,058,532,341.71	63.92	2,194,849,034.83

注：1. 本期经营活动产生的现金流量净额同比下降 97.50%，主要原因系：①根据合作各方协议，包头“选化一体”项目的经营模式为，包钢金石所生产的萤石精粉统一销售给金鄂博氟化工，供其自用或对外销售，报告期末，两公司库存萤石精粉共 31.29 万吨，按制造成本计，沉淀资金约 2.83 亿。②金鄂博于 2023 年下半年逐步开始试生产，向包钢金石等采购原材料流动资金支出较多，并且金鄂博销售货款回笼与经营活动现金支出存在时间差，销售回款中有 1.18 亿系银行承兑汇票尚未到期，故金鄂博本期经营活动产生的现金流量净额为-2.02 亿元。③母公司期末未到期的银行承兑汇票比年初增加 1.67 亿元。2024 年，随着金鄂博氟化工产能释放，新增无水氟化氢及萤石精粉将对外销售，将有效降低库存，相关货款回笼将大大改善经营性现金流。2024 年一季度的经营性现金流已有较大改善。

2. 本年度因执行《企业会计准则解释第 16 号》引起的会计政策变更，对 2022 年度相关财务数据进行追溯调整。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.58	0.37	0.37	56.76	0.41
稀释每股收益(元/股)	0.58	0.37	0.37	56.76	0.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.58	0.36	0.35	61.11	0.41
加权平均净资产收益率(%)	23.45	17.24	17.24	增加6.21个百分点	20.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	23.61	16.78	16.50	增加6.83个百分点	20.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司实施2022年度权益分派,以股权登记日登记的总股本434,826,162股为基数,扣除回购专用账户上的股份3,546,525股,即以431,279,637股为基数,向全体股东每股送红股0.4股,故按调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	168,155,782.19	390,669,761.66	595,732,611.97	741,319,082.48
归属于上市公司股东的净利润	34,604,551.27	91,849,912.66	119,726,405.22	102,718,080.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,329,219.86	92,778,782.37	120,078,813.47	105,006,722.74
经营活动产生的现金流量净额	13,832,832.14	199,223,423.73	-9,278,196.94	-195,890,235.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2023年金额	附注(如适用)	2022年金额	2021年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	509,916.52		698,338.87	-359,288.36
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	1,924,257.58		14,295,911.46	6,876,815.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,833,246.11		-6,789,633.00	-5,042,504.66
减:所得税影响额	133,105.42		2,295,104.96	1,031,944.78
少数股东权益影响额(税后)	-237,588.71		2,150.38	38,673.32
合计	-2,294,588.72		5,907,361.99	404,404.70

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助摊销	3,849,986.27	公司收到的与资产相关的政府补助，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响，故将其本期摊销计入其他收益金额界定为经常性损益项目

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响：

项目	金额（单位：元）
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,561,435.78
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,907,361.99
差异	3,654,073.79

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	170,169,193.40	457,308,432.05	287,139,238.65	
其他权益工具投资		2,305,900.00	2,305,900.00	
合计	170,169,193.40	459,614,332.05	289,445,138.65	

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，世界经济复苏乏力，地缘政治冲突加剧，我国经济总体回升向好但亦面临有效需求不足、社会预期偏弱等问题。对金石资源来说，这一年，我们遇到过困难与挑战，也实现了成长与突围。我们围绕“资源为王、技术至上”的“资源+技术”两翼驱动战略，扬帆启航、首次迈出布局海外战略性资源的坚实脚步；我们积极推进产业链拓展延伸，技术创新收获新成果，为公司长期可持续发展夯实基础、注入动能，赢得未来更广阔成长空间。

这一年，公司“基本盘”单一萤石矿山业务扎实稳健、量价齐升。公司的营业收入、净利润同比分别增长 80.54%和 56.89%，创下公司自 2001 年成立以来的最好业绩。“基本盘”业务创造的持续稳定现金流，为公司新业务的拓展提供了坚强保障；

这一年，公司围绕“资源+技术”两翼驱动战略布局的重点新项目高效建成、快速投产。包头“选化一体”、江西金岭细泥提锂等项目各期生产线陆续建成、有序投产并贡献利润，建设上体现“金石速度”，经营上为公司带来新的、长期利润增长点；

这一年，公司的技术研发和创新能力进一步加强。研创中心成立萤石资源、锂资源、药剂、稀有金属、白云鄂博矿产资源以及化工新材料六大研究所并卓有成效的开展工作，湖南金石隧道装药车在国家重点铁路项目上的常态化工业试验取得良好效果和用户认可、静态乳化技术模拟试验取得突破性进展，兰溪金昌的 2.0 版智能化绿色矿山高质量通过浙江省自然资源厅组织的验收评审、创造浙江省内新标杆；

这一年，公司的规范运作、投资者关系、ESG 等多项工作再上新台阶。公司的信息披露荣获上交所 A 级评价、《中国证券报》金牛奖之“金信披奖”，投资者关系实践案例作为 IR 工作范例入选《上市公司投资者关系工作年度报告（2022）》，年报业绩说明会再次荣膺中国上市公司协会“最佳实践案例”，董事会和证券部工作分获中上协“董事会优秀实践”和“董办最佳实践”。公司“做资本市场健康力量”的资本市场品牌形象更加深入人心。

#### （一）主要生产经营数据及分析

报告期内，公司实现营业收入 18.96 亿元，同比增长 80.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.49 亿元、同比增长 56.89%，扣除非经常性损益后归母净利润 3.51 亿元、同比增长 62.23%；实现每股收益 0.58 元，同比增加 56.76%。

报告期内公司营业收入及净利润增长较快的主要原因有两方面：一是新项目逐步建成和投产，包头“选化一体”、江西金岭锂业等分别贡献利润 7392.07 万元、1937.28 万元，新项目利润占公司 2023 年净利润达 26.74%，成为公司新的利润增长点；二是萤石产品“量价齐升”。

产销量方面，较上年均有所增加。报告期内公司单一萤石矿山共生产酸级萤石精粉和高品位萤石块矿约 42.66 万吨，较 2022 年的 41.05 万吨产量增加约 1.61 万吨，销售自产酸级萤石精粉和高品位萤石块矿 44.13 万吨，同比增加约 2.89 万吨；销售贸易产品约 2.46 万吨。金鄂博氟化工试生产期间生产无水氢氟酸 3.06 万吨，销售 2.89 万吨；江西金岭生产锂云母精矿 4.73 万吨，销售 1.85 万吨。

#### （二）高质量、高效率推进重点项目建设

重点项目特别是新项目的建设既关乎公司当下业绩，更关乎公司长远发展。2023 年，公司开足马力推进各重点项目建设，蹄疾步稳：包头“选化一体”项目将原计划 6 年的建设周期缩短至 2.5 年全部建成，江西金岭项目从进场施工到试生产出合格产品仅半年左右时间，湖南金石智能制造项目获评“国际领先水平”并迈出从研发试验到工业化、市场化销售的第一步。

#### 1. 包头“选化一体”项目高效建成、有序投产，贡献利润约 7400 万

(1) 包钢金石选矿项目：目前共建有三条选矿生产线。其中，山上“150 万 t/a 稀尾萤石综合回收技改项目”完成技改后于 2023 年起基本满负荷运行，山下“年处理 260 万吨稀尾+铁尾萤石浮选回收改造项目”2023 年 2 月起进入调试生产阶段，各项指标基本符合预期；山上“100 万 t/a 铁尾萤石综合回收技改项目”建成后于 2023 年 9 月份带料试生产。报告期内，包钢金石共生产萤石精粉 50.24 万吨，单位制造成本逐年下降，2023 年全年平均已下降至 1,000 元/吨以内。

(2) 金鄂博氟化工公司：项目分两期建设，共建有 8 条无水氢氟酸生产线以及 3 条氟化铝柔性化生产线。其中一期无水氟化氢/氟化铝柔性化生产线，于 2023 年 7 月底开始陆续试生产，产品一次合格；二期的无水氟化氢生产线亦于 2023 年 12 月底基本完工，逐步进入调试阶段。氟化铝生产线计划于 2024 年上半年开始调试。试生产期间，无水氟化氢自身的毛利率优于同期行业普遍水平。

包头“选化一体”项目 2023 年度贡献利润 7,392.07 万元，占公司净利润的 21.19%，成为公司新的利润增长点。

#### 2. 江西金岭尾泥提锂项目快速建成，体现厚积薄发、金石速度

江西金岭尾泥提锂项目从进场施工到建成投产仅半年左右时间，充分体现了公司在技术研发和项目储备、运营上的“厚积薄发”和“金石速度”。为抢抓市场窗口期，同时基于公司对技术的充分信心，公司锚定目标、争分夺秒，仅半年不到的时间就完成了年处理 100 万吨含锂尾（细）泥的选矿项目，被当地政府特别授予“骏马奖”。2023 年 5 月份试生产以来，共生产锂云母精矿产品约 4.73 万吨，销售 1.85 万吨，报告期末库存约 2.88 万吨；报告期内试生产期间，已实现销售收入 9,929.54 万元，净利润 3,798.59 万元，其中归属上市公司的净利润 1937.28 万元，实现当年投产、当年盈利。江西金岭项目的成功实践，为公司如何快速将实验室技术成果向现实生产力转化起到很好的示范效应。

#### 3. 湖南金石智造产品应用于国家重点铁路项目，“硬科技”崭露头角

作为公司智能制造“硬科技”业务的平台，湖南金石智造研发的智能装药车实现了爆破行业机械化装药代替人工装药，达到减人、增效、降成本、提高爆破作业安全水平，解决人工装药爆破现场作业人员过多、不安全、效率低的行业痛点；研发的乳化炸药全静态乳化敏化技术解决炸药生产安全以及运输、储存、使用过程中的公共安全，改变民爆行业传统的生产模式，把炸药厂搬上车，实现炸药生产和爆破服务现场一体化。报告期内，已签订 1 单装药车合同，合同额约 200 万元。新技术在市场上崭露头角，令人振奋。

#### 4. 金石新材料含氟锂电材料项目，以技术改进和优化为主

该项目工艺流程基本打通。鉴于报告期内六氟磷酸锂价格回落较大，市场需求不稳定，以及现有工艺尚有优化和改进空间，该项目目前没有规模化生产，报告期内仍以优化、改进工艺为主。

#### (三) 技术研发和创新能力进一步加强，赋能公司高质量发展

创新就是生产力，企业赖以强。报告期内，公司一以贯之围绕理念创新、技术创新、管理创新、制度创新，探索技术成果快速产业化落地的“金石之道”，为公司“以轻资产的技术撬动重资产的资源”商业模式可复制、标准化夯实基础。

报告期内，公司研发投入 4,852.96 万元，研发投入约占营业收入的 2.56%，研发投入金额同比增长 43.06%；专利申请量持续增加，报告期内新增专利 37 项，目前累计获授和在报专利 200 余项，为创新驱动发展提供有力支撑；大力推进各子公司参与高新技术企业申报工作，报告期内兰溪金昌获评“浙江省专精特新中小企业”，新增湖南金石智造为国家高新技术企业，加上此前获授的常山金石、金昌矿业、翔振矿业，公司名下共有 4 家国家高新技术企业。

研发中心和各子公司还开展了一系列提升创新能力的工作。一是研发中心。公司的选矿研发团队除常规萤石选矿外，还开展了大量萤石以外的其他战略性矿种的攻关研究，从战略上储备相关技术，同时稳步推进技术从实验室向工业化应用转化。二是各子公司持续推进常态化的工艺改造及技术创新、管理创新。包钢金石公司开展积极选矿关键药剂替代产品开发及生产跟踪试验，推动产品品质稳步提升和生产成本逐步下降。在 260 生产线上，突破原药剂体系及此前实践认知，历时三个月完成高重晶石类型原矿的选矿攻关；克服蒸汽供应不足的困难，大胆采用创新技术，实现四季度生产指标稳步攀升，开创北方地区 7-16 度低温萤石浮选实践；在 100 生产线和 150 生产线上，通过引进新药剂及 5 项工艺流程改造、调试，实现低品位、高云母原矿的选矿技术攻关，取得阶段性成果。

#### （四）大力推进智能化绿色矿山建设，树立浙江省内新标杆

报告期内，公司持续推进下属采选子公司的智能化绿色矿山建设。常山金石、兰溪金昌智能化绿色矿山完成建设并通过省自然资源厅的验收，其中兰溪金昌智能化绿色矿山在浙江省自然资源厅组织的现场验收会上得到高度评价，成为浙江省内的新标杆。龙泉磷矿、大金庄矿业、正中精选公司的智能化绿色矿山建设工作也基本完成。另外，公司还积极推广新技术、新设备，如常山金石、大金庄矿业掘进台车采矿试用、兰溪金昌凿岩台车的使用等。下一步，公司以此为契机，在有条件的矿山逐步推进利用 AI 视频智能分析查隐患等措施，利用数字化、智能化技术逐步解决经营管理特别是安全生产的痛点、难点问题。

#### （五）高度重视利益相关方诉求，ESG 可持续发展工作取得新成效

在做好公司经营管理、追求自身发展和经济效益的同时，公司还特别重视企业与社会、环境的协调发展，关注利益相关方诉求，通过 ESG 工作助力公司的投资者关系管理、强化投资者保护。公司提出打造“ESG 工作的金石样板”，将 ESG 融入企业文化及企业战略，开启可持续发展新篇章，2023 年 WIND ESG 评级为 A，进入“金属、非金属与采矿”行业前 10% 序列。此外，公司根据业务实际，提出并建立极富公司特色的“五大场景”减碳模型；通过向利益相关方发放调查问卷，确定 ESG 实质议题；积极开展碳盘查工作，核定 2023 年度在产子公司总计碳排放 44.99 万吨（自身运营+上下游供应链，包含范围 1、范围 2、范围 3），公司营收碳排放强度较 2022 年下降 38.44%。未来，我们将在此基础上提出具体的减排目标。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司是一家专业性的矿业公司。自 2001 年成立以来，专注于从事国家战略性矿产资源萤石矿的投资和开发，以及萤石产品的生产和销售。2021 年以来，公司业务逐步拓展至下游氟化工、含



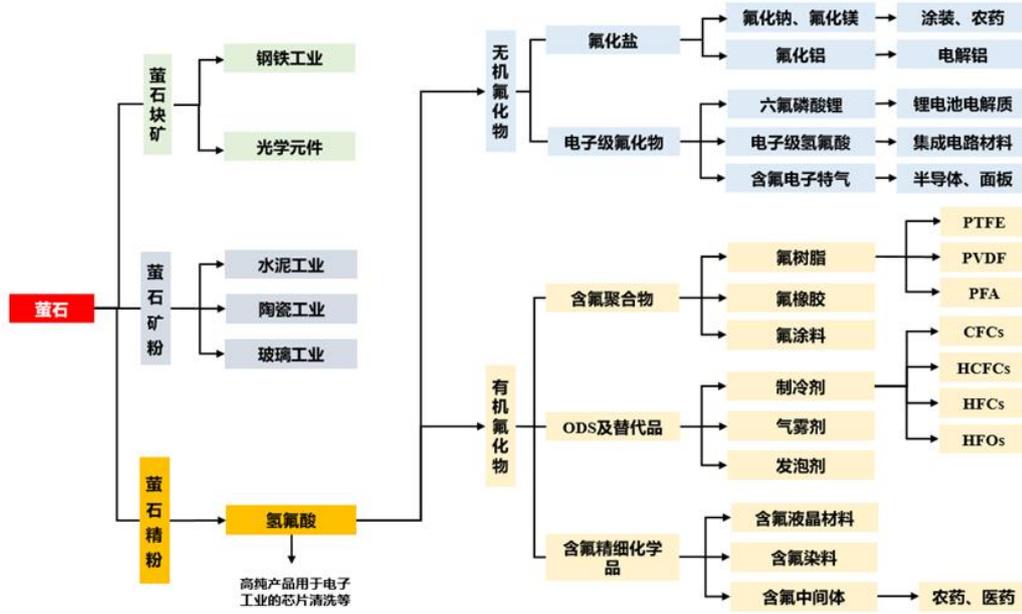


图 2：萤石的下游应用

### （三）萤石资源的全球分布及我国萤石资源的特点

#### 1. 萤石资源的全球分布

根据 2024 年初美国地质调查局公布的世界萤石储量数据，2023 年底世界萤石总储量约 2.8 亿吨氟化钙，较 2023 年初公布的数据增加约 2,000 万吨。根据该报告，萤石资源主要分布在墨西哥、中国、南非、蒙古等，而日本、韩国、印度、欧盟、美国几乎少有萤石资源储量，形成结构性稀缺。

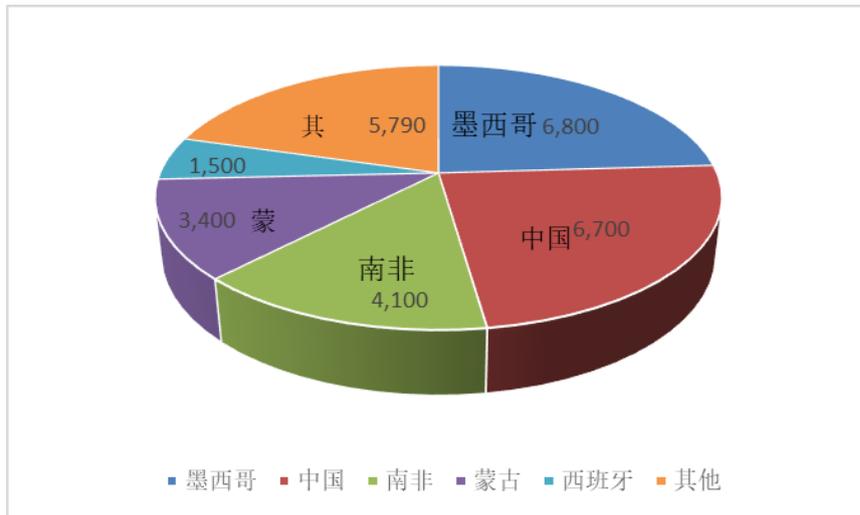


图 3：萤石资源的全球分布

（数据来源：美国地质调查局 USGS Mineral Commodity Summaries 2024）

#### 2. 我国萤石矿产资源禀赋及分布特点

（1）我国单一萤石矿资源含杂质低、品质优，被大量用于高端产业，别国资源难以替代，在全球优质萤石资源中占有重要地位，是我国优质优势矿种；

(2) 我国萤石资源主要分布在浙江、江西、福建、湖南、内蒙古等地，这些省区萤石基础储量约占全国萤石总量的近 80%，矿床数占 53%；

(3) 富矿少，贫矿多。在查明资源总量中，单一萤石矿的平均  $\text{CaF}_2$  品位在 35%~40% 左右， $\text{CaF}_2$  品位大于 65% 的富矿（可直接作为冶金级块矿）仅占单一萤石矿床总量的 20%；

(4) 单一型萤石矿床，数量多，储量少，资源品质优，开采规模小，开发程度高。伴（共）生型矿床，数量少，储量大，资源品质差（一般含  $\text{CaF}_2$  不到 26%），开发利用程度低。伴生（共生）萤石矿中湖南、内蒙古等地以有色金属、稀有金属伴生萤石为主，云、贵、川等地主要以重晶石共生的重晶石萤石矿为主；

(5) 我国萤石资源开采过度，其储量不到全球 20%，而产量长年超过全球的 60%。单一萤石矿山的储采比仅 8 年左右，资源保障能力严重不足，资源安全堪忧。

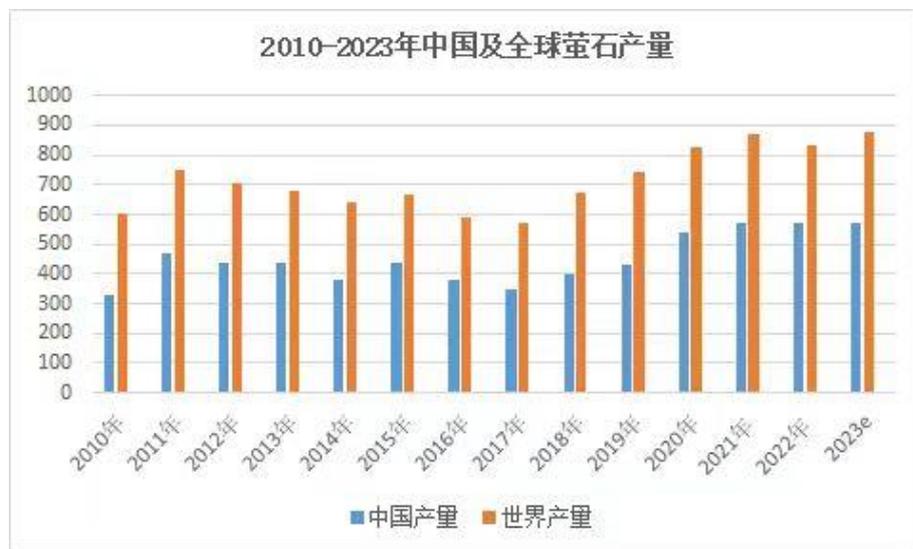


图 4：我国萤石产量与世界产量比（单位：万吨）  
（数据来源：美国地质调查局 USGS Mineral Commodity Summaries 2024）

#### （四）行业的周期性

作为应用领域广泛的重要原材料，萤石涉及的下游行业众多，与下游化工、钢铁、空调冰箱等以及新能源、新材料等行业息息相关，因此萤石行业的发展周期伴随国家整体经济周期波动的特征也较为明显。

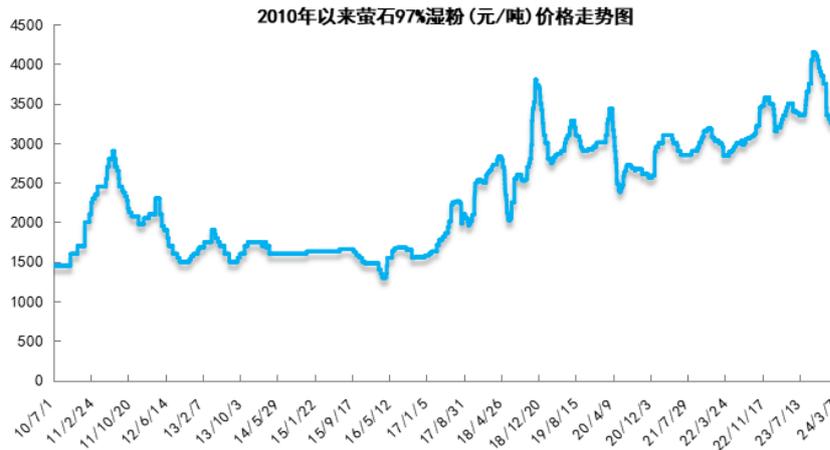


图 5：2010 年以来我国酸级萤石精粉价格（含税）走势  
（数据来源：氟务在线）

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）公司的主要产品

##### 1. 矿产品

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

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

（3）锂云母精矿：是一种含锂元素的云母矿物精矿，主要应用于碳酸锂的制取及玻璃、陶瓷工业等领域。公司的锂云母精矿主要系从含锂细泥（尾泥）中提取，报告期内公司控股子公司江西金岭生产和销售的锂云母精矿产品含氧化锂的品位在 2.0%-2.7%之间。

##### 2. 化工产品

无水氟化氢（AHF）：是氟化工的基本化工原料，广泛应用于原子能、化工、石油等行业，是强氧化剂，还是制取元素氟、各种氟制冷剂、无机氟化物、各种有机氟化物的基本原料，可配置成各种用途的有水氢氟酸，用于金属、集成电路、显示屏、光伏等行业的清洗和蚀刻，新能源领域（新能源电池、风光电）的应用，新能源电池石墨电极制备，及制造各种有机化合物的催化剂等。公司控股子公司金鄂博氟化工目前已基本建成年产 30 万吨 AHF/氟化铝柔性化生产线，投产后生产规模在全球处于领先地位。

#### （二）公司的经营模式

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

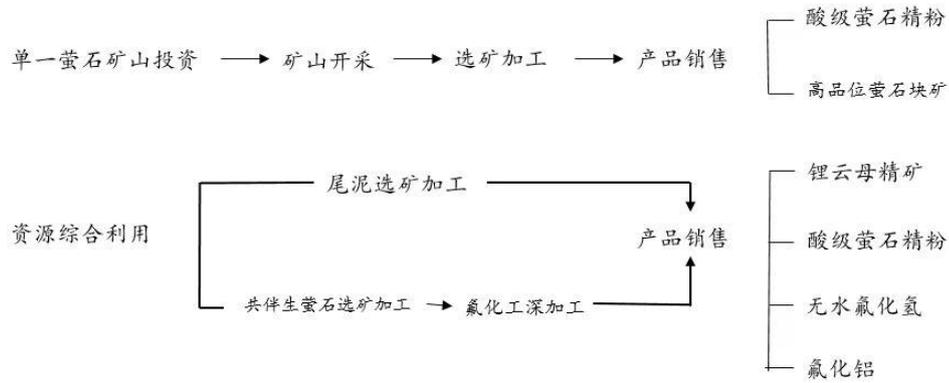


图 6：公司经营模式流程图

### 1. 生产模式

#### (1) 单一萤石矿山

公司自有单一矿山的生产主要由采矿和选矿两个环节构成。一是采矿，目前公司在生产的萤石矿山都采用地下开采模式，矿床埋藏较浅，地质条件相对稳定。其中井巷作业主要采取外包模式，由具有专业资质的矿山工程施工企业承包，公司业务部门负责生产计划、技术指导及安全监督等。为更好地进行管理，公司正在部分矿山试点自行组建采掘施工队伍进行井巷作业。二是选矿，从矿山开采出来的萤石原矿运抵选矿厂后，经预选挑出高品位萤石块矿并抛去废石，剩余的原矿经选矿作业制成萤石精粉。

