



赣州腾远钴业新材料股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-037

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗洁、主管会计工作负责人陈文伟及会计机构负责人(会计主管人员)陈文伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层分析与讨论”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理 .....        | 23 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 24 |
| 第六节 重要事项 .....        | 27 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 32 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 38 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 39 |
| 第十节 财务报告 .....        | 40 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件；
- 5、以上备查文件的备置地点：

江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀土大道 9 号腾远钴业办公楼 6 楼公司董秘办

## 释义

| 释义项           | 指 | 释义内容   |
|---------------|---|--|
| 腾远钴业、公司、本公司   | 指 | 赣州腾远钴业新材料股份有限公司  |
| 母公司、腾远本部、赣州腾远 | 指 | 赣州腾远钴业新材料股份有限公司单体，不含子公司  |
| 维克托           | 指 | 维克托国际贸易有限公司，系公司全资子公司   |
| 香港腾远          | 指 | 腾远新材料（香港）投资控股有限公司，系公司全资子公司   |
| 刚果腾远          | 指 | 腾远钴铜资源有限公司，位于刚果（金），系香港腾远全资子公司  |
| 赣州腾驰、腾驰新能源    | 指 | 赣州腾驰新能源材料技术有限公司，系公司全资子公司   |
| 刚果（金）、刚果      | 指 | 刚果民主共和国  |
| 中国证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 《公司章程》        | 指 | 《赣州腾远钴业新材料股份有限公司章程》  |
| 元、万元、亿元       | 指 | 人民币元、万元、亿元   |
| 报告期、报告期末      | 指 | 2023 年 1-6 月、2023 年 6 月 30 日   |
| 上年同期、上年报告期末   | 指 | 2022 年 1-6 月、2022 年 6 月 30 日   |
| 钴             | 指 | 化学元素 Co，原子序数 27，原子量 58.93，主要用于电池材料、高温合金、硬质合金、磁性材料以及催化剂等领域              |
| 金属量           | 指 | 各种矿料、金属废料或其金属化合物中，按某金属元素占有所有元素的重量比例折算出的某金属元素的重量                        |
| 钴矿            | 指 | 含钴的矿石（一般含铜或含镍）   |
| 钴中间品          | 指 | 一般指粗制氢氧化钴、硫化钴、氧化钴或粗制碳酸钴，指物理或化学性能指标低于标准氢氧化钴、硫化钴、氧化钴或碳酸钴的粗制产品            |
| 钴原料           | 指 | 钴矿及钴中间品  |
| 钴铜原料          | 指 | 铜钴矿中既有钴含量也有铜含量   |
| 钴盐            | 指 | 钴金属离子与酸根构成的钴化合物  |
| 金属钴           | 指 | 钢灰色金属，主要应用于制造高温合金、硬质合金、催化剂等，也叫电钴、电解钴                                   |
| 三元材料          | 指 | 镍钴锰酸锂（NCM）或镍钴铝酸锂（NCA）的简称，其中三元指的是镍、钴、锰（铝）三种金属，具有储存电能的功能，主要应用于锂离子电池的正极材料 |
| 锂电池           | 指 | 锂离子电池一般是使用锂合金金属氧化物为正极材料、石墨为负极材料、使用非水电解质的电池                             |
| 动力电池          | 指 | 动力电池即为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车、电动自行车、高尔夫球车提供动力的蓄电池                     |
| 高温合金          | 指 | 在 760℃-1,500℃ 以上及一定应力条   |

| 释义项     | 指 | 释义内容  |
|---------|---|---|
|         |   | 件下长期工作的高温金属材料，具有优异的高温强度，良好的抗氧化和抗热腐蚀性能，良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能                             |
| 硬质合金    | 指 | 硬质合金是由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料  |
| 磁性材料    | 指 | 具有磁性的物质，通常能吸引铁、钴、镍等物质的性质称为磁性  |
| 3C      | 指 | 计算机（Computer）、通信（Communication）和消费类电子（Consumer Electronics）三类产品统称                   |
| 催化剂     | 指 | 在化学反应里能改变反应物化学反应速率（提高或降低）而不改变化学平衡，且本身的质量和化学性质在化学反应前后都没有发生改变的物质叫催化剂                  |
| 氯化钴     | 指 | 红色单斜晶系结晶，易潮解，易溶于水，溶于乙醇、醚、丙酮   |
| 硫酸钴     | 指 | 玫瑰红色结晶，脱水后呈红色粉末，溶于水和甲醇，微溶于乙醇  |
| 湿法冶炼    | 指 | 冶炼方式的一种，是指用适当的溶剂，借助化学作用来处理矿石、精矿或半成品，使其中要提取的有价金属溶入液体中，从而与不溶解物质及其他杂质分离，再从溶液中提取所需金属的方法 |
| 浸出      | 指 | 选择适当的溶剂，使矿石、精矿或中间产品当中的有价金属或杂质溶解，使其进入溶液的过程   |
| 电积      | 指 | 采用不溶的阳极，在电流的作用下使要提取的金属沉积在阴极上，达到从液体中提取金属的过程  |
| 电积铜/电积钴 | 指 | 直流电通过含铜或含钴溶液中的电极，发生电化学反应，在阴极析出的铜或钴金属  |
| LME     | 指 | London Metal Exchange，伦敦金属期货交易所，是世界上最大的有色金属交易所，其价格和库存对世界范围有色金属生产和销售有着重要影响           |
| MB      | 指 | Metal Bulletin，伦敦金属导报，是一家专业国际出版商和信息提供商，服务于全球钢铁、有色金属和废金属市场                           |
| 一期、一期工程 | 指 | 年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目   |
| 二期、二期工程 | 指 | 年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目（二期）                                     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 腾远钴业   | 股票代码 | 301219 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无  |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称       | 赣州腾远钴业新材料股份有限公司                                |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 腾远钴业   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | GANZHOU TENGYUAN COBALT NEW MATERIAL CO., LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Tengyuan Cobalt                                |      |        |
| 公司的法定代表人      | 罗洁   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 胡常超                          | 刘瑜                           |
| 联系地址 | 江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀土大道 9 号 | 江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀土大道 9 号 |
| 电话   | 0797-7772088                 | 0797-7772088                 |
| 传真   | 0797-4435778                 | 0797-4435778                 |
| 电子信箱 | tengyuan@tycogz.com          | tengyuan@tycogz.com          |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

|                     | 注册登记日期                                   | 注册登记地点   | 企业法人营业执照注册号        | 税务登记号码             | 组织机构代码             |
|---------------------|--|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2022-06-06                               | 赣州市行政审批局 | 91360721759978573P | 91360721759978573P | 91360721759978573P |
| 报告期末注册              | 2023-06-09                               | 赣州市行政审批局 | 91360721759978573P | 91360721759978573P | 91360721759978573P |
| 临时公告披露的指定网站查询日期(如有) | 2023-06-09                               |          |                    |                    |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引(如有) | 巨潮资讯网《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》公告编号 2023-033 |          |                    |                    |                    |

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入(元)                   | 2,451,563,855.00 | 2,687,343,821.13 | -8.77%       |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | 80,799,439.54    | 547,356,838.13   | -85.24%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 78,114,550.23    | 539,502,342.74   | -85.52%      |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | 340,203,241.99   | -453,202,033.54  | 175.07%      |
| 基本每股收益(元/股)               | 0.27             | 2.12             | -87.26%      |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.27             | 2.12             | -87.26%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.97%            | 8.87%            | -7.90%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产(元)                    | 9,513,667,471.11 | 9,489,855,178.35 | 0.25%        |
| 归属于上市公司股东的净资产(元)          | 8,375,994,207.84 | 8,472,186,752.67 | -1.14%       |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息(元)           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股) | 0.2742 |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -1,073,643.23 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,398,386.48  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,369,817.84 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -10,092.75    |    |
| 减：所得税影响额   | 259,943.35    |    |
| 合计   | 2,684,889.31  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为境外子公司公共卫生支出。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司所属行业发展情况

公司主要从事钴、铜产品的研发、生产与销售，为国内领先的钴产品生产企业之一。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”大类；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”大类中的“C3219 其他常用有色金属冶炼”和“C3211 铜冶炼”的两个小类。

2023 年 1-6 月份，全球新能源汽车市场继续维持高增长。根据 SNE Research 的数据显示，2023 年上半年全球新能源车销量 616.1 万辆，同比增长 41.7%。根据中国汽车工业协会数据统计，2023 年 1-6 月份，中国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。

根据研究机构 SNE Research 发布的最新数据显示，2023 年 1-6 月份，全球动力电池装车量达到 304.3GWh，同比增长 50.1%。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据显示，2023 年 1-6 月份，中国动力电池累计装车量 152.1GWh，累计同比增长 38.1%。其中三元电池累计装车量 48.0GWh，占总装车量 31.5%，累计同比增长 5.2%

2023 年 1-6 月份，受国内外大环境及全球经济疲软影响，全球 3C 类电子消费需求回落。根据 Canalys 数据，今年上半年全球智能手机的出货量约为 5.2543 亿部，比上年同期下降 12.16%，降幅进一步缩窄；据 IDC 预测，市场需求有望在 2023 年下半年实现反弹。

公司所从事的动力电池及 3C 类电池正极材料产业具有广阔的市场前景。随着公司刚果（金）海外战略的进一步深入推进、腾远本部二期 13,500 金属吨钴盐产品项目的达产，以及产业的进一步向下延伸，公司的行业地位和产业链优势将更加突出。

随着新能源车报废浪潮的进一步临近，废旧锂离子电池回收迎来快速增长期，电池废料回收成为锂电材料产业链的焦点。公司也将进一步加快、以更多形式与产业链各个环节优秀企业，建立战略合作，完善二次资源的回收利用体系，有机融入产业生态链。公司持续优化、不断创新，突破或掌握了多样性钴资源回收利用、废旧锂电池回收技术等；目前 15,000 吨电池废料综合回收车间等厂房已建设完成并投产，碳酸锂、硫酸镍等新产品将在下半年实现销售。

公司多个在研项目涉及锂电回收战略布局，包括电池废料优先提锂、预处理分离铜、镍回收等。项目成功后，将降低公司回收金属的成本，提升公司在锂电池废料回收领域的优势。

据世界金属统计局（WBMS）公布的最新数据报告显示，2023 年 1-5 月份，全球精炼铜产量为 1084.44 万吨，消费量为 1108.51 万吨，供应短缺 24.07 万吨。

长远来看，因全球铜矿品位进一步下降，叠加资源限制等原因，使得铜矿稀缺性逐渐凸显，再生铜供应难形成闭环，全球加速向绿色经济转型，将带动铜需求上升。中期来看，铜供求仍存缺口，宏观环境趋向积极与产业链供求缺口叠加，铜价重心可能进一步上移。

在我国碳中和的背景下，全球用电侧和发电侧的新能源化都有利于铜需求的增长，叠加新能源汽车、储能、光伏风电及配套设备的未来持续性增长，预计铜消费将持续增长。

#### 2、公司主要业务、主要产品情况及其用途

公司主要从事钴、铜产品的研发、生产与销售，为国内领先的钴产品生产企业之一。公司的核心产品为氯化钴、硫酸钴等钴盐及电积钴、电积铜。

钴产品主要用于锂电池正极材料、合金、磁性材料、陶瓷色釉料、电子元件材料、饲料添加剂、电镀、石化催化剂、医药试剂等领域，铜则应用于电子电气、机械制造、国防、建筑材料、民用器具等领域，是应用范围最广的金属之一。凭借良好的信誉和优异的产品质量，公司与行业内知名企业建立了长期紧密的合作关系。

### 3、公司经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据市场需求和自身情况，独立进行生产经营活动。

#### (1) 采购与定价模式

公司采购的主要原料为铜钴矿及钴中间品，主要辅料为液碱、硫酸、盐酸等。铜钴矿及钴中间品的供应商主要为国际矿业公司或大宗商品贸易商，公司与全球著名的钴原料供应商建立了良好的合作关系，可长期稳定地保证铜钴矿及钴中间品的供应，主要辅料则向国内化学品供应商采购。

刚果腾远成立后，公司进一步拓展了采购渠道，通过刚果腾远向当地贸易商和矿业公司采购铜钴矿，在刚果（金）当地加工成电积铜和钴中间品。电积铜通过维克托在全球范围内直接销售，钴中间品运回国内后进一步加工制成硫酸钴、氯化钴和电积钴成品。

母公司钴原料的采购定价一般由原料所含钴铜金属量、基准价和计价系数三个因素决定。钴基准价一般参考英国伦敦《金属导报》（MB）出具的金属钴报价与上海有色网出具的硫酸钴报价，铜金属基准价上海期货交易市场铜现货结算月平均单价或一般参考伦敦金属交易所报价（LME）官方现货结算均价。计价系数一般根据矿石的金属含量、品位、市场行情、供应商议价能力等因素综合考虑。钴铜原料的金属含量一般由第三方检测机构取样化验并经双方确认。母公司钴原料采购单价=英国《金属导报》（MB）标准级钴报价低幅月平均单价\*计价系数。母公司伴生铜采购单价=上海期货交易市场铜现货结算月平均单价或伦敦金属交易所（LME）官方现货结算均价\*计价系数。其他原辅材料由公司经营部结合市场价格信息，与《合格供应商目录》内的供应商谈判或由其竞价确定。

刚果腾远钴铜原料【铜钴矿（铜钴矿中既有钴也有铜）】的采购定价一般由原矿所含的钴铜金属量、公司发布的报价文件决定。钴铜原料的金属量一般由刚果腾远检测并经供应商确认，公司会根据原料市场价格行情、供需情况等因素不定期发布采购报价文件。公司发布的报价文件考虑了伦敦金属导报（MB）钴价格及伦敦金属交易所（LME）铜报价波动的影响，约定了不同钴、铜品位区间和不同区间相对应的钴单价及铜价格系数。刚果腾远铜钴矿石中钴采购单价=混合结算钴品位对应公司报价中钴单价；铜钴矿中铜采购单价=来矿当日 LME 现货结算价或来矿当月 LME 现金现货月均价\*铜价格系数（公司报价中混合结算铜品位对应相应价格系数）。所谓混合，即针对多个批次计算出加权平均品位，根据该加权平均品位具体适用公司报价文件约定的钴结算单价或铜结算系数。

#### (2) 生产模式

公司基于市场需求变化预期、已签订的产品合同、原材料库存及可获取的铜钴金属原料，制定各类钴产品及电积铜的年度产量计划；公司适时依据市场实际需求和产品价格变化情况，对产量计划进行适时调整。

公司根据行业的需求变化及公司自身在产业链中的比较优势灵活调节产品类型与产品结构进行柔性生产，最大化发挥自身在产业链中的价值。同时，公司不断通过技术研发等方式改进生产流程，强化产品的成本优势和质量优势。

#### (3) 销售模式

公司产品销售均为直销模式。钴产品由母公司对外销售，铜产品则由母公司、维克托分别就地销售；公司的钴产品销售定价主要以伦敦金属导报（MB）的钴金属报价为基准，结合钴产品市场供需关系、竞争对手报价、有色金属网公布价格等因素，综合确定销售价格；铜产品销售定价主要是参考 LME 标准铜价，并结合一定的贴水幅度定价。

## 二、核心竞争力分析

### 1、生产技术优势

公司系国内较早专业从事钴湿法冶炼技术研发与应用的领先企业，一直以来专注于钴冶炼技术的开发，为国家高新技术企业。报告期内，公司完成了退役锂电池梯次利用产线建设，已经通过了江西省工信厅材料审核；报告期内，公司获批设立了国家级博士后科研工作站；掌握了电池废料预处理分离铜、铝技术、电池废料优先提锂技术、电池级碳酸锂制备技术、镍钴锰三元材料前驱体制备技术等十余项新技术；不仅具备了年产 2 万吨钴、1 万吨镍的生产能力，同时还通过公司全资子公司腾驰新能源布局了三元前驱体，具备生产制备三元前驱体的技术能力，实现了产品种类的多样性及产业链的横向、纵向延伸。结合公司已经掌握高纯硫酸钴、高纯氯化钴制备技术等二十余项核心技术，形成了钴自然资源冶炼、钴二次资源回收、三元前驱体制备相融合的技术，具有一定的技术优势。该技术优势为公司现有业务的持续发展和新业务的开拓奠定了良好的基础。

报告期内，公司完成了 2 项发明专利和 6 项实用新型专利的编写并获得受理。

| 序号 | 专利名称                   | 专利号              | 类型   | 申报日期       |
|----|------------------------|------------------|------|------------|
| 1  | 一种高球形度大颗粒三氧化二钴的制备方法    | ZL202310041259.X | 发明专利 | 2023/01/12 |
| 2  | 一种废旧磷酸铁锂粉连续制备电池级磷酸铁的方法 | ZL202310002956.4 | 发明专利 | 2023/01/03 |
| 3  | 一种梯次利用电池电压检测装置         | ZL202320433819.1 | 实用新型 | 2023/03/09 |
| 4  | 一种梯次利用电池配组装置           | ZL202324039924.6 | 实用新型 | 2023/03/10 |
| 5  | 一种梯次利用电池拆解装置           | ZL202320433244.3 | 实用新型 | 2023/03/09 |
| 6  | 一种转移电池用夹具              | ZL202320435502.1 | 实用新型 | 2023/03/09 |
| 7  | 一种电池筛分装置               | ZL202320439911.9 | 实用新型 | 2023/03/10 |
| 8  | 一种电池放电装置               | ZL202320433216.1 | 实用新型 | 2023/03/09 |

### 2、工艺设计和设备开发优势

公司实现了生产技术、工艺流程设计与生产线建造有机结合，拥有较强的设备设计、建造能力，生产相关的主要工艺设备均自行研制建造或自行设计委托制造。此外，公司可根据自身实际生产情况以及行业内前沿技术发展趋势，适时地对设备以及相关工艺流程进行改进提升，有效地大幅提高工作效率、降低生产成本。报告期内，公司对“年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目”一期的设备和工艺进行了技术改造提升，同时将一期的相关成熟经验应用在二期的设备和工艺建设上，取得了一定的效果。同时，将电池废料预处理分离铜、铝技术、电池废料优先提锂技术、电池级碳酸锂制备技术等实施了成果转化。

### 3、产品品质优势

公司是国内钴盐龙头生产企业，始终围绕“百年腾远，品质领先”的质量方针，不断完善健全公司质量管理体系，坚持过程全面质量管理，确保为客户提供质量优异的产品。公司生产的氯化钴和硫酸钴产品质量优于国家标准和行业标准，各项杂质、品质指标控制稳定，能够满足新能源行业对前端原料品质日益严苛的要求，赢得了行业内知名企业的广泛认可，并建立了长期紧密的合作关系。目前腾远钴业已经成为新能源汽车、3C 电池行业供应链重要成员之一。报告期内，产品品质未发生重大变化。

