

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2024-36



中钨高新材料股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月二十六日

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李仲泽、主管会计工作负责人胡佳超及会计机构负责人（会计主管人员）支雪斌声明：保证本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报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质性承诺，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。

公司已在本报告中详细描述了存在的宏观经济风险、经营风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,397,378,114 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	5
第三节管理层讨论与分析 .....	9
第四节公司治理 .....	25
第五节环境和社会责任 .....	42
第六节重要事项 .....	46
第七节股份变动及股东情况 .....	53
第八节优先股相关情况 .....	61
第九节债券相关情况 .....	62
第十节财务报告 .....	63

## 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
2. 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 在《中国证券报》和巨潮资讯网公开披露过的公告原件。
4. 《中钨高新材料股份有限公司章程》。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司，公司全资子公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
株钻公司	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司，株硬公司控股子公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司，株硬公司控股子公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
长城装备	指	自贡长城装备技术有限责任公司，公司控股子公司
稀有新材	指	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司，公司全资子公司
五矿集团	指	中国五矿集团有限公司，公司实际控制人
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司，公司控股股东
硬质合金	指	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，具有高强度和高耐磨性
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
变更前的股票简称	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称	中钨高新		
公司的外文名称	CHINATUNGSTENANDHIGHECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	CHINATUNGSTEN HIGHECH		
公司的法定代表人	李仲泽		
注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼		
注册地址的邮政编码	570125		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 10-12 楼		
办公地址的邮政编码	412000		
公司网址	http://www.minmetalstungsten.com		
电子信箱	zwgx000657@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丹	王玉珍
联系地址	北京市东城区东四十条五矿广场 A 座	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 1101 室
电话	010-60163209	0731-28265977
传真	0731-28265500	0731-28265500
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91460000284077092F
公司上市以来主营业务的变化情况	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况	报告期内无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区安定门外大街 189 号 8 层
签字会计师姓名	杜高强、李锋勤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	12,735,999,818.25	13,079,969,944.68	13,079,969,944.68	-2.63%	12,093,580,292.77	12,093,580,292.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	484,569,928.21	534,550,853.08	534,605,401.45	-9.36%	527,583,058.09	527,617,029.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	334,070,169.45	478,109,868.44	478,164,416.81	-30.13%	490,005,191.66	490,039,162.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	152,336,943.74	766,066,687.71	766,066,687.71	-80.11%	888,261,431.98	888,261,431.98
基本每股收益（元/股）	0.35	0.5	0.38	下降 0.03 元/股	0.48	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.5	0.38	下降 0.03 元/股	0.48	0.37
加权平均净资产收益率	8.54%	10.38%	10.24%	下降 1.7 个百分点	11.47%	11.47%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	12,975,352,237.82	11,679,431,669.45	11,697,489,094.64	10.92%	9,818,085,296.57	9,827,276,635.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,771,503,251.05	5,387,185,833.78	5,387,311,942.62	7.13%	4,912,778,655.06	4,912,812,626.11

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

（1）合并报表：2022 年 12 月 31 日

递延所得税资产由 97,306,153.59 调整为 115,363,578.78；递延所得税负债由 44,131,481.00 调整为 61,916,159.52；少数股东权益由 735,049,231.14 调整为 735,195,868.97；未分配利润由 822,937,591.21 调整为 823,063,700.05；所得税费用由 72,457,540.14 调整为 72,310,286.53

（2）母公司财务报表：2022 年 12 月 31 日

递延所得税资产由 0 调整为 6,490,090.05；递延所得税负债由 0 调整为 6,452,613.16；未分配利润由-27,550,025.02 调整为-27,512,548.13；所得税费用由 0 调整为-6,008.61

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,056,863,359.74	3,489,200,598.51	3,001,969,040.51	3,187,966,819.49
归属于上市公司股东	99,730,022.76	142,370,634.30	73,392,761.04	169,076,510.11

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	89,506,015.14	95,910,344.81	51,944,760.21	96,709,049.29
经营活动产生的现金流量净额	-359,199,850.30	40,357,432.09	-115,578,847.62	586,758,209.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	114,614,747.66	-1,261,267.23	-4,363,159.63	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	71,874,757.26	73,695,179.02	56,751,893.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-40,889,046.60	-25,949,258.87		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	457,158.90			
受托经营取得的托管费收入	5,188,679.25	4,834,905.67	4,716,981.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,926,329.03	25,408,952.31	-5,718,592.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	3,338,192.19	9,700,822.38	8,435,528.64	
少数股东权益影响额（税后）	17,334,674.55	10,586,703.88	5,373,726.88	
合计	150,499,758.76	56,440,984.64	37,577,866.43	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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、报告期内公司所处行业情况

钨作为一种不可再生的稀缺资源，具有高密度、高熔点、高耐磨性、高电导率、高硬度等物理性质，是现代国民经济和国防中重要的基础材料和战略资源。从消费结构来看，钨的下游消费包括硬质合金、钨材、钨化工等，其中硬质合金是我国钨消费最主要的领域。硬质合金具有硬度高、耐磨、强度和韧性好、耐热、耐腐蚀等一系列优良性能，被誉为“工业的牙齿”，广泛应用于汽车制造、航空航天、轨道交通、船舶、海洋工程装备、军工、矿山开采、掘进、机械模具加工、集成电路、钢铁冶金、半导体等制造加工领域。

近几年，随着“中国制造+互联网”的深入推进，高端制造装备的升级将拉动高性能硬质合金和高端钨材需求的增长，国内钨行业发展前景广阔。航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械、农业机械装备等领域与钨制品需求密切相关。随着“中国制造 2025”“供给侧结构性改革”“产业链供应链自主可控”等相关政策的持续推进，高附加值硬质合金产品，如数控刀片等国产化替代将迎来加速，硬质合金行业有望保持较快发展速度。