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

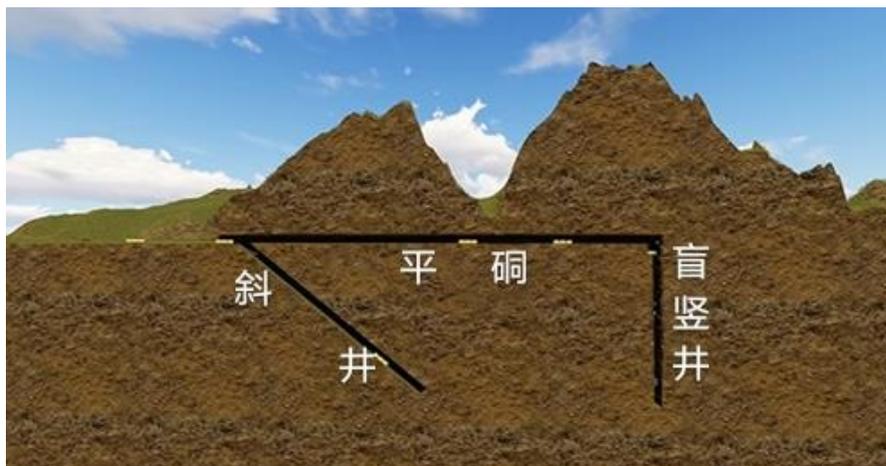


图 7：萤石采矿开拓系统示意图



用户，目前南方地区直销给终端客户的占比较高，北方地区主要是翔振矿业自产的高品位块矿暂以中间贸易商销售渠道为主。

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

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

公司无水氟化氢的经营模式详见第三节“五（四）行业经营性信息分析”。

### （三）公司的行业地位

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

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）资源优势

资源储量优势是公司维持长期竞争力的基础。公司抓住行业发展机遇，以较低的成本取得了较大的萤石资源储备，已探明的可利用资源储量居全国首位。公司萤石保有资源储量约 2,700 万吨矿石量，对应矿物量约 1,300 万吨，且全部属于单一型萤石矿。根据行业专家分析，目前我国单一型萤石矿探明的可利用资源仅为 8,000 万吨矿物量左右。公司不仅资源储备总量较大，单个矿山的可采储量规模也较大。目前，公司拥有大型矿山 6 座，其中，岩前萤石矿曾获中国优秀地质找矿项目一等奖，是我国近二十年来查明的资源储量及设计开采规模最大的单一型萤石矿；横坑坪萤石矿曾获中国优秀地质找矿项目二等奖，其资源储量及开采规模也在全国名列前茅；内蒙古四子王旗苏莫查干敖包萤石矿（二采区）曾是亚洲最大的萤石矿的主矿区。江山市甘坞口矿区萤石矿找矿成果、兰溪市柏社乡岭坑山矿区萤石矿找矿成果、常山县八面山矿田高坞山-蕉坑坞矿区萤石矿勘探，于 2021 年被自然资源部评选为“找矿突破战略行动优秀找矿成果”。庄村矿业萤石矿系业内知名的老矿山，其矿石品位高、质地优，资源和地域优势十分明显。

2021 年初，公司对外投资包钢萤石资源综合利用项目，首次进入蕴藏丰富的伴生共生萤石资源领域，白云鄂博矿山丰富的伴生萤石资源供给将为公司未来长期发展提供充足的资源保障，为公司快速提高市场占有率打下坚实的基础。

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

### （二）技术和人才优势

公司对技术研发工作高度重视，在行业内已形成了明显的技术优势。公司目前已取得专利 157 项，在报 45 项，并自主研发了萤石尾矿砂回收利用、低品位萤石选矿、高钙萤石矿选矿、萤石老采区残矿回采、尾矿砂废水循环利用零排放、萤石选矿环保高效药剂研发、萤石尾矿充填采矿方法、尾矿二次资源水力开采及输送、萤石预处理工艺等相关领域高水平的专有技术。其中，“萤石矿山高效清洁化利用技术研究与产业化示范”项目，经以中国工程院院士为主任的鉴定委员会鉴定，其总体技术居国际先进水平；“萤石尾矿综合处置关键技术与示范”项目通过了浙江省科技厅“重大科技专项重点社会发展项目”的验收。公司投资开发的提精抛废预处理工艺，是全球萤石行业第一家应用该技术的企业，此工艺的应用不仅将大幅降低萤石的综合成本，也提高了产品的附加值，降低了入选品位，扩大了资源量，延长了矿山服务年限。另外，近几年公司积极探索回收以稀土共生萤石技术、利用低品位萤石制备氢氟酸技术以及“选-化-体”工程化技术，取得了突破性进展。公司研发团队长期以来对其他战略性矿种进行跟踪研究，报告期内，锂云母矿泥选矿提锂技术工业化生产已获成功。

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

### （三）新型绿色矿业发展模式优势

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

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

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

选矿预处理，是公司在选矿方面的高效提精矿抛废石的又一成套技术和装备的解决方案，即在原矿进入下一环节浮选之前，首先使用高效的物理方法提取高品位萤石块矿，并提前将废石抛

除并制成建筑砂石料，增加附加值。这一创新的高效预富集工艺关键技术，使大量低品位资源得以回采利用，延长了矿山服务年限，扩大了矿山资源储量。

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

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

#### （四）规模优势

从总量上看，公司目前已有单一萤石矿山的采矿证规模为 112 万吨/年，在产矿山 8 座，选矿厂 7 家，加上包头“选化一体”项目，公司萤石产量处于全国的绝对领先地位，对未来国内和国际萤石市场的价格也会有较大的影响力。从单个矿山的生产规模看，公司拥有的年开采规模达到或超过 10 万吨/年的大型萤石矿达 6 座，居全国第一。其中，翔振矿业的预处理和浮选生产线，除处理自产矿石外，还可收购周边原矿进行选矿加工。随着公司在内蒙古“选化一体”铁稀土共伴生萤石资源回收项目规模化产能的释放，以及下游年产 30 万吨 AHF/氟化铝项目的逐步建成投产，规模优势更加凸显。

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

#### （五）矿业权成本优势

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

#### （六）区位优势

公司的区位优势主要体现在四个方面：一是公司所属矿山距离下游生产企业较近，公司名下位于浙江和安徽的矿山，距离氟化工产业集聚的华东地区下游生产企业较近，可以通过公路运输，成本较低；二是浙江、安徽全年气温适宜萤石精粉的生产 and 运输，寒冷季节较短，受季节性影响较小，能够保证下游企业的长期供应稳定；三是收购了位于内蒙古四子王旗的翔振矿业以及位于安徽省宁国市的庄村矿业后，公司储备资源的地域结构得到了优化和完善，进一步稳固了“坐拥华东，辐射全国”的布局，有利于公司进一步整合、布局全国萤石行业；四是在拟打造为“千亿氟化工基地”的内蒙古包头地区布局“选化一体”项目，进一步巩固了公司的产业链地域优势。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 189,587.72 万元，同比增长 80.54%；主营业务收入 188,737.62 万元，同比增长 80.97%；归属于上市公司股东的净利润 34,889.89 万元，同比增长 56.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 35,119.35 万元，同比增长 62.23%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,895,877,238.30	1,050,137,978.87	80.54
营业成本	1,240,262,963.69	583,581,817.40	112.53
销售费用	8,043,579.31	5,858,781.20	37.29
管理费用	116,479,569.33	99,434,816.28	17.14
财务费用	34,958,842.50	31,211,918.01	12.00
研发费用	48,529,599.22	33,922,809.78	43.06
经营活动产生的现金流量净额	7,887,823.71	315,348,208.35	-97.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,033,287,887.61	-822,539,664.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	949,942,936.94	504,524,268.86	88.28

营业收入变动原因说明：主要系金鄂博氟化工、江西金岭投产实现销售，以及金鄂博氟化工销售包钢萤石粉所致。

营业成本变动原因说明：主要系金鄂博氟化工、江西金岭投产实现销售，以及金鄂博氟化工销售包钢萤石粉，相应结转销售成本所致。

销售费用变动原因说明：主要系金鄂博氟化工及江西金岭项目开始销售，相应的销售人员开支增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系新业务增长、人员增加导致相应的费用增加，以及折旧摊销增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系银行借款增加，相应利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系湖南金石智造、金石新材料、金石新锂盐研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：详见本节“5. 现金流”之所述。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系金鄂博氟化工、金石新材料、江西金岭项目建设投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行借款增加，以及子公司金鄂博氟化工、江西金岭、上海金石兰吸收少数股东投资增加所致。

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

本期包头“选化一体”、江西金岭锂业项目逐步建成和投产，分别贡献利润 7,392.07 万元、1,937.28 万元，新项目利润占公司 2023 年净利润达 26.74%。

#### 2. 收入和成本分析

适用  不适用

报告期内，公司主要产品萤石精矿的产量、销量、销售价格有所上升，并且新增无水氟化氢、锂云母精矿产品实现销售，故主营业务收入同比增加 80.97%；报告期内自产萤石精矿毛利率略有上升 0.96%；自产无水氟化氢毛利率偏低，一方面由于其正处于试生产期，产能尚未释放；另一方面系因其所采购的主要原料萤石粉来源于参股公司包钢金石，部分利润体现在包钢金石，公司对包钢金石采用权益法核算，本期包钢金石毛利率为 41.36%。



(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿产业	1,261,819,989.90	652,779,361.81	48.27	27.86	23.41	增加 1.87 个百分点
氟化工	267,399,984.08	253,460,627.72	5.21			
矿产品贸易	358,156,192.57	325,748,801.46	9.05	539.47	584.99	减少 6.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自产萤石精矿	1,156,471,718.92	609,498,942.22	47.30	18.47	16.36	增加 0.96 个百分点
自产无水氟化氢	258,688,035.81	245,243,264.64	5.20			
自产锂云母精矿	94,724,910.61	36,347,848.29	61.63			
自产其他产品	19,335,308.64	15,149,934.38	21.65	79.90	192.42	减少 30.15 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	1,813,236,582.42	1,195,900,704.18	34.05	94.32	123.88	减少 8.70 个百分点
国外销售	74,139,584.13	36,088,086.81	51.32	-32.47	-14.80	减少 10.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①本报告期公司主营业务发生较大变化，主营业务行业划分为矿产业、氟化工、矿产品贸易；分产品中自产萤石精矿包括酸级萤石精粉及高品位萤石块矿，自产其他产品包括江西金岭副产的精品陶瓷泥、金鄂博氟化工副产的氟硅酸等。

2022 年相关数据如下：

单位：元

分行业	营业收入	营业成本
矿产业	986,892,801.24	528,963,029.41
矿产品贸易	56,008,615.14	47,555,565.58
分产品	营业收入	营业成本
自产萤石精矿	976,144,956.13	523,782,204.65
自产其他产品	10,747,845.11	5,180,824.76

②公司本期自产萤石精矿销售收入上升，主要原因系销售单价上升以及销量增加，带来收入增长。

③公司本期自产其他产品毛利率下降，主要原因系上期自产其他产品主要为普通萤石原矿，而本期自产其他产品还包括了精品陶瓷泥、氟硅酸，其毛利率较低。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
自产萤石精矿	万吨	42.66	44.13	5.66	3.92	7.01	-20.73
自产无水氟化氢	万吨	3.06	2.89	0.17			
自产锂云母精矿	万吨	4.73	1.85	2.88			

产销量情况说明

①包钢金石萤石精粉生产 50.24 万吨，销售 37.04 万吨，库存 18.48 万吨（期初库存 5.28 万吨）。



②金鄂博氟化工采购包钢金石萤石精粉 32.43 万吨，对外销售 10.90 万吨，库存 12.81 万吨。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
矿产业	原材料	292,575,939.93	44.82	228,813,842.08	43.26	27.87	
	职工薪酬	74,384,596.77	11.40	57,638,935.60	10.90	29.05	
	燃料与动力	53,725,354.64	8.23	47,304,394.26	8.94	13.57	
	折旧与摊销	142,302,435.69	21.80	118,838,912.40	22.47	19.74	
	运输成本	68,134,537.43	10.44	59,051,089.47	11.16	15.38	
	其他	21,656,497.35	3.31	17,315,855.60	3.27	25.07	
	合计	652,779,361.81	100.00	528,963,029.41	100.00	23.41	
氟化工	原材料	164,361,798.02	64.84				
	职工薪酬	17,074,914.77	6.74				
	燃料与动力	35,433,718.06	13.98				
	折旧与摊销	16,653,190.55	6.57				
	运输成本	16,373,139.62	6.46				
	其他	3,563,866.70	1.41				
	合计	253,460,627.72	100.00				
矿产品贸易	营业成本	325,748,801.46	100.00	47,555,565.58	100.00	584.99	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
自产萤石精矿	原材料	261,109,177.14	42.84	226,370,085.39	43.22	15.35	
	职工薪酬	71,462,167.51	11.72	57,017,892.50	10.89	25.33	
	燃料与动力	48,578,505.91	7.97	46,821,949.56	8.94	3.75	
	折旧与摊销	139,257,937.52	22.85	117,347,644.92	20.40	18.67	
	运输成本	68,134,537.43	11.18	59,051,089.47	11.27	15.38	
	其他	20,956,616.71	3.44	17,173,542.81	3.28	22.03	
	合计	609,498,942.22	100.00	523,782,204.65	100.00	16.36	
自产无水氟化氢	原材料	158,678,162.59	64.70				
	职工薪酬	16,484,463.75	6.72				
	燃料与动力	34,208,419.13	13.95				
	折旧与摊销	16,077,322.77	6.56				
	运输成本	16,354,268.31	6.67				
	其他	3,440,628.09	1.40				
合计	245,243,264.64	100.00					
自产锂云母精矿	原材料	26,970,744.04	74.21				
	职工薪酬	2,345,476.48	6.45				
	燃料与动力	4,485,800.25	12.34				

	折旧与摊销	1,985,024.63	5.46				
	运输成本						
	其他	560,802.89	1.54				
	合计	36,347,848.29	100.00				

成本分析其他情况说明

①详见本节“五（一）2.收入与成本分析”。

②本期矿产品贸易营业成本同比增加 584.99%，主要系金鄂博对外销售包钢金石萤石精粉所致。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司从矿山资源端向下游氟化工延伸，金鄂博氟化工 AHF 逐步投入试生产，江西金岭尾泥提锂项目建成生产，故增加了无水氟化氢、锂云母精矿产品。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 85,705.45 万元，占年度销售总额 45.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 71,876.25 万元，占年度采购总额 61.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 57,958.08 万元，占年度采购总额 49.71%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 1	579,580,775.81	49.71
2	供应商 2	58,922,628.76	5.05
3	供应商 3	27,477,206.04	2.36
4	供应商 4	26,684,675.22	2.29
5	供应商 5	26,097,182.22	2.24

其他说明

包头“选化一体”项目的经营模式为，包钢金石所生产的萤石精粉需销售给金鄂博氟化工，供其自用或对外销售。本期金鄂博采购包钢金石萤石粉金额较大，故前五名供应商采购额大幅上升。

### 3. 费用

√适用 □不适用

#### (1) 销售费用

报告期，公司销售费用 804.36 万元，同比上升 37.29 %（上年同期 585.88 万元），主要系金鄂博氟化工及江西金岭项目投产销售，相应的销售人员开支增加所致。

#### (2) 管理费用

报告期，公司管理费用 11,647.96 万元，同比上升 17.14 %（上年同期 9,943.48 万元），主要系新业务增长、人员增加导致相应的费用增加，及折旧摊销增加所致。

#### (3) 财务费用

报告期，公司财务费用 3,495.88 万元，同比上升 12.00%（上年同期 3,121.19 万元），主要原因系本报告期银行借款增加，相应利息支出增加。

#### (4) 其他收益

报告期，公司其他收益 601.33 万元，上年同期 1,924.29 万元，主要系正中精选采矿、选矿研发中心相关的政府补助 999.99 万元在上年结转其他收益，及本期与收益相关的政府补助同比减少所致。

#### (5) 投资收益

报告期，公司投资收益 6,375.51 万元，增长 1083.57%（上年同期 538.67 万元），主要原因系本期权益法核算的包钢金石投资收益 6,354.06 万元（上年同期 578.87 万元）。

#### (6) 信用减值损失

报告期，公司信用减值损失-641.62 万元，上年同期-38.74 万元，主要系期末应收账款余额上升，计提的坏账准备增加。

#### (7) 资产减值损失

报告期，公司资产减值损失-904.42 万元，主要系金石新材料的原材料-碳酸锂的采购成本高于其可变现净值，故计提存货跌价准备。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	48,529,599.22
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	48,529,599.22
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.56
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	80
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	4.02
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	7
本科	43
专科	26
高中及以下	3
研发人员年龄结构	

年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	7
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	35
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	14
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	17
60 岁及以上	7

### (3). 情况说明

√适用 □不适用

本报告期，公司研发项目主要围绕锂云母选矿、萤石选矿、矿山充填采矿、全静态乳化敏化炸药工艺、新型锂盐合成、智能化绿色矿山等方面。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额 788.78 万元，比上年同期减少 97.50%，主要原因有：

①根据合作各方协议，包头“选化一体”项目的经营模式为，包钢金石所生产的萤石精粉统一销售给金鄂博氟化工，供其自用或对外销售，报告期末，两公司库存萤石精粉共 31.29 万吨，按制造成本计，沉淀资金约 2.83 亿；

②金鄂博于 2023 年下半年逐步开始试生产，向包钢金石等采购原材料流动资金支出较多，并且金鄂博销售货款回笼与经营活动现金支出存在时间差，销售回款中有 1.18 亿系银行承兑汇票尚未到期，故金鄂博本期经营活动产生的现金流量净额为-2.02 亿元；

③母公司期末未到期的银行承兑汇票比年初增加 1.67 亿元。

2024 年，随着金鄂博氟化工产能释放，新增无水氟化氢及萤石精粉将对外销售，将有效降低库存，相关货款回笼将大大改善经营性现金流。2024 年一季度的经营性现金流已有较大改善。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额-103,328.79 万元，比上年同比增加流出 21,074.82 万元，主要系金鄂博氟化工、金石新材料、江西金岭等项目建设支出增加。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额 94,994.29 万元，与上年同比增加净流入额 44,541.86 万元，系本期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加 4,990 万元，银行融资净流入额增加 39,876.38 万元（本期银行融资净流入 90,004 万元、上年同期银行融资净流入 50,127.62 万元）。

### (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

应收账款	283,875,317.44	5.66	166,575,304.67	5.45	70.42	主要系金鄂博氟化工开始销售，未到账期应收账款增加所致
应收款项融资	457,308,432.05	9.12	170,169,193.40	5.56	168.74	主要系母公司及金鄂博氟化工销售所取得的银行承兑汇票未到期所致
预付款项	20,046,292.73	0.40	12,326,257.81	0.40	62.63	主要系金鄂博氟化工预付货款增加所致
其他应收款	3,410,296.73	0.07	5,094,143.97	0.17	-33.05	主要系江西金岭土地申购保证金转土地使用权出让金所致
存货	443,555,575.40	8.85	122,802,823.37	4.02	261.19	主要系金鄂博原材料、江西金岭锂云母精矿库存增加所致
其他流动资产	176,802,640.41	3.53	48,860,207.45	1.60	261.85	系待抵扣的增值税进项税增加
长期股权投资	189,303,911.56	3.78	88,692,186.17	2.90	113.44	系本期新增对包钢金石股权投资及权益法确认投资损益
其他权益工具投资	2,305,900.00	0.05				系新增投资项目所致
固定资产	1,708,782,137.45	34.08	799,234,649.14	26.13	113.80	主要系金鄂博氟化工项目、锂云母细泥提质增值选矿厂建设项目投产转固所致
使用权资产	4,324,331.16	0.09	7,848,328.95	0.26	-44.90	系租赁资产本期计提折旧，使用权资产净值减少
递延所得税资产	15,504,595.44	0.31	6,497,093.23	0.21	138.64	主要系资产减值准备、内部交易未实现利润和未弥补亏损所产生的未来可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	34,617,597.54	0.69	11,636,026.05	0.38	197.50	系预付工程设备款等非流动资产购置款增加所致
短期借款	581,205,046.19	11.59	404,171,688.35	13.21	43.80	系增加短期银行贷款所致
应付票据	23,669,497.65	0.47	42,447,228.38	1.39	-44.24	系开立银行承兑汇票减少所致
应付账款	800,465,024.76	15.97	259,065,984.26	8.47	208.98	系应付工程设备款货款增加所致
应付职工薪酬	35,512,849.60	0.71	20,632,123.00	0.67	72.12	系公司规模扩大、人员增加所致
其他应付款	8,936,954.06	0.18	25,311,067.21	0.83	-64.69	主要系限制性股票回购义务减少所致
一年内到期的非流动负债	252,855,536.02	5.04	23,940,031.35	0.78	956.20	系一年内到期的长期银行借款增加所致
其他流动负债	467,925.60	0.01	354,166.85	0.01	32.12	主要系待转销项税额增加所致
长期借款	1,043,590,633.28	20.82	549,417,267.53	17.96	89.95	主要系金鄂博氟化工、金石新材料固定资产贷款增加所致
租赁负债	784,740.28	0.02	3,646,006.75	0.12	-78.48	系支付租赁负债所致
资产总计	5,013,506,192.90	100.00	3,058,532,341.71	100.00	63.92	由于金鄂博氟化工、金石新材料、江西金岭项目投入形成资产

#### 其他说明

由于金鄂博氟化工、江西金岭项目投入形成资产，期末公司总资产 50.13 亿元，比上年末增加 63.92%；由于银行借款及应付工程设备款货款增加，期末公司资产负债率 57.82%，比上年末增加 9.68 个百分点（上年末 48.14%）。

#### 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,089,108.45	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 17,262,278.14 元、环境治理恢复基金 10,826,830.31 元。
应收款项融资	19,304,150.32	为银行融资提供质押担保。

固定资产	22,522,944.60	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	108,865,540.33	为银行融资提供抵押担保。
合计	178,781,743.70	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司的萤石产品和无水氟化氢产品为氟化工原料及中间原料。

#### 1. 萤石

##### (1) 产品市场行情

据氟务在线，2023 年萤石市场酸级萤石精粉年度均价约 3,258 元/吨，较 2022 年的 2,791 元/吨，同比上涨 16.7%。年内萤石精粉价格最高点在 10 月中上旬，国庆节后下游采购集中备货，萤石价格持续上涨，一度刷新近 5 年历史价格高点，最高报价超过 4,000 元/吨，其中年内最低点在 2 月中旬。2023 年整体走势明显偏强。



图 9：2023 年酸级萤石精粉（分月）价格走势

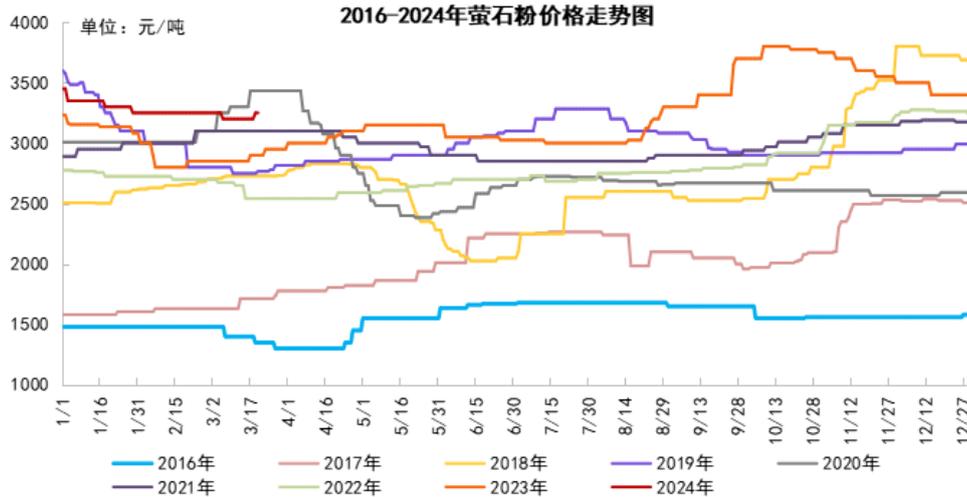


图 10：2016-2024 酸级萤石精粉（分月）价格走势

## (2) 影响行业经营的主要因素

一是供给端：我国萤石资源储量虽位列世界第二，但平均品位不高且过度开采严重，加上前期开采不规范导致我国易开采的萤石矿及高品位萤石矿资源日趋减少；另外，近年来国家对环境保护、安全生产、绿色矿山建设以及划定生态红线等要求日趋严格，行业政策逐渐趋紧、监管力度不断加大，准入门槛越来越高。因此，从供给端看，单一萤石矿山的开采和生产规模难以出现大规模的增长，但综合回收利用萤石的供给量将明显增加。

二是需求面：近年来，萤石传统应用领域钢铁、电解铝、水泥、玻璃等整体需求尚属稳定。同时，萤石新的应用领域不断扩展：①新能源工业中，含氟材料发挥着不可或缺的作用，主要产品包括锂电池材料六氟磷酸锂、镀铝硼氢氟酸电解液、各项性能优良的含氟太阳能电池背膜、太阳能面板清洗及玻璃雕刻用高纯氢氟酸等；②新材料工业中，有机氟材料由于具有优良耐化学性、热稳定性、介电性、不燃不粘性等优良性能，下游应用广泛。

三是进出口：据海关数据，2023 年全年萤石产品进口量约 101.63 万吨（其中氟化钙含量 $\leq$ 97%的约 100 万吨，氟化钙含量 $>$ 97%的仅约 1.63 万吨），萤石产品出口量为 38 万吨（其中氟化钙含量 $\leq$ 97%的为 19.5 万吨，氟化钙含量 $>$ 97%的约 18.4 万吨）。其中进口的氟化钙含量 $\leq$ 97%的萤石产品 100 万吨，据测算，其主要为平均品位为 45%左右的普通萤石原矿，另有部分高品位块矿，外加少量萤石精粉组成，实际折合萤石精矿约 40 万吨。

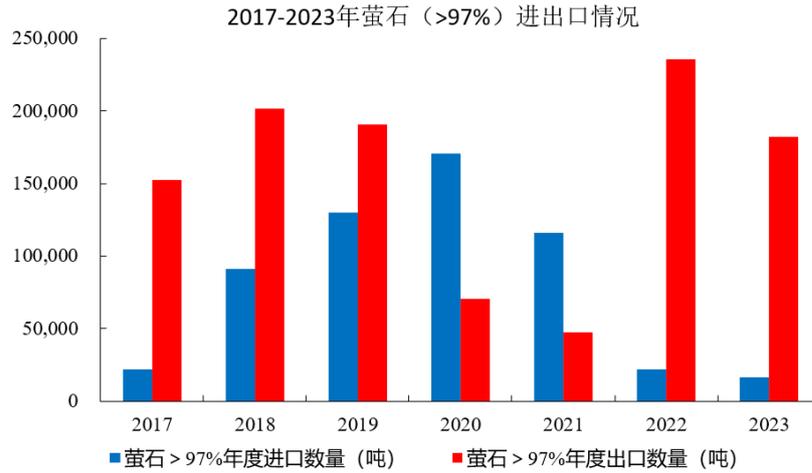


图 11: 我国萤石 2017-2023 年 (>97%) 进出口情况

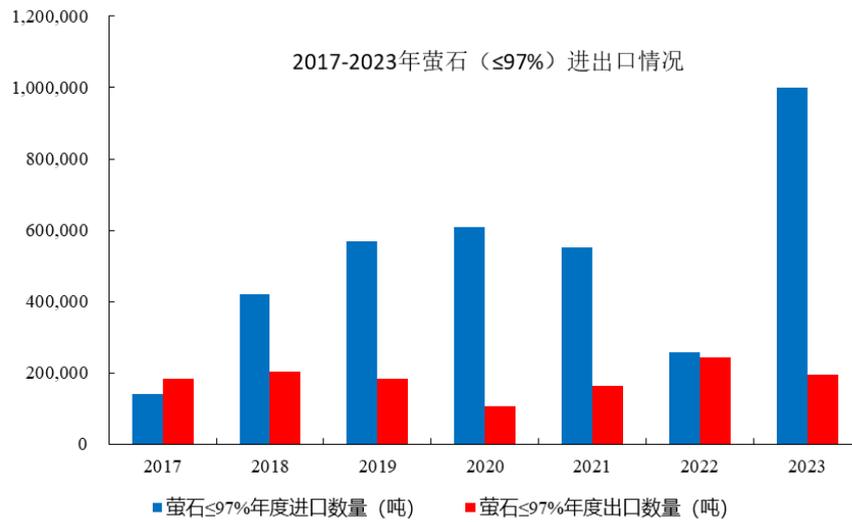


图 12: 2017-2023 年萤石 (≤97%) 进出口情况

## 2. 无水氟化氢 (AHF)

### (1) 产品市场行情

据氟务在线，2023 年无水氟化氢市场年度均价约 9,867 元/吨，较 2022 年的 10,604 元/吨，同比下跌 6.9%。年内无水氟化氢价格最高点在 10 月，市场均价在 11,350 元/吨左右，因下游制冷剂即将进入配额年，企业提高生产以备库存，市场需求旺盛。叠加萤石粉价格达到历史高位，无水氟化氢市场水涨船高，同样年内市场最低点在 3 月。2023 年无水氟化氢依旧跟随原料走势为主，行业亏损较为普遍。