### 4、资源获取优势

公司在刚果（金）设立刚果腾远，作为公司在刚果（金）的矿石原料采购基地和产品初加工基地。目前，刚果腾远在刚果（金）取得两项探矿权和一项采矿权，并与其他优质矿区矿权人展开联合开发勘探合作。同时公司利用自行研发的“多样性钴资源回收利用技术”等一系列核心技术，高效、低成本地处理刚果各种含钴原料，对于品位低、伴生金属复杂的矿石也能做到“来者通吃”，大大增加了原料来源的多样性，也是公司资源获取优势的重要手段，拓宽了和当地大型矿业公司从铜冶炼过程回收副产钴的合作空间，报告期内，公司采购渠道和合作模式无重大变化。报告期内，公司与汽车厂商、电

池厂商建立战略合作，构建自身的废旧动力电池回收体系，与具有废旧动力电池拆解破碎资质的黑粉生产厂商建立合作协议，搭建原料渠道，获得稳定的原料渠道，稳定原料供应。

### 5、管理和人才优势

公司主要管理团队深耕行业十余年并形成了良好的技术与经营积淀，管理团队之间优势互补、分工明确、配合默契，清晰地确立了公司的发展战略目标，并通过良好的管理措施确保目标高效执行。报告期内，公司建立了完善的运行机制和管理体系。确立了以战略为导向、以年度全面预算和月度经营计划为核心、以风险管控为重点、以绩效契约为激励的运行机制。拥有完善的人力资源管理体系，完备的风险控制体系。公司建立了 ISO9001、ISO14001、ISO24001、ISO22301、ISO45001、IQ Net SR10 “六合一”管理体系，通过了能量管理体系认证 ISO50001。报告期内，引进了一批德才兼备的技术型、创新型人才，与上海交通大学签订了技术合同，展开校企合作。公司在管理、研发及生产领域培养、建立了一支梯队清晰、专业化合理配置的人才队伍，为公司的健康、持续发展奠定了坚实的基础。

### 6、经营优势

公司拥有一支成熟稳健的经营管理团队，能准确把握行业发展趋势，科学应对市场波动风险，灵活调整产销节奏，在复杂的经营环境中，带领公司实现十几年持续盈利。多年来，经营团队始终坚持创始人“诚信立足、创新致远、合作共赢”的经营理念，诚信立足为先，用心经营公司品牌形象，建立了极具优势的产业链。

在经营团队的指引下，公司在各阶段根据产业发展态势，调整钴产品品类聚焦，以稳健营销，将工厂先进生产技术转换为公司坚实市场口碑，树立公司品牌形象。凭借良好的市场口碑，与产业中各环节龙头企业均建立了稳固的合作关系，良好的客户关系，为公司的进一步发展保驾护航。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减     | 变动原因                   |
|---------------|------------------|------------------|----------|------------------------|
| 营业收入          | 2,451,563,855.00 | 2,687,343,821.13 | -8.77%   | 无重大变动                  |
| 营业成本          | 2,002,157,521.48 | 1,734,399,128.74 | 15.44%   | 无重大变动                  |
| 销售费用          | 4,291,303.81     | 4,938,345.73     | -13.10%  | 无重大变动                  |
| 管理费用          | 92,587,052.71    | 67,674,910.36    | 36.81%   | 本期职工薪酬及服务费用的增加         |
| 财务费用          | -70,256,716.92   | -13,176,673.74   | 433.19%  | 本期存款收益及汇兑收益的增加         |
| 所得税费用         | 79,014,740.19    | 113,937,756.35   | -30.65%  | 利润的减少导致所得税费用的减少        |
| 研发投入          | 35,677,983.27    | 72,632,166.12    | -50.88%  | 研发投入的减少                |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 340,203,241.99   | -453,202,033.54  | 175.07%  | 本期采购原料价格下跌，支付采购货款减少    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -530,016,688.42  | -262,613,973.08  | -101.82% | 募投项目固定资产的投资增加          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -318,837,930.84  | 4,766,251,475.02 | -106.69% | 主要是2022年公司发行股票取得募集资金所致 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -503,969,091.09  | 4,055,380,321.79 | -112.43% | 主要是2022年公司发行股票取得募集资金所致 |

|        |               |               |          |                    |
|--------|---------------|---------------|----------|--------------------|
| 其他收益   | 6,488,938.86  | 11,773,087.59 | -44.88%  | 政府补助的减少            |
| 投资收益   | -2,403,545.33 | -7,214,380.44 | 66.68%   | 银行承兑贴现利息减少         |
| 信用减值损失 | -9,133,757.02 | 6,253,657.76  | -246.05% | 应收账款和其他应收款计提坏账准备增加 |
| 资产处置收益 | 26,176.63     | -94,535.56    | 127.69%  | 固定资产处置收益的增加        |
| 营业外收入  | 456,378.76    | 303,177.30    | 50.53%   | 违约金、赔偿收入的增加        |
| 营业外支出  | 4,016,568.84  | 1,245,764.98  | 222.42%  | 固定资产报废损失的增加        |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|        | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                  |                  |        |             |             |            |
| 钴产品    | 1,074,397,706.57 | 1,042,984,224.49 | 2.92%  | -33.79%     | 7.68%       | -37.39%    |
| 铜产品    | 1,268,966,345.17 | 892,326,713.54   | 29.68% | 33.81%      | 30.37%      | 1.86%      |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|        | 金额              | 占利润总额比例 | 形成原因说明              | 是否具有可持续性 |
|--------|-----------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益   | -2,403,545.33   | -1.50%  | 主要系票据贴现费用           | 是        |
| 资产减值损失 | -153,403,932.38 | -95.99% | 主要系存货跌价准备           | 否        |
| 营业外收入  | 456,378.76      | 0.29%   | 主要系罚款、赔偿收入          | 否        |
| 营业外支出  | 4,016,568.84    | 2.51%   | 主要系固定资产报废损失         | 否        |
| 其他收益   | 6,488,938.86    | 4.06%   | 政府补助收入              | 否        |
| 信用减值损失 | -9,133,757.02   | -5.72%  | 主要系应收账款和其他应收款计提坏账准备 | 否        |
| 资产处置收益 | 26,176.63       | 0.02%   | 主要系固定资产处置收益         | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|      | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 3,940,510,943.75 | 41.42% | 4,471,007,947.90 | 47.11% | -5.69% | 无重大变动  |

|         |                  |        |                  |        |        |                                 |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|--------|---------------------------------|
| 应收账款    | 204,535,919.71   | 2.15%  | 133,100,270.45   | 1.40%  | 0.75%  | 季度末销量的增加导致应收账款的增加               |
| 存货      | 2,204,410,194.69 | 23.17% | 2,375,376,160.82 | 25.03% | -1.86% | 无重大变动                           |
| 固定资产    | 1,792,007,882.14 | 18.84% | 1,458,430,776.69 | 15.37% | 3.47%  | 无重大变动                           |
| 在建工程    | 635,391,509.15   | 6.68%  | 499,076,576.62   | 5.26%  | 1.42%  | 无重大变动                           |
| 使用权资产   | 468,268.00       | 0.00%  | 550,000.00       | 0.01%  | -0.01% | 无重大变动                           |
| 短期借款    | 154,885,640.80   | 1.63%  | 195,011,095.81   | 2.05%  | -0.42% | 无重大变动                           |
| 合同负债    | 34,458,082.07    | 0.36%  | 77,388,175.23    | 0.82%  | -0.46% | 预收款项减少                          |
| 租赁负债    | 0.00             | 0.00%  | 0                | 0.00%  | 0.00%  | 无重大变动                           |
| 应收票据    | 19,248,658.40    | 0.20%  | 61,802,856.11    | 0.65%  | -0.45% | 期末收取票据规模减少                      |
| 其他应收款   | 93,877,546.63    | 0.99%  | 6,209,755.47     | 0.07%  | 0.92%  | 支付保证金及往来款项的增加                   |
| 其他流动资产  | 147,227,715.41   | 1.55%  | 47,088,105.90    | 0.50%  | 1.05%  | 期末海关增值税留抵进项增大                   |
| 递延所得税资产 | 30,777,255.23    | 0.32%  | 85,405,396.72    | 0.90%  | -0.58% | 存货减值准备以及未实现内部毛利减少导致递延所得税资产的减少   |
| 其他非流动资产 | 142,392,471.07   | 1.50%  | 60,280,671.51    | 0.64%  | 0.86%  | 预付工程、设备款项增加                     |
| 应付票据    | 138,446,186.19   | 1.46%  | 93,357,200.70    | 0.98%  | 0.48%  | 以票据方式结算的工程款、货款规模增加              |
| 应付账款    | 430,800,100.94   | 4.53%  | 302,458,667.33   | 3.19%  | 1.34%  | 主要是应付货款、工程款项的增加                 |
| 应付职工薪酬  | 12,088,790.33    | 0.13%  | 24,486,653.50    | 0.26%  | -0.13% | 上年年末计提的年终奖在本期发放，因此年初的应付职工薪酬金额较大 |
| 应交税费    | 124,982,112.35   | 1.31%  | 52,209,189.08    | 0.55%  | 0.76%  | 期末应交关税、企业所得税、个人所得税、资源税的增加       |
| 其他应付款   | 25,822,136.52    | 0.27%  | 17,187,794.89    | 0.18%  | 0.09%  | 预提出口环节相关费用的增加以及质保金规模增加          |
| 其他流动负债  | 1,393,964.06     | 0.01%  | 2,704,337.53     | 0.03%  | -0.02% | 待转销项税额减少                        |
| 其他综合收益  | 190,144,223.28   | 2.00%  | 98,833,177.65    | 1.04%  | 0.96%  | 外币报表折算差额增加                      |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容    | 形成原因 | 资产规模    | 所在地   | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施    | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|------------|------|---------|-------|------|-----------------|------|---------------|------------|
| 腾远钴铜资源有限公司 | 境外投资 | 23.43 亿 | 刚果(金) | 独立经营 | 海外投资保险、海外财产综合保险 | 良好   | 27.97%        | 否          |
| 其他情况说明     | 无    |         |       |      |                 |      |               |            |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 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 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
|    |     |            |               |         |        |        |      |     |

|      |             | 益 |            |  |             |              |             |
|------|-------------|---|------------|--|-------------|--------------|-------------|
| 金融资产 |             |   |            |  |             |              |             |
| 应收款项 | 174,793,188 |   | -          |  | 179,835,548 | 174,793,188. | 178,993,384 |
| 融资   | .69         |   | 842,164.52 |  | .83         | 69           | .31         |
| 上述合计 | 174,793,188 |   | -          |  | 179,835,548 | 174,793,188. | 178,993,384 |
|      | .69         |   | 842,164.52 |  | .83         | 69           | .31         |
| 金融负债 | 0.00        |   |            |  |             |              | 0.00        |

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 21,376,088.33 | 保证金（不包含应收利息） |
| 应收票据 | 11,948,658.40 | 质押开票/贴现      |
| 合计   | 33,324,746.73 |              |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 530,023,964.02 | 262,613,973.08 | 101.83% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本   | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额     | 资金来源 |
|------|----------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|----------|------|
| 其他   | 174,793, | 0.00       | -             | 179,835, | 174,793, | 0.00   | 0.00 | 178,993, | -    |

|    |                |      |            |                |                |      |      |                |    |
|----|----------------|------|------------|----------------|----------------|------|------|----------------|----|
|    | 188.69         |      | 842,164.52 | 548.83         | 188.69         |      |      | 384.31         |    |
| 合计 | 174,793,188.69 | 0.00 | 842,164.52 | 179,835,548.83 | 174,793,188.69 | 0.00 | 0.00 | 178,993,384.31 | -- |

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 募集资金总额          | 520,378.08 |
| 报告期投入募集资金总额     | 38,863.37  |
| 已累计投入募集资金总额     | 241,904.15 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%      |

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意赣州腾远钴业新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4042号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,148.69万股，每股发行价格为人民币173.98元，募集资金总额为人民币5,478,090,862.00元，扣除不含税发行费用（含先期已支付的发行费用）后，实际募集资金净额为人民币5,203,780,785.88元（不含税），募集资金到账时间为2022年3月14日。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年3月14日出具了《验资报告》（致同验字[2022]第351C000126号），对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

##### (二) 报告期募集资金累计使用、累计使用及期末余额情况

报告期内，公司使用募集资金38,863.37万元，截至2023年6月30日，公司已累计使用募集资金241,904.15万元，其中：2022年直接投入项目金额63,040.78万元，补充流动资金140,000万元，2023年上半年直接投入项目金额38,863.37万元。

截至2023年6月30日，加上累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额9,139.49万元，公司募集资金余额为287,613.42万元，其中：购买大额存单60,000万元，定期存款120,000万元，募集资金专户余额为107,613.42万元。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目        |                |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 年产2万吨钴、1      | 否              | 169,800    | 169,800    | 25,363.37 | 88,404.15     | 52.06%              | 2024年12月31日   | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |

|  |     |            |            |           |            |         |                  |     |     |     |    |  |
|--|-----|------------|------------|-----------|------------|---------|------------------|-----|-----|-----|----|--|
| 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目扩能及完善相关配套建设项目            |     |            |            |           |            |         |                  |     |     |     |    |  |
| 补充流动资金   | 否   | 50,000     | 50,000     | 0         | 50,000     | 100.00% |                  | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否  |  |
| 承诺投资项目小计   | --  | 219,800    | 219,800    | 25,363.37 | 138,404.15 | --      | --               |     |     | --  | -- |  |
| 超募资金投向   |     |            |            |           |            |         |                  |     |     |     |    |  |
| 年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目扩能及完善相关配套建设项目 | 否   | 210,578.08 | 210,578.08 | 13,500    | 13,500     | 6.41%   | 2024 年 12 月 31 日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否  |  |
| 补充流动资金（如有）   | --  | 90,000     | 90,000     | 0         | 90,000     | 100.00% | --               | --  | --  | --  | -- |  |
| 超募资金投向小计   | --  | 300,578.08 | 300,578.08 | 13,500    | 103,500    | --      | --               |     |     | --  | -- |  |
| 合计   | --  | 520,378.08 | 520,378.08 | 38,863.37 | 241,904.15 | --      | --               | 不适用 | 不适用 | --  | -- |  |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因                                  | 不适用 |            |            |           |            |         |                  |     |     |     |    |  |

|                         |  |
|-------------------------|--|
| (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明        | 不适用  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况       | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 4 月 20 日召开了第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第十五次会议，2022 年 5 月 11 日召开了 2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 90,000.00 万元永久补充流动资金。2022 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用超募资金置换已支付的发行费用 3,047.39 万元。</p> <p>公司于 2022 年 11 月 30 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，于 2022 年 12 月 19 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于扩大募投项目产能及新增相关配套项目、调整募投项目投资金额、使用超募资金增加投资及调整募投项目实施主体的议案》，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目“年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目（二期）”进行相关调整，扩大募投项目产能及新增相关配套项目，调整募投项目投资金额，新增全资子公司赣州腾驰新能源材料技术有限公司为实施主体，使用超募资金 210,578.08 万元投资建设调整后的募投项目，调整后名称变更为“年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目扩能及完善相关配套建设项目”，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于扩大募投项目产能及新增相关配套项目、调整募投项目投资金额、使用超募资金增加投资及调整募投项目实施主体的公告》及相关公告。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况        | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况        | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况       | <p>适用</p> <p>2022 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及使用超募资金置换前期已预先支付发行费用的自筹资金，合计金额为 33,273.99 万元。上述置换事项及置换金额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同专字（2022）第 351A014257 号鉴证报告。</p>  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况       | 不适用  |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2023 年 6 月 30 日，除购买大额存单 60,000 万元、定期存款 120,000 万元外，其余暂未使用募集资金均存放于公司募集资金专项账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无   |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 60,000  | 60,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 60,000  | 60,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本         | 总资产              | 净资产                 | 营业收入             | 营业利润                | 净利润                 |
|------|------|--|--------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 香港腾远 | 子公司  | 对外投资等  | 100.00 万港币   | 1,699,371,660.15 | 243,306,736.15      | 71,405,043.77    | 83,964,638.79       | 83,964,638.79       |
| 刚果腾远 | 子公司  | 采购铜钴矿，生产及销售钴中间产品及电积铜等产品                        | 930.00 万刚果法郎 | 2,342,622,568.29 | -<br>137,067,781.42 | 1,517,929,050.83 | -<br>208,354,099.52 | -<br>225,138,978.40 |
| 维克托  | 子公司  | 钴、铜、镍、锰等有色金属的进出口贸易；技术、劳务、项目及工程建材的进出口；对外劳务工程承包等 | 100.00 万港币   | 810,258,649.62   | 462,372,526.09      | 1,750,481,397.79 | -<br>29,819,456.46  | -<br>29,917,079.38  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

2023 年上半年由于钴、铜价格较上年同期有所下跌，子公司刚果腾远及维克托经营业绩较上年同期有一定程度下降，具体见公司在主营业务分析章节披露的内容。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场价格波动的风险

公司的目前主要产品为钴盐、电解钴和电解铜，由于钴盐和电解铜及其他钴产品属于有色金属产品，其产销状况和产品价格直接受经济周期和下游行业需求波动的影响，同时钴、铜金属是国际有色金属市场重要的金属交易品种，拥有其自身的国际市场定价体系，受国际供求关系、投机炒作、市场预期等众多因素的影响，钴、铜相关产品价格具有比较高的波动性。如果未来金属钴、铜价格继续大幅波动，公司的收入和毛利也会大幅波动。为此，公司将密切关注国际钴、铜金属价格的波动趋势，及时调整产品结构、采购和生产计划。

## 2、境外经营风险

虽然刚果（金）具备吸引外资投资的诸多优势，但其国家及地区政治局势、经济局势存在局部波动，营商环境在全球排名较低，经济发展、社会稳定的诸多问题尚未得到有效解决，影响中资企业在刚果（金）投资的不安全、不稳定因素仍然存在。刚果（金）存在宏观经济局势大幅波动、政局动荡、罢工、电力等能源供应中断等原因导致的企业生产中断或影响企业正常经营活动的风险。公司将密切关注境外经济、政策形势变化，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。

## 3、汇率风险

公司的汇兑损益主要由外币借款借入与偿还时点汇率变动形成的汇兑损益、资产负债表日持有的外币资产和负债以即期汇率折算为人民币形成的汇兑损益、境外采购结算与支付时点汇率变动形成的汇兑损益、对子公司实质上构成境外经营净投资的长期应收款汇率变动构成。公司未进行外汇套期保值操作，存在外汇风险敞口。随着未来公司经营规模的不断扩大，境外销售和采购比例不断上升，外币资产规模不断扩大，人民币对美元汇率的波动将对公司的盈利水平产生影响。公司将密切关注汇率变动，增强对汇率风险的防范意识及时采取措施规避汇率波动带来的风险。

## 4、管理风险

上市以来，公司的资产规模逐步大幅度增加。随着公司业务经营规模的不断扩展，产业链不断延伸，公司面临着有效的投资决策体系建立、完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等多方面的管理风险。