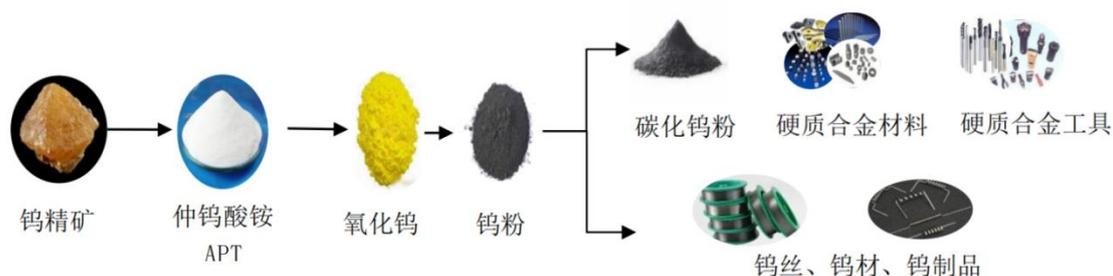
报告期内，世界经济面临通胀与衰退并存的局面，国内经济回升向好，供给需求稳步改善，转型升级积极推进；硬质合金行业产量及营收有所增长，但因原辅材料价格上涨、能源价格大幅波动、地缘政治恶化、供应链重塑等影响，利润总额有所下降；根据行业协会数据显示，2023 年度国内硬质合金总产量约 5.3 万吨，同比增长 4.95%，协会 53 家行业主要企业总营收约为 324.1 亿元，同比增长 3.96%，利润总额 27.0 亿元，同比下降 5.25%。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务、产品及应用领域

报告期内，公司从事的主要业务包括硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务等。报告期内，公司主要业务及产品未发生变化。

#### 1. 公司所处行业产业链情况



#### 2. 公司主要产品及业务

（1）切削刀具及工具。包括：整体刀具、数控刀具、切削刀片（数控刀片，传统刀片）、PCB 工具。

（2）其他硬质合金。包括：棒材、矿用合金、轧辊（含顶锤）、异型、精密零件、传统合金、钻掘工具、成品工具。

（3）难熔金属。包括：钨钼制品、钽铌制品、硬面材料（铸造碳化钨，热喷涂产品等）、钨丝。

（4）粉末制品。包括：碳化钨粉、蓝钨、黄钨等钨化合物、混合料、钴粉。

#### （5）贸易及装备业务

### 3、应用领域

公司产品广泛应用于汽车制造、航空航天、轨道交通、船舶、海洋工程装备、军工、矿山开采、掘进、机械模具加工、集成电路、钢铁冶金、半导体等制造加工领域。

#### （二）公司的行业地位

报告期内，公司硬质合金产量约 1.4 万吨，生产规模保持稳定，巩固了行业龙头地位。公司旗下拥有国家“一五”重点工程，被誉为“中国硬质合金工业摇篮”的株洲硬质合金集团有限公司（简称“株硬公司”）、国内领跑的硬质合金切削刀具综合供应商株洲钻石切削刀具股份有限公司（简称“株钻公司”）、全球领先的 PCB 用精密微型钻头及刀具综合供应商深圳市金洲精工科技股份有限公司（简称“金洲公司”）、中国钨基硬面材料领域的领导者自贡硬质合金有限责任公司（简称“自硬公司”）、国内最大的钨粉末制品基地之一南昌硬质合金有限责任公司（简称“南硬公司”）以及国内最早的钨、钼、钽、铌等稀有金属生产基地，国内难熔金属产品类别最广、系列最多的生产商之一中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司（简称“稀有新材”）。

公司拥有国家级科技创新平台 4 个，省部级科技创新平台 10 个；拥有国家级高新技术企业 6 个，国家制造业单项冠军企业 4 个，国家级专精特新“小巨人”企业 2 个，国家知识产权示范企业 2 个，国家知识产权优势企业 2 个。

## 三、核心竞争力分析

### （一）产品优势

2023 年，公司硬质合金产品产量约 1.4 万吨，稳居世界第一。公司硬质合金产品门类规格齐全，其中，切削刀具、硬质合金轧辊、精密零件、硬面材料及球齿、钼丝等多个品种规模位居中国第一。在规模优势的基础上，公司不断优化产品结构，终端产品重心不断移向高附加值、具有明显竞争优势的市场。数控刀片产量约 1.4 亿片，约占国内总产量的 20%，其中，2023 年新推出的盘古系列产品主要应用于高端制造业难加工、高硬度材料的复杂精密加工，其采用高硬度基体搭配先进涂层技术，具有寿命更长、加工精度更高、加工范围更广、加工效率更高等优势，产品性能达到了国际一流水平；PCB 用超长、涂层、极小径微钻及微铣产品持续引领市场，封装基板用微型精密刀具实现国产化替代，第三代钻头智能管理系统成功推向市场；硬质合金球齿产品成功应用于我国深地科学探索“深地一号”项目；控温轧制用硬质合金辊环保持钢企低温轧制领域的优势地位；硬面材料产品通过 NADCAP 认证，批量应用于 AG600 等多型飞机，并与国内各主机厂建立了良好的合作。

### （二）科技优势

公司秉承“创新驱动、科技引领”可持续发展战略，坚持“四个面向”，聚焦产业链、供应链安全，着力构建高效技术创新体系，布局基础性、紧迫性、前沿性、颠覆性等原创性技术研究，培育和发展战略新兴产业和未来产业，不断提升公司核心竞争力。

报告期内，新增牵头承担国家级项目 3 项，3 项国家重点研发计划项目顺利通过国家科技部验收，新增省部级科技项目 8 项；新增授权专利 130 件，累计有效专利 1617 个；新增国家标准 10 个、行业标准 5 个；新增国家、省部级、中国五矿和行业协会科技奖励 14 个。

报告期内，公司科技创新机制体制进一步完善。成立中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司，着力打造科技创新新高地和科技成果孵化基地，聚焦培育一批专精特新业务，推进产业链进一步向终端应用场景延伸，不断增强公司钨产业链竞争力；为进一步深化科研管理改革，营造“能者上、智者上、谁有本事谁上”的创新氛围，激发创新活力，公司以战略性、创新性、前瞻性、先进性为原则，完成首批“揭榜挂帅”项目立项工作。