图 13：2023 年氟化氢 AHF（分月）价格走势图

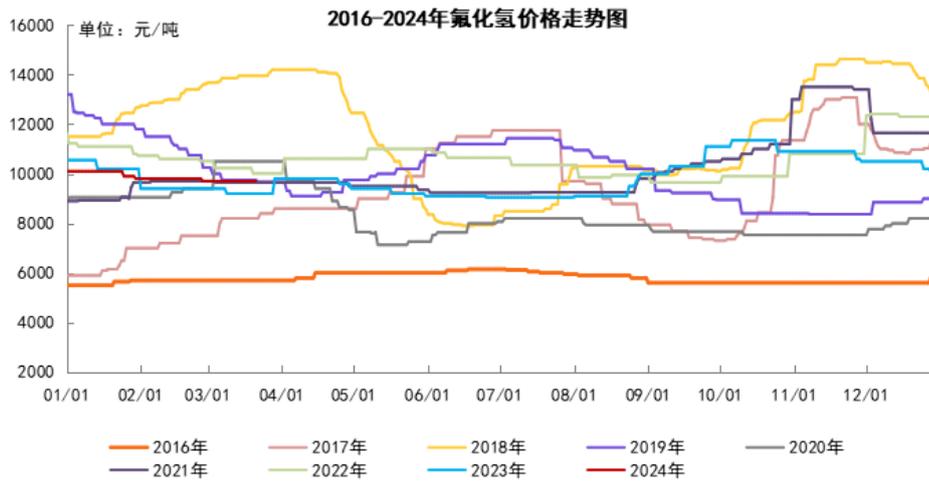


图 14：2016-2024 氟化氢（分月）价格走势图

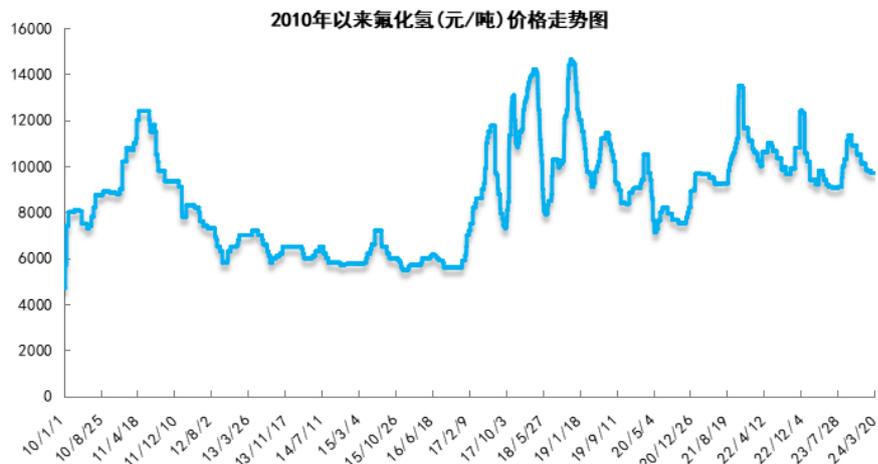


图 15：2010 年以来无水氟化氢（AHF）价格走势图

(2) 主要经营模式

经营模式为“选化一体”，即公司控股子公司金鄂博氟化工基于自有核心技术，使用内蒙古白云鄂博矿共伴生萤石资源生产的低品位超细萤石粉生产氢氟酸，生产正常品质的无水氟化氢产品，并对外销售。

(3) 主要原材料和主要能源采购情况

单位：吨

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比例(%)	采购量	耗用量
萤石粉	议价采购	货到付款		325,299.72	88,222.08
硫酸	议价采购	货到付款		129,506.98	101,790.31

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比例(%)	采购量	耗用量
天然气(万立方米)	管道输送	按月开票结算		792.65	792.65
电(万千瓦时)	电网输送	按月开票结算		1,836.15	1,836.15

(4) 产品销售模式及销售情况

公司的 AHF 产品主要以直销模式销售给下游氟化工企业。报告期内，公司无水氢氟酸产品主要销往下游行业的一线厂家，如巨化集团、中化蓝天、浙江三美、内蒙永和、鲁西化工、南大光电、安瑞森等。销售情况见本节“五（一）2. 收入和成本分析”。

(5) 研发创新

金鄂博氟化工拥有“低品位超细萤石粉制备氢氟酸”专有核心技术，使用内蒙古白云鄂博矿共伴生萤石资源生产的低品位超细萤石粉生产氢氟酸，以“选化一体”盘活伴生萤石资源。

(6) 生产工艺与流程

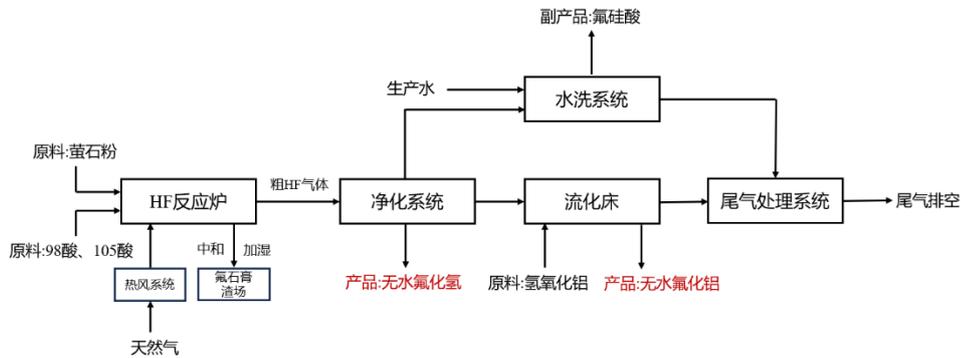


图 16：金鄂博氟化工主要产品生产工艺与流程图

(7) 产能与开工情况

金鄂博氟化工于 2023 年底基本建成的年产 30 万吨 AHF/氟化铝柔性化生产线，其产能规模全球领先。一期 12 万吨无水氟化氢共 4 条生产线，陆续开工试生产，报告期内共生产 3.06 万吨 AHF。

(8) 环保与安全情况

报告期内，子公司金鄂博氟化工未发生重大安全生产事故和重大环保违规事件。

**(五) 投资状况分析**

**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	170,169,193.40						289,445,138.65	459,614,332.05
合计	170,169,193.40						289,445,138.65	459,614,332.05

[注]详见第二节、十一“采用公允价值计量的项目”所述。

**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

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

单位：元

公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
----	------	------	-----	-----	-----



龙泉硃矿	主要从事八都萤石矿的开采，以及萤石精粉的生产和销售，拥有一座矿山、一家选厂。	10,000,000	171,012,857.35	44,456,883.93	25,327,207.47
大金庄矿业	主要从事横坑坪萤石矿的开采，以及萤石精粉的生产和销售，拥有一座矿山、一家选厂。	50,000,000	270,032,653.83	126,130,007.06	46,433,870.52
兰溪金昌	主要负责岭坑山萤石矿的开采和销售，拥有一座矿山，一家选厂。	5,000,000	251,056,814.61	77,500,432.63	65,535,226.44
正中精选	主要经营下属坑口萤石矿和处坞萤石矿的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有两座矿山、一家选厂。	20,000,000	134,694,672.86	41,169,803.59	-3,384,253.29
常山金石	主要负责岩前萤石矿的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	100,000,000	487,914,758.82	320,741,177.64	37,317,537.96
翔振矿业	主要从事内蒙古四子王旗苏莫查干敖包萤石矿（二采区）的开采，以及萤石产品的生产和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	88,860,699.08	331,645,343.20	211,823,210.10	51,920,261.68
庄村矿业	主要从事宁国市庄村萤石矿的开采和销售，拥有一座矿山、一座选厂。	5,000,000	155,957,864.60	79,783,503.25	20,232,249.30
金鄂博氟化工	主要负责与萤石配套的高性能氢氟酸和氟化铝的生产经营。	700,000,000	1,997,682,981.97	715,275,178.42	16,431,604.43
金石新材料	主要在江山经济开发区从事新能源含氟锂电材料生产及研发。	100,000,000	254,840,696.13	69,022,580.77	-14,198,211.74
包钢金石	主要从事包钢白云鄂博矿伴生萤石矿等的选矿加工。	500,000,000	1,065,126,215.29	440,241,654.77	184,946,250.23
金石云投资	作为公司投资业务发展的主要平台，主要从事股权投资业务。	100,000,000	26,104,136.76	26,044,136.76	-18,076.56
江山金菱	拥有浙江省江山市塘源口乡甘坞口矿区萤石矿的探矿权，目前尚未对该矿山进行开发。	35,000,000	77,182,073.48	32,999,108.74	-402,481.76
金石科技	主要经营范围是矿物分离技术、化工冶金技术、水处理技术、废弃物利用技术的研究、开发及咨询服务，精细化工产品（易制毒化学品及危险化学品除外）的研究、开发、生产及相关技术服务。目前暂未开展生产。	5,000,000	4,279,841.26	4,279,841.26	-454.67
内蒙古金石	将主要在内蒙古额济纳旗及周边从事萤石矿等的开发。目前暂未实际运营。	100,000,000			
江西金岭	主要在江西宜春丰城市从事瓷土锂云母含锂细泥选矿回收业务。	200,000,000	293,488,631.02	237,292,012.66	37,985,927.36
江山新锂盐	主要在江山经济开发区从事新型含氟锂电池材料领域的研究、生产与销售服务，涵盖各种含氟电子化学品和新型含氟锂盐锂电材料等新兴领域。	100,000,000	4,383,797.80	-1,621,223.20	-5,614,664.38
湖南金石智造	主要从事现场混装乳化炸药工艺及装备、智能化无人化本质安全型乳化炸药生产工艺及装备，以及乳化炸药生产配套耗材的研发和销售。	67,000,000	21,229,400.63	15,379,484.27	-6,512,361.42
上海金石兰	主要从事非金属矿及制品、有色金属合金及化工产品（不含许可类化工产品）等销售，资源再生利用技术研发，以及货物进出口、离岸贸易经营、国内贸易代理等业务。	10,000,000	1,960,569.93	1,960,415.30	-39,584.70
福建省金石新材料	主要在福建省南平市浦城县从事萤石矿的投资与开发，以及萤石产品的生产和销售。目前暂未实际运营。	30,000,000	20,099,439.66	20,099,439.66	-560.34



注：因整合不及预期，内蒙古金石未实际运营，公司未实际注资，目前尚在办理清算注销手续中。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 行业格局

我国萤石矿山分布广、小矿多。与此相对应的，我国的萤石生产企业规模普遍较小、经营管理较为粗放、行业集中度很低，行业内的企业以民营企业为主。根据中国矿业联合会萤石产业发展工作委员会《中国萤石行业报告（2023）》，截至2023年3月，全国单一型萤石矿山共688宗，其中核定5万吨以下的548家，占矿山总数的79.65%，核定5万吨（含）以上10万吨以下的100家，占比14.53%，10万吨以上的大型矿山40家，占5.81%。大中型矿山规模占比较低，萤石矿山小散局面没有改变。

#### 2. 发展趋势

国家近年来密集出台的政策措施有利于引导萤石行业走向集中化、规模化、规范化经营，实现资源的合理开发和充分利用：

（1）近年来国家和各省区制定的生产开采、环保、生态政策体现了向优势企业倾斜的政策思路，行业标准的制订等，也意味着行业中规模过小、技术水平较为落后的矿山和企业将被淘汰；

（2）随着国家对自然保护区内矿业权的全面清理，以及环保整治、安全管理力度的进一步加大，众多不符合环保设施和工艺要求的中小采选企业可能被关停；

（3）2018年12月28日，中国矿业联合会萤石产业发展工作委员会在北京成立。该委员会系由萤石行业龙头企业牵头，在中国矿业联合会的领导和指导下，联合国内主要萤石生产企业、勘查单位、科研院所、萤石协会等单位，按照“资源共享，优势互补，健康有序，平等互利”的原则，共同发起的萤石产业发展委员会；

（4）2019年1月25日，工信部就《萤石行业规范条件》向全社会公开征求意见。该《规范条件》旨在保护性开发和高效利用萤石战略资源，优化产业结构、保护生态环境，推动技术创新和萤石行业高质量发展。征求意见稿明确要求，萤石行业发展应立足国内需求，优化存量，调整结构，推进兼并重组，提高产业集中度。

（5）2019年下半年，国家工信部、自然资源部等各部委密集调研萤石行业，先后到紫晶矿业、翔振矿业等现场实地走访，并邀请相关业内人士就萤石资源开发利用、规划制定、资源安全保障等进行座谈和专题汇报；

（6）2020年3月，国家工信部就《萤石行业生产技术规范》强制性国家标准向社会征求意见。根据《强制性国家标准管理办法》第三条“对保障人身健康和生命财产安全、国家安全、生态环境安全以及满足经济社会管理基本需要的技术要求，应当制定强制性国家标准。”《萤石行业生产技术规范》国家强制性标准，从生产技术各环节进行强制性规范，有助于国家战略资源保护、综合利用和行业综合治理，以及推进萤石产业结构的优化升级和全行业绿色健康可持续发展；

(7) 随着综合回收利用技术的突破，共伴生萤石资源综合回收利用、磷酸氟资源回收利用的比例将显著增长；

(8) 2024 年 2 月，国家标准化管理委员会就《石墨和萤石单位产品能源消耗限额》等 2 项强制性国家标准（征求意见稿）对外征求意见；

(9) 2024 年 3 月，国家矿山安全监察局综合司发布《关于开展萤石矿山安全生产专项整治的通知》，要求强化源头治理、严格监管监察、紧盯重点环节、及时梳理总结。

综合来看，国家的产业政策将有利于行业内优势企业的发展，具备先进技术水平、环保达标、规范经营的优势企业有望进一步扩大竞争优势，在行业整合的过程中进一步做大做强。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

资源为王、技术至上。公司坚持“资源+技术”两翼驱动战略，深根稀缺资源行业，以人为本，通过技术创新和高效管理，不断挖掘内部成长能力；以资本市场为助推，整合全球稀缺资源，不断充实公司的资源储备，优化资源结构，将公司发展成为在全球拥有稀缺资源优势、技术领先的现代化资源开发及深加工企业。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将坚守“创造利润之上的价值”初心，持续追求有意义的盈利。

### 1. 2024 年各项经营目标

(1) 产量目标：2024 年，公司单一萤石矿山计划生产各类萤石产品 40 万-50 万吨；包钢金石资源综合利用项目计划生产萤石粉 50 万-60 万吨、无水氟化氢 15 万-20 万吨；江西金岭锂业计划生产锂云母精矿 7 万-9 万吨。公司将视市场情况随时调整年度生产计划。

(2) 重点工作：

①蒙古国项目：大力推进蒙古国项目的建设和生产，完成预处理厂建设、基本完成原矿生产的矿山剥离工作；成立专家团队，以目前矿山为基础，对周边及蒙古重要萤石矿成矿区进行调查，为进一步扩张整合打好基础。

②营销工作：随着包头“选化一体”、江西金岭项目的逐步建成投产，其工作重点将逐步从抓建设转向抓经营管理和市场开拓。销售中心需加强销售团队建设，拓展海外市场，保质保量完成全年销售目标，特别是无水氟化氢、包钢萤石粉的销售任务。

③各单一矿山：总结常山金石、兰溪金昌的智能化绿色矿山建设经验，推广到其他单一矿山；加快矿山无人化、数字化的开发和建设进程。进一步推动“开源节流、降本增效”，加大奖惩力度，通过探边摸底增储等工作挖掘现有矿山潜力、提高资源利用率，推进庄村矿业、大金庄矿业等的增储上产工作；通过技术改造、流程优化等持续推进日常经营管理的降本增效工作。

### 2. 警钟长鸣，牢牢守住安全环保红线

2024 年，公司要吸取安全事故教训，落实好“安全第一、生命之上”理念，强化安全环保管理。一是安全理念要不断更新，必须跟上国家安全生产监管体制改革步伐，统筹安全与发展；二是进一步深化落实“零工亡”行动方案，以现场监管和对乙方工程队的监管为重心，开展安全

监管和督查工作；三是加大投入、加快工艺装备更新与智能化建设；四是加大安全绩效考核力度、强化主体责任的落实。

### 3. 深入践行 ESG 理念，将 ESG 融入公司发展

积极响应国家“双碳”目标，持续关注技术创新、节能减排；切实加强员工关怀，扎实推进矿地和谐，助力乡村振兴，践行社会责任。既要將 ESG 作为日常工作和信息披露重要指标、做好 ESG 信息披露工作，更要注重將 ESG 的议题、指标、体系贯穿到日常生产经营业务中，以 ESG 为抓手力促公司可持续发展，增强公司在资本市场和行业内的影响力和美誉度。

### 4. 进一步规范治理，完善内部控制

继续以证监会“上市公司治理专项行动”为契机，健全完善公司治理制度，强化内部控制。以常态化的公司治理自查为抓手，整改薄弱问题，以整改促提升，实现自我规范、自我提高、自我完善，做规范治理的排头兵。

以上涉及目标及预计的内容，可能会受到不明朗因素及假设的影响，实际结果可能会与该等陈述有较大差异。该等陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 安全生产和环境保护风险

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

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

### 2. 产品价格大幅波动导致的公司业绩风险

作为基础性工业原料及新材料、新能源等战略性新兴产业的重要原材料，萤石及无水氟化氢均应用领域广泛，因此易受经济周期、供需关系、市场预期、政策变化等众多因素影响，价格具有较高波动性。由于公司的利润及利润率和萤石、无水氟化氢产品的价格走势密切相关，若未来产品价格波动太大，可能会导致公司经营业绩不稳定。

报告期内，公司江西金岭项目细泥提锂项目的产能和业绩逐步释放，但受碳酸锂价格剧烈波动的影响，江西金岭项目的锂云母精矿价格波动亦会很大，未来可能导致江西金岭经营业绩随碳酸锂市场波动。

### 3. 下游需求不及预期风险

萤石诸多下游行业中，氟化工行业、电解铝行业、钢铁行业等在现阶段对萤石和无水氟化氢产品的需求较大。上述行业的需求变化可能对萤石行业的供求关系产生较大的影响，因此不排除在消费需求进一步变化、国家出台更严厉调控政策、我国经济出现大范围不景气以及全球经济、贸易环境发生较大变化的情况下，下游需求显著放缓，导致萤石、无水氟化氢价格和销量下跌的风险。另外，还需关注新能源需求释放不及预期的风险，这对公司现有的萤石、无水氟化氢和锂云母精矿产品的需求都可能产生不利影响。

### 4. 国家政策变化的风险

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

### 5. 矿山资源储量低于预期的风险

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

### 6. 新项目投产进度及市场需求不及预期的风险

报告期内，公司新建项目主要有包头“选化一体”、江西金岭尾泥提锂、江山金石新材料六氟磷酸锂项目，受宏观环境、技术转化、市场波动等影响，其投产计划以及市场需求可能不及预



期。特别是江山金石新材料项目，目前六氟磷酸锂市场价格波动较大，项目的投资回报存在不确定性。

**(五)其他**

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的要求，建立了完善的公司治理机构和有效的运行机制。公司股东大会、董事会、监事会有效履行职责，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务和职责。全年共召开股东大会 2 次，董事会 6 次，监事会 6 次。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 11 日	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 12 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司 2023 年度担保预计的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于增补董事的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 31 日	上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 9 月 1 日	审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票并调整回购价格及数量的议案》《关于注销部分回购库存股的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于 2023 年 9 月-12 月日常关联交易预计的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王锦华	董事长	男	61	2012-12-6	2024-12-26	6,510,133	10,378,526	3,868,393	个人增持、送股	85.00	否
王福良	副董事长、总经理	男	62	2018-5-30	2024-12-26	616,980	528,200	-88,780	送股、股权激励限售股回购注销	95.00	否
王成良	董事、总地质师	男	54	2018-12-20	2024-12-26	305,760	299,645	-6,115	送股、股权激励限售股回购注销	71.17	否
宋英	董事	女	56	2012-12-6	2024-12-26	11,254,698	15,756,577	4,501,879	送股	0.00	否
应黎明	董事、副总经理	男	63	2018-12-20	2024-12-26	286,651	280,918	-5,733	送股、股权激励限售股回购注销	95.00	否
程惠芳	独立董事	女	71	2021-12-27	2024-12-26	0	700	700	个人增持、送股	13.20	否
王军（离任）	独立董事	男	54	2018-12-20	2023-5-15	0	0	0	无	6.60	否
王红雯	独立董事	女	52	2018-12-20	2024-12-26	0	0	0	无	13.20	否
马笑芳	独立董事	女	42	2018-12-20	2024-12-26	0	0	0	无	13.20	否
王忠炎	监事会主席、职工监事	男	49	2021-12-27	2024-12-26	1,092	1,529	437	送股	55.69	否
邓先武	监事	男	62	2012-12-6	2024-12-26	0	0	0	无	0.00	是
付增魁	监事、审计	男	41	2021-12-27	2024-12-26	0	0	0	无	28.00	否



	部负责人										
戴水君	董事会秘书、副总经理	女	48	2016-5-17	2024-12-26	358,950	446,084	87,134	个人增持、送股、股权激励限售股回购注销	82.22	否
杨晋	副总经理	男	51	2016-12-15	2024-12-26	335,872	333,775	-2,097	送股、股权激励限售股回购注销	9.51	是
徐春波	副总经理	男	53	2016-12-15	2024-12-26	268,432	336,464	68,032	个人增持、送股、股权激励限售股回购注销	71.39	否
武灵一	财务总监	男	51	2018-5-30	2024-12-26	315,760	313,645	-2,115	送股、股权激励限售股回购注销	68.62	否
戴隆松	运营总监	男	50	2021-12-27	2024-12-26	0	0	0	无	81.76	否
苏宝刚	副总经理	男	63	2021-12-27	2024-12-26	121,372	105,711	-15,661	送股、股权激励限售股回购注销	0.00	是
胡向明	副总经理	男	59	2021-12-27	2024-12-26	134,915	108,619	-26,296	送股、股权激励限售股回购注销	43.31	否
合计	/	/	/	/	/	20,510,615	28,890,393	8,379,778	/	832.87	/

注：① 公司原独立董事王军先生因工作变动原因，根据新岗位的工作性质要求，于2023年5月15日申请辞去公司独立董事及董事会各专门委员会所任职务，具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《金石资源集团股份有限公司关于独立董事因工作变动原因辞职的公告》（公告编号：2023-026）

② 公司副总经理苏宝刚、杨晋在关联方包钢金石领薪，分别为83.73万元、79.31万元。包钢金石系公司包头“选化一体”经营模式下，负责萤石选矿的公司，公司持股比例为43%，由公司全权负责经营管理。公司高管苏宝刚、杨晋为公司派驻包钢金石具体负责经营管理的人员，故在关联方领薪。

姓名	主要工作经历
王锦华	1984年至1986年在浙江漓铁集团从事技术工作；1988年至1995年在中国非金属矿浙江公司从事非矿项目开发及出口贸易工作，任项目

	负责人、部门经理等职；1996年起在浙江中莹物资贸易有限公司任总经理；2001年发起成立杭州金石实业有限公司，曾任公司董事长、总经理，现任公司董事长、中国矿业联合会萤石产业发展工作委员会执行理事长。
王福良	1983年至2010年任职于北京矿冶研究总院，先后任助理工程师、工程师、高级工程师和教授级高级工程师，并先后出任电化学控制浮选研究室主任，矿物工程研究设计所副所长、所长，洛克工贸公司法人总经理，北京矿冶研究总院副总工程师，矿物加工科学与技术国家重点实验室常务副主任；2010年至2011年供职于春和（香港）资源有限公司，任副总裁兼总工程师；2011年至2017年供职于加拿大上市公司MagIndustries Corp.，任副总裁；2017年至今供职于公司，现任公司副董事长、总经理、首席专家。
王成良	1992年8月至2018年6月，在浙江省第七地质大队从事技术和管理的工作，历任技术员、项目负责人、地调院副院长、投资科副科长、总工办副主任、信息中心主任、总工办主任、队长助理、大队总工程师；2018年6月起在公司任职，现任公司董事、总地质师。
应黎明	1982年至1989年在仙居县液压件厂工作，担任采购主管；1989年至2005年在仙居县矿业公司工作，任供销科科长；2005年至今在公司任职，现任公司董事、副总经理、营销中心总经理。
宋英	1989年至1998年在杭州市第三人民医院任职；1998年至2007年在浙江大学攻读硕士、博士、博士后；2007年至今在浙江工业大学任职，现任浙江工业大学药学院教授；2012年至今任公司董事。
程惠芳	曾任东阳化工厂技术员，浙江工业大学教师、经贸管理学院院长助理、经贸管理学院常务副院长、经贸管理学院院长。现任浙江工业大学全球浙商发展研究院院长、中国数字经济与全球经贸规则研究院院长，浙江省应用经济学一流学科（A）负责人、浙江工业大学应用经济学一级学科博士点负责人，应用经济学一级学科硕士点负责人，杭州国创投资管理有限公司监事，浙江优亿医疗器械股份有限公司监事，浙江中国轻纺城集团股份有限公司独立董事，宁波富佳实业股份有限公司独立董事。2021年12月起在公司任职，担任公司独立董事。
王军（离任）	曾任中共中央政策研究室政治研究局处长，中国国际经济交流中心信息部部长，中原银行首席经济学家，中国国际经济交流中心学术委员会委员，浙商银行外部监事，亚钾国际投资（广州）股份有限公司独立董事，现任中国首席经济学家论坛理事，华泰资产管理有限公司首席经济学家，国家统计局百名经济学家问卷调查成员，多家媒体的专栏作家，2013年十大“中国青年经济学人”获得者。2018年12月起至2023年5月在公司任职，担任公司独立董事。
王红雯	曾任浙江上市公司协会法定代表人、党支部书记、常务副会长兼秘书长，曾就职于杭州钢铁股份有限公司董事会秘书处、证券部；现任普华资本董事总经理，浙江财经大学客座教授，兼任杭州钢铁股份有限公司、杭萧钢构股份有限公司独立董事；2018年12月起在公司任职，担任公司独立董事。
马笑芳	曾任浙江工商大学财务与会计学院审计系主任，浙江工商大学副教授及硕士研究生导师，浙江新柴股份有限公司独立董事，现任浙江工业大学管理学院会计系副教授，兼任浙江省经信厅项目评审专家、杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司（上市公司）独立董事、浙江亚通新材料股份有限公司独立董事、树兰医疗管理股份有限公司独立董事；2018年12月起在公司任职，担任公司独立董事。
王忠炎	1997年至2001年任职于浙江三狮水泥股份有限公司；2002年至今在公司任职，现任公司监事会主席、职工代表监事、总经理助理、工程项目部总经理。
邓先武	1984年至1992年在攀枝花钢铁集团任职；1993年至2006年曾先后在深圳星大集团、亚王投资有限公司、深圳中鹏会计师事务所任职；2019年9月起任杭州旺甫商贸有限公司执行董事兼总经理；现任公司监事。
付增魁	2008年至2016年先后就职于四川富临运业集团股份有限公司、浙江豪鼎实业投资有限公司，2016年至2018年在浙江省长兴天能电源有