公司将不断完善内控管理体系，强化企业内部监督机制，通过组织架构调整及职责明确，保障内部审计的独立性和权威性，将风险导向的审计制度在企业内部实行，有效提升企业的总体运作成效；公司结合自身特点，通过定性和定量相互融合的方式，积极进行内部风险识别和防范；同时，将在公司内部积极、优质地培育风险管理理念，形成完善的约束机制、保证公司运营安全、有效。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间            | 接待地点                    | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料       | 调研的基本情况索引  |
|-----------------|-------------------------|------|--------|--|---------------------|--|
| 2023年04月27日-28日 | 江西省赣州市赣县区稀土大道9号腾远钴业本部工厂 | 电话沟通 | 机构     | 安信证券股份有限公司、财通证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、富安达基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、国盛证券有限责任公司等 | 公司经营状况、战略布局、竞争优势等事项 | 具体详见公司于2023年4月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《赣州腾远钴业新材料股份有限公司投资者关系活动登记表20230428》（编号：2023-01） |

|                                 |   |                                |           |   |  |   |
|---------------------------------|---|--------------------------------|-----------|---|--|---|
| <p>2023 年<br/>05 月 16<br/>日</p> | <p>东方财富路演<br/><a href="https://roadshow.eastmoney.com/luyan/4282117">https://roadshow.eastmoney.com/luyan/4282117</a></p> | <p>网络<br/>远程<br/>文字<br/>交流</p> | <p>其他</p> | <p>通过东方财富路演<br/>(<a href="https://roadshow.eastmoney.com/luyan/4282117">https://roadshow.eastmoney.com/luyan/4282117</a>)<br/>参与“2022 年度网上业绩<br/>说明会”的投资者</p> | <p>公司募投项目进<br/>展、产销情况、<br/>回购情况等事项</p> | <p>具体详见公司于 2023<br/>年 5 月 17 日在巨潮资<br/>讯网<br/>(<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>)<br/>披露的《赣州腾远<br/>钴业新材料股份有限<br/>公司投资者关系活动<br/>登记表 20230517》<br/>(编号: 2023-02)</p> |
| <p>2023 年<br/>05 月 19<br/>日</p> | <p>全景网“投<br/>资者关系互<br/>动平台”<br/>(<a href="http://ir.p5w.net/">http://ir.p5w.net/</a>)</p>                                 | <p>网络<br/>远程<br/>文字<br/>交流</p> | <p>其他</p> | <p>通过全景网<br/>(<a href="http://ir.p5w.net/">http://ir.p5w.net/</a>)<br/>参加由江西证监局、江西<br/>省上市公司协会与深圳市<br/>全景网络有限公司举办的<br/>“2023 年江西辖区投资者<br/>集体接待日活动”的投资者</p>    | <p>公司募投项目进<br/>展、研发投入情<br/>况、产销情况等</p> | <p>具体详见公司于 2023<br/>年 5 月 19 日在巨潮资<br/>讯网<br/>(<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>)<br/>披露的《赣州腾远<br/>钴业新材料股份有限<br/>公司投资者关系活动<br/>登记表 20230519》<br/>(编号: 2023-03)</p> |

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 64.33%  | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 18 日 | 详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-029) |

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

需遵守法律法规为《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，废水废气排放执行行业标准《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB25467-2010）。

环境保护行政许可情况

2019 年 10 月 31 日，取得赣州市行政审批局《关于〈赣州腾远钴业新材料股份有限公司年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目环境影响报告书〉的批复》，批复号为赣市行审证（1）字[2019]135 号。环保设施竣工验收于 2021 年 5 月完成验收报告编制并进行环境保护设施竣工验收相关信息公示。

2022 年 6 月 10 日，取得赣州市行政审批局《关于〈赣州腾远钴业年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品除油技改项目环境影响报告书〉的批复》，批复号为赣市行审证（1）字[2022]71 号。

2022 年 8 月 8 日，取得赣县区生态环境局《关于〈赣州腾远钴业年处理 30000 吨废旧锂电池综合回收利用项目环境影响报告书〉的批复》，批复号为赣县区环督字[20122]27 号。环保设施竣工验收于 2022 年 9 月完成验收报告编制并进行环境保护设施竣工验收相关信息公示。

2023 年 4 月 13 日，获得赣州市生态环境局对赣州腾远钴业新材料股份有限公司废旧锂电池梯次利用厂区的排污许可证首次申请的批准，并取得《排污许可证》证书，证书号为 91360721759978573P003V。

2023 年 6 月 15 日，获得赣州市生态环境局排污许可变更申请的批准，并取得《排污许可证》证书，证书号为 91360721759978573P001P。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式    | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度  | 执行的污染物排放标准                     | 排放总量      | 核定的排放总量  | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|---------|-------|---------|----------|--------------------------------|-----------|----------|--------|
| 公司       | COD            | 废水             | 进入污水处理厂 | 1     | 厂内      | 7.79mg/L | 《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB25467-2010） | 0.2676 吨  | 19.521 吨 | 无      |
| 公司       | NH3-N          | 废水             | 进入污水处理厂 | 1     | 厂内      | 0.17mg/L | 《铜、镍、钴工业污染物排放标准》（GB25467-2010） | 0.0058 吨  | 3.321 吨  | 无      |
| 公司       | 浸出渣            | 固废             | 综合利用    | 1     | 厂内      | /        | 《一般工业固                         | 6595.96 吨 | /        | 无      |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  | 体废物<br>贮存、<br>处置场<br>污染<br>控制标<br>准》<br>(GB185<br>99—<br>2001) |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

对污染物的处理

公司主要环保设施有废水处理设施、废气吸收塔，废水处理设施主要处理含 COD 等污染物的生产废水，废水处理工艺为 MVR 蒸发，在废水总排口设有在线监测设备，确保废水达标排放。废气吸收塔主要处理硫酸雾、颗粒物、HCl 雾等污染物，废气处理工艺为碱液喷淋吸收，废气设施设置点检表，安排专人每日进行巡查，确保正常运行。目前，所有环保设施均正常运行。

环境自行监测方案

公司制定的自行监测方案包含了基本情况、监测点位及示意图、监测指标、执行排放标准及其限值、监测频次、自行监测信息公开等内容。

自行监测方案通过了赣县生态环境局的审核，所有监测点位的监测数据在全国污染源监测信息管理与共享平台进行了发布。

突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案分为应急预案、风险评估、应急资源调查三个部分，其中应急预案分为环境综合应急预案、现场处置预案。

公司突发环境事件应急预案变更于 2023 年 5 月 22 日至赣县生态环境局备案并在公司内部发布。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，我公司为减少碳排放采取了以下措施：1、外购电厂余热蒸汽作为生产热源，实现了能源再利用，同时对蒸汽管道进行了多层保温处理，减少了能源损耗。2、浸出车间增加了原料包装袋水洗设备，减少了粉尘排放，增加了物料回收率。采取以上措施后，公司碳排放减排效果良好。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、 职业健康与安全

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《生产安全事故应急预案管理办法》《中华人民共和国职业病防治法》等法律法规，坚持以人为本的安全管理理念，建立健全安全生产标准化建设和职业健康安全管理体系，完善了应急制度，保障职业安全与健康。公司覆盖全员多层次的安全培训体系，针对新进的员工实行三级安全教育。为实现安全生产和环境保护的目标，公司成立了安全生产委员会，制定和实施了各项安全环保规章制度，并且加大安全环保投入，确保公司生产满足安全环保条件，同时积极开展各类安全、环保检查和活动，2023 上半年未发生较大及以上安全生产和环保事故。2023 年上半年安排了职业健康岗前体检，均未发现有职业病。

### 2、 以人为本

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国就业促进法》等法律法规，严格执行招聘政策，禁止招用童工，禁止以结婚、怀孕、哺乳为由拒绝招聘女员工，禁止对应聘人员民族种族性别等歧视行为，2023 年上半年招聘新员工 517 人，截止 2023 年 6 月 30 日腾远本部共有员工 1012 人，女员工占比 34.7%。公司依法与每一位员工签订了《劳动合同》，2023 年上半年劳动合同签订率为 100%，并为全体员工办理了五险一金，公司依法成立工会，认真执行由职代会通过的《员工手册》各项条款。

### 3、 负责任的供应链

公司长期致力于矿产供应链尽责管理，积极参与行业活动，与利益相关方共同构建负责任、可持续的矿产供应链。腾远钴业自 2019 年起连续参与负责任矿产倡议（RMI）认证的负责任矿产保证流程（RMAP）并获得符合证书，持续保持合规冶炼厂状态。公司于 2023 年 3 月签署“关键矿产供应链高质量发展联合行动倡议”，并当选加入“关键矿产倡议（RCI）”决策委员会，与倡议内其他产业链上下游成员建立高效互动。同时，为了回应下游客户的供应链尽责管理与追溯的需求，公司积极配合，持续提高公司供应链尽责管理水平和能力。

除了加强自身供应链尽责管理外，腾远钴业一直致力于矿产源头地区的改善、努力践行社会责任，报告期内，为贯彻“一带一路”的方针政策，刚果腾远援建 KAMBIMBI 村庄共计 582.92 平方米，并为其购买鸡苗、鸡饲料、疫苗等物品，农产品由村里负责养殖，待出栏后由刚果腾远进行回购。

### 4、 商业道德

公司秉持诚信立足的经营理念，在《社会责任行为准则》中阐明了公司在促进经济、环境和社会的和谐与可持续发展方面的奉行理念，明确了在反腐败、反贿赂、反不正当竞争、保护商业秘密、尊重人权、保障职业健康与安全、保护环境、保障信息透明度等方面的商业行为规范。刚果腾远公司在公司《社会责任行为准则》的指导下，结合自身经营特点制定了相应的行为准则规范，指导公司及全体员工以高水平的道德标准以及公平诚信的商业规范要求开展业务。健康、稳定的产品供应链的对公司业务的可持续发展至关重要，为建立负责的合作伙伴关系，防范从供应链传导来的道德、合规风险，公司制定了《供应商行为守则》，与产业链伙伴共同建立诚信、公平、廉洁的合作关系。

### 5、 社区发展

公司多年来持续支持当地社区的教育事业发展，关爱少年儿童的成长。报告期内，公司向当地学校：赣县中学、江西师范大学附属中学赣江创新研究院分校，及对赣县区关心下一代基金会捐助奖助学金，用于品学兼优的贫困生。

公司积极响应党和政府的号召，秉承“经营当地、建设当地”的宗旨，为所在地区创造更多就业机会，为地方经济的发展贡献力量。报告期内在赣州当地，吸纳脱贫户、残疾人，并解决所在地周边村就业人员超 270 人。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由            | 承诺方   | 承诺类型                     | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限            | 履行情况  |
|-----------------|---|--------------------------|--|------------------|-----------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 其他持股5%以上股东：厦门钨业、赣锋锂业、长江晨道                           | 发行前股东及董监高所持公司股份流通限制及自愿锁定 | 自公司股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。 | 2020 年 09 月 11 日 | 2023 年 3 月 16 日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 自然人股东高晋、王为、王君彩、王仕会、黄崇付、袁冰                           | 发行前股东及董监高所持公司股份流通限制及自愿锁定 | 自公司股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。   | 2020 年 09 月 11 日 | 2023 年 3 月 16 日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 机构股东安徽基石、西堤贰号、西堤壹号、招银一号、无锡 TCL、工投集团、马鞍山信裕、宁波超兴、招银共赢 | 发行前股东及董监高所持公司股份流通限制及自愿锁定 | 自公司股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。 | 2020 年 09 月 11 日 | 2023 年 3 月 16 日 | 已履行完毕 |
| 承诺是否按时履行        | 是   |                          |  |                  |                 |       |

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                      | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展              | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|--------------|------|------|
| 公司诉南京无限动力科技有限公司、郭丹丹、刘秋兰买卖合同纠纷一案 | 3,518.12 | 否        | 上述案件已立案,案件待法院开庭审理及判决。 | 该事项不会对公司造成重大影响。 | 本报告期内尚未开庭审理。 |      | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易 | 关联关系 | 关联交易 | 关联交易 | 关联交易 | 关联交易 | 关联交易 | 占同类交 | 获批的交 | 是否超过 | 关联交易 | 可获得的 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

| 方                               |                            | 类型          | 内容        | 定价原则   | 价格   | 金额<br>(万元) | 易金<br>额的比例 | 易额<br>度<br>(万元) | 获批<br>额度 | 结算<br>方式        | 同类<br>交易<br>市价 |             |  |
|---------------------------------|----------------------------|-------------|-----------|--|------|------------|------------|-----------------|----------|-----------------|----------------|-------------|--|
| 厦门钨业股份有限公司及其下属控股子公司             | 持股5%以上股东                   | 向关联方出售产品    | 出售商品      | 按照独立交易原则,参考同类交易协商确认  | 市场价格 | 4,687.02   | 1.97%      | 150,000         | 否        | 根据双方合同约定的商业条款结算 | 未偏离市场价格        | 2023年04月27日 |  |
| 江西赣锋锂业集团股份有限公司及其子公司             | 持股5%以上股东                   | 向关联方出售产品    | 出售商品      | 按照独立交易原则,参考同类交易协商确认  | 市场价格 | 1,169.42   | 0.49%      | 50,000          | 否        | 根据双方合同约定的商业条款结算 | 未偏离市场价格        | 2023年04月27日 | 详见公司在巨资讯网披露的《关于预计2023年度日常关联交易的公告》(公告编号:2023-015) |
| ZHX INTERNATIONAL METAL COMPANY | 公司实际控制人之一、董事、副总经理谢福标先生控制   | 向关联人租赁场地    | 租赁刚果(金)场地 | 按照独立交易原则,参考同类交易协商确认  | 市场价格 | 21.83      | 0.01%      | 50              | 否        | 根据双方合同约定的商业条款结算 | 未偏离市场价格        | 2023年04月27日 |  |
| 蒋铭                              | 公司实际控制人之一、董事、副总经理谢福标先生表姐之子 | 向关联人亲属采购原材料 | 采购铜钴矿     | 按照独立交易原则,参考同类交易协商确认  | 市场价格 | 31.99      | 0.02%      | 11,000          | 否        | 根据双方合同约定的商业条款结算 | 未偏离市场价格        | 2023年04月27日 |  |
| 合计                              |                            |             |           | --   | --   | 5,910.26   | --         | 211,050         | --       | --              | --             | --          |  |
| 大额销货退回的详细情况                     |                            |             |           | 不适用  |      |            |            |                 |          |                 |                |             |  |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告    |                            |             |           | 公司 2023 年 1-6 月实际发生的日常关联交易根据市场原则定价,交易条件、定价机制和交易价格公允、合理,符合公司实际生产经营情况。 |      |            |            |                 |          |                 |                |             |  |

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 期内的实际履行情况（如有）           |     |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | 不适用 |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用  
 公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用  
 公司报告期不存在重大担保情况。

**3、日常经营重大合同**

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|---------------|
|           |          |       |         |             |             |          |                       |               |

**4、其他重大合同**

适用 不适用  
 公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日：

腾远本部年产 2 万吨钴、1 万吨镍金属量系列产品异地智能化技术改造升级及原辅材料配套生产项目扩能及完善相关配套建设项目中 13,500 金属吨钴部分、10,000 金属吨镍部分、15,000 吨电池废料综合回收部分已投产；碳酸锂产线已进入试产阶段。

赣州腾远（一期）4 万吨三元前驱体及 1 万吨四氧化三钴项目已于 2022 年 12 月开工建设，其中一阶段 2 万吨三元前驱体及 0.5 万吨四氧化三钴产线，预计 2023 年底试产。

刚果腾远已具备年产 40,000 吨铜的产能，10,000 吨钴中间品的产能，刚果三期项目结束后，刚果腾远将形成年产 60,000 吨铜的产能。

**十四、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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  | 180,760,497 | 79.73%  |             |    | 29,640,787 | 81,957,874 | 52,317,087  | 128,443,410 | 43.58%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 2、国有法人持股   | 28,096,427  | 12.39%  |             |    | 0          | 28,096,427 | 28,096,427  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 152,664,070 | 67.34%  |             |    | 29,640,787 | 53,861,447 | 24,220,660  | 128,443,410 | 43.58%  |
| 其中：境内法人持股  | 47,697,851  | 21.04%  |             |    | 1,148,280  | 43,870,251 | 42,721,971  | 4,975,880   | 1.69%   |
| 境内自然人持股    | 104,966,219 | 46.30%  |             |    | 28,492,507 | 9,991,196  | 18,501,311  | 123,467,530 | 41.89%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 45,945,028  | 20.27%  |             |    | 38,370,870 | 81,957,874 | 120,328,744 | 166,273,772 | 56.42%  |
| 1、人民币普通股   | 45,945,028  | 20.27%  |             |    | 38,370,870 | 81,957,874 | 120,328,744 | 166,273,772 | 56.42%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |            |            |             |             |         |
| 三、股份总数     | 226,705,525 | 100.00% |             |    | 68,011,657 | 0          | 68,011,657  | 294,717,182 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023年4月25日召开的公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议、2023年5月18日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意以现有总股本226,705,525股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币12.00元（含税），合计派发现金股利人民币272,046,630.00元

(含税)，同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本增至 294,717,182 股。上述权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 6 日，除权除息日为：2023 年 6 月 7 日。

2、公司部分首次公开发行前已发行股份及战略配售股份共 82,137,774 股于 2023 年 3 月 29 日上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日在巨潮资讯网披露的《赣州腾远钴业新材料股份有限公司部分首次公开发行前已发行股份及战略配售股份解除限售并上市流通提示性公告》。