株硬公司获评“国家质量奖提名奖”、“2023 年度实施卓越绩效先进组织”、“质量管理体系优秀实践奖”、“中国专利优秀奖”，成功入选国务院国资委“创建世界一流专业领军示范企业”、“绿

色供应链管理企业”名单，硬质合金 YK05 牌号某型号球齿成功入选国家级绿色设计产品，实现了以企业个体申报绿色制造的“大满贯”。开发的难熔金属多元复杂废料便携式 XRF 快速识别与分类方法、钽铌废料深度除杂与冶炼提纯技术等达到行业先进水平；研制的高性能硬质合金轧辊材料性能达到国际先进水平，形成了 1 条先进成品示范线，助力钻石牌产品“中国第一、世界一流”的目标实现；开发的滚刀产品，成功应用于川藏线路等国内外重点工程，有力推动了我国滚刀制造水平的提升，助力全断面硬岩隧道掘进机装备系统集成，为制造强国、交通强国建设做出了积极贡献。

株钻公司获评“国家知识产权优势企业”“湖南省工业设计中心”“第五届切削刀具用户调查用户满意品牌”。研发的航空航天能源装备关键零件的精密及高效加工刀具，已经批量应用于我国航空航天等领域骨干企业，应用效果显示刀具切削性能达到国外同类刀具水平，部分刀具有效替代了国外刀具，获得中国机械工业技术发明奖一等奖；“EMP09 系列立装铣削刀具”获得“金锋奖”第三届切削刀具产品创新奖；推出针对难加工材料高效加工的“PANGU”系列高端产品在航天客户大范围成功应用；基于 ISO13399 的扩展应用，推出获取最佳切削解决方案的切削指南。

金洲公司成立高精密微型工具与应用技术研究院，在高端通信板钻头及超高长径比钻头为核心产品和金属加工用硬质涂层及高端印制板钻头用类金刚涂层的关键技术上持续突破。完成了治具用 0.025mm 直径微钻批量交付，刷新了量产微钻最小直径的记录；成功开发了模具刀、医疗刀具、笔芯刀具、治具加工刀具、太阳能刻线板刀具及超硬刀具，齿科刀具顺利通过医疗器械质量管理体系（ISO13485 体系）认证；开发了封装测试板微孔加工用 50 倍大长径比极小径微钻，持续提升微钻长径比上限；开发了常规板材加工用长寿命铣刀产品和加工带铜箔板的铣刀系列产品，产品稳定性好、加工效率高，已批量应用于客户端。

自硬公司进一步完善科技创新体系建设，明确工艺和研发人员职责定位，调整研发人员薪酬激励方式，着力打造高水平技术人员队伍，调动科技创新积极性。超强韧采掘工具制备技术取得突破，产品质量达到国内领先水平；光伏细钨丝项目关键技术取得突破， $\phi 33 \mu\text{m}$  钨丝产品抗拉强度 $\geq 6000\text{MPa}$ ，自由圈径 35mm；“飞机起落架涂层材料及涂层制备关键技术研究”项目研究进展顺利，涂层材料应用于多型飞机，通过 NADCAP（国家航空航天和国防合同方授信项目）等关键认证；顺利通过高新技术企业认定。

南硬公司通过装备升级换代，进一步加强科技创新的基础保障；研发平台取得新突破，江西省超细硬质合金新材料工程研究中心被认定为 2023 年江西省工程研究中心；开发的高品质细颗粒产品 WC08H 和 WC07F，提高合金棒料使用性能与稳定性，“高抗温敏性 06H 型碳化钨粉”、“硬质合金棒材 YK25UF”达到国内领先水平，分别获评江西省优秀新产品一等奖和三等奖。

稀有新材获评国家“高新技术企业”、“湖南省新材料企业”、省级“绿色工厂”等荣誉。高纯铌提质扩能产线全部完成并实现量产，钽粉生产线和高比容电容器钽粉试验生产线项目已经启动建设，保障了钽铌产业供应链的安全、稳定。

### （三）品牌优势

品牌卓越是产品卓越的助力，品牌是企业竞争力的重要体现，也是赢得世界市场的重要资源。公司作为行业的龙头企业，经过多年的发展，不仅提升了产品水平，而且形成具有鲜明企业个性的“钻石文化”，提升了企业的竞争力。

“钻石牌”商标被评为“中国驰名商标”，“钻石牌”硬质合金被评为“中国名牌”产品，产品国内市占率接近 30%。旗下株钻公司精细管理，“钻石牌”硬质合金刀具先后被评为“中国名牌”、“最受欢迎的国产刀具品牌”、“用户满意的国产刀具品牌”等称号。株硬公司入选第五届“中国造隐形冠军”，并获评 2023 年湖南省原材料工业“三品”标杆企业。株硬公司优特钢轧制用系列硬质合金辊环入围湖南省 2022 年度 100 项重点工业新产品推荐目录。南硬公司“高抗温敏性 06H 型碳化钨粉”、

“硬质合金棒材 YK25UF”成功上榜 2022 年度江西省优秀新产品名单，分别荣获一等奖和三等奖。“南硬”牌铣刀被确定为第二届“赣出精品”。

#### （四）改革创新优势

作为“双百”行动第一批试点企业，公司在报告期内的国资委双百考核中获评优秀，公司根据国资委要求，制订新一轮双百行动综合实施方案，以科技创新、提升治理效能等方面为突破点，加快传统制造向绿色化、数字化、智能化发展过渡。积极推进双百行动、价值创造、专业领军等一系列改革专项行动，加快建设世界一流企业，开创性地形成 2023 到 2025 年中钨高新改革实施方案一横两竖梯度化改革体系，实现改革行动全覆盖，确立了专业领军企业-价值创造企业-对标提升企业的三级改革梯度。其中，株硬集团《打造世界一流专业领军示范企业实施方案》在国资委评估考核中获评 A+级。

优化治理结构，完善董事会授权，明确了董事会授权机制、授权范围，制定形成了董事会授权清单。进一步理顺了党委会、董事会、董事长专题会、总经理办公会的决策权限和范围，减少了重复会议，提高了决策效率。