	限公司担任审计项目经理，2018 年至 2021 年在企事通集团有限公司担任内控负责人，2021 年 8 月起在公司任职，现任公司监事、审计部负责人及监察审计部总经理。
戴水君	1997 年 8 月开始在浙江滨江建设有限公司工作，先后担任总经理秘书、办公室主任、总经理助理、副总经理等职；2016 年 5 月起在公司任职，任公司副总经理兼董事会秘书。
杨晋	1993 年至 1999 年在江山市萤石矿工作，历任选矿厂副厂长、厂长；1999 年 10 月至 2001 年 7 月在兴国中萤公司隆坪萤石矿工作，任选矿厂长；2001 年 9 月至 2004 年 11 月在铅山县利亨萤石有限公司工作，任选矿厂长；2005 年 3 月至 2010 年 10 月在玉山县三山矿业有限责任公司工作，任选矿厂长；2011 年 3 月起在公司任职，现任公司副总经理。
徐春波	1989 年起在龙泉磷矿工作，历任业务员、业务科长、副总经理；现任公司副总经理。
武灵一	曾在中汇会计师事务所担任审计经理、东阳青雨影视文化股份有限公司担任财务总监兼董事会秘书、湖北梦阳药业股份有限公司担任财务总监、浙江浙大阳光科技有限公司担任财务总监等。2017 年 9 月起在本公司任职，现任公司财务总监。
戴隆松	曾就职于浙江三狮水泥股份有限公司和浙江横店进出口有限公司，普通职员；就职于东方会计师事务所/天健会计师事务所、中汇会计师事务所，历任项目经理、审计经理、高级经理等职务；就职于金石资源集团股份有限公司，历任财务总监、运营总监；就职于贵州天弘矿业股份有限公司，历任财务总监、副总经理。现任公司运营总监。
苏宝刚	1984 年 8 月至 1994 年 4 月，在国家冶金部计划司投资处从事行业投资管理工作，历任科员、主任科员、处长。1994 年 5 月至 2002 年，在中国冶金建设集团公司（中冶集团）工作，历任处长、总经理助理、清欠办主任兼部门总经理。2002 年 1 月至 2017 年 8 月，在澳大利亚 PT 资源有限公司北京代表处工作，任代表。2017 年 9 月起，在金石资源集团股份有限公司工作，现任公司副总经理、投资总监。
胡向明	1987 年 6 月至 1991 年 6 月工作于浙江省第七地质大队，先后任专题研究组组长、四分队党支部副书记；1991 年 6 月至 2011 年 6 月在龙泉市磷矿有限责任公司工作，先后任生产技术科长、矿长助理、副矿长和总工程师；2011 年 6 月至 2014 年 6 月任浙江遂昌正中萤石精选有限公司总经理兼公司地质总工；2014 年 6 月起供职于金石资源集团股份有限公司，现任公司副总经理。

其它情况说明

 适用  不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王锦华	浙江金石实业有限公司	董事长	2010年4月15日	至今
沈乐平	浙江金石实业有限公司	董事	2010年4月15日	至今
胡小京	浙江金石实业有限公司	董事	2010年4月15日	至今
邓先武	浙江金石实业有限公司	董事	2012年12月3日	至今
宋英	浙江金石实业有限公司	监事	2012年12月3日	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王锦华	华芯巨数（杭州）微电子有限公司	董事	2023年1月5日	至今
宋英	浙江工业大学	教授	2007年	至今
程惠芳	浙江工业大学	教授	1978年10月	至今
	宁波富佳实业股份有限公司	独立董事	2020年3月	至今
	浙江中国轻纺城集团股份有限公司	独立董事	2020年10月	至今
	杭州国创投资管理有限公司	监事	2021年11月	至今
	浙江优亿医疗器械股份有限公司	监事	2020年9月	至今
	浙江长三角创新管理研究院	院长/法定代表人	2012年1月	至今
王红雯	浙江普华天勤股权投资管理有限公司	董事总经理	2018年9月	至今
	浙江双箭橡胶股份有限公司	独立董事	2017年2月	2023年3月
	杭州钢铁股份有限公司	独立董事	2019年3月	至今
	杭萧钢构股份有限公司	独立董事	2019年5月	至今
	毛戈平化妆品股份有限公司	董事	2022年6月	2024年4月
马笑芳	浙江工业大学	副教授	2022年2月	至今
	浙江新柴股份有限公司	独立董事	2019年12月	2023年12月
	杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司	独立董事	2021年9月	至今
	浙江亚通新材料股份有限公司	独立董事	2022年12月	至今
	树兰医疗管理股份有限公司	独立董事	2023年7月	至今
邓先武	杭州旺甫商贸有限公司	执行董事兼总经理	2019年9月	至今
武灵一	福建省浦城县龙和矿业有限责任公司	监事	2023年11月	至今
	浦城县金丰莹石矿有限公司	监事	2023年11月	至今
戴隆松	北京华清飞扬网络股份有限公司	独立董事	2018年1月	2023年10月
苏宝刚	北京希诺科技有限公司	执行董事兼总经理	2016年5月	至今



	长沙凯瑞重工机械有限公司	董事	2016 年 5 月	至今
王军（离任）	中国首席经济学家论坛	理事	2022 年 7 月	至今
	亚钾国际投资（广州）股份有限公司	独立董事	2020 年 1 月	2023 年 5 月
	华泰资产管理有限公司	首席经济学家	2022 年 12 月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司薪酬制度，由董事会授权薪酬与考核委员会组织实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	董事会薪酬与考核委员会 2024 年 3 月 28 日召开 2024 年第一次会议，本次会议审议通过《关于公司 2023 年度董事及高级管理人员薪酬及 2024 年度薪酬方案的议案》等，并发表建议如下：认为公司董事及高级管理人员的薪酬符合公司所处行业的薪酬水平及公司生产经营实际情况，符合公司薪酬考核相关制度，不存在损害公司及股东利益的情形。下一步，建议公司进一步落实公平原则、“责、权、利”统一原则、激励约束并重原则以及长远发展、体现薪酬与公司持续健康发展的目标相符的原则，动态跟踪行业以及地区薪酬水平，科学确定董事和高级管理人员的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《金石资源集团薪酬制度》及《金石资源集团股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据《金石资源集团薪酬制度》及《金石资源集团股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》执行，其中独立董事依据公司股东大会审议通过的独立董事津贴标准领取独立董事津贴。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	832.87 万元

**(四) 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	变动原因
王福良	总经理	聘任	董事会聘任
应黎明	董事	选举	股东大会选举
王军	独立董事	离任	因个人工作变动原因离任

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
------	------	------

第四届董事会第十四次会议	2023年2月16日	审议通过《关于聘任王福良先生为公司总经理的议案》及《关于向内蒙古包钢金石选矿有限责任公司出售两条中试线的议案》。
第四届董事会第十五次会议	2023年4月20日	审议通过《关于公司2022年年度报告及摘要的议案》《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》《关于公司2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于公司2022年度独立董事述职报告的议案》《关于公司2022年度审计委员会履职情况报告的议案》《关于公司2022年度内部控制评价报告的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司2023年度担保预计的议案》《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》《关于公司2022年度社会责任暨ESG报告的议案》《金石资源集团股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》《关于公司未来三年（2023年-2025年）股东分红回报规划的议案》《关于增补董事的议案》《关于调整公司组织架构的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于召开公司2022年年度股东大会的议案》《关于公司2023年第一季度报告的议案》。
第四届董事会第十六次会议	2023年4月30日	审议通过《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票并调整回购价格及数量的议案》《关于注销部分回购库存股的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第十七次会议	2023年6月21日	审议通过《关于控股子公司与内蒙古包钢金石选矿有限责任公司签订购销合同暨日常关联交易的议案》。
第四届董事会第十八次会议	2023年8月14日	审议通过《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》及《关于2023年9月-12月日常关联交易预计的议案》。
第四届董事会第十九次会议	2023年10月25日	审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王锦华	否	6	6	0	0	0	否	2
王福良	否	6	6	0	0	0	否	2
王成良	否	6	6	0	0	0	否	2
宋英	否	6	6	0	0	0	否	1
应黎明	否	3	3	0	0	0	否	1
程惠芳	是	6	6	0	0	0	否	2



王红雯	是	6	6	0	0	0	否	2
马笑芳	是	6	6	0	0	0	否	2
王军(离任)	是	3	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	马笑芳、王红雯、王福良
提名委员会	王红雯、马笑芳、宋英
薪酬与考核委员会	王军、程惠芳、马笑芳
战略与可持续发展委员会	王锦华、程惠芳、王军

注：根据《公司章程》以及《上市公司独立董事管理办法》等，2024年1月3日公司召开第四届董事会第二十次会议，调整部分专门委员会组成：审计委员会成员为马笑芳、王红雯、程惠芳3位独立董事，战略与可持续发展委员会为王锦华、程惠芳、王红雯，薪酬与考核委员会为程惠芳、马笑芳、王福良。

**(二) 报告期内审计委员会召开5次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年2月16日	审议《关于向内蒙古包钢金石选矿有限责任公司出售两条中试线的议案》。	董事会审计委员会发表书面审核意见如下：1.本次资产转让价格以资产评估公司出具的并经有权国有资产监管机构备案的评估报告为定价依据，定价方式公平公允；2.本次资产转让事项符合法律、法规及规范性文件的规定；3.本次资产转让事项符合公司经营发展需要，符合公司及其股东的整体利益，不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意将该议案提交公司第四届董事会第十四次会议审议。	无
2023年4月20日	审议《关于公司2022年年度报告及摘要的议案》《关	董事会审计委员会就续聘公司2023年度审计机构的议案发表书面审核意见如下：我们对天健会计师事务所（特殊普通合	无

	于公司 2022 年度审计委员会履职情况报告的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》及《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》。	伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等信息进行了认真审查,认为其在担任公司审计机构期间,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的职业准则,切实履行了审计机构应尽的职责,能够满足公司财务和内部控制审计工作的要求,为保持公司审计工作的连续性和稳定性,同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务与内部控制审计机构,并同意将该议案提交公司第四届董事会第十五次会议审议。	
2023 年 6 月 21 日	审议《关于控股子公司与内蒙古包钢金石选矿有限责任公司签订购销合同暨日常关联交易的议案》。	董事会审计委员会委员发表书面审核意见如下:本次日常关联交易事项属于正常和必要的交易行为,有利于保证内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司开展正常的生产经营活动,符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定,不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此,我们同意将该议案提交公司第四届董事会第十七次会议审议。	无
2023 年 8 月 14 日	审议《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》及《关于 2023 年 9 月-12 月日常关联交易预计的议案》。	董事会审计委员会委员发表书面审核意见如下:本次 2023 年 9 月-12 月日常关联交易预计事项属于正常经营往来,符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定,不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此,我们同意将该议案提交公司第四届董事会第十八次会议审议。	无
2023 年 10 月 25 日	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。	同意	无

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	审议《金石资源集团股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》及《关于金石资源集团股份有限公司 2022 年度高管薪酬的议案》。	董事会薪酬与考核委员会发表建议如下:公司应建立科学有效的激励与约束机制,有效调动公司高级管理人员的工作积极性,以提高公司的经营管理效益;下一步,应根据公司相关薪酬管理制度,结合公司年度主要经营目标、重点工作完成等实际情况,参考行业以及地区水平,确定董事和高级管理人员的报酬。	无

### (四) 报告期内战略与可持续发展委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2023 年 11 月 9 日	讨论对外投资及本年度 ESG 相关事项	同意	无
2023 年 12 月 29 日	审议《关于对外投资的议案》	同意投资开发蒙古国萤石矿权	无

#### (五) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 2 月 10 日	审议《关于提名王福良先生为公司总经理的议案》。	董事会提名委员会就拟聘任的高级管理人员任职资格发表审核意见如下：1. 经审查被提名人王福良先生简历等相关资料，我们认为其教育背景、任职经历、专业能力和职业素养具备担任公司高级管理人员的任职条件和履职能力，不存在被中国证监会确定为市场禁入者、并且禁入尚未解除之现象，亦不存在被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司高级管理人员的情形。2. 公司本次高级管理人员提名程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，上述提名均已征得被提名人本人的同意。综上，我们一致同意提名王福良先生为公司总经理候选人并提请公司董事会审议。	无
2023 年 4 月 10 日	审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》。	董事会提名委员会对第四届董事会非独立董事候选人的任职资格发表审核意见如下： 经审阅应黎明先生的个人简历等材料，符合担任上市公司非独立董事的条件，未发现《公司法》规定的不得担任公司董事的情形，亦未有被中国证券监督管理委员会确定为市场禁入者且尚未解除的现象，不存在上海证券交易所认定不适合担任上市公司董事的其他情况。我们认为应黎明先生具备担任公司董事的资格和能力，同意提名应黎明先生为公司第四届董事会非独立董事候选人并提请公司第四届董事会第十五次会议审议。	无

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	117
主要子公司在职员工的数量	1,871
在职员工的数量合计	1,988
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	1,469
销售人员	51
技术人员	182
财务人员	41
行政人员	245
合计	1,988
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	26
本科	235
专科	345
大专以下	1,382
合计	1,988

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制定了《薪酬制度》，遵循业绩导向原则、内部公正性原则、竞争激励性原则、成本可控制性原则和合法性原则进行薪酬管理。公司实行底薪制和固定薪制两种薪酬模式，员工的薪酬水平与公司绩效、员工绩效及任职能力密切挂钩，充分调动各级人员的积极性。

公司未来将根据上述薪酬管理原则进一步优化薪酬制度，进一步完善标准职位体系及薪酬体系，增强薪酬的激励作用；定期开展薪酬市场对标，根据对标结果调整各职级员工目标薪酬，确保薪酬水平的市场竞争力。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了员工培训长效机制，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化氛围，加强后备人才队伍建设，促进全体员工的知识、技能持续更新，不断提升员工的服务效能。对于计划外培训项目，各有关部门在组织实施前，需将追加培训项目计划报公司办公室审批后备案。坚持“先培训，后上岗”的培训制度。新录用的员工、转岗的员工、新设备操作人员，必须先经过培训，经考核具备岗位所需基本条件，方可上岗。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》以及关于《金石资源集团股份有限公司未来三年（2023年-2025年）股东分红回报规划》的规定：

1、公司可以采取现金、股票或者现金加股票相结合的方式分配利润，具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；公司原则上每年进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司情况提议在中期进行现金分红。

## 2、现金分红的具体条件和比例：

(1)公司当年实现盈利、且弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为正值，且审计机构对公司的该年度财务报告出具无保留意见的审计报告，公司应当采取现金方式分配利润。

(2)公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项③规定处理。

重大资金支出指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 5%，且绝对金额超过 3,000 万元。

(3)公司目前发展阶段属于成长期且未来有重大资金支出安排，因此现阶段进行利润分配时，现金方式分配的利润在当年利润分配中所占比例最低应达到 20%。

随着公司的不断发展，公司董事会认为公司的发展阶段属于成熟期的，则根据公司有无重大资金支出安排计划，由董事会按照《公司章程》规定的现金分红政策调整的程序，提请股东大会决议提高现金方式分配的利润在当年利润分配中的最低比例并相应修改《公司章程》及股东分红回报规划。

3、公司主要采取现金分红的利润分配政策，若公司营业收入增长快速，并且董事会认为公司股票价格与各股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金利润分配条件下，提出并实施股票股利分配预案。

4、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

5、公司发行证券、重大资产组合并分立或者因收购导致控制权发生变更的，公司应当在募集说明书或发行预案、重大资产重组报告书、权益变动报告书或者收购报告书中详细披露募集或发行、重组者控制权变更后公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明等信息。

6、公司的利润分配应符合相关法律、法规的规定，且需要保持利润分配政策的连续性、稳定性。

同时，结合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2023年修订）》等文件精神的规定，在充分考虑公司盈利情况、当前所处行业特点、未来现金流状况、股东回报需求、公司可持续发展等因素的基础上，公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案如下：

公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数（不包括公司回购专户的股份数量），向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。截至 2024 年 3 月 28 日公司总股本 604,772,233



股，扣除公司回购专户中的 2,969,710 股，以 601,802,523 股为基数计算，合计拟派发现金红利 180,540,756.90 元(含税)，占 2023 年度归属于上市公司股东净利润 51.75%。

如在本次董事会审议通过权益分派预案之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司可参与权益分派的总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整利润分配总额。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	180,540,756.90
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	348,898,949.72
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	51.75
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	180,540,756.90
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	51.75

## 十一、 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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司分别于 2023 年 5 月 5 日及 2023 年 8 月 31 日召开公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票并调整回购价格及数量的议案》等议案。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 及符合规定条件的信息披露媒体公告。公告编号为：2023-017、2023-018、2023-019、2023-044、2023-045
2023 年 9 月 7 日，公司 2019 年股票期权与限	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

制性股票激励计划首次及预留授予的 71 名激励对象所持已获授但不满足行权条件的股票期权及自愿放弃行权的部分股票期权共计 68.77 万份于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成注销手续。	及符合规定条件的信息披露媒体公告。公告编号为：2023-046
2023 年 11 月 23 日，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予的 14 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 198.8969 万股于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销手续。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 及符合规定条件的信息披露媒体公告。公告编号为：2023-059

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

公司建立了完善的法人治理结构，董事会下设薪酬与考核委员会，制定了《薪酬与考核委员会实施细则》。报告期内，公司于 2023 年 4 月 20 日召开董事会薪酬与考核委员 2023 年第一次会议及第四届董事会第十五次会议，审议通过《金石资源集团股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》，薪酬与考核委员会拟订和审查高级管理人员的考核办法、薪酬方案，对高级管理人员的业绩和行为进行评估，并报董事会批准。

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住专业管理、核心技术和业务人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司推出《2019 年股票期权与限制性股票激励计划》，并制订了《2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》。报告期内，鉴于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期/解除限售期与预留授予第二个行权期/解除限售期的公司层面业绩考核目标未达成，公司对首次及预留授予的 71 名激励对象所持已获授但不满足行权条件的股票期权及自愿放弃行权的部分股票期权共计 68.77 万份予以注销，对首次及预留授予的 14 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 198.8969 万股予以回购注销，上述

注销手续分别于 2023 年 9 月 7 日及 2023 年 11 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司于同日公告的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司作为子公司的出资人，依照法律法规和各子公司章程，履行出资人职责，维护出资人权益。公司通过子公司法人治理、建立健全管理制度等措施对子公司进行管控；对子公司的采购、工程项目、销售、资金、生产经营、地质资源、物流、印章等重要业务通过合理设置权限分层管理。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司编制并披露了《2023 年度内部控制评价报告》，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（中国证券监督管理委员会公告〔2020〕69 号）有关要求，公司积极开展治理专项行动，经自查，公司均符合相关规定，不存在涉及整改的情形。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	8,540.69

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2023年6月9日，丽水市生态环境局作出丽环（遂）罚[2023]15号行政处罚。丽水市生态环境局遂昌分局现场检查，发现子公司大金庄矿业因渣浆泵密封不严导致沉淀池废水直接排至山涧小溪的违法行为，依据《中华人民共和国水污染防治法》第83条和《浙江省生态环境行政处罚裁量基准规定》对大金庄公司罚款17万人民币。大金庄公司已经完成全部整改并上报县分局。

大金庄公司一直高度重视绿色发展及资源的综合利用。对于因渣浆泵盘根密封不严导致沉淀池废水排至山涧小溪情形，公司高度重视问题的严重性，并积极采取以下公司整改和解决措施：

- （1）立即组织人员对渣浆泵密封进行维修，确保不再泄漏；
- （2）及时组织人员和机械设备对山涧小溪的沉淀物彻底清理，清理的沉淀物运回大金庄公司选厂充填车间处理；
- （3）撤除应急铁桶，及时完成重新修建混凝土应急池工作；
- （4）该处混凝土应急池设2台水泵，一用一备，彻底解决水泵维修泄漏问题；对库区进行了全面检查，防止泄漏重复发生；委托第三方机构，对地下水开展监测工作。

上述情形的发生具有偶发性，目前已经整改处理完毕，未导致其他不良影响。

2023年4月14日，公司收到乌兰察布市生态环境局四子王旗分局作出乌环罚07[2023]1号行政处罚，乌兰察布市生态环境局对公司控股子公司翔振矿业现场检查时发现，公司厂区东侧正在进行露天筛分作业，未采取任何抑尘措施，有扬尘产生，经过现场勘查、询问、拍照等取证，依据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百零八条第五项的规定对翔振矿业罚款人民币12万元的行政处罚。公司高度重视，立即组织人力、物力进行了规范整治，具体如下：

- （1）在公司物料堆放区域进行了防尘围挡，增设防尘网；
- （2）对露天堆放物料进行了遮盖，采取苫盖等防尘措施；
- （3）尽力避免露天筛分作业，如无法避免露天作业采取洒水等措施；有效控制、减少粉尘污染。

目前，翔振公司已完成上述整改。下一步，公司会进一步加强环保管理，避免类似情形的再次发生。

2023年11月6日，宣城市生态环境局现场检查时，发现庄村矿业选厂技改项目新增两个盐酸储罐、两个硫酸储罐等设备不在环评报告书中，公司重新报批建设项目环境影响评价文件后尚未得到批准，有擅自开工建设的违法行为，对庄村矿业处以4,470元人民币的罚款。公司高度重视，立即进行整改，整改措施包括：

- (1) 立即停止项目建设；
- (2) 等待重新报批的建设项目环境影响评价文件审批；
- (3) 批准后恢复项目建设。

上述情形是在重新报批的建设项目环境影响评价文件未经批准时，为不耽搁建设工期，未停止项目建设而发生的，目前已经整改处理完毕，未导致其他不良影响。

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

### 2.1 龙泉磷矿

子公司龙泉磷矿在 2020 年以前系环境保护部门公布的重点排污单位，2021 年起不再被列入《浙江省重点排污单位名录》。

#### (1) 排污信息

子公司龙泉磷矿污染源根据《固定污染源排污许可管理名录（2019 年版）》的要求，实施了登记管理。主要环境信息如下：

主要污染物名称	排放方式	排放口数量及分布情况	排放浓度和总量（平均年）	超标排放情况	执行的排放标准	核定的排放总量
尾矿废水	连续	1/总排放口	COD 平均排放浓度 8.51mg/l, COD 排放量 5.55t	不存在	《污水综合排水》GD9878-1996 中一级标准	16.18T

#### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

① 防治废水的设施主要有事故应急池 6 个，总容积约 750m<sup>3</sup>；污水处理站一座，配套建有废水在线监测和刷卡排污系统，运行正常。

② 防治固废（尾砂）的设施主要有两座尾矿库（垄里和长垄），产生的尾砂大部分用于井下胶结充填，剩下部分堆存在尾矿库，不外排。其中垄里尾矿库正常投入运行使用，长垄尾矿库在回采利用。

③ 防治噪声的设施主要是厂界隔音屏及球磨机隔音罩，能有效降低噪声对周边的影响。

#### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2013 年 12 月，龙泉磷矿委托浙江瑞阳环保科技有限公司（国环评证乙字第 2035 号）编制了《龙泉市磷矿有限责任公司八都萤石矿采选技改工程项目环境影响评价报告书》。12 月 18 日，龙泉市环保局以龙环许[2013]98 号《龙泉市磷矿有限责任公司八都萤石矿采选技改工程项目环境影响评价报告书的批复》通过了该报告的审批。12 月 26 日，龙泉市环保局以龙环验[2013]107 号《龙泉市磷矿有限责任公司八都萤石矿采选技改工程项目环境环境保护设施竣工验收意见的函》通过了该项目验收。

#### (4) 突发环境事件应急预案

《突发环境事件应急预案》2017 年 11 月 17 日发布；2017 年 11 月 20 日报龙泉市环境保护局备案，2023 年 2 月修订，风险级别：一般级别；备案号：331181-2017-006-L。

#### (5) 环境自行监测方案

龙泉磷矿于 2017 年 5 月 20 日编制的《环境自行监测方案》已提交龙泉市环境保护局备案。

### 2.2 正中精选

排污信息：三仁乡坑口萤石矿主要污染物排放权证（证号：SCX 排放权证 2022 第 001 号），终止日期：2026 年 12 月 31 日；云峰镇处坞萤石矿主要污染物排放权证（证号：SCX 排放权证 2022 第 002 号），终止日期：2026 年 12 月 31 日；云峰选厂固定污染源排污登记（登记编号：91331123683155815002Y），有效期：2020 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日。

#### 2.2.1 正中选矿厂

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

①防治废水的设施主要有污水沉淀池 4 个，总容积约 2000m<sup>3</sup>，配备 18.5KW 立式渣浆泵一台，2 台 3KW 的高脚泵；事故应急池 5 个，总容积约 600m<sup>3</sup>，配备 3 台 18.5KW 立式渣浆泵（其中一台备用），2 台立式渣浆泵（其中一台备用）；地表污水收集池 2 个，总容积约 20m<sup>3</sup>，配备 2 台立式渣浆泵（其中一台备用）；设备设施运行正常。

②防治固废（尾矿）的设施主要有两台水力旋流器、三组斜板浓密机、七台压滤机，产生的尾矿堆存在建材车间，外运作为建筑材料综合利用或作矿山井下充填料。

③防治噪声的设施：球磨改为防噪橡胶衬板，岗位操作人员配备耳塞，能有效降低噪声对身体影响。

④防治粉尘的设施：破碎车间 DNC240 气箱脉冲袋式除尘器 2 台；粒精矿堆场、停车场、公路运输主干道、绿化带 2 台 40L 主机，配备 360 度旋转喷雾降尘喷头 10 只、180 度旋转喷雾降尘喷头 21 只。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2008 年 5 月，浙江遂昌正中萤石精选有限公司委托杭州一达环保技术咨询服务股份有限公司（国环评证乙字第 2037 号）编制了《建设项目环境影响报告表》。9 月 12 日，遂昌县环保局遂环建[2008]20 号《关于杭州金石实业有限公司遂昌县云峰镇连头萤石选矿厂建设项目环境影响报告表的审查意见》通过了该报告表的审批。2012 年 6 月 1 日，遂昌县环保局遂环建[2012]7 号《关于浙江遂昌正中萤石精选有限公司遂昌县云峰镇连头萤石选矿厂项目环保设施竣工验收的意见》通过了该项目验收。