3、其他变动是限售股转融通出借所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》已经 2023 年 4 月 25 日召开的公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议、2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。会议同意以现有总股本 226,705,525 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 12.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 272,046,630.00 元（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本将增至 294,717,182 股。独立董事对此发表了同意的独立意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2023 年 6 月 7 日，公司资本公积金转增股本已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司直接计入相应股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司由权益分派前总股本 226,705,525 股增加至 294,717,182 股。公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。具体详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数   | 期末限售股数     | 限售原因                  | 拟解除限售日期                   |
|------|------------|----------|------------|------------|-----------------------|---------------------------|
| 罗洁   | 50,840,820 | 0        | 15,252,246 | 66,093,066 | 2022 年度利润分配方案，资本公积转增股 | 首发前限售股于 2025 年 9 月 17 日解除 |

|  |            |            |           |            |                                     |   |
|--|------------|------------|-----------|------------|-------------------------------------|---|
|  |            |            |           |            | 本，每 10 股转增 3 股                      | 限售，高管锁定股按照相关法律法规解除限售                          |
| 谢福标  | 23,497,386 | 15,000     | 7,044,716 | 30,527,102 | 2022 年度利润分配方案，资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股 | 首发前限售股于 2025 年 9 月 17 日解除限售，高管锁定股按照相关法律法规解除限售 |
| 厦门钨业股份有限公司                                       | 20,520,000 | 20,520,000 | 0         | 0          | 首发前限售股                              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通                          |
| 江西赣锋锂业集团股份有限公司                                   | 13,795,398 | 13,795,398 | 0         | 0          | 首发前限售股                              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通                          |
| 宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙） | 11,644,564 | 11,644,564 | 0         | 0          | 首发前限售股                              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通                          |
| 吴阳红  | 11,565,666 | 0          | 3,469,700 | 15,035,366 | 2022 年度利润分配方案，资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股 | 首发前限售股于 2025 年 9 月 17 日解除限售，高管锁定股按照相关法律法规解除限售 |
| 童高才  | 4,169,151  | 0          | 1,250,745 | 5,419,896  | 2022 年度利润分配方案，资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股 | 首发前限售股于 2023 年 9 月 17 日解除限售，高管锁定股按照相关法律法规解除限售 |
| 罗丽珍  | 4,104,000  | 0          | 1,231,200 | 5,335,200  | 2022 年度利润分配方案，资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股 | 2025 年 9 月 17 日                               |
| 高晋   | 3,878,937  | 3,878,937  | 0         | 0          | 首发前限售股                              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通                          |
| 安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）                           | 3,665,979  | 3,665,979  | 0         | 0          | 首发前限售股                              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通                          |
| 其他限售股股东  | 33,078,596 | 28,437,996 | 1,392,180 | 6,032,780  | 首发前限售股、高管锁定股、首发后可出借限售股              | 2023 年 3 月 29 日已上市流通、首发前限售股于 2023 年 9 月 17    |

|    |             |            |            |             |    |                                       |
|----|-------------|------------|------------|-------------|----|---------------------------------------|
|    |             |            |            |             |    | 日、2025 年 9 月 17 日解除限售、高管锁定股按照相关法律解除限售 |
| 合计 | 180,760,497 | 81,957,874 | 29,640,787 | 128,443,410 | -- | --                                    |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                      |                                   | 25,239 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |            | 0            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0  |
|--|-----------------------------------|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况                       |                                   |        |                              |            |              |                    |            |    |
| 股东名称   | 股东性质                              | 持股比例   | 报告期末持股数量                     | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |    |
|  |                                   |        |                              |            |              |                    | 股份状态       | 数量 |
| 罗洁   | 境内自然人                             | 22.43% | 66,093,066                   | 15,252,246 | 66,093,066   | 0                  |            |    |
| 谢福标  | 境内自然人                             | 10.36% | 30,546,602                   | 7,049,216  | 30,527,102   | 0                  |            |    |
| 厦门钨业股份有限公司                                       | 国有法人                              | 9.05%  | 26,676,000                   | 6,156,000  | 0            | 26,676,000         |            |    |
| 江西赣锋锂业集团股份有限公司                                   | 境内非国有法人                           | 6.09%  | 17,934,017                   | 4,138,619  | 0            | 17,934,017         |            |    |
| 宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙） | 其他                                | 5.14%  | 15,137,933                   | 3,493,369  | 0            | 15,137,933         |            |    |
| 吴阳红  | 境内自然人                             | 5.10%  | 15,035,366                   | 3,469,700  | 15,035,366   | 0                  |            |    |
| 童高才  | 境内自然人                             | 1.84%  | 5,419,896                    | 1,250,745  | 5,419,896    | 0                  |            |    |
| 罗丽珍  | 境内自然人                             | 1.81%  | 5,335,200                    | 1,231,200  | 5,335,200    | 0                  |            |    |
| 高晋   | 境内自然人                             | 1.71%  | 5,042,618                    | 1,163,681  | 0            | 5,042,618          |            |    |
| 安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）                           | 境内非国有法人                           | 1.62%  | 4,765,773                    | 1,099,794  | 0            | 4,765,773          |            |    |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）          | 不适用                               |        |                              |            |              |                    |            |    |
| 上述股东关联关系   | 1、罗洁、谢福标、吴阳红为共同控制人，是公司控股股东、实际控制人； |        |                              |            |              |                    |            |    |

| 或一致行动的说明   | 2、罗洁、罗丽珍两人为姐妹关系。        |        |            |
|--|-------------------------|--------|------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 不适用                     |        |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | 不适用                     |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |                         |        |            |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量         | 股份种类   |            |
|  |                         | 股份种类   | 数量         |
| 厦门钨业股份有限公司   | 26,676,000              | 人民币普通股 | 26,676,000 |
| 江西赣锋锂业集团股份有限公司   | 17,934,017              | 人民币普通股 | 17,934,017 |
| 宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）         | 15,137,933              | 人民币普通股 | 15,137,933 |
| 高晋   | 5,042,618               | 人民币普通股 | 5,042,618  |
| 安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）                                   | 4,765,773               | 人民币普通股 | 4,765,773  |
| 中国北方工业有限公司   | 3,765,949               | 人民币普通股 | 3,765,949  |
| 上海汽车集团股份有限公司   | 3,362,454               | 人民币普通股 | 3,362,454  |
| 无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）                            | 2,841,913               | 人民币普通股 | 2,841,913  |
| 赣州工矿控股发展有限公司   | 2,720,952               | 人民币普通股 | 2,720,952  |
| 万向一二三股份公司  | 2,017,474               | 人民币普通股 | 2,017,474  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 无                       |        |            |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、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%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名  | 职务     | 任职状态 | 期初持股数（股）   | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）   | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|--------|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 罗洁  | 董事长    | 现任   | 50,840,820 | 15,252,246  | 0           | 66,093,066 | 0                | 0                | 0                |
| 谢福标 | 董事、副总经 | 现任   | 23,497,3   | 7,049,21    | 0           | 30,546,6   | 0                | 0                | 0                |

|     |                 |    |            |            |   |             |   |   |   |
|-----|-----------------|----|------------|------------|---|-------------|---|---|---|
|     | 理               |    | 86         | 6          |   | 02          |   |   |   |
| 吴阳红 | 董事              | 现任 | 11,565,666 | 3,469,700  | 0 | 15,035,366  | 0 | 0 | 0 |
| 童高才 | 董事              | 现任 | 4,169,151  | 1,250,745  | 0 | 5,419,896   | 0 | 0 | 0 |
| 陈文伟 | 财务总监            | 现任 | 282,000    | 84,600     | 0 | 366,600     | 0 | 0 | 0 |
| 罗淑兰 | 副总经理            | 现任 | 270,000    | 81,000     | 0 | 351,000     | 0 | 0 | 0 |
| 罗梅珍 | 副总经理            | 现任 | 270,000    | 81,000     | 0 | 351,000     | 0 | 0 | 0 |
| 胡常超 | 董事长助理、<br>董事会秘书 | 现任 | 4,000      | 1,200      | 0 | 5,200       | 0 | 0 |   |
| 合计  | --              | -- | 90,899,023 | 27,269,707 | 0 | 118,168,730 | 0 | 0 | 0 |

注：本期增持股份数量包含转增所得股份。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日  | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 3,940,510,943.75 | 4,471,007,947.90 |
| 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        | 19,248,658.40    | 61,802,856.11    |
| 应收账款        | 204,535,919.71   | 133,100,270.45   |
| 应收款项融资      | 178,993,384.31   | 174,793,188.69   |
| 预付款项        | 65,790,700.27    | 58,902,799.86    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 93,877,546.63    | 6,209,755.47     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 2,204,410,194.69 | 2,375,376,160.82 |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,158,630.79     | 4,158,630.79     |
| 其他流动资产      | 147,227,715.41   | 47,088,105.90    |
| 流动资产合计      | 6,858,753,693.96 | 7,332,439,715.99 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 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      | 1,792,007,882.14 | 1,458,430,776.69 |
| 在建工程      | 635,391,509.15   | 499,076,576.62   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 468,268.00       | 550,000.00       |
| 无形资产      | 53,876,391.56    | 53,672,040.82    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 30,777,255.23    | 85,405,396.72    |
| 其他非流动资产   | 142,392,471.07   | 60,280,671.51    |
| 非流动资产合计   | 2,654,913,777.15 | 2,157,415,462.36 |
| 资产总计      | 9,513,667,471.11 | 9,489,855,178.35 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 154,885,640.80   | 195,011,095.81   |
| 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      | 138,446,186.19   | 93,357,200.70    |
| 应付账款      | 430,800,100.94   | 302,458,667.33   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 34,458,082.07    | 77,388,175.23    |
| 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    | 12,088,790.33    | 24,486,653.50    |
| 应交税费      | 124,982,112.35   | 52,209,189.08    |
| 其他应付款     | 25,822,136.52    | 17,187,794.89    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付分保账款    |                  |                  |
| 持有待售负债    |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债   | 318,268.00       | 400,000.00       |
| 其他流动负债        | 1,393,964.06     | 2,704,337.53     |
| 流动负债合计        | 923,195,281.26   | 765,203,114.07   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 0.00             | 0.00             |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 39,830,200.00    | 39,830,200.00    |
| 递延收益          | 62,981,863.92    | 66,194,234.40    |
| 递延所得税负债       | 111,665,918.09   | 146,440,877.21   |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 214,477,982.01   | 252,465,311.61   |
| 负债合计          | 1,137,673,263.27 | 1,017,668,425.68 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 294,717,182.00   | 226,705,525.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 5,992,195,118.76 | 6,056,463,175.76 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 190,144,223.28   | 98,833,177.65    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 103,925,176.00   | 63,730,567.72    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,795,012,507.80 | 2,026,454,306.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,375,994,207.84 | 8,472,186,752.67 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 8,375,994,207.84 | 8,472,186,752.67 |
| 负债和所有者权益总计    | 9,513,667,471.11 | 9,489,855,178.35 |

法定代表人：罗洁

主管会计工作负责人：陈文伟

会计机构负责人：陈文伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日       | 2023年1月1日        |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 3,727,997,775.76 | 4,330,442,219.65 |
| 交易性金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    | 6,714,845.00     | 38,146,999.90    |
| 应收账款    | 128,649,038.49   | 135,506,985.21   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      | 178,993,384.31   | 174,793,188.69   |
| 预付款项        | 89,334,597.50    | 178,184,528.67   |
| 其他应收款       | 368,905,696.04   | 46,136,295.38    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 268,810,000.00   |                  |
| 存货          | 827,181,675.75   | 942,108,150.57   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,158,630.79     | 4,158,630.79     |
| 其他流动资产      | 132,068,228.14   | 45,054,526.16    |
| 流动资产合计      | 5,464,003,871.78 | 5,894,531,525.02 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 1,456,064,924.00 | 1,140,820,628.00 |
| 长期股权投资      | 281,190,499.72   | 47,121,621.72    |
| 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        | 1,032,626,151.02 | 850,665,088.61   |
| 在建工程        | 117,502,975.23   | 189,759,429.73   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 34,206,500.56    | 33,942,603.06    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 24,670,971.26    | 50,234,271.63    |
| 其他非流动资产     | 23,241,575.97    | 22,232,711.96    |
| 非流动资产合计     | 2,969,503,597.76 | 2,334,776,354.71 |
| 资产总计        | 8,433,507,469.54 | 8,229,307,879.73 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 154,885,640.80   | 195,011,095.81   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 121,635,224.89   | 66,254,516.15    |
| 应付账款        | 120,821,173.12   | 96,532,726.92    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 10,722,800.44    | 20,802,596.43    |
| 应付职工薪酬      | 7,275,079.31     | 15,102,108.75    |
| 应交税费        | 63,235,080.60    | 11,037,261.27    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 5,110,415.46     | 3,312,442.33     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 1,393,964.06     | 2,704,337.53     |
| 流动负债合计      | 485,079,378.68   | 410,757,085.19   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 39,830,200.00    | 39,830,200.00    |
| 递延收益        | 62,981,863.92    | 66,194,234.40    |
| 递延所得税负债     | 9,618,352.64     | 10,113,999.35    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 112,430,416.56   | 116,138,433.75   |
| 负债合计        | 597,509,795.24   | 526,895,518.94   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 294,717,182.00   | 226,705,525.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 5,992,195,118.76 | 6,056,463,175.76 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -715,839.84      | -658,100.53      |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 103,925,176.00   | 63,730,567.72    |
| 未分配利润       | 1,445,876,037.38 | 1,356,171,192.84 |
| 所有者权益合计     | 7,835,997,674.30 | 7,702,412,360.79 |
| 负债和所有者权益总计  | 8,433,507,469.54 | 8,229,307,879.73 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 2,451,563,855.00 | 2,687,343,821.13 |
| 其中：营业收入  | 2,451,563,855.00 | 2,687,343,821.13 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 2,129,763,365.95 | 1,918,693,500.77 |
| 其中：营业成本  | 2,002,157,521.48 | 1,734,399,128.74 |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 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                 | 65,306,221.60   | 52,225,623.56   |
| 销售费用                  | 4,291,303.81    | 4,938,345.73    |
| 管理费用                  | 92,587,052.71   | 67,674,910.36   |
| 研发费用                  | 35,677,983.27   | 72,632,166.12   |
| 财务费用                  | -70,256,716.92  | -13,176,673.74  |
| 其中：利息费用               | 1,158,448.92    | 4,329,199.35    |
| 利息收入                  | 38,167,501.56   | 27,240,845.64   |
| 加：其他收益                | 6,488,938.86    | 11,773,087.59   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | -2,403,545.33   | -7,214,380.44   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                 |                 |
| 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）     | -9,133,757.02   | 6,253,657.76    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -153,403,932.38 | -117,130,967.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 26,176.63       | -94,535.56      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 163,374,369.81  | 662,237,182.16  |
| 加：营业外收入               | 456,378.76      | 303,177.30      |
| 减：营业外支出               | 4,016,568.84    | 1,245,764.98    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 159,814,179.73  | 661,294,594.48  |
| 减：所得税费用               | 79,014,740.19   | 113,937,756.35  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 80,799,439.54   | 547,356,838.13  |
| （一）按经营持续性分类           |                 |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,799,439.54   | 547,356,838.13  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                 |                 |

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| (二) 按所有权归属分类                    |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) | 80,799,439.54  | 547,356,838.13 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”<br>号填列)       |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                   | 91,311,045.63  | 101,705,980.31 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益<br>的税后净额        | 91,311,045.63  | 101,705,980.31 |
| (一) 不能重分类进损益的其他<br>综合收益         |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动<br>额            |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他<br>综合收益         |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值<br>变动           |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值<br>变动           |                |                |
| 5. 其他                           |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综<br>合收益          | 91,311,045.63  | 101,705,980.31 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综<br>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<br>合收益的金额       | -57,739.31     | -981,690.55    |
| 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                   | 91,368,784.94  | 102,687,670.86 |
| 7. 其他                           |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额         |                |                |
| 七、综合收益总额                        | 172,110,485.17 | 649,062,818.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总<br>额            | 172,110,485.17 | 649,062,818.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                  |                |                |
| 八、每股收益:                         |                |                |
| (一) 基本每股收益                      | 0.27           | 2.12           |
| (二) 稀释每股收益                      | 0.27           | 2.12           |

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。

法定代表人：罗洁

主管会计工作负责人：陈文伟

会计机构负责人：陈文伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,249,195,548.33 | 1,803,099,477.39 |
| 减：营业成本 | 1,079,458,824.71 | 1,418,234,327.22 |
| 税金及附加  | 3,315,297.57     | 7,626,471.49     |
| 销售费用   | 2,203,867.81     | 4,280,405.39     |
| 管理费用   | 34,146,704.11    | 30,717,734.47    |
| 研发费用   | 35,677,983.27    | 72,632,166.12    |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用                   | -111,938,375.89 | -55,185,271.99  |
| 其中：利息费用                | 1,093,439.64    | 4,291,877.91    |
| 利息收入                   | 37,834,312.27   | 27,212,268.22   |
| 加：其他收益                 | 6,488,681.29    | 11,771,969.68   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 342,056,454.67  | 395,817,619.56  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                 |                 |
| 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）      | -2,876,455.94   | 7,962,556.78    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -77,774,994.15  | -414,721,648.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -1,073,538.25   |                 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 473,151,394.37  | 325,624,142.38  |
| 加：营业外收入                | 147,220.83      | 30,184.73       |
| 减：营业外支出                | 2,491,738.28    |                 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 470,806,876.92  | 325,654,327.11  |
| 减：所得税费用                | 68,860,794.10   | 47,449,312.10   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 401,946,082.82  | 278,205,015.01  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 401,946,082.82  | 278,205,015.01  |
| （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          | -57,739.31      | -981,690.55     |
| （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      |                 |                 |
| 5. 其他                  |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      | -57,739.31      | -981,690.55     |
| 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        | -57,739.31      | -981,690.55     |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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        | 401,888,343.51 | 277,223,324.46 |
| 七、每股收益：         |                |                |
| （一）基本每股收益       |                |                |
| （二）稀释每股收益       |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,483,404,101.20 | 2,876,670,501.19 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 3,757,203.21     | 6,630,967.94     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 88,462,302.31    | 54,352,940.82    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,575,623,606.72 | 2,937,654,409.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,916,926,030.54 | 2,884,590,392.77 |
| 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                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 98,583,038.39    | 150,376,710.20   |
| 支付的各项税费                   | 99,569,348.26    | 292,127,887.09   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 120,341,947.54   | 63,761,453.43    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,235,420,364.73 | 3,390,856,443.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 340,203,241.99   | -453,202,033.54  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 7,275.60         |                  |
| 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                | 7,275.60         |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           | 530,023,964.02   | 260,963,973.08   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 期资产支付的现金            |                  |                  |
| 投资支付的现金             |                  |                  |
| 质押贷款净增加额            |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                  | 1,650,000.00     |
| 投资活动现金流出小计          | 530,023,964.02   | 262,613,973.08   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -530,016,688.42  | -262,613,973.08  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  | 5,234,254,673.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 245,297,313.22   | 1,126,221,871.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 245,297,313.22   | 6,360,476,544.72 |
| 偿还债务支付的现金           | 289,466,323.62   | 1,067,623,021.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 274,096,514.25   | 486,003,136.32   |
| 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      | 572,406.19       | 40,598,911.49    |
| 筹资活动现金流出小计          | 564,135,244.06   | 1,594,225,069.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -318,837,930.84  | 4,766,251,475.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 4,682,286.18     | 4,944,853.39     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -503,969,091.09  | 4,055,380,321.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 4,418,880,613.19 | 494,366,896.85   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 3,914,911,522.10 | 4,549,747,218.64 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,385,455,773.48 | 1,965,141,868.38 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 167,774,200.56   | 39,545,002.54    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,553,229,974.04 | 2,004,686,870.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,054,756,953.21 | 2,354,390,750.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 58,116,486.00    | 98,481,626.47    |
| 支付的各项税费                   | 11,917,196.55    | 213,378,303.09   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 47,415,334.02    | 38,123,260.39    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,172,205,969.78 | 2,704,373,940.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 381,024,004.26   | -699,687,069.29  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 75,650,000.00    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 133,500,000.00   |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 209,150,000.00   |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           | 225,215,807.77   | 246,639,501.80   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 期资产支付的现金            |                  |                  |
| 投资支付的现金             | 234,068,878.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 386,300,672.55   | 65,335,000.00    |
| 投资活动现金流出小计          | 845,585,358.32   | 311,974,501.80   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -636,435,358.32  | -311,974,501.80  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  | 5,234,254,673.00 |
| 取得借款收到的现金           | 245,297,313.22   | 1,126,221,871.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 245,297,313.22   | 6,360,476,544.72 |
| 偿还债务支付的现金           | 289,466,323.62   | 1,067,623,021.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 274,096,514.25   | 486,003,136.32   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 572,406.19       | 40,598,911.49    |
| 筹资活动现金流出小计          | 564,135,244.06   | 1,594,225,069.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -318,837,930.84  | 4,766,251,475.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 247,824.08       | -27,940.21       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -574,001,460.82  | 3,754,561,963.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 4,282,250,974.16 | 401,434,403.59   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 3,708,249,513.34 | 4,155,996,367.31 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度      |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  |    |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|---------------|--------|------------------|----|------------------|--------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  | 小计 |                  |        |                  |
|           | 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  | 226,705,525.00 |        |    |  | 6,056,463,175.76 |       | 98,833,177.65 |      | 63,730,567.72 |        | 2,026,454,306.54 |    | 8,472,186,752.67 |        | 8,472,186,752.67 |
| 加：会计政策变更  |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  |    |                  |        |                  |
| 前期差错更正    |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  |    |                  |        |                  |
| 同一控制下企业合并 |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  |    |                  |        |                  |
| 其他        |                |        |    |  |                  |       |               |      |               |        |                  |    |                  |        |                  |
| 二、本年期     | 226,705,525.00 |        |    |  | 6,056,463,175.76 |       | 98,833,177.65 |      | 63,730,567.72 |        | 2,026,454,306.54 |    | 8,472,186,752.67 |        | 8,472,186,752.67 |