公司主动求变、积极应变，逐步扩大 IPD 试点范围，在企业搭建和完善增量战略体系，加大跨部门跨职能合作力度，建立按贡献分配、按劳分配、按奋斗分配的公平机制，建立激励努力，回馈贡献的机制，通过分工合作、共同努力，力争实现产品成功、市场成功、财务成功，助力企业增量发展。

公司着力突破一批核心技术、推进一批示范试点、打造一批公共服务平台、加强智能制造人才引培，推动智能制造迈向高质量发展。加速推进智能工厂建设，大力推进生产自动化、数字化，株硬公司中粗碳化钨粉智能生产线 MES 系统持续优化、AGV 运输实现与 ERP 系统良好对接，工艺与生产协同效率提高；株钻公司以新马精密刀片厂为试点，持续引进先进自动化装备和管理理念，分阶段打造生产执行系统，实施 5G 网络全覆盖，数字化、智能化水平显著提升。

#### （五）原料供应保障优势

公司是中国五矿集团有限公司旗下钨产业的运营管理平台，管理及运营着集矿山、冶炼、加工与贸易于一体的完整钨产业链。公司受托管理范围内的钨资源储量、钨冶炼年生产能力均居行业前位，有力地保障了公司原材料的供应能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司面对宏观经济低位运行，硬质合金销售市场形势严峻，市场需求和价格持续低迷，客户资金链紧张，终端消费疲软等非常形势，采取有效举措，奋力抓好强管理、降成本、拼市场、提效益工作，公司各项主要生产经营指标相对稳定。全年实现营业收入 127.36 亿元，较 2022 年下降 2.63%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.85 亿元，较 2022 年下降 9.36%；每股收益 0.35 元，同比减少 0.03 元。加权平均净资产收益率 8.54%，较 2022 年 10.24%下降 1.7 个百分点；成本费用利润率 5.37%较 2022 年 5.95%下降 0.57 个百分点。

#### 报告期内，影响公司利润变化的主要因素如下：

（1）受终端消费疲软，市场需求持续低迷等影响，2023 年，全年实现营业收入 127 亿元，同比减少 3.4 亿元，下降 2.6%。

（2）行业竞争加剧，原辅材料价格持续上升，公司盈利受双重挤压，盈利空间收窄。2023 年，公司实现毛利 21.5 亿元，同比减少 1.5 亿元，公司整体毛利率由去年的 17.5%降至 16.9%，下降 0.6 个百分点。

（3）严控期间费用，降本增效。2023 年，期间费用发生 10.5 亿元，保持相对稳定。其中，销售费用 4.1 亿元，同比增加 0.26 亿元，主要是加大营销力度，差旅费同比增加 0.1 亿元；财务费用同比

增加 0.15 亿元，主要是汇兑收益同比减少。管理费用同比减少 0.35 亿元，主要是人工成本和股权激励费用同比减少。

(4) 加大研发投入，为公司可持续、高质量发展蓄力。2023 年，公司研发费用 5.2 亿元，同比增长 24.6%；

(5) 积极争取各类财政支持税费红利落地实现财税创效，相关收益较上年增加 0.56 亿元，同比增长 76%。

(6) 非经常性（资产处置）收益增加。2023 年公司资产处置收益 1.2 亿元，同比大幅增加，主要为土地收储确认处置收益 0.6 亿元以及拆迁重建房较原房产增值确认收益 0.5 亿元。

#### 报告期内，公司经营管理情况如下：

(1) 围绕全产业链协同，生产经营实现新跨越

全力以赴拼市场抢订单，千方百计开拓重点领域市场，在数控刀片、钻齿、钨钼制品、精密零件、粉末制品、涂层钻头、PCB 钻针等重点核心产品销量逆势同比增长，毛利贡献率持续提升。

(2) 狠抓投资建设，重点项目超进度完成

金洲公司提容扩产 2 亿支微钻技术改造项目正式启动，科技大楼启动工程建设，技改扩能超进度推进。稀有新材超导钨生产线技术改造项目快速投产，实现当年即达产。株硬公司启动超细碳化钨粉智能生产线技术改造项目，项目建成后将大大提升关键原料的自主保障能力。

(3) 狠抓改革落地，内部变革持续发力

打造高规格专精特新产业集群，持续培育壮大单项冠军企业，报告期内，株钻公司、自硬公司获评第八批国家制造业单项冠军企业，株硬公司国家制造业单项冠军企业复核通过。公司现有国家制造业单项冠军企业共计 4 家、国家级专精特新小巨人企业 2 家、省级专精特新企业 4 家。

市场化改革持续优化。进一步健全市场化用工和市场化选人用人机制。持续完善“三单一流程”，规范优化管理程序，权责更加清晰，运行更加高效。深入推进任期制和契约化管理，全级次经营管理干部均签订任期契约合同书、经营业绩任务书、履职责任书。

(4) 强化科研谋划，攻坚“卡脖子”技术

公司聚焦产业链、供应链安全，致力于进口替代和攻破“卡脖子”问题，布局基础性、紧迫性、前沿性、颠覆性等原创性技术研究，培育和发展战略新兴产业和未来产业，不断提升公司核心竞争力。报告期内，株硬公司研制的高性能硬质合金轧辊材料性能达到国际先进水平，形成了 1 条先进成品示范线；开发的滚刀产品，成功应用于川藏线路等国内外重点工程，有力推动了我国滚刀制造水平的提升，助力全断面硬岩隧道掘进机装备系统集成；株钻公司研发的航空航天能源装备关键零件的精密及高效加工刀具，已经批量应用于我国航空航天等领域骨干企业，推出针对难加工材料高效加工的“PAN GU”系列高端产品在航天及军工客户大范围成功应用；金洲公司在高端通信板钻头及超高长径比钻头核心产品和金属加工用硬质涂层及高端印制板钻头用类金刚涂层的关键技术上持续突破，齿科刀具顺利通过医疗器械质量管理体系（ISO13485 体系）认证；自硬公司表面材料应用于多型飞机，通过 NADCAP（国家航空航天和国防合同方授信项目）等关键认证。