2.2.2 三仁乡坑口萤石矿：

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

防治废水的设施主要有污水沉淀池 4 个，总容积约 200m<sup>3</sup>（不含井下水仓及沉淀池 8 个，总容积约 1500m<sup>3</sup>）。《污水综合排水》GD9878-1996 一级标准，设施运行正常。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2008 年 4 月，正中精选委托浙江工业大学环境科学与工程研究所（国环评证乙字第 2006 号）编制了《遂昌县三仁乡坑口萤石矿项目环境影响报告表》。2008 年 9 月 20 日，遂昌县环保局遂环建[2008]41 号《关于杭州金石实业有限公司遂昌县三仁乡坑口萤石矿开发开采新建项目环境影响报告表的审批意见》通过了该报告表的审批。2013 年 2 月 2 日，遂昌县环保局遂环建[2013]3 号《关于浙江遂昌正中萤石精选有限公司遂昌县三仁乡坑口萤石矿开发开采新建项目环保设施竣工验收审查意见》通过了该项目验收。

(3) 坑口矿山分别在+240m、+200m 中段设置絮凝剂、凝聚剂净化药剂配置搅拌桶四只，做到井下水发现浑浊立即加药处理，确保澄清达标排放。

2.2.3 云峰镇处坞萤石矿：

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

防治废水的设施主要有污水沉淀池 3 个，总容积约 220m<sup>3</sup>（不含井下水仓及沉淀池 2 个，总容积约 550m<sup>3</sup>）。《污水综合排水》GD9878-1996 一级标准，设施运行正常。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2010 年 12 月，正中精选委托江西省地质矿产勘查开发局实验测试中心（国环评证乙字第 2320 号）编制了《遂昌县云峰镇处坞萤石矿项目环境影响报告书》。2011 年 1 月 14 日，遂昌县环保局遂环建[2011]3 号《关于浙江遂昌正中萤石精选有限公司遂昌县云峰镇处坞萤石矿项目环境影响报告书的审查意见》通过了该报告书的审批。2013 年 4 月 26 日，遂昌县环保局遂环建[2013]7 号《关于浙江遂昌正中萤石精选有限公司遂昌县云峰镇处坞萤石矿建设项目环保设施竣工验收的审查意见》通过了该项目验收。

(3) 矿硐水排放口视频在线监测监控

矿硐水排放口安装视频在线监测监控并实现联网，处坞矿山在矿坑水沉淀池边，建设机房一座，安装了排放水在线监测（pH 值、流量）及在线视频监控，并实现了在线联网，验收合格，并与丽水凯达环境科技有限公司遂昌分公司签订了在线监控系统运维服务合同，公司建立完善了矿山水排放管理制度系统运行正常。

(4) 348m 中段井口设置絮凝剂、凝聚剂净化药剂配置搅拌桶二只，做到井下水有浑浊现象立即加药处理，确保澄清达标排放。

### 2.3 大金庄矿业

(1) 排污信息

大金庄公司主要污染物排放权证（证号：SCX 排放权证 2022 第 003 号），终止日期：2026 年 12 月 31 日。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

污水不外排。

① 矿山有 3 个三级沉淀池，总容积 105m<sup>3</sup>，标准排放口处有水表计量排放量，执行达标排放；选厂有二级沉淀池 1 个，总容积 7150m<sup>3</sup>，废水沉清、降解后全部抽回选厂循环使用，实行零排放。

② 防治固废（尾砂）的设施主要有尾矿库及充填车间。尾矿库用于充填车间故障时临时堆放尾矿，尾矿不外排；充填车间将尾矿制成膏体并泵送至井下充填空区。运行正常。

③ 防治噪声的设施主要是消声器，能有效降低噪声对周边的影响。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2010 年 12 月，浙江大金庄矿业有限公司委托江西省地质矿产勘查开发局实验测试中心（国环评证乙字第 2320 号）编制了《浙江大金庄矿业有限公司遂昌县柘岱口乡横坑坪萤石矿项目环境影响报告书》。2011 年 1 月 14 日，遂昌县环保局以遂环建[2011]4 号《关于浙江大金庄矿业有限公司遂昌县柘岱口乡横坑坪萤石矿项目环境影响报告书的审查意见》通过了该报告的审批。2013 年 7 月 31 日，遂昌县环保局以遂环验[2013]22 号《关于浙江大金庄矿业有限公司遂昌县柘岱口乡横坑坪萤石矿项目环保设施竣工验收的审查意见》通过了该项目验收。

(4) 突发环境事件应急预案

《突发环境事件应急预案》2021 年 9 月 26 日修订评审并发布；2021 年 9 月 26 日报遂昌县环境保护局备案，风险级别：一般环境风险；备案号：331123-2021-12-L。

### 2.4 兰溪金昌

(1) 排污信息

排污许可证有效期自 2020 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 28 日。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

① 废气治理、场内运输及装卸防尘、堆场扬尘。地面装卸区定期洒水，保持湿润，减少扬尘，运输车辆轮胎清洗设施。运输过程加盖篷。水泥进料扬尘。通过布袋除尘器处理后，再于 15m 高处有组织排放。

② 废水处理：生产过程中产生废水主要为矿井水，其次为澡堂洗澡废水，所有废水经沉淀池、净化处理后统一用于胶结充填用水。

③ 固废处理：采掘过程产生的废石经破碎后用于采矿充填和基础建设，生活固废和当地环保部门协议集中处理。

④ 噪声防治：加强对各设备的维修保养工作，对其主要磨损部分及时加添润滑油；加强对矿山周边的绿化工作。设备安装消声器、隔声屏障、采购低噪声设备，同时空压机、水泵要求置于室内，房间封闭。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2012年7月，金昌矿业委托煤炭科学研究总院杭州环保研究院（国环评证乙字第2015号）编制了《浙江兰溪市金昌矿业有限公司年产15万吨萤石矿开采项目》。同年7月12日，兰溪市环保局以兰环审[2012]47号《浙江兰溪市金昌矿业有限公司萤石矿开采项目环境影响评价报告书的批复》通过了该报告的审批。2013年11月21日，兰溪市环保局以兰环验[2013]37号《浙江兰溪市金昌矿业有限公司15万吨萤石开采项目环境保护设施竣工验收意见的函》通过了该项目验收。

年处理20万吨萤石矿采选改扩建项目环境影响报告书通过专家评审和金华市环境科学研究院出具的技术评估报告。金华市生态环境局出具了“金环建兰【2020】5号”文件《关于总结浙江兰溪市金昌矿业有限公司年处理20万吨萤石矿采选项目环境影响报告书的审查意见》。公司严格执行环保“三同时”制度认真落实环保承诺，进行环保设施的建设，接受生态环境部门监督检查。该项目已于2020年12月25日组织环境保护设施竣工验收。

#### （4）突发环境事件应急预案

《浙江兰溪市金昌矿业有限公司突发环境事件应急预案》（间本）2021年2月1日发布；2021年2月2日报兰溪市环境保护局备案，风险级别：较小环境级别；备案号：330781-2021-010-L。

#### （5）环境自行监测方案

委托第三方检测。公司每年定期委托第三方环境检测机构对矿山井上井下作业环境进行监测；公司内部每月对井下作业环境进行检查检测，项目班组每天每班检测作业地点空气质量。

### 2.5 常山金石（原紫晶矿业）

根据批复的《环境保护影响报告书》进行项目的建设和日常运行管理。

#### （1）防治污染设施的建设和运行情况

① 防治废水的设施主要包括：芳村选矿厂应急水池1个，容积约为260m<sup>3</sup>；新昌选矿厂应急事故池1个，容积60m<sup>3</sup>；尾矿库建筑回水利用系统，选矿废水经尾矿库沉淀后排入回水池，再由水泵输送至选矿厂高位水池，供选厂选矿生产使用，确保选矿废水不外排；矿山现有矿涌废水处理池9个，其中645矿口1个5m<sup>3</sup>、545矿段3个，合计容积：355m<sup>3</sup>，370矿口、210矿口各1个，190矿口2个，合计容积：410m<sup>3</sup>；淋溶水收集处理池2个，合计容积：240m<sup>3</sup>，矿山防治废水处理池总计约：1000m<sup>3</sup>，能有效处理矿涌水及堆场淋溶水。矿山废水经收集后用于采矿作业和矿山工业广场、堆场、公路等喷雾除尘，大部分回用，极少量水经处理后用于农灌。

② 防治固废（尾砂）的设施主要有尾矿库一座，尾矿处理车间1座，尾矿通过压滤后，运至新昌充填站，用于矿井空区充填。

③ 防治噪声的设施主要是厂界隔音屏及球磨机隔音罩，能有效降低噪声对周边的影响。

④ 防尘措施主要包括：矿山凿岩作业使用湿式凿岩，扒渣作业严格执行洒水降尘措施，主要堆场、公路采用盖防尘网及均设置喷雾洒水设施；破碎车间安装除尘器。

#### （2）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2013年12月，委托煤炭科学研究总院杭州环保研究院编制了《金石集团浙江紫晶矿业有限公司常山县新昌乡岩前萤石矿年采选矿石30万吨、年产11万吨萤石精矿粉项目环境影响评价报告书》。12月25日，常山县环保局以常环建[2013]159号《关于金石集团浙江紫晶矿业有限公司常山县新昌乡岩前萤石矿年采选矿石30万吨、年产11万吨萤石精矿粉项目环境影响评价报告书审查意见的函》通过了该报告的审批。

#### （3）环评验收

2018年7月，紫晶矿业委托中实检测技术有限公司编制完成了《浙江紫晶矿业有限公司常山县新昌乡岩前萤石矿年采选矿石30万吨、年产11万吨萤石精矿粉项目环保设施竣工验收检测调查报告》（中实验第199号）。

2018年8月，委托煤炭科学研究总院杭州环保研究院编制完成了《浙江紫晶矿业有限公司常山县新昌乡岩前萤石矿年采选矿石30万吨、年产11万吨萤石精矿粉项目环境监理总结报告》。

根据《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》（环境保护部办公厅2017年11月22日），2018年8月3日，在浙江紫晶矿业有限公司会议室召开常山县新昌乡岩前萤石矿年采选矿石30万吨、年产11万吨萤石精矿粉项目环境保护设施竣工验收会，形成了竣工验收意见：项目整改后方可通过竣工验收；项目整改后经浙江中实检测技术有限公司确认通过验收。通过验收后在公司网站上进行了公示，公示期满后登录全国建设项目竣工环境保护验收信息平台，填报了建设项目基本信息。

## 2.6 翔振矿业

### （1）排污信息：

- ① 矿井废水，不外排，全部用于选厂，后排尾矿库再次返回选厂进行循环利用；
- ② 冬季锅炉运行期间产生的废气经过净化处理，进行排放（按照环保要求安装在线监测，办理排污许可证）；
- ③ 冬季锅炉运行期间产生的废渣全部用于充填。

### （2）防治污染设施的建设和运行情况

- ① 防治废水的设施主要有水库1个，总容积约20000m<sup>3</sup>；
- ② 防治固废（尾砂）的设施主要有尾矿库，目前尾矿砂为沉淀后堆放，不进行尾矿排放，准备进行尾矿库技改。2023年底已建设完成全尾过滤车间，预计2024年6月份试验完成后投入使用。产生的尾砂堆存在尾矿库，不外排，全部用于井下充填；
- ③ 防治噪声的设施主要是厂界隔音屏及球磨机隔音罩，能有效降低噪声对周边的影响；
- ④ 产品堆料厂设置防尘网和绿网覆盖，防止扬尘对环境造成影响（后续按照环保要求料场封闭）。

### （3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2007年8月，委托内蒙古自治区环境地质研究所编制了《四子王旗北方萤石有限责任公司苏莫查干敖包矿区21~04勘探线萤石矿技术改造项目环境影响报告书》。9月17日，乌兰察布市环保局以乌环监字[2007]53号《四子王旗北方萤石有限责任公司苏莫查干敖包矿区21~04勘探线萤石矿技术改造项目环境影响报告书的批复》通过了该报告的审批。乌兰察布市环保局以乌环验[2015]31号《四子王旗北方萤石有限责任公司苏莫查干敖包矿区21~04勘探线萤石矿技术改造项目环境影响报告书设施竣工验收的意见》通过了该项目验收。

## 2.7 庄村矿业

根据批复的《环境保护影响报告表》进行项目的建设和日常运行管理。

### （1）矿山防治污染设施的建设和运行情况

① 防治废水的设施：排放口处装有水表计量，经沉淀废水中的ph、ss达标排放。2018年6月15日，进行了水样采集分析，区域地下水质量现状良好。矿山生产活动未对地表水、地下水资源环境影响造成污染。

② 防治固废的设施：井下采掘产生的少量废石提升至地面废石堆场，废石堆场占地面积小，废石经破碎作为井下采空区胶结充填骨料，废石存放时间短。井下采掘产生的大部分废石，不提升至地面，就近充填采空区。

③ 防治噪声的设施：抽风机安装在回风平硐里，能有效降低噪声对周边的影响。岗位操作人员配备耳塞，能有效降低噪声对身体影响。用于井下空气动力的空气压缩机安装在室内。合理安排作业时间，采取减振等降噪措施。

④ 防尘措施：凿岩作业使用湿式凿岩，扒渣作业严格执行洒水降尘制度，地面公路采用洒水除尘。

(2) 选矿厂防治污染设施的建设和运行情况

选矿厂防治废气、废水、固废、噪声等污染设施与选矿厂主体工程正在同步建设过程中。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2006年5月,庄村矿业公司委托马鞍山环境科学研究所编制了《宁国市庄村矿业有限责任公司年初68000吨萤石矿项目环境影响评价报告表》。2006年6月15日,宁国市环境保护局《关于宁国市庄村矿业有限责任公司年产68000吨萤石项目环境影响报告表的审批意见的函》通过了该报告表的审批。2021年1月,庄村矿业公司委托安徽长之源环境工程有限公司编制了《宁国市庄村矿业有限责任公司萤石选矿厂5万t/年选矿技改项目环境影响报告书》。2021年2月24日,宣城市宁国市生态环境分局《关于宁国市庄村矿业有限责任公司萤石选矿厂5万t/年选矿技改项目环境影响报告书》(宁环审批[2021]16号)原则同意建设。

(4) 环评验收

2008年3月,庄村矿业委托宁国市环境保护监测站对宁国市庄村矿业有限责任公司年产68000吨萤石矿项目环境影响“三同时”执行情况及已建成的各项污染防治设施实际运行性能和效果进行验收监测。2008年6月12日,宁国市环境保护局以宁环验[2008]028号《关于宁国市庄村矿业有限责任公司年产68000吨萤石矿项目环保设施竣工验收的意见》通过了该项目验收。宁国市庄村矿业有限责任公司萤石选矿厂5万t/年选矿技改项目于2020年11月13日安徽省经济和信息化厅(皖经信非煤函[2020]678号)备案。2021年3月8日安徽省经济和信息化厅(皖经信非煤函[2021]36号)《宁国市庄村矿业有限责任公司萤石选矿厂5万t/年选矿技改项目初步设计审查意见的函》同意通过审查。宁国市庄村矿业有限责任公司萤石选矿厂5万t/年选矿技改项目正在试生产过程中。

(4) 突发环境事件应急预案

《环境污染事故应急预案》于2012年6月12日发布,并报宁国市环境保护局备案。

## 2.8 江山金石新材料科技有限公司

(1) 排污信息:于2023年4月14日取得排污许可证,证号:91330881MA7C2G662N001V。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

①废气处理:车间生产的废气主要为酸性废气和有机废气:酸性废气通过水洗和碱洗后,25米有组织高空排放;有机废气通过二级冷凝+活性炭吸附后25米有组织高空排放。

②废水处理:公司目前废水主要有5个部分组成:生产废水、生活废水、洗桶废水、实验室废水、初期雨水。

生产废水:包括生产废水、洗桶废水、实验室废水、初期雨水,经过主要采用“中和混凝沉淀”工艺,设计处理规模为300t/d。

生活废水:主要为厕所、食堂等生活废水。采用“厌氧-兼氧-好氧+粉末碳吸附+沉淀+砂滤”工艺,设计处理规模为20t/d。

③固废处理:我公司产生的危废主要为废分子筛、废母液、废包装材料和废洗液等,主要含有甲苯、乙醚等污染物,统一和有资质的危废处置单位签订处置协议,按照相关规定处置。

一般固废:包括废纸箱、不沾染化学品的废包装材料由原料生产商回收。

生活垃圾:由园区环卫部门统一处理。

④噪声防治:本项目噪声源主要来自循环冷却塔、空压机以及安装于室外的环保设施等设备的运转噪声,除进出厂的运输车辆外,均表现为固定点声源。

防治措施:新增的设备选择低噪声型号设备,设备安装时采用减振垫,或在其四周挖设防震沟以增加缓冲作用,水泵进出水管上采用曲挠橡胶接头,使设备振动与配管隔离;

厂区内合理布局,将高噪声设备车间尽量置于车间中部位置并做好基础减振工作;

对于厂区内进出大型车辆加强管理，厂区内及出入口附近禁止鸣笛，限制车速；加强厂区绿化，采用乔灌结合的立体绿化系统。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2022 年 10 月公司委托浙江联强环境工程技术有限公司编制了《江山金石新材料科技有限公司年产 15000 吨六氟磷酸锂项目环境影响报告书》。2022 年 11 月 24 日衢州市生态环境局衢环建[2022]33 号文出具了《关于江山金石新材料科技有限公司年产 15000 吨六氟磷酸锂项目的审查意见》，通过环评审批。

(4) 突发环境事件应急预案

2022 年 12 月委托杭州筠辰节能环保科技有限公司编制了《江山金石新材料科技有限公司突发环境事件应急预案》，2023 年 1 月 17 日通过专家评审，2023 年 2 月 20 日通过衢州市生态环境局江山分局备案，备案号 330881-2023-04-H。风险级别为：重大【重大-大气（Q3-M2-E1）+较大-水（Q3-M2-E2）】

## 2.9 内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司

(1) 建设项目行政许可情况

2022 年 8 月，内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司委托内蒙古恒胜咨询策划有限责任公司编制完成《内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司柔性化联合生产 36 万吨/年无水氟化铝和 18 万吨/年 AHF 项目（一期工程）环境影响报告书》，2022 年 9 月 23 日，包头市生态环境局以包环管字[2022]142 号文给予批复。2023 年 5 月，内蒙古恒胜咨询策划有限责任公司编制完成《内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司柔性化联合生产 36 万吨/年无水氟化铝和 18 万吨/年 AHF 项目（二期工程）环境影响报告书》，2023 年 5 月 18 日，包头市生态环境局以包环管字[2023]56 号予以批复。

(2) 防治污染设施建设情况和排污信息

2023 年 5 月 30 日取得排污许可证，证书编号为：91150223MA0R8FPA74001V。

①防治废水污染设施：两套含氟废水处理站和一套生活污水处理系统，已建设完成。

②防治废气污染设施：萤石烘干、干料、上料产生的废气均经布袋除尘器处理；氢铝干料和上料、成品仓废气经布袋除尘器处理；HF 热风炉和锅炉采用低氮燃烧装置；HF 工艺尾气、氟石膏渣气、氟化铝工艺废气、氢氟酸罐区废气、流化床升温热风炉废气、硫酸罐区废气、氟硅酸罐区废气经尾气处理系统（两级气动乳化吸收塔+除雾塔深度清水洗涤深度处理）处理。以上设施属于一期工程的，均建设完成；属于二期工程的均正在建设中。

③防治固废设施：4 座全密闭渣仓、108 平方米的危废暂存间和 100 平方米的一般固废暂存间，正在建设中。

④防治噪声设施：采取减震、隔声、消声等降噪措施。属于一期工程的设施均已建设完成；属于二期工程的设施均正在建设中。

(3) 突发环境应急预案

目前在委托第三方正在编制《内蒙古金鄂博氟化工有限责任公司突发环境事件应急预案》，初稿已完成，待评审后备案并发布实施。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视生态保护、污染防治和履行环境责任，努力建设环境友好型企业，致力于成为资源开发的领导者和人类环境的守护者。

一是以“两山”理念为引领。公司坚持发展高质量绿色矿业，较早确立了“人、资源、环境和谐共生 绿色发展”的理念，提出“金山银山，依然绿水青山”，基本形成了以“资源节约、循环利用、清洁生产、绿色发展”为目标的“新型的绿色矿业发展模式”。

二是以智能化绿色矿山建设为抓手。公司坚持对环境保护设施和技术持续投入，以建设智能化绿色矿山为契机，确保标本兼治。经过十余年的探索，公司初步形成“绿色矿山金石版”标准：子公司龙泉磷矿下属的八都萤石矿、常山金石下属的岩前萤石矿、大金庄矿业下属的横坑坪萤石矿是国家级绿色矿山。2023 年，兰溪金昌在浙江省自然资源厅组织的验收现场会中，被高度评价为“浙江省智能化绿色矿山 2.0 中的标杆”。

三是环境保护的具体举措。一是通过绿色开采，提高矿山回采率；二是保证新建矿山实现“两个零排”，一方面将固体资源“吃干榨净”、实现资源综合回收利用率最大化，另一方面建设和研发了一整套脱水-水处理-分系统循环-总体利用系统，和废水全部回用和零排放。

四是高度重视“双碳”工作。搭建五大减排场景，构建科学量化模型，通过废水零排、流体运输、热能回收、废渣回填、尾矿综合利用减碳。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	39,662
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司减碳措施的五大场景：一是通过废水零排减碳；二是通过流体运输减碳；三是通过热能回收减碳；四是废渣回填减碳；五是通过尾矿综合利用减碳。

具体说明

适用  不适用

公司搭建了五大减排场景，并构建科学量化模型如下：

一是废水零排减碳：公司对采矿与浮选过程中产生的矿坑水以及浮选废水进行了集中的回收再利用处理。采矿过程中产生的矿坑水经排水管道收集统一进入废水处理池处理，处理完毕后则会被用作矿山回填，使整个采矿场景达到废水零排放，降低清水需求并减少下游废水处理产生的碳排放。

二是流体运输减碳：通过开辟井下运输通道，大大缩短矿石运输距离，以高效电机车运输代替通常的汽车运输；针对浮选给矿，将矿石加工至矿浆，以水为载体，通过管道运输代替传统车辆运输。

三是热能回收减碳：通过对浮选车间进行热量防逸散处理以及阳光房的建设，从而保证冬季浮选矿浆温度，提升 10% 萤石浮选的效率，同时减少选矿车间内部供暖所需要的外部电力输入超过 20 万千瓦时，并减少外购电力产生的间接碳排放；

四是废渣回填减碳：采矿产生的废弃矿渣被集中收集并混合水泥重新回填入矿山，有效降低公司对矿山回填砂石的外购量，减少废石等固体废弃物排放，有效减少上游供应链因生产和运输回填砂石产生的碳排放；

五是尾矿综合利用减碳：公司通过自主研发的专有技术，将尾矿中的低品位萤石高效回收，有效提高了我国萤石资源的高效利用。通过该技术支持，公司相继在内蒙古地区启动了“稀尾萤石综合回收技改项目”以及“铁尾萤石综合回收利用项目”，对白云鄂博稀土尾矿以及铁尾矿中

的萤石进行综合回收，有效减少萤石矿开采能耗、采矿运输以及废弃物处理而产生的温室气体排放。这一模式目前也应用到了其他矿种，如公司在江西宜春地区的细泥（尾泥）提锂项目。

## 二、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

详见公司《2023 年环境、社会和公司治理(ESG)报告》。

### （二）社会责任工作具体情况

适用  不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	479.3527	/
其中：资金（万元）	475.4667	/
物资折款（万元）	3.886	/
惠及人数（人）	不适用	/

具体说明

适用  不适用

公司积极响应国家号召，争做共同富裕生力军。公司将“工业美学”融入美丽乡村、乡村振兴建设，提升各矿山的美学品位。报告期内支付捐赠款 200 万元，用于与中国美术学院媒体城市研发中心携手共同推动绿色矿山建设，并继续在绿色发展与环境保护、建设美丽乡村、推动共同富裕等方面进行积极探索与实践合作。

公司通过持续创造价值，以及开展真诚透明的投资者关系工作，赢得投资者的信任，投资者获得收益后愿意以自身行动回馈社会。报告期内，公司向湘西金石桥镇兰草小学捐资 10 万元，助力当地乡村教育高质量发展；助力河北省邢台市新河县社会福利服务中心民生帮扶项目，向新河县社会福利服务中心捐赠款项 20 万元，用于支持新河县人民医院急救中心购置救护车，提升新河县医疗急救能力。

报告期内，大金庄矿业、翔振矿业、兰溪金昌、龙泉硃矿、常山金石（紫晶矿业）、金鄂博氟化工、庄村矿业、正中精选等子公司为当地乡村基础建设、乡村教育、乡村文化振兴、助力乡村体育事业发展、扶贫敬老、扶危助困等新增公益捐赠及其他帮扶支出约 249 万元。

此外，为鼓励创新创业、支持基础研究，2023 年 10 月，公司董事长王锦华将其通过控股股东浙江金石实业间接持有的价值人民币 2 亿元的公司股份，自愿无偿捐赠给杭州市西湖教育基金会，助力西湖大学在教学、科研、人才引进等方面的建设与发展。

### 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	409.124	
其中：资金（万元）	408.838	
物资折款（万元）	0.286	
惠及人数（人）	不适用	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	就业扶贫、教育扶贫等	

具体说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王锦华、宋英、邓先武、王忠炎	在任职期间每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有/间接持有的公司股份。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将出售股票收益上缴公司，同时所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或本人所持流通股自未能履行本承诺事项之日起增加六个月锁定期，且承担相应的法律责任。	IPO 首发	是	任职期间及离职后半年内	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	王锦华	在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2023 年 5 月 15 日	是	自 2023 年 5 月 15 日起至 2023 年 10 月 13 日	是	不适用	不适用
	其他	戴水君、徐春波、应黎明	在本次增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2023 年 8 月 16 日	是	自 2023 年 5 月 15 日起至 2024 年 2 月 7 日	是	不适用	不适用

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	合并财务报表 影响金额（单位：元）	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	139,830.88	
盈余公积	-12,817.79	
未分配利润	-121,447.52	
少数股东权益	-5,565.57	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	53,059.68	
少数股东损益	-5,565.57	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**
 适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	115
境内会计师事务所审计年限	13 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	翁志刚、吴穗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	翁志刚连续服务 5 年、吴穗连续服务 3 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	无	0
保荐人	无	0

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**
 适用  不适用

根据公司第四届董事会审计委员会第六次会议、第四届董事会第十五次会议及 2022 年年度股东大会审议通过的《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务与内部控制审计机构，负责公司 2023 年度的审计工作。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**
 适用  不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**
 适用  不适用

**七、面临退市风险的情况**
**(一) 导致退市风险警示的原因**
 适用  不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**
 适用  不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**
 适用  不适用

**八、破产重整相关事项**
 适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用  不适用

事项概述及类型	查询索引
广州天赐高新材料股份有限公司、九江天赐高新材料有限公司对本公司及本公司全资子公司金石新材料就侵害技术秘密纠纷一案向广州知识产权法院提起民事诉讼，公司及全资子公司金石新材料为被告二、被告三。广州知识产权法院已正式受理本案并向公司出具了《传票》[案号为(2023)粤 73 民初 1731 号]及应诉通知书等法律文书。目前本次案件尚未开庭审理。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 及符合中国证监会规定条件的媒体公告。公告编号为：2023-043