|                       |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| 初余额                   | 5,525.00      |  |  |  | 463,175.6      |  | ,177.65       |  | ,567.72       |  | 454,306.54      |  | 186,752.67      |  | 186,752.67      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 68,011,657.00 |  |  |  | -64,268,057.00 |  | 91,311,045.63 |  | 40,194,608.28 |  | -231,441,798.74 |  | -96,192,544.83  |  | 96,192,544.83   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  | 91,311,045.63 |  |               |  | 80,799,439.54   |  | 172,110,485.17  |  | 172,110,485.17  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  | 3,743,600.00   |  |               |  |               |  |                 |  | 3,743,600.00    |  | 3,743,600.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  | 3,743,600.00   |  |               |  |               |  |                 |  | 3,743,600.00    |  | 3,743,600.00    |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |               |  | 40,194,608.28 |  | -312,241,238.28 |  | -272,046,630.00 |  | -272,046,630.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |  |               |  | 40,194,608.28 |  | -40,194,608.28  |  |                 |  |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  | -272,046,630.00 |  | -272,046,630.00 |  | -272,046,630.00 |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| （四）所有者权益内部结转          | 68,011,657.00 |  |  |  | -68,011,657.00 |  |               |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |

|                    |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|----------------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
|                    | 0              |  |  |  | 7.0<br>0         |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 68,011,657.00  |  |  |  | 68,011,657.00    |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |                | 6,033,710.21   |  |                  |  | 6,033,710.21     |  | 6,033,710.21     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |                | 6,033,710.21   |  |                  |  | 6,033,710.21     |  | 6,033,710.21     |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |                |                |  |                  |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 294,717,182.00 |  |  |  | 5,992,195,118.76 |  | 190,144,223.28 | 103,925,176.00 |  | 1,795,012,507.80 |  | 8,375,994,207.84 |  | 8,375,994,207.84 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度   |        |    |  |           |       |         |           |      |           |       |           |    | 少数股东权益    | 所有者权益合计 |
|----------|-------------|--------|----|--|-----------|-------|---------|-----------|------|-----------|-------|-----------|----|-----------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |           |       |         |           |      |           |       |           |    |           |         |
|          | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积      | 减：库存股 | 其他综合收益  | 专项储备      | 盈余公积 | 一般风险准备    | 未分配利润 | 其他        | 小计 |           |         |
| 优先股      |             | 永续债    | 其他 |  |           |       |         |           |      |           |       |           |    |           |         |
| 一、上年年末余额 | 94,460,61   |        |    |  | 977,440,1 |       | -65,161 | 47,230,30 |      | 2,271,005 |       | 3,324,975 |    | 3,324,975 |         |

|                       |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
|-----------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|                       | 4.0<br>0                       |  |  |  | 00.<br>88                            |  | ,28<br>6.6<br>5                    |                               | 7.0<br>0                      |  | ,71<br>9.6<br>3                      |  | ,45<br>4.8<br>6                      |  | ,45<br>4.8<br>6                      |
| 加：会计政策变更              |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 前期差错更正                |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 同一控制下企业合并             |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 其他                    |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 二、本年期初余额              | 94,<br>460<br>,61<br>4.0<br>0  |  |  |  | 977<br>,44<br>0,1<br>00.<br>88       |  | -<br>65,<br>161<br>,28<br>6.6<br>5 |                               | 47,<br>230<br>,30<br>7.0<br>0 |  | 2,2<br>71,<br>005<br>,71<br>9.6<br>3 |  | 3,3<br>24,<br>975<br>,45<br>4.8<br>6 |  | 3,3<br>24,<br>975<br>,45<br>4.8<br>6 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 132<br>,24<br>4,9<br>11.<br>00 |  |  |  | 5,0<br>75,<br>279<br>,47<br>4.8<br>8 |  | 101<br>,70<br>,5,9<br>80.<br>31    |                               | 27,<br>820<br>,50<br>1.5<br>0 |  | 17,<br>005<br>,75<br>5.7<br>7        |  | 5,3<br>54,<br>056<br>,62<br>3.4<br>6 |  | 5,3<br>54,<br>056<br>,62<br>3.4<br>6 |
| （一）综合收益总额             |                                |  |  |  |                                      |  | 101<br>,70<br>,5,9<br>80.<br>31    |                               |                               |  | 547<br>,35<br>6,8<br>38.<br>13       |  | 649<br>,06<br>2,8<br>18.<br>44       |  | 649<br>,06<br>2,8<br>18.<br>44       |
| （二）所有者投入和减少资本         | 31,<br>486<br>,90<br>0.0<br>0  |  |  |  | 5,1<br>76,<br>037<br>,48<br>5.8<br>8 |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  | 5,2<br>07,<br>524<br>,38<br>5.8<br>8 |  | 5,2<br>07,<br>524<br>,38<br>5.8<br>8 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 31,<br>486<br>,90<br>0.0<br>0  |  |  |  | 5,1<br>72,<br>293<br>,88<br>5.8<br>8 |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  | 5,2<br>03,<br>780<br>,78<br>5.8<br>8 |  | 5,2<br>03,<br>780<br>,78<br>5.8<br>8 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                                |  |  |  | 3,7<br>43,<br>600<br>.00             |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  | 3,7<br>43,<br>600<br>.00             |  | 3,7<br>43,<br>600<br>.00             |
| 4. 其他                 |                                |  |  |  |                                      |  |                                    |                               |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| （三）利润分配               |                                |  |  |  |                                      |  |                                    | 27,<br>820<br>,50<br>1.5<br>0 |                               |  | -<br>530<br>,35<br>1,0<br>82.<br>36  |  | -<br>502<br>,53<br>0,5<br>80.<br>86  |  | -<br>502<br>,53<br>0,5<br>80.<br>86  |

|                    |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|--------|--------|--|---------------|--|----------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |        |        |  | 27,820,501.50 |  | -27,820,501.50 |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |        |        |  |               |  | -502,530.586   |  | -502,530.586  |  | -502,530.586  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       | 100,758,011.00 |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 100,758,011.00 |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |        |        |  | 6,297,439.29  |  |                |  | 6,297,439.29  |  | 6,297,439.29  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |        |        |  | -6,297,439.29 |  |                |  | -6,297,439.29 |  | -6,297,439.29 |
| （六）其他              |                |  |  |  |        |        |  |               |  |                |  |               |  |               |
| 四、本期期末余额           | 226,70         |  |  |  | 6,052, | 36,544 |  | 75,050        |  | 2,288,         |  | 8,679,        |  | 8,679,        |

|  |          |  |  |  |            |  |         |  |         |  |            |  |            |  |            |
|--|----------|--|--|--|------------|--|---------|--|---------|--|------------|--|------------|--|------------|
|  | 5,525.00 |  |  |  | 719,575.76 |  | ,693.66 |  | ,808.50 |  | 011,475.40 |  | 032,078.32 |  | 032,078.32 |
|--|----------|--|--|--|------------|--|---------|--|---------|--|------------|--|------------|--|------------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------|------|---------------|------------------|----|------------------|
|                       | 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            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 226,705,525.00 |        |     |    | 6,056,463,175.76 |       | -658,100.53 |      | 63,730,567.72 | 1,356,171,192.84 |    | 7,702,412,360.79 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 226,705,525.00 |        |     |    | 6,056,463,175.76 |       | -658,100.53 |      | 63,730,567.72 | 1,356,171,192.84 |    | 7,702,412,360.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 68,011,657.00  |        |     |    | -64,268,057.00   |       | -57,739.31  |      | 40,194,608.28 | 89,704,844.54    |    | 133,585,313.51   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       | -57,739.31  |      |               | 401,946,082.82   |    | 401,888,343.51   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 3,743,600.00     |       |             |      |               |                  |    | 3,743,600.00     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 3,743,600.00     |       |             |      |               |                  |    | 3,743,600.00     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |             |      |               |                  |    |                  |
| （三）利润                 |                |        |     |    |                  |       |             |      | 40,194,608    | -312,200         |    | -272,000         |

|                    |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 分配                 |                |  |  |  |                  |  |             |  | .28            | 41,238.28        |  | 46,630.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |             |  | 40,194,608.28  | -40,194,608.28   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |  |             |  |                | -272,046.630.00  |  | -272,046.630.00  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       | 68,011,657.00  |  |  |  | -68,011,657.00   |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 68,011,657.00  |  |  |  | -68,011,657.00   |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |             |  | 6,033,710.21   |                  |  | 6,033,710.21     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |             |  | -6,033,710.21  |                  |  | -6,033,710.21    |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |             |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 294,717,182.00 |  |  |  | 5,992,195,118.76 |  | -715,839.84 |  | 103,925,176.00 | 1,445,876,037.38 |  | 7,835,997,674.30 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
|    | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |    |         |
|    |           |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |

|                       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  | 计 |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|------------------|---|------------------|
| 一、上年年末余额              | 94,460,614.00  |  |  |  | 977,440,100.88   |  | -1,492,504.66 |  | 47,230,307.00 | 1,710,199,427.23 |   | 2,827,837,944.45 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   |                  |
| 二、本年期初余额              | 94,460,614.00  |  |  |  | 977,440,100.88   |  | -1,492,504.66 |  | 47,230,307.00 | 1,710,199,427.23 |   | 2,827,837,944.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 132,244,911.00 |  |  |  | 5,075,279,474.88 |  | -981,690.55   |  | 27,820,501.50 | -252,146,067.35  |   | 4,982,217,129.48 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | -981,690.55   |  |               | 278,205,015.01   |   | 277,223,324.46   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 31,486,900.00  |  |  |  | 5,176,037,485.88 |  |               |  |               |                  |   | 5,207,524,385.88 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 31,486,900.00  |  |  |  | 5,172,293,885.88 |  |               |  |               |                  |   | 5,203,780,785.88 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   | 0.00             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  | 3,743,600.00     |  |               |  |               |                  |   | 3,743,600.00     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |               |  | 27,820,501.50 | -530,351,082.36  |   | 502,530,580.86   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |               |  | 27,820,501.50 | -27,820,501.50   |   |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               | -502,530,580.86  |   | -502,530,580.86  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |                  |   |                  |
| （四）所有者权益内部            | 100,758,01     |  |  |  | -100,7           |  |               |  |               |                  |   |                  |

|                                |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------|--|------------------------------|
| 结转                             | 1.00                   |  |  |  | 58,01<br>1.00                |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)       | 100,7<br>58,01<br>1.00 |  |  |  | -<br>100,7<br>58,01<br>1.00  |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                              |  |                           | 6,297<br>,439.<br>29      |                       |                              |  | 6,297<br>,439.<br>29         |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                              |  |                           | -<br>6,297<br>,439.<br>29 |                       |                              |  | -<br>6,297<br>,439.<br>29    |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                              |  |                           |                           |                       |                              |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 226,7<br>05,52<br>5.00 |  |  |  | 6,052<br>,719,<br>575.7<br>6 |  | -<br>2,474<br>,195.<br>21 |                           | 75,05<br>0,808<br>.50 | 1,458<br>,053,<br>359.8<br>8 |  | 7,810<br>,055,<br>073.9<br>3 |

### 三、公司基本情况

赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”或“腾远”）前身为赣州腾远钴业有限公司，成立于2004年3月26日。2016年8月12日，本公司召开股东会，决定以2016年6月30日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后本公司的股本为7,600万股，名称变更为赣州腾远钴业新材料股份有限公司。

根据公司2020年第六次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意赣州腾远钴业新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]4042号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票3,148.69万股，每股面值1元。截至2022年3月14日止，公司公开发行人民币普通股（A股）3,148.69万股，每股发行价格为人民币173.98元，募集资金总额为人民币547,809.0862万元，扣除不含税发行费用人民币27,431.0076万元，实际募集资金净额为人民币520,378.0786万元，其中增加股本人民币3,148.69万元，增加后的股本为12,594.7514万股，增加资本公积人民币517,229.3886元，前述增资已经致同验字（2022）第351C000126号验资报告审验。

公司所发行人民币普通股A股，已于2022年3月17日在深圳证券交易所上市，公司股票简称为“腾远钴业”，股票代码为“301219”。

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过《关于变更公司注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，使用资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增股本 10,075.8011 万股。本次资本公积转增股本后，公司的总股本由 12,594.7514 万股增加至 22,670.5525 万股。

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉部分条款的议案》，公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次资本公积转增股本后，公司的总股本由 22,670.5525 万股增加至 29,471.7182 万股，注册资本增加至 29,471.7182 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 29,471.7182 万元人民币。公司法定代表人罗洁，注册地址为江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀金大道 9 号，统一社会信用代码 91360721759978573P。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术中心、经营部、财务部、行政部等部门，拥有江西新美特建筑材料有限公司，腾远有色金属（上海）有限公司、腾远新材料（香港）投资控股有限公司、腾远钴铜资源有限公司、赣州摩通贸易有限公司、维克托国际贸易有限公司、赣州腾驰新能源材料技术有限公司、赣州腾远循环科技有限公司等子公司。

本公司所处的行业：有色金属冶炼和压延加工业；提供的主要产品包括：氯化钴、硫酸钴、电积钴及电积铜等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第三届董事会第七次会议于 2023 年 8 月 17 日批准。

合并财务报表的范围包括赣州腾远钴业新材料股份有限公司、子公司腾远有色金属（上海）有限公司、江西新美特建筑材料有限公司、腾远新材料（香港）投资控股有限公司、腾远钴铜资源有限公司、赣州摩通贸易有限公司、维克托国际贸易有限公司、赣州腾驰新能源材料技术有限公司和赣州腾远循环科技有限公司子公司。

具体的子公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见“附注五、24”、“附注五、30”、“附注五、39”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1 至 6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 金融工具的公允价值**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

##### 1) 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票；

应收票据组合 2：商业承兑汇票。

##### 2) 应收账款

应收账款组合 1：应收并表内关联方；

应收账款组合 2：应收外部客户。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金；

其他应收款组合 2：应收代垫款及其他；

其他应收款组合 3：应收备用金；

其他应收款组合 4：应收出口退税；

其他应收款组合 5：第三方往来款；

其他应收款组合 6：应收并表内关联方款项。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

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

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **11、应收票据**

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **12、应收账款**

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## **13、应收款项融资**

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## **14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合：

1. 应收押金和保证金其他应收款组合；
2. 应收代垫款及其他应收款组合；
3. 应收备用金其他应收款组合；
4. 应收出口退税其他应收款组合；
5. 第三方往来款其他应收款组合；
6. 应收并表内关联方款项。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“附注五、31”。

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

## **24、固定资产**

### **(1) 确认条件**

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 20 年  | 5%  | 4.75%         |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年  | 5%  | 9.5%          |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-8 年 | 5%  | 11.875-31.67% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4 年   | 5%  | 23.75%        |

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“附注五、31”。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 摊销方法 | 使用寿命   | 备注 |
|-------|------|--------|----|
| 土地使用权 | 直线法  | 具体使用期限 |    |
| 专利权   | 直线法  | 具体授权期限 |    |
| 软件    | 直线法  | 10 年   |    |

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

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

无形资产计提资产减值方法见“附注五、31”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

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

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品或服务；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见“附注五、31”）。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品

1) 内销：

a. 双方签订、识别并履行合同约定义务； b. 公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得客户签收单据、验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）； c. 客户已接受该商品并拥有控制权。

## 2) 外销

双方签订、识别并履行合同约定义务，按照合同约定将商品装船报关或将商品交于指定承运人，公司已经不能对商品实施控制。

## 3) 受托加工

双方签订、识别并履行合同约定义务，客户已到发行人仓库提货，并取得客户签收单据以及验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率     |
|---------|-----------|--------|
| 增值税     | 应纳税增值额    | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 见下表    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 赣州腾远钴业新材料股份有限公司   | 15.00% |
| 江西新美特建筑材料有限公司     | 25.00% |
| 腾远有色金属（上海）有限公司    | 20.00% |
| 腾远新材料（香港）投资控股有限公司 | 16.50% |
| 维克托国际贸易有限公司       | 16.50% |
| 腾远钴铜资源有限公司        | 30.00% |
| 赣州摩通贸易有限公司        | 25.00% |
| 赣州腾驰新能源材料技术有限公司   | 20.00% |
| 赣州腾远循环科技有限公司      | 20.00% |

2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布编号国科火字（2020）196 号关于江西省 2020 年第一批高新技术企业备案复函以及 2020 年 9 月 14 日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202036001286，有效期三年），公司高新技术企业认定有效期至 2023 年 9 月 14 日。

(2) 根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：腾远新材料（香港）投资控股有限公司和维克托国际贸易有限公司企业所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。即：当公司业务在香港本地发生，企业需按利润的 16.5%缴税；若公司所有业务均不在香港本地发生，所产生利润无需交税。

(3) 根据刚果（金）2014 年 1 月 31 日第 14/002 号法律《财政法》的规定，企业所得税最低不得低于营业额的 1%，即申报年度企业所得税开始按营业额的 1%与应纳税所得额的 30%（矿业企业）或 40%（其他企业）孰高者缴纳。

3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                  | 1,261,856.47     | 3,513,166.40     |
| 银行存款                  | 3,917,872,998.95 | 4,459,540,363.47 |
| 其他货币资金                | 21,376,088.33    | 7,954,418.03     |
| 合计                    | 3,940,510,943.75 | 4,471,007,947.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 68,430,567.52    | 71,410,163.74    |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 21,376,088.33    | 7,954,418.03     |