(5) 狠抓管理提升，治理效能不断凸显

持续完善生产运营调度机制。通过加强内部原料的运营管理，促进内部协同提升生产运营管理效率，做好钨原料储备的动态管理，加大内部企业间的协作力度，实现了公司原料的高效周转和精准调度，保障了公司产业链供应链的安全运营。

风险防控底线进一步筑牢。坚持底线思维，持续提升识风险、防风险、抗风险能力，不断夯实基础，加固经营底板。以逾期管理为“牛鼻子”，着力构建大信用体系，不断完善风险管理体系建设。分层分级强化两金常态化管理，持续深入开展法律合规审核，高效编制合规三张清单，精准研判市场风险和信用风险，进一步筑牢了风险底板。

持续提升知识产权管理水平，配合公安机关成功侦破“10·18”特大销售假冒注册商标的商品案。

持续深化内部共享。不断扩大集采覆盖面，持续提升集采质量和效率，降低采购成本，集约化采购程度进一步增强。

创新柔性生产模式。针对合金企业订单品种多、批次小、交货期紧的状况，加强生产资源和要素的广泛协调及有效利用，推广柔性生产，汇总形成柔性生产推进情况报告。总结提炼交货有加快、组织有保障、制度有规范、资源有共享、内部有协同、考核有激励、员工有赋能、宣传有举措八大亮点。通过推进柔性生产，有效提升了产能利用率、劳动生产率、市场响应速度，在保持营销规模的同时，快速提供个性化的产品，满足紧急需求，提升产品效益。

精益管理走深走实。推动过程管理、问题导向、结果导向有机结合，精益管理工作成效明显，实现了向管理要效益，以管理促发展的良好局面。

扩大 IPD 试点范围，选取 4 家单位推广 IPD 增量绩效管理体系变革，在企业搭建和完善增量战略体系，加大跨部门跨职能合作力度，建立按贡献分配、按劳分配、按奋斗分配的公平机制，进一步提升企业的经营效率和质量。

#### (6) 严守安全环保，底板底线加固筑牢

全面学习贯彻习近平总书记关于安全环保工作的重要指示批示精神，全面贯彻落实国务院安委会安全生产“十五条硬措施”，公司防范与管控安全环保风险能力不断加强，为公司高质量发展提供了安全环保保障。绿色低碳建设持续改善，积极推广光伏发电、余热利用等新能源技术。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	12,735,999,818.25	100%	13,079,969,944.68	100%	-2.63%
分行业					
硬质合金行业	12,468,925,368.16	97.90%	12,849,968,271.13	98.24%	-2.97%
其他	267,074,450.09	2.10%	230,001,673.55	1.76%	16.12%
分产品					
切削刀具及工具	3,057,454,581.34	24.01%	3,318,080,668.40	25.37%	-7.85%
其他硬质合金	3,431,175,479.79	26.94%	3,524,316,241.01	26.94%	-2.64%
难熔金属	2,171,957,600.98	17.05%	1,758,858,416.44	13.45%	23.49%
粉末制品	2,536,997,513.01	19.92%	2,353,531,181.72	17.99%	7.80%
贸易及装备等	1,538,414,643.13	12.08%	2,125,183,437.11	16.25%	-27.61%
分地区					
国内销售	9,674,927,424.42	75.97%	9,962,668,508.01	76.17%	-2.89%
出口销售	3,061,072,393.83	24.03%	3,117,301,436.67	23.83%	-1.80%
分销售模式					
直销	10,112,806,498.46	79.40%	9,809,130,507.40	74.99%	3.10%
经销	2,623,193,319.79	20.60%	3,270,839,437.28	25.01%	-19.80%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期
分行业						
硬质合金行业	12,468,925,368.16	10,473,597,468.10	16.00%	-2.97%	-1.89%	-0.92%
分产品						

切削刀具及工具	3,057,454,581.33	2,030,718,288.84	33.58%	-7.85%	-6.59%	-0.90%
其他硬质合金	3,431,175,479.79	2,946,938,673.15	14.11%	-2.64%	-2.46%	-0.17%
难熔金属	2,171,957,600.98	1,945,481,937.50	10.43%	23.49%	26.88%	-2.39%
粉末制品	2,536,997,513.01	2,356,938,162.73	7.10%	7.80%	9.66%	-1.58%
分地区						
国内销售	9,674,927,424.42	8,089,226,255.58	16.39%	-2.89%	-0.70%	-1.85%
出口销售	3,061,072,393.83	2,498,488,762.00	18.38%	-1.80%	-5.40%	3.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

因公司产品结构复杂，各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
硬质合金行业	原材料	8,754,642,537.18	82.69%	8,977,912,598.87	83.23%	-0.54%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司于 2023 年 7 月 8 日设立子公司中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	935,350,333.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.34%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.73%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	公司 1	273,025,817.85	2.14%
2	公司 2	220,551,458.28	1.73%
3	公司 3	186,335,441.51	1.46%
4	公司 4	130,242,925.86	1.02%
5	公司 5	125,194,690.23	0.98%
合计	--	935,350,333.73	7.34%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,583,244,065.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	37.06%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	公司 1	3,373,483,360.00	33.36%
2	公司 2	374,134,562.53	3.70%
3	公司 3	356,300,584.22	3.52%
4	公司 4	272,241,214.42	2.69%
5	公司 5	207,084,344.41	2.05%
合计	--	4,583,244,065.58	45.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	407,555,471.66	381,433,599.94	6.85%	
管理费用	593,018,858.93	628,262,157.86	-5.61%	
财务费用	49,379,213.03	34,200,274.08	44.38%	主要是报告期人民币汇率变动产生汇兑收益同比减少
研发费用	516,958,483.58	414,997,842.66	24.57%	主要是报告期加大研发力度