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用  不适用

### (三) 其他说明

适用  不适用

## 十、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

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

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

## 十二、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

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 6 月 21 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于控股子公司与内蒙古包钢金石选矿有限责任公司签订购销合同暨日常关联交易的议案》，根据《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》的约定及公司控股子公司金鄂博氟化工正常业务开展需要，金鄂博氟化工于 2023 年 6 月 21 日与公司关联方包钢金石签订《购销合同》，向包钢金石采购萤石精粉 3 万吨（干基），交易金额共计人民币 5,511 万元（含税）。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 及符合中国证监会规定条件的媒体公告。公告编号为：2023-034

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

公司分别于 2023 年 8 月 14 日和 8 月 31 日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十一次会议及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于 2023 年 9 月-12 月日常关联交易预计的议案》，根据《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》的约定及金鄂博氟化工正常

业务开展需要，公司控股子公司金鄂博氟化工拟继续向公司关联方包钢金石采购萤石精粉，预计交易金额不超过人民币 60,000 万元（含税），具体内容详见公司于 2023 年 8 月 15 日在上交所网站披露的《关于 2023 年 9 月-12 月日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-039）。公司 2023 年 9 月至 12 月日常关联交易实际执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	预计 2023 年 9 月至 12 月发生的日常关联交易金额	实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买原材料	内蒙古包钢金石选矿有限责任公司	采购萤石精粉	60,000	59,981.63	不适用

注：以上金额为含税金额。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
根据《萤石资源综合利用项目投资合作协议书》，公司拟将投资的两条中试线出售给包钢金石，交易金额共计人民币 9,089,297.20 元。包钢金石系公司参股公司，公司董事王福良及高管苏宝刚分别在包钢金石担任董事及经理，故本次交易构成关联交易。公司于 2023 年 2 月 16 日召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过《关于向内蒙古包钢金石选矿有限责任公司出售两条中试线的议案》。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 及符合中国证监会规定条件的媒体公告。公告编号为：2023-007

##### 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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										336,000,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										950,000,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										950,000,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）										58.17				
其中：														

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	250,000,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	250,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	本公司的对外担保仅为对全资及控股子公司的担保，并无其他对外担保事项，本公司的控股子公司亦不存在对外提供担保事项，本公司及本公司的控股子公司累计对外担保总额为合计人民币 9.5 亿元，占公司最近一期经审计净资产的58.17%，占公司最近一期经审计总资产的18.95%，无逾期对外担保。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,420,692	0.33	0	+568,277	0	-1,988,969	-1,420,692	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	1,420,692	0.33	0	+568,277	0	-1,988,969	-1,420,692	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	1,420,692	0.33	0	+568,277	0	-1,988,969	-1,420,692	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	433,405,470	99.67	0	+171,943,578	0	-576,815	+171,366,763	604,772,233	100.00
1、人民币普通股	433,405,470	99.67	0	+171,943,578	0	-576,815	+171,366,763	604,772,233	100.00
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	434,826,162	100.00	0	+172,511,855	0	-2,565,784	+169,946,071	604,772,233	100.00

##### 2、股份变动情况说明

 适用  不适用

2023年6月13日，公司2022年年度权益分派方案已实施完毕，公司以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本434,826,162股，扣除回购专用账户上的股份3,546,525股，即以431,279,637股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.16元（含税），同时向全体股东每股送红股0.4股，共计派发现金红利69,004,741.92元（含税），送红股172,511,855股，故公司总股本由434,826,162股增加至607,338,017股，注册资本由434,826,162元增加至607,338,017元。

2023年10月18日，公司对回购专用证券账户中三年持有期限即将届满且尚未使用的576,815股公司股份予以注销，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成注销手续，本次注销完成后，公司总股本由607,338,017股变更为606,761,202股。

2023 年 11 月 23 日,公司对 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予的 14 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,988,969 股予以回购注销,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销手续,本次注销完成后,公司总股本由 606,761,202 股变更为 604,772,233 股。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

本报告期,公司实施 2022 年度权益分派,以股权登记日登记的总股本 434,826,162 股为基数,扣除回购专用账户上的股份 3,546,525 股,即以 431,279,637 股为基数,向全体股东每股送红股 0.4 股,故按调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵建平	280,917	393,284	112,367	0	股权激励	/
王福良	239,694	335,572	95,878	0	股权激励	/
戴水君	97,461	136,445	38,984	0	股权激励	/
杨晋	97,461	136,445	38,984	0	股权激励	/
武灵一	91,728	128,419	36,691	0	股权激励	/
王成良	91,728	128,419	36,691	0	股权激励	/
应黎明	85,995	120,393	34,398	0	股权激励	/
周惠成	85,995	120,393	34,398	0	股权激励	/
沈乐平	80,262	112,367	32,105	0	股权激励	/
徐春波	74,529	104,340	29,811	0	股权激励	/
胡向明	57,330	80,262	22,932	0	股权激励	/
王强	45,864	64,210	18,346	0	股权激励	/
苏宝刚	45,864	64,210	18,346	0	股权激励	/
谷必敖	45,864	64,210	18,346	0	股权激励	/
合计	1,420,692	1,988,969	568,277	0	/	/

注：

公司 2022 年年度权益分派方案已于 2023 年 6 月 13 日实施完毕,公司以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本 434,826,162 股,扣除回购专用账户上的股份 3,546,525 股,即以 431,279,637 股为基数,向全体股东每股送红股 0.4 股,故本年增加限售股系权益分派送股所产生。

公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期与预留授予第二个解除限售期的公司层面业绩考核目标未达成,同时 1 名首次授予限制性股票激励对象身故,公司于 2023 年 11 月 23 日对本激励计划首次及预留授予的 14 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,988,969 股予以回购注销,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成回购注销手续,故本年解除限售股数系股权激励限售股回购注销所产生。

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**
 适用  不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**
 适用  不适用

**三、股东和实际控制人情况**
**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,739
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,044
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
浙江金石实业 有限公司	81,334,720	300,625,574	49.71	0	质押	49,640,000	境内非 国有法 人
深圳市平石资 产管理有限公司—平石 T5 对 冲基金	3,963,995	16,636,183	2.75	0	无	0	未知
宋英	4,501,879	15,756,577	2.61	0	无	0	境内自 然人
杭州紫石投资 合伙企业(有限 合伙)	3,625,092	15,609,672	2.58	0	无	0	境内非 国有法 人
高雅萍	3,757,475	13,151,162	2.17	0	无	0	未知
上海循理资产 管理有限公司 —盛源 1 号私募 证券投资基金	8,685,500	12,885,400	2.13	0	无	0	未知
王锦华	3,868,393	10,378,526	1.72	0	无	0	境内自 然人
上海循理资产 管理有限公司 —循理盛源 5 号 私募证券投资 基金	4,739,614	8,048,532	1.33	0	无	0	未知



上海永拓投资管理有限公司—永拓投资久盈1号私募证券投资基金	4,684,539	7,967,012	1.32	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	434,248	7,259,529	1.20	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
浙江金石实业有限公司	300,625,574			人民币普通股	300,625,574		
深圳市平石资产管理有限公司—平石T5对冲基金	16,636,183			人民币普通股	16,636,183		
宋英	15,756,577			人民币普通股	15,756,577		
杭州紫石投资合伙企业(有限合伙)	15,609,672			人民币普通股	15,609,672		
高雅萍	13,151,162			人民币普通股	13,151,162		
上海循理资产管理有限公司—盛源1号私募证券投资基金	12,885,400			人民币普通股	12,885,400		
王锦华	10,378,526			人民币普通股	10,378,526		
上海循理资产管理有限公司—循理盛源5号私募证券投资基金	8,048,532			人民币普通股	8,048,532		
上海永拓投资管理有限公司—永拓投资久盈1号私募证券投资基金	7,967,012			人民币普通股	7,967,012		
香港中央结算有限公司	7,259,529			人民币普通股	7,259,529		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,浙江金石实业有限公司为公司控股股东,公司实际控制人王锦华先生在浙江金石实业有限公司占90%股份,股东宋英女士与公司实际控制人王锦华先生系夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
浙江金石实业有限公司	219,290,854	50.43	0	0	300,625,574	49.71	0	0
深圳市平石资产	12,672,188	2.91	0	0	16,636,183	2.75	0	0



管理有限公司一平石 T5 对冲基金								
宋英	11,254,698	2.59	0	0	15,756,577	2.61	0	0
杭州紫石投资合伙企业（有限合伙）	11,984,580	2.76	0	0	15,609,672	2.58	0	0
高雅萍	9,393,687	2.16	0	0	13,151,162	2.17	0	0
上海循理资产管理有限公司一盛源1号私募证券投资基金	4,199,900	0.97	0	0	12,885,400	2.13	0	0
王锦华	6,510,133	1.50	0	0	10,378,526	1.72	0	0
上海循理资产管理有限公司一循理盛源5号私募证券投资基金	3,308,918	0.76	0	0	8,048,532	1.33	0	0
上海永拓投资管理有限公司一永拓投资久盈1号私募证券投资基金	3,282,473	0.75	0	0	7,967,012	1.32	0	0
香港中央结算有限公司	6,825,281	1.57	0	0	7,259,529	1.20	0	0

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
蒋仕波	退出	0	0	7,075,176	1.17
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金	退出	0	0	-	-
上海循理资产管理有限公司一循理盛源5号私募证券投资基金	新增	0	0	8,048,532	1.33
上海永拓投资管理有限公司一永拓投资久盈1号私募证券投资基金	新增	0	0	7,967,012	1.32

注：中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金股东期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	浙江金石实业有限公司
单位负责人或法定代表人	王锦华
成立日期	2010 年 4 月 15 日
主要经营业务	实业投资，生态农业开发，酒店管理，软件开发，金属材料、建筑装饰材料、纺织品、化工原料及产品（不含危险品及易制毒化学品）、日用百货、五金交电的销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

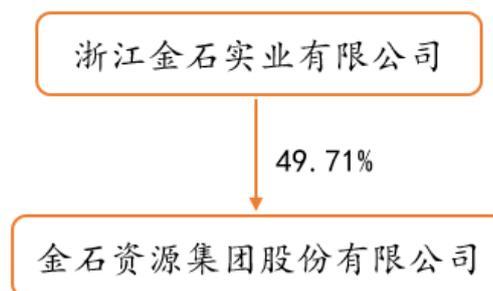
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王锦华
国籍	中国国籍

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	担任公司以及浙江金石实业有限公司、浙江金石云股权投资有限公司董事长，华芯巨数（杭州）微电子有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

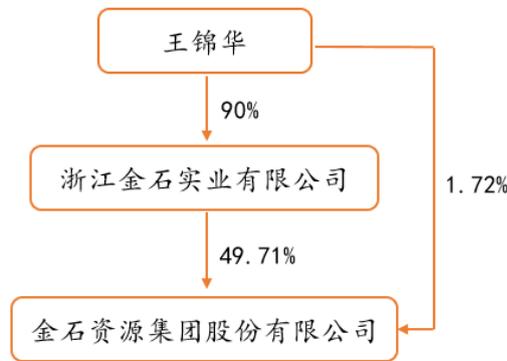
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

天健审〔2024〕671号

金石资源集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了金石资源集团股份有限公司（以下简称金石资源公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金石资源公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金石资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）无形资产减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）、（十九）及五（一）13。

截至2023年12月31日，金石资源公司无形资产账面价值为人民币57,293.18万元，其中采矿权和勘探开发成本账面价值为人民币42,466.95万元。对使用寿命有

限的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，金石资源公司管理层（以下简称管理层）估计其可收回金额，若其可收回金额低于其账面价值的，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。由于无形资产金额重大，且确定无形资产预计可收回金额涉及重大管理层判断，我们将无形资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对无形资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与无形资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 评价管理层对无形资产减值迹象的判断是否合理；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (6) 测试管理层对预计可收回金额的计算是否准确；
- (7) 检查与无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

金石资源公司的营业收入主要来源于萤石精矿、无水氟化氢和锂云母精矿的销售。2023 年度，金石资源公司营业收入金额为人民币 189,587.72 万元。

由于营业收入是金石资源公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关记录、装箱单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金石资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金石资源公司治理层（以下简称治理层）负责监督金石资源公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金石资源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金石资源公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金石资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披



露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翁志刚  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：吴穗

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：金石资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	231,350,149.61	292,019,714.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	283,875,317.44	166,575,304.67
应收款项融资	七、7	457,308,432.05	170,169,193.40
预付款项	七、8	20,046,292.73	12,326,257.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,410,296.73	5,094,143.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	443,555,575.40	122,802,823.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	176,802,640.41	48,860,207.45
流动资产合计		1,616,348,704.37	817,847,644.76
<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	七、17	189,303,911.56	88,692,186.17
其他权益工具投资	七、18	2,305,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,708,782,137.45	799,234,649.14
在建工程	七、22	869,121,416.37	803,631,926.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	4,324,331.16	7,848,328.95
无形资产	七、26	572,931,834.64	522,873,329.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	265,764.37	271,157.31



递延所得税资产	七、29	15,504,595.44	6,497,093.23
其他非流动资产	七、30	34,617,597.54	11,636,026.05
非流动资产合计		3,397,157,488.53	2,240,684,696.95
资产总计		5,013,506,192.90	3,058,532,341.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	581,205,046.19	404,171,688.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	23,669,497.65	42,447,228.38
应付账款	七、36	800,465,024.76	259,065,984.26
预收款项	七、37	18,140,511.48	18,080,000.00
合同负债	七、38	5,861,309.71	5,020,006.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	35,512,849.60	20,632,123.00
应交税费	七、40	69,798,094.48	58,666,169.42
其他应付款	七、41	8,936,954.06	25,311,067.21
其中：应付利息			
应付股利			689,407.20
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	252,855,536.02	23,940,031.35
其他流动负债	七、44	467,925.60	354,166.85
流动负债合计		1,796,912,749.55	857,688,465.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,043,590,633.28	549,417,267.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	784,740.28	3,646,006.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	16,154,998.49	15,001,668.88
递延收益	七、51	31,524,504.88	34,974,491.15
递延所得税负债	七、29	9,784,272.90	11,593,095.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,101,839,149.83	614,632,530.28
负债合计		2,898,751,899.38	1,472,320,995.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	604,772,233.00	434,826,162.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	七、55	65,419,097.56	84,836,183.54
减：库存股	七、56	93,595,360.11	115,224,349.98
其他综合收益	七、57	-19,227,100.00	-19,227,100.00
专项储备	七、58	171,724.58	646,181.61
盈余公积	七、59	110,496,923.09	82,933,795.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	965,061,848.71	884,325,905.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,633,099,366.83	1,353,116,778.25
少数股东权益		481,654,926.69	233,094,567.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,114,754,293.52	1,586,211,346.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,013,506,192.90	3,058,532,341.71

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：金石资源集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		160,327,313.78	211,342,974.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	181,201,652.42	162,695,051.82
应收款项融资		337,298,169.54	170,169,193.40
预付款项		191,024,606.58	208,742,763.96
其他应收款	十九、2	14,760,603.02	123,000,207.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货			1,838,427.24
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			1,784,375.34
流动资产合计		884,612,345.34	879,572,993.17
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,198,158,280.28	801,846,554.89
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		20,210,788.59	21,979,528.57



在建工程			7,295,194.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,427,378.58	5,109,856.77
无形资产		639,103.56	665,015.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,144,466.29	2,832,698.39
其他非流动资产		16,923,497.54	10,508,482.22
非流动资产合计		1,239,503,514.84	850,237,330.45
资产总计		2,124,115,860.18	1,729,810,323.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,180,157.30	124,171,688.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,338,914.90	162,521,667.38
应付账款		279,250,018.14	61,759,865.71
预收款项			
合同负债		1,648,895.10	2,592,265.47
应付职工薪酬		11,409,647.06	5,621,758.37
应交税费		14,125,661.61	7,093,242.15
其他应付款		3,380,466.61	11,311,929.78
其中：应付利息			
应付股利			689,407.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		186,008,237.27	23,030,464.34
其他流动负债		214,356.36	336,994.51
流动负债合计		692,556,354.35	398,439,876.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		330,274,463.46	435,251,809.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,894,787.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,500,000.00	9,500,000.00
递延所得税负债			128,177.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,774,463.46	446,774,774.71
负债合计		1,032,330,817.81	845,214,650.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		604,772,233.00	434,826,162.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		142,839,658.54	162,256,744.52
减：库存股		93,595,360.11	115,224,349.98
其他综合收益		-19,227,100.00	-19,227,100.00
专项储备			
盈余公积		110,496,923.09	82,933,795.73
未分配利润		346,498,687.85	339,030,420.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,091,785,042.37	884,595,672.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,124,115,860.18	1,729,810,323.62

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,895,877,238.30	1,050,137,978.87
其中：营业收入	七、61	1,895,877,238.30	1,050,137,978.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,495,547,596.21	793,115,972.78
其中：营业成本	七、61	1,240,262,963.69	583,581,817.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	47,273,042.16	39,105,830.11
销售费用	七、63	8,043,579.31	5,858,781.20
管理费用	七、64	116,479,569.33	99,434,816.28
研发费用	七、65	48,529,599.22	33,922,809.78
财务费用	七、66	34,958,842.50	31,211,918.01
其中：利息费用		40,126,233.15	33,004,041.26
利息收入		4,440,559.78	1,049,972.94
加：其他收益	七、67	6,013,324.63	19,242,868.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	63,755,059.95	5,386,671.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,540,557.08	5,788,739.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,416,198.53	-387,431.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,044,247.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	862,881.31	866,692.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		455,500,461.67	282,130,807.08
加：营业外收入	七、74	3,658,050.65	2,630,015.18



减：营业外支出	七、75	8,844,261.55	9,588,002.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,314,250.77	275,172,820.13
减：所得税费用	七、76	74,349,954.02	53,345,923.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,964,296.75	221,826,896.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		375,964,296.75	221,826,896.16
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）		348,898,949.72	222,386,070.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,065,347.03	-559,174.51
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		375,964,296.75	221,826,896.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		348,898,949.72	222,386,070.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,065,347.03	-559,174.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.58	0.37
（二）稀释每股收益(元/股)		0.58	0.37

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

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	1,272,539,623.08	1,045,919,731.34
减：营业成本	十九、4	1,137,458,349.36	927,171,804.05
税金及附加		3,207,745.18	1,946,745.06
销售费用		4,081,515.22	3,769,471.30



管理费用		50,902,793.43	43,121,769.10
研发费用			
财务费用		26,088,150.55	23,676,689.26
其中：利息费用		29,216,383.99	25,181,823.53
利息收入		2,090,304.59	629,727.72
加：其他收益		212,166.68	1,567,439.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	237,929,756.67	115,386,671.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,526,887.60	5,788,739.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-318,225.84	-428,557.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		813,678.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,438,445.27	162,758,805.27
加：营业外收入		1,054,556.00	
减：营业外支出		2,335,162.35	3,674,257.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,157,838.92	159,084,547.81
减：所得税费用		12,526,565.29	12,197,014.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,631,273.63	146,887,533.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,631,273.63	146,887,533.66
（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		275,631,273.63	146,887,533.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

## 合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,495,367,717.98	1,112,565,754.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	15,066,271.92	7,523,051.21
经营活动现金流入小计		1,510,433,989.90	1,120,088,805.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,032,735,147.49	456,516,404.05
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		161,680,770.26	121,380,735.87
支付的各项税费		217,252,248.39	176,581,493.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	90,878,000.05	50,261,963.81
经营活动现金流出小计		1,502,546,166.19	804,740,597.46
经营活动产生的现金流量净额		7,887,823.71	315,348,208.35
<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		9,453,448.48	21,690,116.91
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		9,453,448.48	21,690,116.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,019,678,375.41	801,229,781.71
投资支付的现金		23,062,960.68	43,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,042,741,336.09	844,229,781.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,033,287,887.61	-822,539,664.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		221,400,000.00	171,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		221,400,000.00	171,500,000.00



取得借款收到的现金		1,386,000,000.00	903,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	52,591.60	36,705,688.63
筹资活动现金流入小计		1,607,452,591.60	1,111,205,688.63
偿还债务支付的现金		485,960,000.00	401,723,759.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,716,431.60	107,511,998.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	40,833,223.06	97,445,661.89
筹资活动现金流出小计		657,509,654.66	606,681,419.77
筹资活动产生的现金流量净额		949,942,936.94	504,524,268.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,163,341.11	1,637,921.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,293,785.85	-1,029,266.09
加：期初现金及现金等价物余额		276,554,827.01	277,584,093.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		203,261,041.16	276,554,827.01

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,198,722,642.73	1,100,159,391.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,546,511.66	6,597,076.03
经营活动现金流入小计		1,208,269,154.39	1,106,756,467.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,109,430,766.61	792,348,489.75
支付给职工及为职工支付的现金		26,645,528.46	30,200,325.51
支付的各项税费		23,550,732.61	29,282,117.11
支付其他与经营活动有关的现金		31,034,090.29	23,770,029.62
经营活动现金流出小计		1,190,661,117.97	875,600,961.99
经营活动产生的现金流量净额		17,608,036.42	231,155,505.95
<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		160,000,000.00	110,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,043,625.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		186,386,383.33	83,032,620.42
投资活动现金流入小计		354,430,009.17	193,032,620.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		605,912.62	1,589,790.63
投资支付的现金		296,495,060.68	266,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		78,124,000.00	114,620,000.00
投资活动现金流出小计		395,324,973.30	382,339,790.63



投资活动产生的现金流量净额		-40,894,964.13	-189,307,170.21
<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		250,000,000.00	504,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,591.60	11,712,126.40
筹资活动现金流入小计		250,052,591.60	515,712,126.40
偿还债务支付的现金		174,400,000.00	293,383,759.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,124,245.77	98,959,447.10
支付其他与筹资活动有关的现金		11,853,993.06	96,641,941.89
筹资活动现金流出小计		283,378,238.83	488,985,148.49
筹资活动产生的现金流量净额		-33,325,647.23	26,726,977.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,163,341.11	1,637,921.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,449,233.83	70,213,235.15
加：期初现金及现金等价物余额		205,588,269.47	135,375,034.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,139,035.64	205,588,269.47

公司负责人：王锦华

主管会计工作负责人：武灵一

会计机构负责人：施丽萍

合并所有者权益变动表  
 2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	434,826,162.00				84,836,183.54	115,224,349.98	-19,227,100.00	646,181.61	82,933,795.73		884,325,905.35		1,353,116,778.25	233,094,567.97	1,586,211,346.22
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	434,826,162.00				84,836,183.54	115,224,349.98	-19,227,100.00	646,181.61	82,933,795.73		884,325,905.35		1,353,116,778.25	233,094,567.97	1,586,211,346.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	169,946,071.00				-19,417,085.98	-21,628,989.87		-474,457.03	27,563,127.36		80,735,943.36		279,982,588.58	248,560,358.72	528,542,947.30
(一) 综合收益总额											348,898,949.72		348,898,949.72	27,065,347.03	375,964,296.75
(二) 所有者投入和减少资本	-2,565,784.00				-19,744,863.09	-21,628,989.87							-681,657.22	221,400,000.00	220,718,342.78
1. 所有者投入的普通股														221,400,000.00	221,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-2,565,784.00				-19,744,863.09	-21,628,989.87							-681,657.22		-681,657.22
(三) 利润分配									27,563,127.36		-95,651,151.36		-68,088,024.00		-68,088,024.00
1. 提取盈余公积									27,563,127.36		-27,563,127.36				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-68,088,024.00		-68,088,024.00		-68,088,024.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	172,511,855.00										-172,511,855.00				
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	172,511,855.00									-172,511,855.00				
（五）专项储备								-474,457.03				-474,457.03	95,011.69	-379,445.34
1. 本期提取								12,093,441.31				12,093,441.31	1,140,529.57	13,233,970.88
2. 本期使用								-12,567,898.34				-12,567,898.34	-1,045,517.88	-13,613,416.22
（六）其他					327,777.11							327,777.11		327,777.11
四、本期期末余额	604,772,233.00				65,419,097.56	93,595,360.11	-19,227,100.00	171,724.58	110,496,923.09		965,061,848.71	1,633,099,366.83	481,654,926.69	2,114,754,293.52

项目	2022 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、上年年末余额	311,603,408.00				99,769,190.45	48,390,074.49	-19,227,100.00	1,046,863.62	68,253,719.48		873,863,088.05		1,286,919,095.11	62,155,531.91	1,349,074,627.02
加：会计政策变更											-8,094.08		-8,771.20		-8,771.20
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	311,603,408.00				99,769,190.45	48,390,074.49	-19,227,100.00	1,046,863.62	68,245,042.36		873,784,993.97		1,286,832,323.91	62,155,531.91	1,348,987,855.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,222,754.00				-14,933,006.91	66,834,275.49		-400,682.01	14,688,753.37		10,540,911.38		66,284,454.34	170,939,036.06	237,223,490.40
（一）综合收益总额											222,386,070.67		222,386,070.67	-559,174.51	221,826,896.16
（二）所有者投入和减少资本					-10,577,255.52	66,607,266.69							-77,184,522.21	171,500,000.00	94,315,477.79
1. 所有者投入的普通股														171,500,000.00	171,500,000.00
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					-4,884,928.67								-4,884,928.67		-4,884,928.67



4. 其他					-5,692,326.85	66,607,266.69							-72,299,593.54		-72,299,593.54	
(三) 利润分配						227,008.80				14,688,753.37			-88,622,405.29		-74,160,660.72	
1. 提取盈余公积										14,688,753.37			-14,688,753.37			
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配						227,008.80							-73,933,651.92		-74,160,660.72	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	123,222,754.00												-123,222,754.00			
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	123,222,754.00												-123,222,754.00			
(五) 专项储备													-400,682.01		-400,682.01	
1. 本期提取													5,624,853.08		5,624,853.08	
2. 本期使用													-6,025,535.09		-98,690.35	
(六) 其他															-4,355,751.39	
四、本期末余额	434,826,162.00					84,836,183.54	115,224,349.98	-19,227,100.00	646,181.61	82,933,795.73			884,325,905.35	1,353,116,778.25	233,094,567.97	1,586,211,346.22

公司负责人：王锦华 主管会计工作负责人：武灵一 会计机构负责人：施丽萍

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	434,826,162.00				162,256,744.52	115,224,349.98	-19,227,100.00		82,933,795.73	339,030,420.58	884,595,672.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	434,826,162.00				162,256,744.52	115,224,349.98	-19,227,100.00		82,933,795.73	339,030,420.58	884,595,672.85



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	169,946,071.00				-19,417,085.98	-21,628,989.87			27,563,127.36	7,468,267.27	207,189,369.52
（一）综合收益总额										275,631,273.63	275,631,273.63
（二）所有者投入和减少资本	-2,565,784.00				-19,744,863.09	-21,628,989.87					-681,657.22
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-2,565,784.00				-19,744,863.09	-21,628,989.87					-681,657.22
（三）利润分配									27,563,127.36	-95,651,151.36	-68,088,024.00
1. 提取盈余公积									27,563,127.36	-27,563,127.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,088,024.00	-68,088,024.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	172,511,855.00									-172,511,855.00	
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	172,511,855.00									-172,511,855.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					327,777.11						327,777.11
四、本期末余额	604,772,233.00				142,839,658.54	93,595,360.11	-19,227,100.00		110,496,923.09	346,498,687.85	1,091,785,042.37