其他说明

①其中银行存款中含应收利息 4,223,333.32 元；

②期末，其他货币资金均为开立信用证保证金及承兑汇票保证金，使用权受限制，本公司不将其作为现金或现金等价物；除上述受限资金外本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 19,248,658.40 | 61,802,856.11 |
| 合计     | 19,248,658.40 | 61,802,856.11 |

单位：元

| 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 |               |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 19,248,658.40 | 100.00% |      |      | 19,248,658.40 | 61,802,856.11 | 100.00% |      |      | 61,802,856.11 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 银行承兑票据         | 19,248,658.40 | 100.00% |      |      | 19,248,658.40 | 61,802,856.11 | 100.00% |      |      | 61,802,856.11 |
| 合计             | 19,248,658.40 | 100.00% |      |      | 19,248,658.40 | 61,802,856.11 | 100.00% |      |      | 61,802,856.11 |

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |      |
|--------|---------------|------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 19,248,658.40 |      |      |
| 合计     | 19,248,658.40 |      |      |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 11,948,658.40 |
| 合计     | 11,948,658.40 |

(4) 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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额          | 期末未终止确认金额       |
|--------|-------------------|-----------------|
| 银行承兑票据 | 623, 109, 653. 69 | 7, 300, 000. 00 |
| 合计     | 623, 109, 653. 69 | 7, 300, 000. 00 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目   | 期末转应收账款金额 |
|------|-----------|
| 其他说明 |           |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目             | 核销金额 |
|----------------|------|
| 其中重要的应收票据核销情况： |      |

单位：元

| 单位名称      | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------|--------|------|------|---------|-------------|
| 应收票据核销说明： |        |      |      |         |             |

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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   |                   |
| 其中：            |                   |          |                  |        |                   |                   |          |                 |        |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 215, 343, 022. 80 | 100. 00% | 10, 807, 103. 09 | 5. 02% | 204, 535, 919. 71 | 140, 203, 659. 91 | 100. 00% | 7, 103, 389. 46 | 5. 07% | 133, 100, 270. 45 |
| 其中：            |                   |          |                  |        |                   |                   |          |                 |        |                   |
| 应收外部客户         | 215, 343, 022. 80 | 100. 00% | 10, 807, 103. 09 | 5. 02% | 204, 535, 919. 71 | 140, 203, 659. 91 | 100. 00% | 7, 103, 389. 46 | 5. 07% | 133, 100, 270. 45 |
| 合计             | 215, 343          | 100. 00% | 10, 807,         | 5. 02% | 204, 535          | 140, 203          | 100. 00% | 7, 103, 3       | 5. 07% | 133, 100          |

|  |          |  |        |  |          |          |  |       |  |          |
|--|----------|--|--------|--|----------|----------|--|-------|--|----------|
|  | , 022.80 |  | 103.09 |  | , 919.71 | , 659.91 |  | 89.46 |  | , 270.45 |
|--|----------|--|--------|--|----------|----------|--|-------|--|----------|

按组合计提坏账准备：应收外部客户

单位：元

| 名称     | 期末余额           |               |       |
|--------|----------------|---------------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 应收外部客户 | 215,343,022.80 | 10,807,103.09 | 5.02% |
| 合计     | 215,343,022.80 | 10,807,103.09 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 215,057,651.94 |
| 1 至 2 年      | 285,370.86     |
| 合计           | 215,343,022.80 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收外部客户 | 7,103,389.46 | 3,703,713.63 |       |    |    | 10,807,103.09 |
| 合计     | 7,103,389.46 | 3,703,713.63 |       |    |    | 10,807,103.09 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                          | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| CITIC METAL (HK) LIMITED      | 55,861,263.40  | 25.94%          | 2,793,063.17 |
| Samsung C&T Singapore Pte Ltd | 32,961,301.26  | 15.31%          | 1,648,065.06 |
| 厦门厦钨新能源材料股份有限公司               | 23,995,166.59  | 11.14%          | 1,199,758.33 |
| 衢州华友钴新材料有限公司                  | 17,926,830.00  | 8.32%           | 896,341.50   |
| 格林美（江苏）钴业股份有限公司               | 13,200,000.00  | 6.13%           | 660,000.00   |
| 合计                            | 143,944,561.25 | 66.84%          |              |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 178,993,384.31 | 174,793,188.69 |
| 合计   | 178,993,384.31 | 174,793,188.69 |

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 60,339,820.75 | 91.72% | 53,720,433.62 | 91.20% |
| 1 至 2 年 | 3,272,564.88  | 4.97%  | 3,111,356.56  | 5.28%  |
| 3 年以上   | 2,178,314.64  | 3.31%  | 2,071,009.68  | 3.52%  |
| 合计      | 65,790,700.27 |        | 58,902,799.86 |        |

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：

不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                                    | 预付账款期末余额      | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|---|---------------|-----------------|
| 什邡鑫时代环保科技有限公司                           | 20,335,771.15 | 30.91%          |
| NORIN MINING (HONG KONG) LIMITED        | 12,921,395.15 | 19.64%          |
| 河南中鑫新材料有限公司                             | 12,656,976.00 | 19.24%          |
| CHINA RAILWAY GROUP (HONG KONG) LIMITED | 8,167,788.43  | 12.41%          |
| Telf AG                                 | 7,683,657.34  | 11.68%          |
| 合计                                      | 61,765,588.07 | 93.88%          |

其他说明：

不适用

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 93,877,546.63 | 6,209,755.47 |
| 合计    | 93,877,546.63 | 6,209,755.47 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收押金和保证金  | 30,668,364.08  | 6,095,420.18  |
| 应收备用金     | 195,713.64     |               |
| 应收出口退税    | 15,629,613.49  | 1,835,326.00  |
| 第三方往来款    | 95,426,369.78  | 40,791,116.49 |
| 应收代垫款项及其他 | 903,559.65     | 620,548.65    |
| 合计        | 142,823,620.64 | 49,342,411.32 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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    | 43,132,655.85  |                      |                      | 43,132,655.85 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 5,813,418.16   |                      |                      | 5,813,418.16  |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 48,946,074.01  |                      |                      | 48,946,074.01 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 97,143,097.19  |
| 1 至 2 年      | 1,346,500.00   |
| 2 至 3 年      | 40,378,310.00  |
| 3 年以上        | 3,955,713.45   |
| 3 至 4 年      | 480,365.36     |
| 4 至 5 年      | 3,475,348.09   |
| 合计           | 142,823,620.64 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 43,132,655.85 | 5,813,418.16 |       |    |    | 48,946,074.01 |
| 合计   | 43,132,655.85 | 5,813,418.16 |       |    |    | 48,946,074.01 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                       | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|----------------------------|--------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部办公室 | 第三方往来款 | 40,059,310.00  | 2-3 年 | 28.05%           | 37,976,225.88 |
| 南京无限动力科技有限公司               | 第三方往来款 | 32,954,473.64  | 1 年以内 | 23.07%           | 2,174,995.26  |
| 应收出口退税                     | 应收出口退税 | 15,629,613.49  | 1 年以内 | 10.94%           | 1,031,554.49  |
| 溧阳中联金电子商务有限公司              | 押金和保证金 | 14,500,000.00  | 1 年以内 | 10.15%           | 957,000.00    |
| 中刚建设有限公司                   | 第三方往来款 | 8,490,600.03   | 1 年以内 | 5.94%            | 560,379.60    |
| 合计                         |        | 111,633,997.16 |       | 78.15%           | 42,700,155.23 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额                 |                           |                      | 期初余额                 |                           |                      |
|------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | 1,472,064.72<br>2.71 | 4,378,099.02              | 1,467,686.62<br>3.69 | 1,733,243.65<br>6.16 | 50,708,833.0<br>5         | 1,682,534.82<br>3.11 |
| 在产品  | 561,804,477.<br>88   | 12,571,496.0<br>4         | 549,232,981.<br>84   | 559,204,039.<br>17   | 62,660,547.0<br>0         | 496,543,492.<br>17   |
| 库存商品 | 132,529,290.<br>29   | 22,930,610.9<br>1         | 109,598,679.<br>38   | 156,024,154.<br>36   | 16,993,743.7<br>5         | 139,030,410.<br>61   |
| 发出商品 | 86,345,790.8<br>7    | 8,453,881.09              | 77,891,909.7<br>8    | 33,874,531.3<br>9    | 4,455,970.06              | 29,418,561.3<br>3    |
| 在途物资 |                      |                           |                      | 27,848,873.6<br>0    |                           | 27,848,873.6<br>0    |
| 合计   | 2,252,744,28<br>1.75 | 48,334,087.0<br>6         | 2,204,410,19<br>4.69 | 2,510,195,25<br>4.68 | 134,819,093.<br>86        | 2,375,376,16<br>0.82 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 50,708,833.0<br>5  | 7,129,108.59       |    | 53,459,842.6<br>2  |    | 4,378,099.02      |
| 在产品  | 62,660,547.0<br>0  | 56,148,619.6<br>6  |    | 106,237,670.<br>62 |    | 12,571,496.0<br>4 |
| 库存商品 | 16,993,743.7<br>5  | 82,875,704.2<br>7  |    | 76,938,837.1<br>1  |    | 22,930,610.9<br>1 |
| 发出商品 | 4,455,970.06       | 7,250,499.86       |    | 3,252,588.83       |    | 8,453,881.09      |
| 合计   | 134,819,093.<br>86 | 153,403,932.<br>38 |    | 239,888,939.<br>18 |    | 48,334,087.0<br>6 |

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

| 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 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的其他非流动资产 | 4,158,630.79 | 4,158,630.79 |
| 合计            | 4,158,630.79 | 4,158,630.79 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 进项税额  | 147,227,715.41 | 15,155,218.95 |
| 预缴所得税 |                | 31,932,886.95 |
| 合计    | 147,227,715.41 | 47,088,105.90 |

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

| 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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
|    |      |      |      |      |      |      |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|        |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,792,007,882.14 | 1,458,430,776.69 |
| 合计   | 1,792,007,882.14 | 1,458,430,776.69 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 430,212,962.48 | 1,296,320,148.37 | 23,555,430.72 | 10,462,390.19 | 1,760,550,931.76 |
| 2. 本期增加金额  | 135,247,024.78 | 255,463,637.69   | 37,261,828.88 | 418,441.97    | 428,390,933.32   |
| (1) 购置     | 34,926.67      | 11,135,458.84    | 35,743,058.04 | 316,134.69    | 329,538,737.29   |
| (2) 在建工程转入 | 124,726,016.53 | 204,808,472.98   |               | 4,247.78      | 329,538,737.29   |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |               |                  |
| (4) 其它增加   | 10,486,081.58  | 39,519,705.87    | 1,518,770.84  | 98,059.50     | 51,622,617.79    |
| 3. 本期减少金额  | 1,142,467.44   | 857,497.67       | 502,990.94    | 28,902.77     | 2,531,858.82     |
| (1) 处置或报废  | 1,142,467.44   | 857,497.67       | 502,990.94    | 28,902.77     | 2,531,858.82     |
| 4. 期末余额    | 564,317,519.82 | 1,550,926,288.39 | 60,314,268.66 | 10,851,929.39 | 2,186,410,006.26 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 48,765,349.41  | 238,472,749.22   | 10,307,644.82 | 4,574,411.62  | 302,120,155.07   |
| 2. 本期增加金额  | 13,633,550.61  | 76,104,693.52    | 2,180,295.79  | 1,321,180.91  | 93,239,720.83    |
| (1) 计提     | 11,981,993.97  | 65,106,072.83    | 1,890,348.11  | 1,239,824.63  | 80,218,239.54    |
| (2) 其他增加   | 1,651,556.64   | 10,998,620.69    | 289,947.68    | 81,356.28     | 13,021,481.29    |
| 3. 本期减少金额  | 217,714.26     | 466,113.25       | 246,466.65    | 27,457.62     | 957,751.78       |
| (1) 处置或报废  | 217,714.26     | 466,113.25       | 246,466.65    | 27,457.62     | 957,751.78       |

|               |                |                  |               |              |                  |
|---------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 4. 期末余额       | 62,181,185.76  | 314,111,329.49   | 12,241,473.96 | 5,868,134.91 | 394,402,124.12   |
| 三、减值准备        |                |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额       |                |                  |               |              |                  |
| 2. 本期增加<br>金额 |                |                  |               |              |                  |
| (1) 计<br>提    |                |                  |               |              |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 |                |                  |               |              |                  |
| (1) 处<br>置或报废 |                |                  |               |              |                  |
| 4. 期末余额       |                |                  |               |              |                  |
| 四、账面价值        |                |                  |               |              |                  |
| 1. 期末账面<br>价值 | 502,136,334.06 | 1,236,814,958.90 | 48,072,794.70 | 4,983,794.48 | 1,792,007,882.14 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 381,447,613.07 | 1,057,847,399.15 | 13,247,785.90 | 5,887,978.57 | 1,458,430,776.69 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因  |
|---------|------------|-------------|
| 二氧化硫设备房 | 317,435.71 | 未达到办理权属证书条件 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 329,232,787.48 | 286,884,534.07 |
| 工程物资 | 306,158,721.67 | 212,192,042.55 |
| 合计   | 635,391,509.15 | 499,076,576.62 |

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 赣州腾远本部新厂区项目                  | 4,394,666.79   |      | 4,394,666.79   | 4,171,775.07   |      | 4,171,775.07   |
| 刚果（金）厂房及配套项目-三期              | 77,105,039.43  |      | 77,105,039.43  | 85,888,200.39  |      | 85,888,200.39  |
| 赣州腾远本部新厂区项目（二期）              | 105,056,589.37 |      | 105,056,589.37 | 177,535,919.91 |      | 177,535,919.91 |
| 刚果 16 万吨/年硫磺制酸及 1.5 万吨二氧化硫项目 | 15,869,768.99  |      | 15,869,768.99  | 14,246,250.16  |      | 14,246,250.16  |
| 腾驰前驱体项目（一期）                  | 126,806,722.90 |      | 126,806,722.90 | 5,042,388.54   |      | 5,042,388.54   |
| 合计                           | 329,232,787.48 |      | 329,232,787.48 | 286,884,534.07 |      | 286,884,534.07 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 刚果（金）厂房及配套项目-三期 | 512,401,260.95 | 85,888,200.39  | 93,679,475.37  | 107,446,831.24 | -4,984,194.91 | 77,105,039.43  | 65.59%      | 65.59% |              |              |          | 其他   |
| 赣州腾远本部新厂区项目     | 734,846,462.98 | 177,535,919.91 | 148,261,829.74 | 220,741,160.28 |               | 105,056,589.37 | 98.58%      | 98.58% | 3,905,585.39 |              |          | 其他   |

|   |                              |                        |                        |                        |                           |                        |            |            |                      |  |  |    |
|---|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------|------------|----------------------|--|--|----|
| (二期)  |                              |                        |                        |                        |                           |                        |            |            |                      |  |  |    |
| 刚果<br>16 万<br>吨/年<br>硫磺<br>制酸<br>及 1.5<br>万吨<br>二氧化<br>化硫<br>项目 | 185,9<br>46,30<br>8.08       | 14,24<br>6,250<br>.16  | 864,3<br>63.55         |                        | -<br>759,1<br>55.28       | 15,86<br>9,768<br>.99  | 8.72%      | 8.72%      |                      |  |  | 其他 |
| 腾驰<br>前驱<br>体项<br>目<br>(一<br>期)                                 | 1,240<br>,000,<br>000.0<br>0 | 5,042<br>,388.<br>54   | 121,7<br>64,33<br>4.36 |                        |                           | 126,8<br>06,72<br>2.90 | 10.23<br>% | 10.23<br>% |                      |  |  | 其他 |
| 合计  | 2,673<br>,194,<br>032.0<br>1 | 282,7<br>12,75<br>9.00 | 364,5<br>70,00<br>3.02 | 328,1<br>87,99<br>1.52 | -<br>5,743<br>,350.<br>19 | 324,8<br>38,12<br>0.69 |            |            | 3,905<br>,585.<br>39 |  |  |    |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

| 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               |
| 专用材料 | 306,158,721.<br>67 |      | 306,158,721.<br>67 | 212,192,042.<br>55 |      | 212,192,042.<br>55 |
| 合计   | 306,158,721.<br>67 |      | 306,158,721.<br>67 | 212,192,042.<br>55 |      | 212,192,042.<br>55 |

其他说明：

## 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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,630,064.00 | 2,630,064.00 |
| 2. 本期增加金额 | 479,544.00   | 479,544.00   |
| (1) 新增租赁  | 436,536.00   | 436,536.00   |
| (2) 其他增加  | 43,008.00    | 43,008.00    |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 3,109,608.00 | 3,109,608.00 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,080,064.00 | 2,080,064.00 |
| 2. 本期增加金额 | 561,276.00   | 561,276.00   |
| (1) 计提    | 518,268.00   | 518,268.00   |
| (2) 其他增加  | 43,008.00    | 43,008.00    |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,641,340.00 | 2,641,340.00 |
| 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 | 468,268.00   | 468,268.00   |
| 2. 期初账面价值 | 550,000.00   | 550,000.00   |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术 | 计算机软件         | 合计            |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |       |               |               |
| 1. 期初余额    | 47,872,760.23 | 200,000.00 |       | 13,172,401.28 | 61,245,161.51 |
| 2. 本期增加金额  | 316,306.92    |            |       | 1,199,815.29  | 1,516,122.21  |
| (1) 购置     |               |            |       | 176,283.18    | 176,283.18    |
| (2) 内部研发   |               |            |       | 1,023,532.11  | 1,023,532.11  |
| (3) 企业合并增加 |               |            |       |               |               |
| (4) 其他增加   | 316,306.92    |            |       |               | 316,306.92    |
| 3. 本期减少金额  |               |            |       |               |               |
| (1) 处置     |               |            |       |               |               |
| 4. 期末余额    | 48,189,067.15 | 200,000.00 |       | 14,372,216.57 | 62,761,283.72 |
| 二、累计摊销     |               |            |       |               |               |
| 1. 期初余额    | 5,011,929.98  | 200,000.00 |       | 2,361,190.71  | 7,573,120.69  |
| 2. 本期增加金额  | 633,555.04    |            |       | 683,557.61    | 1,317,112.65  |
| (1) 计提     | 536,568.32    |            |       | 683,557.61    | 1,220,125.93  |
| (2) 其他增加   | 96,986.72     |            |       |               | 96,986.72     |
| 3. 本期减少金额  | 5,341.18      |            |       |               | 5,341.18      |
| (1) 处置     | 5,341.18      |            |       |               | 5,341.18      |
| 4. 期末余额    | 5,640,143.84  | 200,000.00 |       | 3,044,748.32  | 8,884,892.16  |
| 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     |               |            |       |               |               |
| 4. 期末余额    |               |            |       |               |               |
| 四、账面价值     |               |            |       |               |               |
| 1. 期末账面价值  | 42,548,923.31 |            |       | 11,327,468.25 | 53,876,391.56 |
| 2. 期初账面    | 42,860,830.25 |            |       | 10,811,210.57 | 53,672,040.82 |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 价值 |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