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
先进高强度优特钢轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范	开发高强高韧耐磨性硬质合金轧辊的材料制备技术并进行相应产品的示范应用。	已完成。	研制的轧辊达到国际先进水平，满足我国高端汽车用；帘线钢、弹簧钢等先进高强度轧制需求。	提升产品国际竞争力，创造显著的经济效益，推动湖南经济的发展。
特种刀具材料及其在大型复杂结构构件轻量化合金加工的应用	研究开发出适用于钛合金、铝合金构件高效加工的高性能硬质合金刀具基体材料。	项目研制全部完成，待验收。	合金使用性能达到国际先进水平，实现进口替代，满足航空航	提升湖南省高端装备轻量化合金构件配套加工能力，产生显著

			天、轨道交通、海洋工程、新能源汽车等高端装备制造业需求。	的经济效益。
新型精密切槽刀具开发	开发新型精密切槽刀具，满足高端制造业对切槽加工尺寸精度、切屑控制、刀具寿命等方面的要求。	项目在研，进展顺利。	开发模块化、内冷切槽高端刀具系列，使用性能达到或超过欧美品牌产品。	完善产品体系，提升公司切槽刀具国际竞争力。
PVD 涂层技术研究与应用	开发适用于难加工材料领域零件加工的 PVD 涂层牌号。	项目在研，进展顺利。	开发的涂层刀片使用性能达到或超过欧美同类别产品。	进一步提高 PVD 高端刀具的市场份额，加快进口替代。
5G/6G 大长径比难加工印制板用微钻关键技术研发	突破大长径比钻头的结构设计和加工技术，实现 5G/6G 大长径比难加工印制板的高效高可靠性加工。	已完成。	形成 5G/6G 大长径比难加工印制板钻孔加工全套解决方案。	实现进口替代，进一步巩固了公司在通信板钻头领域的竞争优势。
新型涂层及刀具产品开发	开发印制电路板和金属材料精密加工领域用新型涂层及刀具产品。	已完成。	开发多系列极小径涂层刀具产品，并广泛应用于印制电路板和金属材料精密加工领域。	形成新的利润增长点，全面提升我国精密加工与制造的能力，助力电子信息行业 and 高端工业母机产业高质量发展。
光伏用高强度切割钨合金丝新产品研发	开发满足光伏行业用细钨丝产品，拓展公司产品市场。	项目在研，进展顺利。	开发的细钨丝产品达到国内领先水平，满足光伏行业用。	形成公司新的利润增长点，提升公司产品市场竞争力。
飞机起落架涂层材料及涂层制备关键技术研究	开发飞机起落架涂层材料及应用技术，推动公司产品进入航空航天领域。	项目在研，进展顺利，已获得 NADCAP 特种工艺认证。	通过飞机起落架用喷涂材料和工艺研究，建立相关工艺技术体系和标准体系，建设一条喷涂材料生产线。	扩大公司表面材料应用领域，提升公司在航空表面材料的影响力，实现进口替代。
核聚变堆钨基面对等离子体材料制备与应用	研发出具有自主知识产权的抗辐照钨基材料和系列高附加值钨及钨基合金产品。	项目在研，进展顺利。	设计并制备出新型钨基合金材料，满足中国聚变工程实验堆以及半导体、新能源等领域的急需。	核聚变堆钨基面对等离子体材料是难熔金属钨最为重要的高端应用方向之一，一旦实现商用，将开辟出钨资源的全新应用市场。
平面显示用抗氧化耐腐蚀钼合金靶材制备技术	设计开发出全新的平面显示用钼合金靶材材质。	项目在研，进展顺利。	使用性能达到或优于国外 MTD 合金的平面显示用钼合金靶材材质。	增加公司靶材种类，大大提升公司在靶材领域的竞争力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,258	1,223	2.86%
研发人员数量占比	17.15%	16.48%	0.67%
研发人员学历结构			
本科	725	676	7.25%
硕士	328	204	60.78%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	298	232	28.45%
30~40 岁	562	458	22.71%
40 岁以上	398	533	-25.33%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	516,958,483.58	414,997,842.66	24.57%
研发投入占营业收入比例	4.06%	3.17%	上升 0.89 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,904,662,739.93	9,289,241,016.63	6.63%
经营活动现金流出小计	9,752,325,796.19	8,523,174,328.92	14.42%
经营活动产生的现金流量净额	152,336,943.74	766,066,687.71	-80.11%
投资活动现金流入小计	63,004,972.08	3,304,848.03	1,806.44%
投资活动现金流出小计	361,966,147.74	604,653,197.15	-40.14%
投资活动产生的现金流量净额	-298,961,175.66	-601,348,349.12	不适用
筹资活动现金流入小计	3,036,842,353.18	2,432,893,348.33	24.82%
筹资活动现金流出小计	2,756,894,392.97	2,884,361,819.91	-4.42%
筹资活动产生的现金流量净额	279,947,960.21	-451,468,471.58	不适用
现金及现金等价物净增加额	106,031,287.69	-204,794,968.91	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额为 1.52 亿元，较上年减少 6.14 亿元，其中：经营活动现金流出增加 12.29 亿元，主要是原辅料价格上涨，采购原辅材料现金流出同比增加 10.63 亿元。

投资活动现金净流出 2.99 亿元，较上年同期少流出 3.02 亿元，主要是固定资产投资支付的现金同比减少 2.21 亿元，处置固定资产收到的现金同比增加 0.55 亿元。