项目	2022 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、上年年末余额	311,603,408.00				177,189,751.43	48,390,074.49	-19,227,100.00		68,253,719.48	404,066,140.29	893,495,844.71
加：会计政策变更									-8,677.12	-78,094.08	-86,771.20
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,603,408.00				177,189,751.43	48,390,074.49	-19,227,100.00		68,245,042.36	403,988,046.21	893,409,073.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,222,754.00				-14,933,006.91	66,834,275.49			14,688,753.37	-64,957,625.63	-8,813,400.66
（一）综合收益总额										146,887,533.66	146,887,533.66
（二）所有者投入和减少资本					-10,577,255.52	66,607,266.69					-77,184,522.21
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					-4,884,928.67						-4,884,928.67
4. 其他					-5,692,326.85	66,607,266.69					-72,299,593.54
（三）利润分配						227,008.80			14,688,753.37	-88,622,405.29	-74,160,660.72
1. 提取盈余公积									14,688,753.37	-14,688,753.37	
2. 对所有者（或股东）的分配						227,008.80				-73,933,651.92	-74,160,660.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	123,222,754.00									-123,222,754.00	
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	123,222,754.00									-123,222,754.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-4,355,751.39						-4,355,751.39
四、本期期末余额	434,826,162.00				162,256,744.52	115,224,349.98	-19,227,100.00		82,933,795.73	339,030,420.58	884,595,672.85

公司负责人：王锦华 主管会计工作负责人：武灵一 会计机构负责人：施丽萍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

金石资源集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系金石资源集团有限公司（更名自金石矿业有限公司、杭州金石实业有限公司）。杭州金石实业有限公司系由王锦华、张文学和胡小京共同发起设立，于 2001 年 5 月 15 日在杭州市工商行政管理局登记注册。杭州金石实业有限公司以 2012 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 12 月 27 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007289077995 的营业执照，注册资本 604,772,233.00 元，股份总数 604,772,233 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 2017 年 5 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 28 日四届二十四次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5% 的预收款项认定为重要预收款项。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过集团资产总额 15% 或收入总额 15% 的子公司确定为重要非全资子公司。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1. 控制的判断

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

## 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产。

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与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——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	
应收账款——账龄组合	账龄
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质
其他应收款——应收利息组合	款项性质
其他应收款——应收股利组合	
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	
其他应收款——账龄组合	账龄



**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

### 16. 存货

适用  不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 17. 合同资产

适用  不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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

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

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、13“应收账款”之说明。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

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

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

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 初始计量和后续计量**

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

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

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

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

**2. 资产减值损失转回的会计处理**

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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



其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
------	-------	------	-----	------------

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

## 22. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 公司萤石矿山的采矿建设工程主要包括建设竖井、斜井、平硐、硐室工程、回风巷道、运输平巷等井巷工程。公司按照每年预计开采量分期建设井巷工程，并按照不同井巷工程实际投入成本，在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### (4) 无形资产摊销费用

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

#### (5) 委托外部研究开发费用

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

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

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

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

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

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

## 29. 合同负债

适用  不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

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

## 31. 预计负债

适用  不适用

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

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

## 32. 股份支付

适用  不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

## 36. 政府补助

适用 不适用

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现

率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 安全生产费

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

### (2) 分部报告

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

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

### (3) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》	详见其他说明	
执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》	详见其他说明	

#### 其他说明

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	合并财务报表 影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	139,830.88	
盈余公积	-12,817.79	
未分配利润	-121,447.52	
少数股东权益	-5,565.57	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	53,059.68	
少数股东损益	-5,565.57	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
资源税	应税产品的销售额	3.5%、6%、6.6%、7%
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
兰溪金昌	15%
常山金石	15%
翔振矿业	15%
湖南金石智造	15%
金鄂博氟化工	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2021年12月16日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定兰溪金昌为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，兰溪金昌公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

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

根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局于2021年9月16日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定翔振矿业为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，翔振矿业本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

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

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，金鄂博氟化工享受鼓励类产业企业所得税减按15%的税收优惠政策。

## 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	75,827.91	106,009.04
银行存款	203,184,101.39	276,447,708.63
其他货币资金	28,090,220.31	15,465,996.42
存放财务公司存款		
合计	231,350,149.61	292,019,714.09
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

期末其他货币资金包括用于开具银行承兑汇票的保证金 17,262,278.14 元、存出投资款 1,111.86 元、环境治理恢复基金 10,826,830.31 元。

### 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。



对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	297,506,841.55	174,765,758.48
1 年以内小计	297,506,841.55	174,765,758.48
1 至 2 年	1,259,287.08	589,832.18
2 至 3 年	289,039.91	77,461.26
3 年以上	285,243.33	224,509.07
合计	299,340,411.87	175,657,560.99

(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										



按组合计提坏账准备	299,340,411.87	100.00	15,465,094.43	5.17	283,875,317.44	175,657,560.99	100.00	9,082,256.32	5.17	166,575,304.67
合计	299,340,411.87	/	15,465,094.43	/	283,875,317.44	175,657,560.99	/	9,082,256.32	/	166,575,304.67

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,506,841.55	14,875,342.08	5.00
1-2 年	1,259,287.08	188,893.06	15.00
2-3 年	289,039.91	115,615.96	40.00
3 年以上	285,243.33	285,243.33	100.00
合计	299,340,411.87	15,465,094.43	5.17

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,082,256.32	6,382,838.11				15,465,094.43
合计	9,082,256.32	6,382,838.11				15,465,094.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

 适用  不适用

应收账款核销说明：

 适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	34,904,316.88		34,904,316.88	11.66	1,745,215.84
客户 2	33,209,831.10		33,209,831.10	11.09	1,660,491.56
客户 3	30,989,070.65		30,989,070.65	10.35	1,549,453.53
客户 4	28,237,579.41		28,237,579.41	9.43	1,411,878.97
客户 5	22,589,661.20		22,589,661.20	7.56	1,129,483.06
合计	149,930,459.24		149,930,459.24	50.09	7,496,522.96

其他说明

无。

其他说明：

 适用  不适用

**6、合同资产**
**(1). 合同资产情况**
 适用  不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**
 适用  不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	457,308,432.05	170,169,193.40
合计	457,308,432.05	170,169,193.40

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,304,150.32
合计	19,304,150.32

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	377,938,178.38
合计	377,938,178.38

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

**(4). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**
 适用  不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

 适用  不适用

核销说明：

 适用  不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,024,591.83	94.90	12,161,953.87	98.67
1 至 2 年	913,412.56	4.56	144,778.60	1.17
2 至 3 年	104,463.00	0.52	12,700.04	0.10
3 年以上	3,825.34	0.02	6,825.30	0.06
合计	20,046,292.73	100.00	12,326,257.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:  
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	8,237,768.48	41.09
供应商 2	3,083,619.99	15.38
供应商 3	949,496.40	4.74
供应商 4	921,955.51	4.60
供应商 5	906,194.70	4.52
合计	14,099,035.08	70.33

其他说明  
无。

其他说明  
适用 不适用

9、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,410,296.73	5,094,143.97
合计	3,410,296.73	5,094,143.97

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

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

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

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股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,145,195.39	4,975,509.87
1 年以内小计	2,145,195.39	4,975,509.87
1 至 2 年	1,239,861.87	51,678.14
2 至 3 年	27,797.54	36,138.61
3 年以上	4,420,624.00	4,420,639.00
合计	7,833,478.80	9,483,965.62

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,406,075.87	8,484,880.87
其他	2,427,402.93	999,084.75
合计	7,833,478.80	9,483,965.62

**(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)	
2023年1月1日余额	248,775.49	7,751.72	4,133,294.44	4,389,821.65
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-61,993.09	61,993.09		
--转入第三阶段		-4,169.63	4,169.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-79,522.63	120,404.10	-7,521.05	33,360.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



2023年12月31日余额	107,259.77	185,979.28	4,129,943.02	4,423,182.07
---------------	------------	------------	--------------	--------------

#### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,389,821.65	33,360.42				4,423,182.07
合计	4,389,821.65	33,360.42				4,423,182.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
常山县芳村镇综合发展有限公司	1,930,000.00	24.64	履约保证金	3年以上	1,930,000.00
内蒙古包头达茂巴润工业园区管理委员会	1,451,447.80	18.53	征地代垫款	1年以内	72,572.39
常山县新昌乡财政所	1,000,000.00	12.77	履约保证金	3年以上	1,000,000.00



遂昌县自然资源和规划局	797,400.00	10.18	未退回土地收储款	3年以上	797,400.00
中机国能江山热电有限公司	500,000.00	6.37	履约保证金	1-2年	75,000.00
合计	5,678,847.80	72.49	/	/	3,874,972.39

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	318,669,030.79	9,044,247.78	309,624,783.01	63,074,953.83		63,074,953.83
在产品	23,905,923.67		23,905,923.67	14,529,007.65		14,529,007.65
库存商品	105,837,580.58		105,837,580.58	41,585,974.46		41,585,974.46
包装物	1,234,637.28		1,234,637.28	837,531.04		837,531.04
合同履约成本	2,952,650.86		2,952,650.86	2,775,356.39		2,775,356.39
合计	452,599,823.18	9,044,247.78	443,555,575.40	122,802,823.37		122,802,823.37

单位：元 币种：人民币

## (2). 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		9,044,247.78				9,044,247.78
合计		9,044,247.78				9,044,247.78

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 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

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无。

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	175,011,631.67	46,527,774.87
预缴企业所得税	1,791,008.74	2,332,432.58
合计	176,802,640.41	48,860,207.45

其他说明

无。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无。

对本期发生损失准备变动的其他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

### (3). 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长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益变动	宣告发放	计提减值	其他		



			投资		收益调整		现金股利或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
包钢金石	88,692,186.17	20,757,060.68		79,526,887.60		327,777.11				189,303,911.56	
小计	88,692,186.17	20,757,060.68		79,526,887.60		327,777.11				189,303,911.56	
合计	88,692,186.17	20,757,060.68		79,526,887.60		327,777.11				189,303,911.56	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
INTERNATIONAL BASE METALS LIMITED[注 1]											
浦城县金丰萤石矿有限公司[注 2]		864,700.00				864,700.00					
福建省浦城县龙和矿业有限责任公司[注 2]		1,441,200.00				1,441,200.00					
合计		2,305,900.00				2,305,900.00					/

### (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

[注 1]该被投资公司期末公允价值为零。

[注 2]根据福建金石公司与浦城县金丰萤石矿有限公司、浦城县龙和矿业有限责任公司签订的《合作协议》，福建金石公司不向上述两家公司委派董事或高级管理人员，未对其生产经营决策制定过程产生重大影响。

上述投资均为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：  
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

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

## 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	1,708,782,137.45	799,234,649.14
固定资产清理		
合计	1,708,782,137.45	799,234,649.14

其他说明：  
适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及构筑物	井巷工程	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	497,937,226.11	701,608,110.58	314,711,868.52	26,959,119.25	26,462,260.27	1,567,678,584.73
2. 本期增加金额	498,678,751.47	64,608,568.05	500,791,417.64	2,086,071.20	6,623,895.13	1,072,788,703.49
(1) 购置			24,256,968.98	2,086,071.20	3,258,870.63	29,601,910.81
(2) 在建工程转入	498,678,751.47	64,608,568.05	476,534,448.66		3,365,024.50	1,043,186,792.68
3. 本期减少金额			9,942,032.36	511,234.38	318,564.87	10,771,831.61
(1) 处置或报废			9,942,032.36	511,234.38	318,564.87	10,771,831.61
4. 期末余额	996,615,977.58	766,216,678.63	805,561,253.80	28,533,956.07	32,767,590.53	2,629,695,456.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	131,751,617.02	462,196,534.60	141,222,209.94	17,213,875.03	16,059,699.00	768,443,935.59
2. 本期增加金额	35,668,214.54	67,984,407.04	43,950,373.37	3,151,725.61	4,649,155.93	155,403,876.49
(1) 计提	35,668,214.54	67,984,407.04	43,950,373.37	3,151,725.61	4,649,155.93	155,403,876.49
3. 本期减少金额			2,156,172.75	470,996.29	307,323.88	2,934,492.92
(1) 处置或报废			2,156,172.75	470,996.29	307,323.88	2,934,492.92
4. 期末余额	167,419,831.56	530,180,941.64	183,016,410.56	19,894,604.35	20,401,531.05	920,913,319.16
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	829,196,146.02	236,035,736.99	622,544,843.24	8,639,351.72	12,366,059.48	1,708,782,137.45
2. 期初账面价值	366,185,609.09	239,411,575.98	173,489,658.58	9,745,244.22	10,402,561.27	799,234,649.14

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**
 适用  不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大金庄矿业选厂试化楼、实验室、充填厂房和食堂	7,048,185.72	尚在办理过程中
正中精选预处理工程厂房	2,930,018.99	尚在办理过程中
兰溪金昌生产车间和综合楼	45,936,483.51	尚在办理过程中
常山金石办公楼和生产车间	14,873,940.28	尚在办理过程中
翔振矿业宿舍、办公楼、专家楼、食堂和生产车间	19,972,071.46	尚在办理过程中
金鄂博氟化工生产车间	180,885,541.75	尚在办理过程中
金石新材料仓库、研发楼和生产车间	32,266,900.64	尚在办理过程中
江西金岭仓库、化验楼和生产车间	77,962,358.26	尚在办理过程中
小计	381,875,500.61	

**(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	869,121,416.37	803,631,926.23
工程物资		
合计	869,121,416.37	803,631,926.23

其他说明：

 适用  不适用



## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙泉市八都矿井巷工程						
遂昌县横坑坪矿井巷工程	10,040,931.51		10,040,931.51	11,945,774.89		11,945,774.89
遂昌县处坞矿井巷工程	3,167,850.15		3,167,850.15	460,229.81		460,229.81
遂昌县坑口矿井巷工程	7,050,166.00		7,050,166.00	7,050,166.00		7,050,166.00
兰溪市岭坑山矿井巷工程	1,805,555.21		1,805,555.21	579,781.30		579,781.30
常山县岩前萤石矿井巷工程	42,975,571.12		42,975,571.12	31,606,365.33		31,606,365.33
翔振矿业井巷工程	26,131,084.20		26,131,084.20	35,201,807.65		35,201,807.65
庄村矿业井巷工程	6,428,670.55		6,428,670.55	1,692,484.92		1,692,484.92
柔性化联合生产 36 万吨/年无水氟化铝和 18 万吨/年 AHF 项目	394,101,012.70		394,101,012.70	471,492,875.96		471,492,875.96
年产 1.5 万吨六氟磷酸锂项目	119,966,757.62		119,966,757.62	152,315,104.50		152,315,104.50
锂云母细泥提质增值选矿厂建设项目				66,994,577.74		66,994,577.74
资源综合利用氟化工配套年产 2×40 万吨/年硫酸项目	226,046,882.86		226,046,882.86			
零星工程	31,406,934.45		31,406,934.45	24,292,758.13		24,292,758.13
合计	869,121,416.37		869,121,416.37	803,631,926.23		803,631,926.23

## (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
龙泉市八都矿井巷工程	73,285,000		5,744,455.57	5,744,455.57			85.96	80.00				其他来源
遂昌县横坑坪矿井巷工程	135,143,500	11,945,774.89	8,963,846.38	10,868,689.76		10,040,931.51	89.73	85.00				其他来源
遂昌县处坞矿井巷工程	53,210,000	460,229.81	4,559,815.30	1,852,194.96		3,167,850.15	94.05	90.00				其他来源
遂昌县坑口矿井巷工程	60,082,500	7,050,166.00	368,501.37	368,501.37		7,050,166.00	88.06	85.00				其他来源
兰溪市岭坑山矿井巷工程	68,747,100	579,781.30	3,104,446.50	1,878,672.59		1,805,555.21	93.58	90.00				其他来源
常山县岩前萤石矿井巷工程	318,938,000	31,606,365.33	37,476,415.10	26,107,209.31		42,975,571.12	78.76	75.00	5,099,298.64			募集资金、金融机构贷款及其他来源
翔振矿业井巷工程	115,450,000	35,201,807.65	9,765,920.21	18,836,643.66		26,131,084.20	72.32	70.00				其他来源
庄村矿业井巷工程	60,000,000	1,692,484.92	7,589,930.10	2,853,744.47		6,428,670.55	41.74	40.00				其他来源
柔性化联合生产 36 万吨/年无水氟化铝和 18 万吨/年 AHF 项目	1,212,730,000	471,492,875.96	605,941,327.52	683,333,190.78		394,101,012.70	88.85	85.00	21,427,156.63	20,164,962.89	4.35	金融机构贷款及其他来源
年产 1.5 万吨六氟磷酸锂项目	290,000,000	152,315,104.50	41,744,856.60	74,092,932.48		119,966,757.62	66.91	70.00	3,477,306.96	3,477,306.96	4.20	金融机构贷款及其他来源



锂云母细泥提质增值选矿厂建设项目	150,000,000	66,994,577.74	107,600,864.29	174,595,442.03			116.39	100.00				其他来源
资源综合利用氟化工配套年产2×40万吨/年硫酸项目	478,733,400		226,046,882.86			226,046,882.86	47.22	45.00				其他来源
零星工程		24,292,758.13	49,769,292.02	42,655,115.70		31,406,934.45						其他来源
合计	3,016,319,500	803,631,926.23	1,108,676,282.82	1,043,186,792.68		869,121,416.37	/	/	30,003,762.23	23,642,269.85	/	/

**(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****(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**25、使用权资产**

**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	11,768,891.94	11,768,891.94
2. 本期增加金额	1,500,000.00	1,500,000.00
(1) 租入	1,500,000.00	1,500,000.00
3. 本期减少金额	2,286,607.88	2,286,607.88
(处置)	2,286,607.88	2,286,607.88
4. 期末余额	10,982,284.06	10,982,284.06
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	3,920,562.99	3,920,562.99
2. 本期增加金额	3,499,592.60	3,499,592.60
(1) 计提	3,499,592.60	3,499,592.60
3. 本期减少金额	762,202.69	762,202.69
(1) 处置	762,202.69	762,202.69
4. 期末余额	6,657,952.90	6,657,952.90
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	4,324,331.16	4,324,331.16
2. 期初账面价值	7,848,328.95	7,848,328.95

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**26、无形资产**

**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	勘探开发成本	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	138,671,998.03	354,790,179.95	130,068,656.91	1,015,309.94	624,546,144.83
2. 本期增加金额	21,898,722.24	52,766,900.00	2,367,994.31	304,424.77	77,338,041.32
(1) 购置	21,898,722.24	52,766,900.00	2,367,994.31	304,424.77	77,338,041.32
3. 本期减少金额					



(1) 处置					
4. 期末余额	160,570,720.27	407,557,079.95	132,436,651.22	1,319,734.71	701,884,186.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,914,184.71	92,408,335.49		350,294.76	101,672,814.96
2. 本期增加金额	4,139,460.87	22,915,933.97		224,141.71	27,279,536.55
(1) 计提	4,139,460.87	22,915,933.97		224,141.71	27,279,536.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,053,645.58	115,324,269.46		574,436.47	128,952,351.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	147,517,074.69	292,232,810.49	132,436,651.22	745,298.24	572,931,834.64
2. 期初账面价值	129,757,813.32	262,381,844.46	130,068,656.91	665,015.18	522,873,329.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大金庄矿业柘岱口五星村工业地块	695,169.73	尚在办理过程中
翔振矿业四子王旗江岸苏木艾日格嘎查工业地块	3,884,918.66	尚在办理过程中
小计	4,580,088.39	

**(3) 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末勘探开发成本系浙江省江山市塘源口乡甘坞口矿区萤石矿探矿权和安徽省宁国市庄村方竹岭萤石矿探矿权合计 132,436,651.22 元。截至 2023 年 12 月 31 日，该等探矿权尚处勘探阶段，预计该等探矿权前景良好。

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**
 适用  不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**
 适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用  不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**28、 长期待摊费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权使用费	271,157.31	69,778.88	75,171.82		265,764.37
合计	271,157.31	69,778.88	75,171.82		265,764.37

其他说明：

无。

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



资产减值准备	24,509,342.21	5,511,436.33	9,082,256.32	2,259,500.52
内部交易未实现利润	14,177,365.34	2,145,708.29	1,579,627.66	394,906.91
未弥补亏损	42,823,266.77	8,702,319.53	15,370,743.19	3,842,685.80
租赁负债	3,581,017.55	644,208.46	7,257,931.06	1,548,404.14
合计	85,090,991.87	17,003,672.61	33,290,558.23	8,045,497.37

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	55,524,503.05	10,660,712.53	60,679,707.05	11,453,265.09
使用权资产	3,199,331.16	622,637.54	7,848,328.95	1,688,235.02
合计	58,723,834.21	11,283,350.07	68,528,036.00	13,141,500.11

**(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	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	1,499,077.17	15,504,595.44	1,548,404.14	6,497,093.23
递延所得税负债	1,499,077.17	9,784,272.90	1,548,404.14	11,593,095.97

**(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
资产减值准备	4,423,182.07	4,389,821.65
合计	4,423,182.07	4,389,821.65

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	16,923,497.54		16,923,497.54	11,636,026.05		11,636,026.05
预付矿产收益权	17,694,100.00		17,694,100.00			
合计	34,617,597.54		34,617,597.54	11,636,026.05		11,636,026.05

其他说明：

预付矿产收益权详见本财务报表附注十六·1

### 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	28,089,108.45	28,089,108.45	质押	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 17,262,278.14 元、环境治理恢复基金 10,826,830.31 元。	15,464,887.08	15,464,887.08	质押	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 5,702,113.13 元、保函保证金 52,591.60 元、环境治理恢复基金 9,710,182.35 元。
应收款项融资	19,304,150.32	19,304,150.32	质押	为银行融资提供质押担保。	23,094,246.78	23,094,246.78	质押	为银行融资提供质押担保。
固定资产	30,820,700.84	22,522,944.60	抵押	为银行融资提供抵押担保。	30,820,700.84	23,325,904.98	抵押	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	138,400,756.15	108,865,540.33	抵押	为银行融资提供抵押担保。	132,458,604.20	108,648,415.16	抵押	为银行融资提供抵押担保。
合计	216,614,715.76	178,781,743.70	/	/	201,838,438.90	170,533,454.00	/	/

其他说明：

无。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	280,000,000.00	284,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	98,000,000.00	90,000,000.00
信用兼保证借款	173,000,000.00	30,000,000.00
短期借款利息	205,046.19	171,688.35
合计	581,205,046.19	404,171,688.35

短期借款分类的说明：

无。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,669,497.65	42,447,228.38
合计	23,669,497.65	42,447,228.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	374,768,500.95	203,854,646.24
货款	423,135,314.21	53,951,528.64
其他	2,561,209.60	1,259,809.38
合计	800,465,024.76	259,065,984.26

#### (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
预收非流动资产转让款	18,140,511.48	18,080,000.00
合计	18,140,511.48	18,080,000.00

#### (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

期末数为公司向龙泉市祥和矿业有限公司转让章府会矿区萤石矿采矿权预收的部分转让款。

### 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	5,861,309.71	5,020,006.39
合计	5,861,309.71	5,020,006.39

#### (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	20,072,323.29	205,734,170.94	190,978,946.38	34,827,547.85
二、离职后福利-设定提存计划	559,799.71	10,586,855.30	10,461,353.26	685,301.75
合计	20,632,123.00	216,321,026.24	201,440,299.64	35,512,849.60

#### (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	19,691,323.17	181,733,619.35	167,258,568.20	34,166,374.32
二、职工福利费		11,834,782.30	11,834,782.30	
三、社会保险费	128,338.22	6,374,425.28	6,274,626.45	228,137.05
其中：医疗保险费	116,212.96	5,353,638.08	5,285,184.34	184,666.70
工伤保险费	12,125.26	1,017,144.11	985,799.02	43,470.35
生育保险费		3,643.09	3,643.09	
四、住房公积金	36,825.00	3,765,019.10	3,580,115.10	221,729.00
五、工会经费和职工教育经费	215,836.90	2,026,324.91	2,030,854.33	211,307.48
合计	20,072,323.29	205,734,170.94	190,978,946.38	34,827,547.85

#### (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	552,989.54	10,181,055.32	10,062,319.32	671,725.54
2、失业保险费	6,810.17	405,799.98	399,033.94	13,576.21
合计	559,799.71	10,586,855.30	10,461,353.26	685,301.75

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	14,818,556.04	21,573,316.18
企业所得税	42,676,059.39	21,908,228.23
代扣代缴个人所得税	291,202.94	1,734,286.87
城市维护建设税	530,274.51	773,760.84
教育费附加	448,962.53	656,341.72
地方教育附加	299,308.34	437,561.14
房产税	678,511.54	326,678.16
土地使用税	902,106.74	237,318.74
资源税	7,761,437.53	9,777,394.93
印花税	814,805.19	346,579.72
环保税	154,101.08	295,616.77
其他	422,768.65	599,086.12
合计	69,798,094.48	58,666,169.42

其他说明：

无。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		689,407.20
其他应付款	8,936,954.06	24,621,660.01
合计	8,936,954.06	25,311,067.21

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 应付股利**

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
限制性股票股利		689,407.20
合计		689,407.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无。

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,237,602.54	8,449,336.58
暂借款	1,995,887.97	6,995,887.97
限制性股票回购义务		7,679,427.23
应付股权转让款	22,000.00	160,000.00
其他	681,463.55	1,337,008.23
小计	8,936,954.06	24,621,660.01

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、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 年内到期的长期借款	249,740,000.00	20,300,000.00
1 年内到期的长期借款利息	319,258.75	28,107.04
1 年内到期的租赁负债	2,796,277.27	3,611,924.31
合计	252,855,536.02	23,940,031.35

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	467,925.60	354,166.85
合计	467,925.60	354,166.85

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,003,250,000.00	460,250,000.00
信用兼抵押借款	39,000,000.00	88,400,000.00
长期借款利息	1,340,633.28	767,267.53
合计	1,043,590,633.28	549,417,267.53

长期借款分类的说明：

无。

其他说明：

 适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

 适用  不适用

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

 适用  不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

 适用  不适用

转股权会计处理及判断依据

 适用  不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	797,202.00	3,729,613.22
减：未确认融资费用	12,461.72	83,606.47
合计	784,740.28	3,646,006.75

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

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	期初余额	期末余额	形成原因
矿山环境治理费	13,527,786.75	15,141,998.94	矿山环境治理义务
临时用地复垦费	1,012,999.55	1,012,999.55	临时用地复垦义务
大金庄公司尾矿库事故补偿支出	460,882.58		预计的应付未付款
合计	15,001,668.88	16,154,998.49	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



无。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,974,491.15	400,000.00	3,849,986.27	31,524,504.88	政府给予的无偿补助
合计	34,974,491.15	400,000.00	3,849,986.27	31,524,504.88	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	限制性股票回购注销	库存股注销	小计	
股份总数	434,826,162		172,511,855	-1,988,969	-576,815	169,946,071	604,772,233

其他说明：

1) 根据公司 2022 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以未分配利润向全体出资者转增股本 172,511,855 股。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2023）318 号）。

2) 根据公司 2023 年第一次临时股东大会和修改后章程规定，公司申请减少注册资本人民币 2,565,784.00 元，其中包括：① 回购并注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 1,988,969 股，公司支付回购款 8,361,084.45 元，同时减少实收股本 1,988,969.00 元，减少资本公积 6,372,115.45 元；② 注销回购专用证券账户中已回购的公司股份人民币普通股（A 股）576,815 股，公司减少库存股 13,949,562.64 元，同时减少注册资本 576,815.00 元，减少资本公积 13,372,747.64 元。上述减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2023）697 号）。