## 30、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

单位：元

| 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                    | 98,303,032.96  | 14,848,725.79 | 181,000,138.07 | 27,162,198.02 |
| 内部交易未实现利润                 |                |               | 251,143,855.67 | 42,592,548.16 |
| 可抵扣亏损                     | 3,700,634.66   | 876,725.17    | 2,774,763.55   | 688,719.99    |
| 计入其他综合收益的<br>应收款项融资公允价值变动 | 842,164.52     | 126,324.68    | 774,235.92     | 116,135.39    |
| 股权激励计提费用                  | 36,521,333.34  | 5,478,200.00  | 32,777,733.34  | 4,916,660.00  |
| 递延收益                      | 62,981,863.92  | 9,447,279.59  | 66,194,234.40  | 9,929,135.16  |
| 合计                        | 202,349,029.40 | 30,777,255.23 | 534,664,960.95 | 85,405,396.72 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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        |
| 香港子公司未分回利润 | 610,552,989.27 | 91,582,948.39  | 900,964,936.14 | 135,144,740.42 |
| 汇兑损益       | 10,866,542.53  | 1,629,981.38   | 7,880,916.26   | 1,182,137.44   |
| 固定资产折旧     | 64,122,350.90  | 9,618,352.64   | 67,426,662.32  | 10,113,999.35  |
| 未实现亏损      | 77,458,956.93  | 8,834,635.68   |                |                |
| 合计         | 763,000,839.63 | 111,665,918.09 | 976,272,514.72 | 146,440,877.21 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 |  | 30,777,255.23  |  | 85,405,396.72  |
| 递延所得税负债 |  | 111,665,918.09 |  | 146,440,877.21 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程款    | 75,433,228.08  |      | 75,433,228.08  | 38,920,615.70 |      | 38,920,615.70 |
| 预付房屋、设备款 | 66,959,242.99  |      | 66,959,242.99  | 21,360,055.81 |      | 21,360,055.81 |
| 合计       | 142,392,471.07 |      | 142,392,471.07 | 60,280,671.51 |      | 60,280,671.51 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证借款        | 149,885,640.80 | 195,011,095.81 |
| 已贴现未终止确认的票据 | 5,000,000.00   |                |
| 合计          | 154,885,640.80 | 195,011,095.81 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 138,446,186.19 | 93,357,200.70 |
| 合计     | 138,446,186.19 | 93,357,200.70 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 266,291,786.84 | 173,316,403.92 |
| 工程、设备款 | 60,206,689.25  | 58,926,934.86  |
| 物流费等   | 104,301,624.85 | 70,215,328.55  |
| 合计     | 430,800,100.94 | 302,458,667.33 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

### 38、合同负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 预收货款（根据合同） | 34,458,082.07 | 77,388,175.23 |
| 合计         | 34,458,082.07 | 77,388,175.23 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 24,486,653.50 | 86,262,344.02 | 98,660,207.19  | 12,088,790.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,145,731.82  | 4,145,731.82   |               |
| 三、辞退福利         |               | 117,577.41    | 117,577.41     |               |
| 合计             | 24,486,653.50 | 90,525,653.25 | 102,923,516.42 | 12,088,790.33 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 24,336,041.70 | 80,689,676.84 | 92,997,627.11 | 12,028,091.43 |
| 2、职工福利费       |               | 2,217,845.89  | 2,217,845.89  |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,945,199.92  | 1,945,199.92  |               |
| 其中：医疗保险       |               | 1,709,507.77  | 1,709,507.77  |               |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 费             |               |               |               |               |
| 工伤保险费         |               | 235,692.15    | 235,692.15    |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,063,566.00  | 1,063,566.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 150,611.80    | 346,055.37    | 435,968.27    | 60,698.90     |
| 合计            | 24,486,653.50 | 86,262,344.02 | 98,660,207.19 | 12,088,790.33 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 |      | 4,019,663.04 | 4,019,663.04 |      |
| 2、失业保险费  |      | 126,068.78   | 126,068.78   |      |
| 合计       |      | 4,145,731.82 | 4,145,731.82 |      |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | 7,514,065.35   | 9,616,373.05  |
| 企业所得税   | 62,377,974.04  | 15,203,093.43 |
| 个人所得税   | 11,635,573.26  | 267,040.58    |
| 城市维护建设税 | 1,552.69       | 5,731.03      |
| 教育费附加   | 665.44         | 2,456.15      |
| 关税      | 6,581,154.38   | 2,261,098.48  |
| 矿业税     | 35,237,354.57  | 23,445,480.02 |
| 其他税费    | 1,633,772.62   | 1,407,916.34  |
| 合计      | 124,982,112.35 | 52,209,189.08 |

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 25,822,136.52 | 17,187,794.89 |
| 合计    | 25,822,136.52 | 17,187,794.89 |

#### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质保金  | 6,754,302.77  | 5,202,521.73  |
| 预提费用 | 17,736,626.26 | 11,945,070.16 |
| 其他   | 1,331,207.49  | 40,203.00     |
| 合计   | 25,822,136.52 | 17,187,794.89 |

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 318,268.00 | 400,000.00 |
| 合计         | 318,268.00 | 400,000.00 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,393,964.06 | 2,704,337.53 |
| 合计     | 1,393,964.06 | 2,704,337.53 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额        | 期初余额        |
|--------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额        | 218,268.00  | 400,000.00  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -218,268.00 | -400,000.00 |
| 合计           | 0.00        | 0.00        |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因   |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 土地治理费用 | 39,830,200.00 | 39,830,200.00 | 土地治理费用 |
| 合计     | 39,830,200.00 | 39,830,200.00 |        |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

| 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 | 66,194,234.40 |      | 3,212,370.48 | 62,981,863.92 | 与资产相关 |

|    |               |  |              |               |  |
|----|---------------|--|--------------|---------------|--|
| 合计 | 66,194,234.40 |  | 3,212,370.48 | 62,981,863.92 |  |
|----|---------------|--|--------------|---------------|--|

涉及政府补助的项目:

单位: 元

| 负债项目         | 期初余额              | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额              | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|-------------------|---------------------|
| 厂房建设<br>补助资金 | 27,571,29<br>8.16 |              |                     | 773,027.0<br>4     |                    |      | 26,798,27<br>1.12 | 与资产相<br>关           |
| 技改专项<br>资金   | 21,191,74<br>3.60 |              |                     | 1,338,426<br>.00   |                    |      | 19,853,31<br>7.60 | 与资产相<br>关           |
| 先进设备<br>补助   | 17,431,19<br>2.64 |              |                     | 1,100,917<br>.44   |                    |      | 16,330,27<br>5.20 | 与资产相<br>关           |

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

|      | 期初余额               | 本次变动增减(+、-) |    |                   |    |                   | 期末余额               |
|------|--------------------|-------------|----|-------------------|----|-------------------|--------------------|
|      |                    | 发行新股        | 送股 | 公积金转股             | 其他 | 小计                |                    |
| 股份总数 | 226,705,52<br>5.00 |             |    | 68,011,657<br>.00 |    | 68,011,657<br>.00 | 294,717,18<br>2.00 |

其他说明:

公司于 2023 年 4 月 25 日分别召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议, 审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》, 公司以现有总股本 226,705,525 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 转增后公司总股本将增至 294,717,182 股。该预案于 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会上审议通过。

## 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

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

单位: 元

| 发行在外的<br>金融工<br>具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-------------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|                   | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|                   |    |      |      |      |      |      |    |      |

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 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） | 6,035,249,442.42 |              | 68,011,657.00 | 5,967,237,785.42 |
| 其他资本公积     | 21,213,733.34    | 3,743,600.00 |               | 24,957,333.34    |
| 合计         | 6,056,463,175.76 | 3,743,600.00 | 68,011,657.00 | 5,992,195,118.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价变动详见第十节财务报告之七、合并财务报表项目“注释之 53、股本”。

（2）公司于 2020 年 2 月 24 日召开第一次临时股东大会，会议通过《关于实施股权激励和公司增加注册资本的议案》，决定实施股权激励，以 16.5 元/股价格向激励对象增发 250 万份公司股份，相应的公司注册资本由 8,251.4553 万元增加至 8,501.4553 万元，2023 年 1-6 月股份支付应确认的其他资本公积为 374.36 万元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额          | 本期发生额         |                    |                      |            |               |           | 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 |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 98,833,177.65 | 90,974,464.36 | -774,235.92        |                      | 437,654.65 | 91,311,045.63 |           | 190,144,223.28 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -658,100.53   | -842,164.52   | -774,235.92        |                      | -10,189.29 | -57,739.31    |           | -715,839.84    |
| 外币财务报表             | 99,491,278.18 | 91,816,628.88 |                    |                      | 447,843.94 | 91,368,784.94 |           | 190,860,063.12 |

|          |               |               |            |  |            |               |  |                |
|----------|---------------|---------------|------------|--|------------|---------------|--|----------------|
| 折算差额     |               |               |            |  |            |               |  |                |
| 其他综合收益合计 | 98,833,177.65 | 90,974,464.36 | 774,235.92 |  | 437,654.65 | 91,311,045.63 |  | 190,144,223.28 |

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 91,311,045.63 元，全部为归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 6,033,710.21 | 6,033,710.21 |      |
| 合计    |      | 6,033,710.21 | 6,033,710.21 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 63,730,567.72 | 40,194,608.28 |      | 103,925,176.00 |
| 合计     | 63,730,567.72 | 40,194,608.28 |      | 103,925,176.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 2,026,454,306.54 | 2,271,005,719.63 |
| 调整后期初未分配利润        | 2,026,454,306.54 | 2,271,005,719.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 80,799,439.54    | 274,479,428.49   |
| 减：提取法定盈余公积        | 40,194,608.28    | 16,500,260.72    |
| 应付普通股股利           | 272,046,630.00   | 502,530,580.86   |
| 期末未分配利润           | 1,795,012,507.80 | 2,026,454,306.54 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,373,546,255.81 | 1,954,458,440.68 | 2,571,137,279.85 | 1,653,047,471.34 |
| 其他业务 | 78,017,599.19    | 47,699,080.80    | 116,206,541.28   | 81,351,657.40    |
| 合计   | 2,451,563,855.00 | 2,002,157,521.48 | 2,687,343,821.13 | 1,734,399,128.74 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             | 分部 2 |  | 合计               |
|------------|------------------|------|--|------------------|
| 商品类型       | 2,451,563,855.00 |      |  | 2,451,563,855.00 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 钴产品        | 1,074,397,706.57 |      |  | 1,074,397,706.57 |
| 铜产品        | 1,268,966,345.17 |      |  | 1,268,966,345.17 |
| 其他         | 108,199,803.26   |      |  | 108,199,803.26   |
| 按经营地区分类    | 2,451,563,855.00 |      |  | 2,451,563,855.00 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 中国大陆       | 1,160,510,519.34 |      |  | 1,160,510,519.34 |
| 港澳台地区      | 511,272,178.32   |      |  | 511,272,178.32   |
| 其他国家       | 779,781,157.34   |      |  | 779,781,157.34   |
| 市场或客户类型    |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 合同类型       |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按销售渠道分类    | 2,451,563,855.00 |      |  | 2,451,563,855.00 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 直销         | 2,451,563,855.00 |      |  | 2,451,563,855.00 |
| 合计         | 2,451,563,855.00 |      |  | 2,451,563,855.00 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 24,655.62     | 2,863,347.76  |
| 教育费附加   | 11,453.97     | 1,227,149.24  |
| 矿业税     | 46,999,811.62 | 34,082,103.10 |
| 出口关税    | 13,659,006.91 | 9,852,460.50  |
| 其他      | 4,611,293.48  | 4,200,562.96  |
| 合计      | 65,306,221.60 | 52,225,623.56 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,427,898.91 | 1,763,663.90 |
| 广告宣传费 | 3,217.82     | 2,447,663.05 |
| 股份支付  | 205,800.00   | 362,600.00   |
| 其他    | 2,654,387.08 | 364,418.78   |
| 合计    | 4,291,303.81 | 4,938,345.73 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 30,449,443.99 | 22,659,862.69 |
| 服务费    | 23,692,060.67 | 10,226,275.25 |
| 行政开支   | 9,920,757.00  | 8,875,763.95  |
| 折旧及摊销  | 7,171,136.79  | 5,867,518.72  |
| 保险费    | 5,466,266.94  | 7,167,904.74  |
| 环保、资源费 | 3,369,268.37  | 2,719,788.31  |
| 股份支付   | 2,146,200.00  | 1,862,000.00  |
| 其他     | 10,371,918.95 | 8,295,796.70  |
| 合计     | 92,587,052.71 | 67,674,910.36 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 人工费 | 11,436,724.73 | 7,946,181.99  |
| 材料费 | 13,630,299.01 | 61,889,794.30 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 股份支付 | 1,283,800.00  | 1,244,600.00  |
| 其他   | 9,327,159.53  | 1,551,589.83  |
| 合计   | 35,677,983.27 | 72,632,166.12 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 利息费用总额  | 1,158,448.92   | 7,057,593.75   |
| 减：利息资本化 |                | 2,728,394.40   |
| 利息费用    | 1,158,448.92   | 4,329,199.35   |
| 减：利息收入  | 38,167,501.56  | 27,240,845.64  |
| 汇兑损益    | -38,125,115.70 | 1,724,834.08   |
| 手续费及其他  | 4,877,451.42   | 8,010,138.47   |
| 合计      | -70,256,716.92 | -13,176,673.74 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助       | 5,398,386.48 | 11,642,828.90 |
| 代扣个人所得税手续费 | 1,090,552.38 | 130,258.69    |
| 合计         | 6,488,938.86 | 11,773,087.59 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资终止确认收益 | -2,403,545.33 | -7,214,380.44 |
| 合计                               | -2,403,545.33 | -7,214,380.44 |

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | -5,559,081.32 | -129,285.35  |
| 应收账款坏账损失  | -3,574,675.70 | 6,382,943.11 |
| 合计        | -9,133,757.02 | 6,253,657.76 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -153,403,932.38 | -117,130,967.55 |
| 合计                  | -153,403,932.38 | -117,130,967.55 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 26,176.63 | -94,535.56 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 违约金、罚款收入 | 98,700.00  | 26,800.00  | 98,700.00     |
| 保险赔款收入   | 257,628.75 | 169,280.29 | 257,628.75    |
| 其他       | 100,050.01 | 107,097.01 | 100,050.01    |
| 合计       | 456,378.76 | 303,177.30 | 456,378.76    |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否 | 是否特殊 | 本期发生 | 上期发生 | 与资产相 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

|  |  |  |  | 影响当年<br>盈亏 | 补贴 | 金额 | 金额 | 关/与收益<br>相关 |
|--|--|--|--|------------|----|----|----|-------------|
|--|--|--|--|------------|----|----|----|-------------|

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 317,714.00   |              | 317,714.00        |
| 罚款滞纳金支出     | 631,382.52   |              | 631,382.52        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,099,819.86 | 121,349.56   | 1,099,819.86      |
| 其他          | 1,967,652.46 | 1,124,415.42 | 1,967,652.46      |
| 合计          | 4,016,568.84 | 1,245,764.98 | 4,016,568.84      |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 59,599,212.47 | 123,172,023.71 |
| 递延所得税费用 | 19,415,527.72 | -9,234,267.36  |
| 合计      | 79,014,740.19 | 113,937,756.35 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额          |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额                               | 159,814,179.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 23,972,126.97  |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 33,316,316.51  |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 949,307.09     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 407,343.89     |
| 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<br>亏损的影响 | 8,304,937.88   |
| 加计扣除（研发费、残疾人工资等）                   | -3,114,582.64  |
| 其他                                 | 15,179,290.49  |
| 所得税费用                              | 79,014,740.19  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注“附注七、57”

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 38,167,501.56 | 27,240,845.64 |
| 政府补助    | 3,276,568.38  | 8,430,458.42  |
| 保证金等往来款 | 47,018,232.37 | 18,681,636.76 |
| 合计      | 88,462,302.31 | 54,352,940.82 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 费用性支出     | 50,244,142.76  | 40,451,741.57 |
| 财务金融手续费   | 586,042.73     | 5,354,372.08  |
| 经营性往来款及其他 | 66,595,013.07  | 17,955,339.78 |
| 营业外支出     | 2,916,748.98   |               |
| 合计        | 120,341,947.54 | 63,761,453.43 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 支付搬迁支出 |       | 1,650,000.00 |
| 合计     |       | 1,650,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额         |
|---------|------------|---------------|
| 贸易融资手续费 | 572,406.19 | 2,655,766.39  |
| 发行费用    |            | 37,943,145.10 |
| 合计      | 572,406.19 | 40,598,911.49 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 80,799,439.54  | 547,356,838.13 |
| 加：资产减值准备                         | 162,537,689.40 | 110,877,309.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 77,768,025.00  | 49,119,809.87  |
| 使用权资产折旧                          | 518,268.00     | 501,516.00     |
| 无形资产摊销                           | 1,095,490.14   | 1,126,405.49   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 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） | -26,176.63     | 94,535.56      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,099,819.86   | 121,349.56     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -36,966,666.78 | 6,984,965.74   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 54,628,141.49  | -53,272,771.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以                    | -34,774,959.12 | 43,629,059.13  |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| “－”号填列)               |                  |                  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | 17,562,033.75    | -960,787,821.94  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -135,078,376.62  | -242,681,425.08  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 147,296,913.96   | 43,728,195.77    |
| 其他                    | 3,743,600.00     |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 340,203,241.99   | -453,202,033.54  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                  |                  |
| 现金的期末余额               | 3,914,911,522.10 | 4,549,747,218.64 |
| 减: 现金的期初余额            | 4,418,880,613.19 | 494,366,896.85   |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                  |                  |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -503,969,091.09  | 4,055,380,321.79 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 3,914,911,522.10 | 4,418,880,613.19 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,914,911,522.10 | 4,418,880,613.19 |

其他说明：

## 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：

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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因    |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 21,376,088.33 | 保证金     |
| 应收票据 | 11,948,658.40 | 质押开票/贴现 |
| 合计   | 33,324,746.73 |         |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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 | 21,138,345.08  | 7.2756 | 153,794,143.46 |
| 欧元    |                |        |                |
| 港币    | 7.74           | 0.9276 | 7.18           |
| 刚郎    | 113,516,568.09 | 0.0031 | 351,596.94     |
| 应收账款  |                |        |                |
| 其中：美元 | 13,090,334.12  | 7.2756 | 95,240,034.92  |
| 欧元    |                |        |                |
| 港币    |                |        |                |
| 长期借款  |                |        |                |
| 其中：美元 |                |        |                |
| 欧元    |                |        |                |
| 港币    |                |        |                |
| 其他应收款 |                |        |                |
| 其中：美元 | 3,265,711.58   | 7.2756 | 23,760,011.17  |
| 其他应付款 |                |        |                |

|       |               |        |                |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 2,437,823.17  | 7.2756 | 17,736,626.26  |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 36,911,040.39 | 7.2756 | 268,549,965.46 |