筹资活动现金净流入 2.8 亿元，较上年同期多流入 7.3 亿元，主要是本年公司继续置换借款，取得借款现金流入同比增加 6.1 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	866,663,966.77	6.68%	760,632,679.08	6.50%	0.18%	
应收账款	1,833,164,796.39	14.13%	1,381,098,473.92	11.81%	2.32%	
存货	3,333,539,074.97	25.69%	2,925,409,976.50	25.01%	0.68%	
投资性房地产	73,726,662.67	0.57%	12,636,325.81	0.11%	0.46%	
固定资产	3,641,809,473.99	28.07%	3,402,448,883.87	29.09%	-1.02%	
在建工程	223,470,234.26	1.72%	275,404,166.04	2.35%	-0.63%	
使用权资产	70,018,450.16	0.54%	101,357,555.08	0.87%	-0.33%	
短期借款	986,879,643.93	7.61%	790,226,009.68	6.76%	0.85%	
合同负债	145,571,157.38	1.12%	221,526,580.48	1.89%	-0.77%	
长期借款	1,385,874,748.99	10.68%	1,130,397,355.50	9.66%	1.02%	
租赁负债	52,294,777.47	0.40%	72,048,749.69	0.62%	-0.22%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、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
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	701,170.90	662,137.80						1,363,308.70
2. 其他权益工具投资	6,182,671.44		102,685.79			500,000.00	316,018.84	5,608,714.63
3. 其他非流动金融资产	604,678.85						-316,018.84	288,660.01
金融资产小计	7,488,521.19	662,137.80	102,685.79	0.00	0.00	500,000.00	0.00	7,260,683.34
应收款项融资	326,860,954.35							278,437,820.05
上述合计	334,349,475.54	662,137.80	102,685.79	0.00	0.00	500,000.00	0.00	285,698,503.39
金融负债	3,509,742.20							2,255,257.43

其他变动的内容

会计核算调整。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	票据保证金	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	票据保证金
应收票据	1,294,796,358.61	1,294,796,358.61	质押	注 1	1,079,558,271.66	1,079,558,271.66	质押	注 2
应收账款	9,518,720.37	9,518,720.37		注 3	35,888,012.86	35,888,012.86	质押	质押申请贷款
合计	1,307,315,078.98	1,307,315,078.98	—	—	1,118,446,284.52	1,118,446,284.52	—	—

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司所属子公司已背书但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 29,868,037.19 元、信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）1,154,732,544.12 元，已贴现但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 912,786.38 元、信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）109,282,990.92 元。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日止，公司所属子公司已背书但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票和信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）共计 1,018,722,679.92 元，已贴现但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 912,786.38 元和信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）59,922,805.36 元。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司所属子公司建信融通业务未终止确认应收账款 9,518,720.37 元。

## 七、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
951,271,153.13	1,103,186,193.90	-13.77%

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (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。

## 5、募集资金使用情况

适用不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、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

## 九、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
株硬公司	子公司	硬质合金	2,373,311,329.19	7,852,464,826.69	3,878,871,230.99	6,212,543,560.02	630,192,630.64	581,861,993.49
自硬公司	子公司	硬质合金	872,765,300.00	3,225,255,858.61	1,088,366,241.90	3,831,104,678.34	92,041,527.71	87,956,793.91

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

无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 经济形势分析

今年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，我国经济发展顶住外部压力、克服内部困难，经济回升向好，高质量发展扎实推进，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。综合看，我国未来经济发展面临的有利条件强于不利因素，经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变。

### (二) 行业市场分析与展望

硬质合金行业产品处于高速发展阶段，“进口替代”空间广阔，公司和行业发展面临诸多机遇，未来公司将加速“技术创新”，重视高端人才培养，作为行业领头羊立足公司优势产品，引领行业加速全球市占率提升。

### (三) 公司发展战略

紧紧围绕公司建设“具有全球竞争力的世界一流钨产业集团”发展目标，以高质量发展为中心，通过提质量、稳规模、调结构、降成本、增活力、保安环，逐步实现产品高附加值化，产业链向深度加工及工具配套延伸，深入布局深蓝市场，着力提高公司的整体盈利能力、竞争能力和可持续发展能力，实现公司的可持续科学发展。

#### （四）公司 2024 年主要工作

1. 保持战略定力，持续深入实施“数一数二”战略。坚定不移聚焦主责主业，全力加大“数一数二”产品培育，持续高规格打造“专精特新”集合体，培育形成更多的制造业单项冠军企业，加快建设具有全球竞争力的世界一流钨产业集团。

2. 聚焦科研创新，着力塑造转型升级新动能。努力突破一批“卡脖子”难题，发挥科技第一生产力作用，努力掌握产业链核心环节、占据价值链高端地位，开辟新领域、展现硬实力。坚持“四个面向”，胸怀“国之大者”，坚守提高产业链、供应链保障度的使命担当，明确自立自强的战略方向，针对行业、产业薄弱环节，持续开展关键核心技术攻关。深入实施创新驱动战略，持续加大科技研发投入，加强科研平台建设。强化特色，锤炼高水平团队；注重创新，产出标志性成果；促进转化，推动高层次应用；整合资源，营造浓郁科研氛围。

3. 聚焦管理效能，持续激发企业发展新活力。持续深化收入分配改革，巩固深化国企改革三年行动成果，以“市场化对标”为抓手，进一步用好激励工具包，提高考核激励的有效性。持续强化人才第一资源，准确把握“重点”科技创新人才、“关键”经营管理人才、“基础”技能人才这三支队伍的内涵。持续推进精益管理，以“进步指数”为抓手，优化精益管理考核评价方案，打破精益管理进一步深化的瓶颈问题，让精益管理成为公司的核心竞争力。持续筑牢风险管控防线，合理用好政策窗口，提高授信额度，推动提升自主融资能力；加强财务资金运行管控，持续开展融资利率置换及锁汇结汇工作，进一步挖掘降杠杆、降成本空间；坚守两金压控底线，继续推进控两金、抓清欠工作，套牢清欠责任，继续实行“红线”管理，将两金规模控制在合理水平。加强 IPD 变革，推动商业和营销模式转型，实现企业商业模式转型，建立健全将技术、市场、销售、服务、采购、制造及人力资源、财务都面向产品进行集成的业务运营组织架构。不断优化营销体系布局，全力以赴开拓新市场、开发新客户。加强产品管理，扩大全球市场占有率。通过 IPD 体系建设，进一步发挥公司全产业链、全产品谱系、多品种优势，进行整体布局和营销战略规划。以增量绩效的深化落地保障产品制运营的效能，更广泛地营造“多劳多得、多贡献多得”的干事创业氛围。