## 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）	84,763,001.23		19,744,863.09	65,018,138.14
其他资本公积	73,182.31	327,777.11		400,959.42
合计	84,836,183.54	327,777.11	19,744,863.09	65,419,097.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本公积（股本溢价）减少 19,744,863.09 元，详见本财务报表附注七、53“股本”之说明。

2) 资本公积（其他资本公积）增加 327,777.11 元，系本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他权益变动，按本公司应享有的份额 327,777.11 元相应增加资本公积（其他资本公积）。

### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	107,544,922.75		13,949,562.64	93,595,360.11
股权激励	7,679,427.23		7,679,427.23	
合计	115,224,349.98		21,628,989.87	93,595,360.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 回购股份本期减少 13,949,562.64 元，详见本财务报表附注七、53“股本”之说明。

2) 股权激励本期减少 7,679,427.23 元，系本期回购并注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 1,988,969 股，相应冲销限制性股票回购义务 7,679,427.23 元。

### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,227,100.00							-19,227,100.00
其他权益工具投资公允价值变动	-19,227,100.00							-19,227,100.00
其他综合收益合计	-19,227,100.00							-19,227,100.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	646,181.61	12,093,441.31	12,567,898.34	171,724.58
合计	646,181.61	12,093,441.31	12,567,898.34	171,724.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,933,795.73	27,563,127.36		110,496,923.09
合计	82,933,795.73	27,563,127.36		110,496,923.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系按2023年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	884,325,905.35	873,863,088.05
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-78,094.08
调整后期初未分配利润	884,325,905.35	873,784,993.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	348,898,949.72	222,386,070.67
减：提取法定盈余公积	27,563,127.36	14,688,753.37
应付普通股股利	68,088,024.00	73,933,651.92
转作股本的普通股股利	172,511,855.00	123,222,754.00
期末未分配利润	965,061,848.71	884,325,905.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-78,094.08 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,887,376,166.55	1,231,988,790.99	1,042,901,416.38	576,518,594.99
其他业务	8,501,071.75	8,274,172.70	7,236,562.49	7,063,222.41
合计	1,895,877,238.30	1,240,262,963.69	1,050,137,978.87	583,581,817.40

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
萤石精矿	1,514,627,911.49	935,247,743.68
无水氟化氢	258,688,035.81	245,243,264.64
锂云母精矿	94,724,910.61	36,347,848.29
其他	27,836,380.39	23,424,107.08
按经营地区分类		
境内销售	1,821,737,654.17	1,204,174,876.88
境外销售	74,139,584.13	36,088,086.81
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,895,877,238.30	1,240,262,963.69
合计	1,895,877,238.30	1,240,262,963.69

其他说明

 适用  不适用

(1) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,020,006.39 元。

(2) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	46,245,975.32	
试运行销售成本	36,444,045.41	

### (3). 履约义务的说明

 适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

 适用  不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

 适用  不适用

其他说明：

无。

## 62、税金及附加

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,072,006.51	2,250,338.88
教育费附加	2,896,434.78	2,281,553.85
地方教育费附加	1,924,877.07	1,521,035.88
资源税	33,020,767.60	30,131,095.43
其他税种	6,358,956.20	2,921,806.07

合计	47,273,042.16	39,105,830.11
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,864,543.14	2,266,832.48
折旧与摊销	1,603,161.96	1,459,386.93
业务招待费	1,166,240.75	974,537.30
差旅费	1,081,554.31	407,621.44
其他	1,328,079.15	750,403.05
合计	8,043,579.31	5,858,781.20

其他说明：

无。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,062,828.67	54,834,481.17
折旧及摊销	12,268,011.85	6,344,883.88
租赁费	1,960,217.41	772,606.51
业务招待费	8,744,499.86	5,585,398.65
中介服务费	8,455,387.31	5,181,054.28
停工损失	2,596,893.26	15,938,231.31
矿山治理费摊销	1,614,212.19	1,704,220.68
汽车费用	2,269,776.87	1,736,347.06
办公费	3,796,374.56	3,108,853.14
差旅费	2,799,952.68	1,430,671.35
股权激励		-4,884,928.67
其他	11,911,414.67	7,682,996.92
合计	116,479,569.33	99,434,816.28

其他说明：

无。

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,788,721.69	9,944,219.42
材料耗用	18,204,054.02	17,402,380.92
其他	17,536,823.51	6,576,209.44
合计	48,529,599.22	33,922,809.78

其他说明：

无。

**66、财务费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,126,233.15	33,004,041.26
利息收入	-4,440,559.78	-1,049,972.94
汇兑损益	-2,163,341.11	-1,637,921.50
其他	1,436,510.24	895,771.19
合计	34,958,842.50	31,211,918.01

其他说明：

无。

**67、其他收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,849,986.27	14,816,453.84
与收益相关的政府补助	1,924,257.58	4,276,011.46
代扣个人所得税手续费返还	239,080.78	150,402.80
合计	6,013,324.63	19,242,868.10

其他说明：

无。

**68、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,540,557.08	5,788,739.57
应收款项融资贴现损失	-1,785,497.13	-402,068.39
合计	63,755,059.95	5,386,671.18

其他说明：

详见本财务报表附注十·3（3）

**69、净敞口套期收益**
 适用  不适用

**70、公允价值变动收益**
 适用  不适用

**71、信用减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,382,838.11	-295,203.46
其他应收款坏账损失	-33,360.42	-92,227.65
合计	-6,416,198.53	-387,431.11

其他说明：  
无。

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,044,247.78	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,044,247.78	

其他说明：  
无。

## 73、资产处置收益

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
固定资产处置收益	797,634.30	6,445.51
使用权资产处置收益	65,247.01	
持有待售资产处置收益		860,247.31
合计	862,881.31	866,692.82

其他说明：  
无。

## 74、营业外收入

营业外收入情况  
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	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	3,370,330.80	2,537,500.00	3,370,330.80
其他	287,719.85	92,515.18	287,719.85
合计	3,658,050.65	2,630,015.18	3,658,050.65

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	4,292,369.00	8,840,526.46	4,292,369.00
非流动资产毁损报废损失	352,964.79	168,353.95	352,964.79
税收滞纳金	37,855.86	336,165.75	37,855.86
赔款支出	1,780,000.00	191,100.00	1,780,000.00
罚款支出	2,309,970.00		2,309,970.00
其他	71,101.90	51,855.97	71,101.90
合计	8,844,261.55	9,588,002.13	8,844,261.55

其他说明：

无。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,166,279.30	41,970,907.99
递延所得税费用	-10,816,325.28	11,375,015.98
合计	74,349,954.02	53,345,923.97

### (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	450,314,250.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,578,562.69
子公司适用不同税率的影响	-19,443,240.55
调整以前期间所得税的影响	1,209,706.80
非应税收入的影响	-18,483,088.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,320,696.01
研究开发加计扣除费用的影响	-8,667,738.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,835,056.89
所得税费用	74,349,954.02

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
收到政府补助	2,324,257.58	4,296,011.46
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	5,702,113.13	1,030,435.65
收回环境治理恢复基金	1,862,610.00	237,013.56
利息收入	4,440,559.78	1,049,972.94
其他	736,731.43	909,617.60
合计	15,066,271.92	7,523,051.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	58,529,375.29	32,155,608.38
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	17,262,278.14	5,702,113.13
存入环境治理恢复基金	2,979,257.96	1,493,343.52
捐赠支出	4,292,369.00	8,840,526.46
税收滞纳金	37,855.86	336,165.75
罚款支出	2,309,970.00	
赔款支出	2,240,882.58	1,567,246.79
其他	3,226,011.22	166,959.78
合计	90,878,000.05	50,261,963.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

 适用  不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	1,019,678,375.41	801,229,781.71
合计	1,019,678,375.41	801,229,781.71

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无。

收到的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金		21,644,088.89
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	52,591.60	3,349,473.34
收到股票期权行权缴款		11,712,126.40
合计	52,591.60	36,705,688.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
到期承付的筹资性银行承兑汇票	22,000,000.00	
回购本公司股票支付的现金	8,361,084.45	93,595,360.11
偿还暂借款	5,000,000.00	
收购庄村矿业公司少数股东股权	138,000.00	630,000.00
支付租赁本金及利息	3,782,183.22	2,959,548.02
其他	1,551,955.39	260,753.76
合计	40,833,223.06	97,445,661.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	973,917,062.92	1,386,000,000.00	62,836,875.70	547,899,000.40		1,874,854,938.22
应付股利			68,777,431.20	68,777,431.20		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	7,257,931.06		1,500,000.00	5,176,913.51		3,581,017.55
合计	981,174,993.98	1,386,000,000.00	133,114,306.90	621,853,345.11		1,878,435,955.77

**(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	375,964,296.75	221,826,896.16
加: 资产减值准备	9,044,247.78	
信用减值损失	6,416,198.53	387,431.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,403,876.49	121,271,247.16
使用权资产摊销	3,499,592.60	2,492,683.96
无形资产摊销	24,522,497.43	23,430,467.44
长期待摊费用摊销	75,171.82	34,922.69
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)	-862,881.31	-866,692.82
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	352,964.79	168,353.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	38,778,142.04	31,626,719.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-63,755,059.95	-5,386,671.18
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,007,502.21	10,547,932.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,808,823.07	827,083.40
存货的减少(增加以“—”号填列)	-348,125,860.35	-17,372,482.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-592,319,719.56	-70,176,618.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	410,090,127.27	1,824,335.29
其他	-379,445.34	-5,287,400.11
经营活动产生的现金流量净额	7,887,823.71	315,348,208.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	203,261,041.16	276,554,827.01
减: 现金的期初余额	276,554,827.01	277,584,093.10
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	-73,293,785.85	-1,029,266.09

## (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	203,261,041.16	276,554,827.01
其中: 库存现金	75,827.91	106,009.04
可随时用于支付的银行存款	203,184,101.39	276,447,708.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,111.86	1,109.34



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	203,261,041.16	276,554,827.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
环境治理恢复基金	10,826,830.31	9,710,182.35	不满足现金或现金等价物定义
银行承兑汇票保证金	17,262,278.14	5,702,113.13	不满足现金或现金等价物定义
保函保证金		52,591.60	不满足现金或现金等价物定义
合计	28,089,108.45	15,464,887.08	/

其他说明：

√适用 □不适用

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	389,747,874.57	101,715,344.08
其中：支付货款	254,208,450.93	39,561,571.39
支付固定资产等长期资产购置款	135,539,423.64	62,153,772.69

## 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	-	-	
其中：美元	8,367,389.29	7.0827	59,263,708.12

其他说明：

无。

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

□适用 √不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25 之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,246,276.76	772,606.51
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	2,246,276.76	772,606.51

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 6,028,459.98 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

其他说明

无。

## 83、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	12,788,721.69	9,944,219.42
材料耗用	18,204,054.02	17,402,380.92
其他	17,536,823.51	6,576,209.44
合计	48,529,599.22	33,922,809.78
其中：费用化研发支出	48,529,599.22	33,922,809.78
资本化研发支出		

其他说明：

无。

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

无。

### (3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
上海金石兰公司	设立	2023.08.21	1,100,000.00	55.00
福建省金石新材料	设立	2023.11.03	20,100,000.00	100.00

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
龙泉硃矿	浙江省龙泉市	10,000,000.00	浙江省龙泉市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
大金庄矿业	浙江省遂昌县	50,000,000.00	浙江省遂昌县	矿业开发	100.00		设立
正中精选	浙江省遂昌县	20,000,000.00	浙江省遂昌县	矿业开发	100.00		设立
兰溪金昌	浙江省兰溪市	5,000,000.00	浙江省兰溪市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
常山金石	浙江省常山县	100,000,000.00	浙江省常山县	矿业开发	97.50		设立
金石科技	浙江省遂昌县	5,000,000.00	浙江省遂昌县	服务业	78.00	22.00	设立
江山金菱	浙江省江山市	35,000,000.00	浙江省江山市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
翔振矿业	内蒙古四子王旗	88,860,000.00	内蒙古四子王旗	矿业开发	95.00		非同一控制下企业合并
庄村矿业	安徽省宁国市	5,000,000.00	安徽省宁国市	矿业开发	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古金石	内蒙古额济纳旗	100,000,000.00	内蒙古额济纳旗	矿业开发	67.00		设立
金石云投资	浙江省杭州市	100,000,000.00	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立
金鄂博氟化工	内蒙古包头市	700,000,000.00	内蒙古包头市	制造业	51.00		设立
金石新材料	浙江省江山市	100,000,000.00	浙江省江山市	制造业	100.00		设立
江西金岭	江西省丰城市	200,000,000.00	江西省丰城市	矿业开发	51.00		设立
江山新锂盐	浙江省江山市	100,000,000.00	浙江省江山市	制造业	100.00		设立
福建金石新材料	福建省南平市	30,000,000.00	福建省南平市	矿业开发	100.00		设立
湖南金石智造	湖南省长沙市	67,000,000.00	湖南省长沙市	制造业		52.24	设立
上海金石兰	上海市奉贤区	10,000,000.00	上海市奉贤区	贸易		55.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无。

其他说明：  
无。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金鄂博氟化工	49.00%	8,051,486.17		350,484,837.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金鄂博氟化工	647,740,831.24	1,349,942,150.73	1,997,682,981.97	720,603,167.54	561,804,636.01	1,282,407,803.55	45,426,593.47	539,236,500.73	584,663,094.20	121,890,536.85	114,165,458.33	236,055,995.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金鄂博氟化工	548,745,229.55	16,431,604.43	16,431,604.43	-202,169,978.67		-1,014,454.61	-1,014,454.61	-166,689.34

其他说明：  
无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	包钢金石公司	包钢金石公司
流动资产	593,013,985.68	197,304,473.18
非流动资产	472,112,229.61	185,660,426.36
资产合计	1,065,126,215.29	382,964,899.54
流动负债	512,202,178.18	176,704,001.47
非流动负债	112,682,382.34	
负债合计	624,884,560.52	176,704,001.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	440,241,654.77	206,260,898.07
按持股比例计算的净资产份额	189,303,911.56	88,692,186.17
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	189,303,911.56	88,692,186.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	685,787,346.88	176,332,622.25

净利润	184,946,250.23	13,462,185.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	184,946,250.23	13,462,185.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 其他说明

本报告期因控股子公司金鄂博氟化工向联营企业包钢金石采购萤石精粉，部分产品尚未实现对外部独立第三方出售，因此作为逆流交易在合并报表层面对未实现利润进行调整，相应调减对包钢金石公司权益法下确认的投资损益（同时调减存货）13,986,330.52 元

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、 重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

#### 十一、 政府补助

##### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因



适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,974,491.15	400,000.00		3,849,986.27		31,524,504.88	与资产相关
合计	34,974,491.15	400,000.00		3,849,986.27		31,524,504.88	/

## 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	3,849,986.27	14,816,453.84
与收益相关	1,924,257.58	4,296,011.46
合计	5,774,243.85	19,112,465.30

其他说明：

本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	400,000.00
其中：计入递延收益	400,000.00
与收益相关的政府补助	1,924,257.58
其中：计入其他收益	1,924,257.58
合计	2,324,257.58

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

### 2. 预期信用损失的计量

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

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

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公



司应收账款的 50.09%（2022 年 12 月 31 日：53.60%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,874,854,938.22	2,030,311,194.74	893,106,878.44	654,367,221.33	482,837,094.97
应付票据	23,669,497.65	23,669,497.65	23,669,497.65		
应付账款	800,465,024.76	800,465,024.76	800,465,024.76		
其他应付款	8,936,954.06	8,936,954.06	8,936,954.06		
租赁负债	3,581,017.55	3,651,974.33	2,854,772.33	797,202.00	
小 计	2,711,507,432.24	2,867,034,645.54	1,729,033,127.24	655,164,423.33	482,837,094.97

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	973,917,062.92	1,050,525,792.92	454,905,613.82	471,993,512.43	123,626,666.67
应付票据	42,447,228.38	42,447,228.38	42,447,228.38		
应付账款	259,065,984.26	259,065,984.26	259,065,984.26		
其他应付款	25,311,067.21	25,311,067.21	25,311,067.21		
租赁负债	7,257,931.06	7,569,421.74	3,839,808.52	3,729,613.22	
小 计	1,307,999,273.83	1,384,919,494.51	785,569,702.19	475,723,125.65	123,626,666.67

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固

定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

单位: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>				
应收款项融资			457,308,432.05	457,308,432.05
其他权益工具投资			2,305,900.00	2,305,900.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			459,614,332.05	459,614,332.05

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

项目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	457,308,432.05	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资	2,305,900.00	

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

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

#### 9、其他

适用  不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江金石实业有限公司	浙江省杭州市	实业投资	5,000.00	49.71	49.71

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王锦华先生

其他说明：

无。

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注十“在其他主体中的权益”之说明。

##### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的联营企业详见本财务报表附注十“在其他主体中的权益”之说明。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
包钢金石	本公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

##### 4、 其他关联方情况

□适用 √不适用

##### 5、 关联交易情况

###### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生 额
包钢金石	酸级萤石精粉	579,580,775.81	579,743,362.83	否	

注：公司第四届董事会第十七次会议审议批准金鄂博氟化工向包钢金石购买原材料 5,511 万元(含税)，第四届董事会第十八次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议批准金鄂博氟化工向包钢金石采购原材料，预计交易金额不超过人民币 60,000 万元(含税)。获批的交易额度共计 65,511 万元(含税)，不含税交易额度为 579,743,362.83 元。

出售商品/提供劳务情况表

√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
包钢金石	出售萤石精粉生产线	8,043,625.84	

注：公司第四届董事会第十四次会议审议通过，公司向包钢金石出售资产 8,043,625.84 元（不含税），含税金额为 9,089,297.20 元。

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (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	832.87	1,209.33

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	包钢金石	337,105,775.06	

**(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**

适用 不适用

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

根据福建金石与蒲城县金丰萤石矿有限公司、福建省浦城县龙和矿业有限责任公司签订的《合作协议》，福建金石分别以 864,700.00 元、1,441,200.00 元对蒲城县金丰萤石矿有限公司、福建省浦城县龙和矿业有限责任公司进行增资，增资后持股比例均为 49.00%。同时，福建金石以 65,194,100.00 元收购蒲城县金丰萤石矿有限公司采矿权证项下 50%资源储量矿产的矿产收益权，本期已预付 17,694,100.00 元（账列其他非流动资产）。

### 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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 8 月，广州天赐高新材料股份有限公司及九江天赐高新材料有限公司（以下合称为原告）向广州知识产权法院提起诉讼，称其拥有六氟磷酸锂生产配方（包括配方本身、组成成分的质量要求及组成成分的生产供应商信息）、生产工艺（包含五氟化磷的制备工艺）、生产设备以及设备参数为核心的技术秘密，以陈春财（以下称为被告一）曾在原告工作为由推定本公司（以下称为被告二）及全资子公司金石新材料（以下称为被告三）接触其商业秘密，并以被告二的专利申请中公开的路线与其技术路线实质性近似，以被告三的环评报告中采用的原料显示出与其技术路线相同，进而认为被告二、被告三擅自使用了其六氟磷酸锂生产工艺，侵犯其技术秘密，并要求全部被告：（1）停止侵犯其技术秘密的侵权行为；（2）赔偿经济损失 9,000.00 万元及其他鉴定费、律师费等 80.20 万元。目前案件正处于管辖权异议阶段，尚未开庭审理。公司认为对其产生重大不利影响的可能性较低。

#### (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	180,540,756.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 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

2024年1月，根据公司与北京润天泽贸易有限公司、刘泽明、二连浩特市睿翰谣商贸有限公司和明利达有限责任公司签订并经公司四届二十一次董事会审议通过的《合作协议》，拟共同投资开发蒙古矿权。其中，本公司同意投资13,400万元，以股权收购和资产收购的方式投资控制蒙古国明利达有限责任公司名下的矿权等资产67%的权益，并投资4,020-6,700万元进行后续的项目开发建设等。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资源行业	氟化工行业	其他行业	分部间抵销	合计
营业收入	1,628,293,714.76	268,406,361.07	183,539.46	1,006,376.99	1,895,877,238.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,628,293,714.76	268,406,361.07	183,539.46	1,006,376.99	1,895,877,238.30
营业成本	986,642,753.11	254,467,004.71	159,582.86	1,006,376.99	1,240,262,963.69
资产总额	3,224,479,967.50	1,985,794,601.03	280,357,655.62	477,126,031.25	5,013,506,192.90
负债总额	1,425,297,074.36	1,282,407,803.55	197,173,052.72	6,126,031.25	2,898,751,899.38

(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

2023 年 10 月，子公司常山金石公司位于常山县新昌乡岩前村的浙江天增建设集团有限公司项目部发生一起安全生产事故。项目部一名铲运机司机在井下放铲运机过程中，发生提升运输事故，并因事故罹难。事故发生后，常山金石公司和项目部立即向常山县应急管理局进行了报告，并进行停产整顿。该公司已于 2024 年 1 月 24 日收到常山县应急管理局的《整改复查意见书》，确认相关整改已经完成，同意复工复产。

### 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	189,605,742.83	171,238,268.38
1 年以内小计	189,605,742.83	171,238,268.38
1 至 2 年	443,747.80	15.22
2 至 3 年	15.22	31,139.86
3 年以上	86,832.01	55,692.15
合计	190,136,337.86	171,325,115.61

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	190,136,337.86	100.00	8,934,685.44	4.70	181,201,652.42	171,325,115.61	100.00	8,630,063.79	5.04	162,695,051.82
其中:										
合计	190,136,337.86	/	8,934,685.44	/	181,201,652.42	171,325,115.61	/	8,630,063.79	/	162,695,051.82

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,625,703.43	8,781,285.17	5.00
1-2 年	443,747.80	66,562.17	15.00
2-3 年	15.22	6.09	40.00
3 年以上	86,832.01	86,832.01	100.00
小 计	176,156,298.46	8,934,685.44	5.07

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,630,063.79	304,621.65				8,934,685.44
合计	8,630,063.79	304,621.65				8,934,685.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	33,209,831.10		33,209,831.10	17.47	1,660,491.56
客户 2	28,237,579.41		28,237,579.41	14.85	1,411,878.97
客户 3	23,153,806.96		23,153,806.96	12.18	1,157,690.35
客户 4	22,589,661.20		22,589,661.20	11.88	1,129,483.06
客户 5	21,450,537.13		21,450,537.13	11.28	1,072,526.85
合计	128,641,415.80		128,641,415.80	67.66	6,432,070.79

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,760,603.02	123,000,207.21
合计	14,760,603.02	123,000,207.21

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

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

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

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股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,829,120.00	114,836,161.87
1 年以内小计	5,829,120.00	114,836,161.87
1 至 2 年	786,161.87	15,120.00
2 至 3 年	10,000.00	2,760,000.00
3 年以上	8,267,761.43	5,507,761.43
合计	14,893,043.30	123,119,043.30

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	278,541.87	328,541.87
拆借款	14,614,501.43	122,790,501.43
合计	14,893,043.30	123,119,043.30

**(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)	
2023年1月1日余额	10,808.09	768.00	107,260.00	118,836.09
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,308.09	8,308.09		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,244.00	15,848.19		13,604.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	256.00	24,924.28	107,260.00	132,440.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	118,836.09	13,604.19				132,440.28
合计	118,836.09	13,604.19				132,440.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无。

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江山金菱	9,250,501.43	62.11	暂借款	1年以内 500,000.00 元, 1-2年 600,000.00 元, 3年以上 8,150,501.43 元	
江山新锂盐	5,304,000.00	35.61	暂借款	1年以内	
浙江日发纺织机械股份有限公司	166,161.87	1.12	押金保证金	1-2年	24,924.28
浦项(张家港)不锈钢股份有限公司	100,000.00	0.67	押金保证金	3年以上	100,000.00
金石云投资	60,000.00	0.41	暂借款	1年以内 20,000.00 元, 1-2年 20,000.00 元, 2-3年 10,000.00 元, 3年以上 10,000.00 元	
合计	14,880,663.30	99.92	/	/	124,924.28

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,008,854,368.72		1,008,854,368.72	713,154,368.72		713,154,368.72
对联营、合营企业投资	189,303,911.56		189,303,911.56	88,692,186.17		88,692,186.17
合计	1,198,158,280.28		1,198,158,280.28	801,846,554.89		801,846,554.89

#### (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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙泉磷矿	10,700,000.00			10,700,000.00		
大金庄矿业	65,133,000.00			65,133,000.00		
正中精选	20,000,000.00			20,000,000.00		
兰溪金昌	68,698,000.00			68,698,000.00		
常山金石	97,500,000.00			97,500,000.00		
金石科技	3,900,000.00			3,900,000.00		
江山金菱	72,690,000.00			72,690,000.00		
翔振矿业	17,100,000.00			17,100,000.00		
庄村矿业	58,933,368.72			58,933,368.72		
内蒙古金石						
金石云投资	15,000,000.00	11,100,000.00		26,100,000.00		
金鄂博氟化工	178,500,000.00	178,500,000.00		357,000,000.00		
金石新材料	50,000,000.00	35,000,000.00		85,000,000.00		
江西金岭	51,000,000.00	51,000,000.00		102,000,000.00		
金石新锂盐	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建金石新材料		20,100,000.00		20,100,000.00		
合计	713,154,368.72	295,700,000.00		1,008,854,368.72		

#### (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
包钢金石	88,692,186.17	20,757,060.68		79,526,887.60		327,777.11					189,303,911.56	
小计	88,692,186.17	20,757,060.68		79,526,887.60		327,777.11					189,303,911.56	



合计	88,692,186.17	20,757,060.68	79,526,887.60	327,777.11			189,303,911.56
----	---------------	---------------	---------------	------------	--	--	----------------

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,240,333,752.76	1,106,000,200.90	1,039,405,097.81	921,694,906.37
其他业务	32,205,870.32	31,458,148.46	6,514,633.53	5,476,897.68
合计	1,272,539,623.08	1,137,458,349.36	1,045,919,731.34	927,171,804.05

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
萤石精矿	1,234,280,874.87	1,100,590,436.74
其他	38,258,748.21	36,867,912.62
按经营地区分类		
境内销售	1,198,400,038.95	1,080,913,295.30
境外销售	74,139,584.13	56,545,054.06
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	1,272,539,623.08	1,137,458,349.36
合计	1,272,539,623.08	1,137,458,349.36

其他说明

适用 不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,592,265.47 元。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	110,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,526,887.60	5,788,739.57
应收款项融资贴现损失	-1,683,514.26	-402,068.39
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	86,383.33	
合计	237,929,756.67	115,386,671.18

其他说明：

无。

## 6、其他

适用  不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	509,916.52	
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	1,924,257.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,833,246.11	
减：所得税影响额	133,105.42	
少数股东权益影响额（税后）	-237,588.71	
合计	-2,294,588.72	

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助摊销	3,849,986.27	公司收到的与资产相关的政府补助，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响，故将其本期摊销计入其他收益金额界定为经常性损益项目

其他说明

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------



	产收益率 (%)	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	23.45	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.61	0.58	0.58

### 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：王锦华

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用