其他说明：

(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

腾远钴铜资源有限公司，主要经营地刚果（金），记账本位币：美元；

腾远新材料（香港）投资控股有限公司，主要经营地香港，记账本位币：人民币；

维克托国际贸易有限公司，主要经营地香港，记账本位币：美元。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                             | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------------------|--------------|------|--------------|
| 厂房建设补助                         | 773,027.04   | 递延收益 | 773,027.04   |
| 技改专项资金                         | 1,338,426.00 | 递延收益 | 1,338,426.00 |
| 先进设备补助                         | 1,100,917.44 | 递延收益 | 1,100,917.44 |
| 赣县区行政审批局知识产权优势、示范奖励            | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 赣州市行政审批局兑付2021年市本级研发投入奖励补助     | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00   |
| 赣县区行政审批局中小企业专业化发展奖励            | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00   |
| 春节期间不停产奖励                      | 36,016.00    | 其他收益 | 36,016.00    |
| 高新技术产业开发区管委会付2023年中央引导地方科技发展资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 赣州市行政审批局兑付列入绿色制造名单企业奖励         | 700,000.00   | 其他收益 | 700,000.00   |

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |  |
|-----------------------------|--|
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收 | 合并当期期初至合并日被合并方的净 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|------------------|------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                  |                  |             |              |

|  |  |  |  |  |   |    |  |  |
|--|--|--|--|--|---|----|--|--|
|  |  |  |  |  | 入 | 利润 |  |  |
|--|--|--|--|--|---|----|--|--|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

|                 |  |
|-----------------|--|
| 合并成本            |  |
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 |      |
|----------|-----|------|
|          | 合并日 | 上期期末 |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

### 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：

### 6、其他

## 九、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

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式 |
|-------------------|-------|-------|------|---------|---------|------|
|                   |       |       |      | 直接      | 间接      |      |
| 江西新美特建筑材料有限公司     | 赣州    | 赣州    | 工业生产 | 100.00% |         | 新设   |
| 腾远有色金属（上海）有限公司    | 上海    | 上海    | 一般贸易 | 100.00% |         | 新设   |
| 赣州摩通贸易有限公司        | 赣州    | 赣州    | 一般贸易 | 100.00% |         | 新设   |
| 腾远新材料（香港）投资控股有限公司 | 香港    | 香港    | 一般贸易 | 100.00% |         | 新设   |
| 维克托国际贸易有限公司       | 香港    | 香港    | 一般贸易 | 100.00% |         | 新设   |
| 腾远钴铜资源有限公司        | 刚果（金） | 刚果（金） | 工业生产 |         | 100.00% | 新设   |
| 赣州腾驰新能源材料技术有限公司   | 赣州    | 赣州    | 工业生产 | 100.00% |         | 新设   |
| 赣州腾远循环科技有限公司      | 赣州    | 赣州    | 工业生产 | 100.00% |         | 新设   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

| 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 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 |

单位：元

| 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 |

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(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**

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 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 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

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：

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：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 非流动资产                |  |  |
| 资产合计                 |  |  |
| 流动负债                 |  |  |
| 非流动负债                |  |  |
| 负债合计                 |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 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          |            |            |
|               |            |            |
| 少数股东权益        |            |            |
| 归属于母公司股东权益    |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额 |            |            |
| 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       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

**(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**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，

涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.84%（2022 年：87.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.16%（2022 年：95.93%）。

#### (2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 337,723.92 万元（2022 年 12 月 31 日：325,512.54 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日 |      |    |
|-------|-----------------|------|----|
|       | 一年以内            | 一年以上 | 合计 |
| 金融负债： |                 |      |    |

|                    |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|------------------|
| 短期借款               | 15,488.56        |  | 15,488.56        |
| 一年内到期的非流动负债        | 31.83            |  | 31.83            |
| 应付票据               | 13,844.62        |  | 13,844.62        |
| 应付账款               | 43,080.01        |  | 43,080.01        |
| 其他应付款              | 2,582.21         |  | 2,582.21         |
| 保函                 | 13,100.00        |  | 13,100.00        |
| 信用证                | 9,226.12         |  | 9,226.12         |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>97,353.35</b> |  | <b>97,353.35</b> |

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目                | 2022 年 12 月 31 日  |      |                   |
|--------------------|-------------------|------|-------------------|
|                    | 一年以内              | 一年以上 | 合计                |
| <b>金融负债：</b>       |                   |      |                   |
| 短期借款               | 19,501.11         |      | 19,501.11         |
| 一年内到期的非流动负债        | 40.00             |      | 40.00             |
| 应付票据               | 9,335.72          |      | 9,335.72          |
| 应付账款               | 30,245.87         |      | 30,245.87         |
| 其他应付款              | 1,718.78          |      | 1,718.78          |
| 保函                 | 45,890.00         |      | 45,890.00         |
| 信用证                | 18,329.83         |      | 18,329.83         |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>125,061.31</b> |      | <b>125,061.31</b> |

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

#### （4）市场风险

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

#### （5）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目        | 本期数              | 上期数              |
|------------|------------------|------------------|
| 固定利率金融工具   |                  |                  |
| 金融资产       |                  |                  |
| 其中：货币资金    |                  |                  |
| 金融负债       |                  |                  |
| 其中：短期借款    |                  |                  |
| 合 计        |                  |                  |
| 浮动利率金融工具   |                  |                  |
| 金融资产       |                  |                  |
| 其中：货币资金    |                  |                  |
| 金融负债       |                  |                  |
| 其中：短期借款    | 15,488.56        | 19,501.11        |
| <b>合 计</b> | <b>15,488.56</b> | <b>19,501.11</b> |

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### （6）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 11.96%（2022 年 12 月 31 日：10.72%）。

## 十一、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

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |                |                |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --             | --             |
| （二）应收款项融资      |            |            | 178,993,384.31 | 178,993,384.31 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 178,993,384.31 | 178,993,384.31 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --             | --             |

### 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

不适用

### 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

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

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是罗洁、谢福标、吴阳红。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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九。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                            | 其他关联方与本企业关系         |
|------------------------------------|---------------------|
| 黄平                                 | 实际控制人罗洁的配偶          |
| 龚宝兰                                | 实际控制人谢福标的配偶         |
| 邓皓                                 | 实际控制人吴阳红的配偶         |
| 厦门钨业股份有限公司                         | 主要股东之一              |
| 厦门厦钨新能源材料股份有限公司                    | 厦门钨业股份有限公司子公司       |
| 厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司                     | 厦门钨业股份有限公司子公司       |
| 厦门谦鹭信息技术股份有限公司                     | 厦门钨业股份有限公司子公司       |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司                      | 厦门钨业股份有限公司子公司       |
| 福建省长汀卓尔科技股份有限公司                    | 厦门钨业股份有限公司最终控制的子公司  |
| 三明厦钨新能源材料有限公司                      | 厦门厦钨新能源材料股份有限公司子公司  |
| 厦门厦钨氢能科技有限公司                       | 厦门厦钨新能源材料股份有限公司子公司  |
| 江西赣锋循环科技有限公司                       | 股东江西赣锋锂业集团股份有限公司子公司 |
| ZHX<br>international Metal Company | 实际控制人谢福标控制企业        |
| 蒋铭                                 | 实际控制人谢福标的表姐之子       |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书                   | 关键管理人员              |

其他说明

## 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

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额          |
|----------------|-----------|------------|---------|----------|----------------|
| 厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司 | 接受服务      |            |         |          | 5,342.00       |
| 厦门谦鹭信息技术股份有限公司 | 接受服务/购买软件 | 106,011.32 |         |          | 70,754.72      |
| 蒋铭             | 采购原材料     | 319,880.93 |         |          | 203,586,612.30 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|--------|---------------|----------------|
| 关联方             | 关联交易内容 |               |                |
| 厦门厦钨新能源材料股份有限公司 | 出售商品   | 32,751,591.99 | 447,873,500.00 |
| 三明厦钨新能源材料有限公司   | 出售商品   | 1,189,380.53  | 174,284,336.33 |
| 江西赣锋循环科技有限公司    | 出售商品   | 11,694,159.29 | 18,350,152.21  |
| 厦门厦钨氢能科技有限公司    | 出售商品   | 2,238,053.10  |                |
| 福建省长汀卓尔科技股份有限公司 | 出售商品   | 6,977,433.63  |                |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司   | 出售商品   | 3,713,716.82  |                |
| 厦门钨业股份有限公司      | 出售商品   |               | 16,194,690.27  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 | 受托方/承包 | 委托/出包资 | 委托/出包起 | 委托/出包终 | 托管费/出包 | 本期确认的托 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

| 方名称 | 方名称 | 产类型 | 始日 | 止日 | 费定价依据 | 管费/出包费 |
|-----|-----|-----|----|----|-------|--------|
|-----|-----|-----|----|----|-------|--------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称                           | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|---------------------------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-------|----------|-------|
|                                 |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| ZHX International Metal Company | 房产     |                             |       |                        |       | 218,268.00 | 201,813.00 |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                  | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 罗洁、黄平；吴阳红、邓皓、谢福标、龚宝兰 | 800,000,000.00 | 2022年03月22日 | 2027年12月31日 | 否          |
| 谢福标、龚宝兰、罗洁、吴红阳、邓皓    | 680,000,000.00 | 2022年06月20日 | 2023年05月27日 | 是          |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,792,201.36 | 2,703,194.14 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 厦门厦钨新能源材料股份有限公司 | 23,995,166.59 | 1,199,758.33 | 48,194,228.34 | 2,409,711.42 |
| 应收账款 | 三明厦钨新能源材料有限公司   | 1,344,000.00  | 67,200.00    | 2,438,410.30  | 121,920.52   |
| 应收账款 | 福建省长汀卓尔科技股份有限公司 | 1,115,000.00  | 55,750.00    |               |              |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额       |
|------|-----|--------|--------------|
| 应付账款 | 蒋铭  |        | 2,559,945.04 |

7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                               |                           |
|-------------------------------|---------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00                      |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00                      |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00                      |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 16.50 元/股，授予权益对应的服务期为 5 年 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | N/A                       |

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 本期无新增授予，不适用   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 本期无新增授予，不适用   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 36,521,333.33 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 3,743,600.00  |

其他说明

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

公司因实施赣州高新区红金工业园一期企业征收搬迁项目需要进行搬迁，公司于 2020 年 9 月 30 日完成旧厂搬迁工作，按照搬迁补偿协议约定，剩余 15% 的搬迁补偿款于完成污染场地修复治理、有关争议及纠纷处理并办理完毕权属移交手续后 15 日内收取。公司账面确认对赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部办公室的其他应收款 40,059,310.00 元，账龄为 2-3 年，账面已经对应计提 37,976,225.88 元的坏账准备。截止 2023 年 6 月 30 日旧厂污染场地的修复治理工作处于风险评估报告编制阶段，待风险评估报告编制完成后才能确定具体治理方案，截止期末公司账面已预估土地的修复治理支出 39,830,200.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |

##### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

##### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

### (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。

本公司业务较为单一，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司统一运营管理，未划分经营分部。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 134,654,187.88 | 100.00% | 6,005,149.39 | 4.46% | 128,649,038.49 | 141,910,805.48 | 100.00% | 6,403,820.27 | 4.51% | 135,506,985.21 |
| 其              |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |

|          |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
|----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 应收并表内关联方 | 14,551,200.00  | 10.81%  |              |       | 14,551,200.00  | 13,834,400.00  | 9.75%   |              |       | 13,834,400.00  |
| 应收外部客户   | 120,102,987.88 | 89.19%  | 6,005,149.39 | 5.00% | 114,097,838.49 | 128,076,405.48 | 90.25%  | 6,403,820.27 | 5.00% | 121,672,585.21 |
| 合计       | 134,654,187.88 | 100.00% | 6,005,149.39 | 4.46% | 128,649,038.49 | 141,910,805.48 | 100.00% | 6,403,820.27 | 4.51% | 135,506,985.21 |

按组合计提坏账准备：应收并表内关联方、应收外部客户

单位：元

| 名称       | 期末余额           |              |       |
|----------|----------------|--------------|-------|
|          | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 应收并表内关联方 | 14,551,200.00  |              |       |
| 应收外部客户   | 120,102,987.88 | 6,005,149.39 | 5.00% |
| 合计       | 134,654,187.88 | 6,005,149.39 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 134,654,187.88 |
| 合计           | 134,654,187.88 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|------------|----|----|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 | 6,403,820.27 |        | 398,670.88 |    |    | 6,005,149.39 |
| 合计   | 6,403,820.27 |        | 398,670.88 |    |    | 6,005,149.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称            | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 厦门厦钨新能源材料股份有限公司 | 23,995,166.59 | 17.82%          | 1,199,758.33 |
| 衢州华友钴新材料有限公司    | 17,926,830.00 | 13.31%          | 896,341.50   |
| 刚果（金）腾远钴铜资源有限公司 | 14,551,200.00 | 10.81%          |              |
| 格林美（江苏）钴业股份有限公司 | 13,200,000.00 | 9.80%           | 660,000.00   |
| 湖南雅城锂电新材料有限公司   | 11,264,000.00 | 8.37%           | 563,200.00   |
| 合计              | 80,937,196.59 | 60.11%          |              |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收股利  | 268,810,000.00 |               |
| 其他应收款 | 100,095,696.04 | 46,136,295.38 |
| 合计    | 368,905,696.04 | 46,136,295.38 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额           | 期初余额 |
|-------------|----------------|------|
| 维克托国际贸易有限公司 | 268,810,000.00 |      |
| 合计          | 268,810,000.00 |      |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 应收押金和保证金   | 16,856,400.00  | 2,786,569.96  |
| 应收并表内关联方款项 | 52,326,681.60  | 42,326,681.60 |
| 第三方往来款     | 73,013,783.64  | 40,059,310.00 |
| 应收代垫款项及其他  | 828,891.16     | 618,667.36    |
| 合计         | 143,025,756.40 | 85,791,228.92 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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    | 39,654,933.54  |                      |                      | 39,654,933.54 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 3,275,126.82   |                      |                      | 3,275,126.82  |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 42,930,060.36  |                      |                      | 42,930,060.36 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 100,825,446.40 |
| 1 至 2 年      | 1,346,000.00   |
| 2 至 3 年      | 40,378,310.00  |
| 3 年以上        | 476,000.00     |
| 3 至 4 年      | 476,000.00     |
| 合计           | 143,025,756.40 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 39,654,933.54 | 3,275,126.82 |       |    |    | 42,930,060.36 |
| 合计   | 39,654,933.54 | 3,275,126.82 |       |    |    | 42,930,060.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                       | 款项的性质      | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|----------------------------|------------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 赣州摩通贸易有限公司                 | 应收并表内关联方款项 | 50,500,000.00  | 1 年以内 | 35.31%           |               |
| 赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部办公室 | 第三方往来款     | 40,059,310.00  | 2-3 年 | 28.01%           | 37,976,225.88 |
| 南京无限动力科技有限公司               | 第三方往来款     | 32,954,473.64  | 1 年以内 | 23.04%           | 2,174,995.26  |
| 溧阳中联金电子商务有限公司              | 押金和保证金     | 14,500,000.00  | 1 年以内 | 10.14%           | 957,000.00    |
| 赣州腾驰新能源材料技术有限公司            | 应收并表内关联方款项 | 1,826,681.60   | 1 年以内 | 1.28%            |               |
| 合计                         |            | 139,840,465.24 |       | 97.78%           | 41,108,221.14 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 285,716,838.50 | 4,526,338.78 | 281,190,499.72 | 51,647,960.50 | 4,526,338.78 | 47,121,621.72 |
| 合计     | 285,716,838.50 | 4,526,338.78 | 281,190,499.72 | 51,647,960.50 | 4,526,338.78 | 47,121,621.72 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额     |
|-------------------|----------------|----------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                   |                | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 江西新美特建筑材料有限公司     | 13,473,661.22  |                |      |        |    | 13,473,661.22  | 4,526,338.78 |
| 腾远有色金属(上海)有限公司    | 1,000,000.00   |                |      |        |    | 1,000,000.00   |              |
| 腾远新材料(香港)投资控股有限公司 | 862,600.00     |                |      |        |    | 862,600.00     |              |
| 赣州摩通贸易有限公司        | 5,000,000.00   |                |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 维克托国际贸易有限公司       | 854,238.50     |                |      |        |    | 854,238.50     |              |
| 赣州腾远新能源材料技术有限公司   | 25,931,122.00  | 234,068,878.00 |      |        |    | 260,000,000.00 |              |
| 合计                | 47,121,621.72  | 234,068,878.00 |      |        |    | 281,190,499.72 | 4,526,338.78 |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、合营企业 |                |        |      |             |          |        |             |        |    |                |          |
| 二、联营企业 |                |        |      |             |          |        |             |        |    |                |          |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,111,845,214.97 | 1,035,845,845.11 | 1,632,251,674.10 | 1,341,631,432.79 |
| 其他业务 | 137,350,333.36   | 43,612,979.60    | 170,847,803.29   | 76,602,894.43    |
| 合计   | 1,249,195,548.33 | 1,079,458,824.71 | 1,803,099,477.39 | 1,418,234,327.22 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             | 分部 2 |  | 合计               |
|------------|------------------|------|--|------------------|
| 商品类型       | 1,249,195,548.33 |      |  | 1,249,195,548.33 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 钴产品        | 1,074,397,706.57 |      |  | 1,074,397,706.57 |
| 铜产品        | 7,265,304.33     |      |  | 7,265,304.33     |
| 其他         | 167,532,537.43   |      |  | 167,532,537.43   |
| 按经营地区分类    | 1,249,195,548.33 |      |  | 1,249,195,548.33 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 中国大陆       | 1,219,843,253.49 |      |  | 1,219,843,253.49 |
| 其他国家       | 29,352,294.84    |      |  | 29,352,294.84    |
| 市场或客户类型    |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 合同类型       |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按合同期限分类    |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按销售渠道分类    | 1,249,195,548.33 |      |  | 1,249,195,548.33 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 直销         | 1,249,195,548.33 |      |  | 1,249,195,548.33 |
| 合计         | 1,249,195,548.33 |      |  | 1,249,195,548.33 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 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                   | 344,460,000.00 | 403,032,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资终止确认收益 | -2,403,545.33  | -7,214,380.44  |
| 合计                               | 342,056,454.67 | 395,817,619.56 |

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -1,073,643.23 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,398,386.48  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,369,817.84 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -10,092.75    |    |
| 减：所得税影响额   | 259,943.35    |    |
| 合计   | 2,684,889.31  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为境外子公司公共卫生支出。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.97%      | 0.27        | 0.27        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.94%      | 0.2650      | 0.2650      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

本页无正文，为赣州腾远钴业新材料股份有限公司 2023 年半年度报告全文之签字页

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

法定代表人：罗洁

签名：

2023 年 8 月 18 日