4. 聚焦智能制造，加快培育未来发展新优势。加快数字化智能化转型升级，在金洲公司智能化无人车间、株钻公司智能化示范线、株硬公司粉末中粗碳化钨粉智能生产线基础上，继续提升智能化自动化水平，打造更多自动化智能化生产线、生产车间。加快“数字化企业大脑”建设，以工业互联网平台和数字化智能工厂为主攻方向，实现服务能力和资源渠道的高效协同，加强信息安全的应对能力，按“以用促建”的思路推进数字化建设，探索数据治理路径和应用场景，逐步建立数据标准与规范。

5. 聚焦绿色发展，织牢织密安全环保“防护网”。坚持“两个至上”，深入思考、积极谋划、主动作为，坚决扛起防范化解重大风险的政治责任，不断强化“红线意识”和“底线思维”。运用科技提升本质安全水平，围绕企业安全生产开展科技需求调研，推进安全生产技术研发和成果转化。因企制宜、统筹规划，深入开展技术攻关，加快推广应用先进技术装备和工艺，淘汰落后产能。

6. 聚焦党的建设，推动党建与生产经营深度融合，全力厚植高质量发展硬支撑。强根固魂，加强政治建设。强基固本，加强基层党组织建设。

#### （五）可能面临的风险及应对措施

##### 1. 行业及经营风险

风险：公司产品主要应用领域包括高端设备制造业、新一代信息技术、冶金、石油钻井、矿山工具等行业。长期看，这些下游产业都将持续增长，公司将受益于这些行业的成长。但在短期内，公司高端

硬质合金产品占比仍需进一步提升。此外，我国硬质合金行业集中度较低，中低端硬质合金产品竞争激烈，而现有的大量高端硬质合金市场目前仍被国外先进企业占据，并且这些巨头也在不断增强对中国市场的开拓。

对策：面对外部环境和行业压力，进一步加大公司产品结构调整力度，一方面扩大深加工产品的销售，坚守价格，提高该类产品的盈利水平；另一方面，积极做好中间制品的降成本、提高劳动生产率等工作，增强该类产品的市场竞争力。

## 2. 境外合规经营风险

风险：当前地缘政治动荡、局部冲突频发，国际商贸关系充满不确定性，企业境外经营面临较大的合规风险。

对策：加大境外业务管控力度，建立完善现有制度体系，加大境外业务合规检查和督导力度，持续提升境外业务风险防控水平。

## 3. 技术研发风险

风险：高端硬质合金技术研发投入成本高，能否取得理想的技术成果以及取得相应技术成果的时间都存在较大的不确定性；同时，同行业公司普遍重视研发投入，产品科研与技术水平的竞争更加激烈。

对策：公司在保证整体研发强度的同时，加大对基础研究与前沿技术研究的支持力度，进一步完善科技管理与激励制度与政策，优化科研项目遴选与立项，加强重点项目管理，并争取先进技术与成果的吸收与引进。

## 4. 信用风险

风险：市场竞争激烈以及行业多采取赊销放账的方式进行销售，客户群体小、散、多，客户行业面广。部分客户改直供后，客户信用额度增加，客户信用敞口扩大。

对策：进一步加强客户管理；及时更新负面清单，提高不良客户失信成本；增加信用保障措施；跟踪分析异常情况，加强信用风险敞口管理。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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02月09日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解企业情况、行业地位、市场竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-01）
2023年03月01日	公司会议室	实地调研	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解公司业务、产能，对未来经济形势判断以及整体发展规划等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-02）
2023年03月27日	公司会议室	实地调研	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解订单情况、未来行业发展趋势的展望、项目进展、海外销售情况、人才吸引方式。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-03）
2023年05月05日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解企业情况、出口增量、产品价格、改革创新和市场发展等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-04）
2023年05月15日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解公司企业情况、未来发展展望、国产替代、同行业竞争、项目进展、盈利能力等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-05）
2023年05月26日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解公司费用开销、经营情况、市值管理、盈利情况、核心竞争力等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》（2023-06）
2023年	公司会	网络平台线	机构	详见公开披露	了解公司产品价格与竞争情况、项	《投资者关系

08月23日	议室	上交流		的投资者关系活动记录表	目进展、未来发展方向和举措等。公司未提供非公开信息。	活动记录表》 (2023-07)
2023年09月01日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解公司战略发展方向、盈利能力、项目进展、科研创新、核心竞争力等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》 (2023-08)
2023年09月26日	公司会议室	实地调研	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解市场景气度、项目进展、直销客户的拓展、海外销售情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》 (2023-09)
2023年10月30日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	详见公开披露的投资者关系活动记录表	了解项目进展、盈利情况、未来发展举措、品牌价值、市场需求等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表》 (2023-10)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的重要指导思想，维护全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，详见公告编号 2024-48。

## 第四节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》及深圳证券交易所上市公司自律监管指引等相关法律法规、规范性文件的要求规范运作，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，保障公司健康平稳发展。公司各项治理制度健全、经营运作规范，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1. 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位。股东大会依法履行《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，在股东大会上充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均由公司董事会召集召开，经见证律师进行现场见证并出具法律意见书，对中小投资者表决单独计票，单独计票结果在股东大会决议公告中公开披露。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板股票上市规则》、《公司章程》等相关规定和要求，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有损害公司及全体股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金或为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。

#### 3. 关于董事和董事会

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共 8 名，设董事长 1 名，由全体董事过半数选举产生；董事会有 3 名独立董事，会计专业、经济管理专业、行业背景人士各 1 名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、提名与薪酬委员会、风险管理委员会等 4 个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，除战略与可持续发展委员会外，其他委员会独立董事委员占多数，各专门委员会按照委员会实施细则规范运作。报告期内，公司董事会召开 6 次会议，全体董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关制度行使职权、出席董事会和股东大会，勤勉尽责；独立董事独立履行职责，对公司经营、决策、重大事项等充分发表自己的独立意见。各专业委员会认真履行投资可行性审查、内部审计、薪酬考核、董监高被提名人资格审核等相关职责，为董事会决策提供科学和专业的意见参考。

#### 4. 关于监事与监事会

公司监事会成员共 5 名，其中职工监事 2 名，监事会人数和人员构成符合法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。报告期内，监事会共召开 6 次会议，各位监事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律法规和公司赋予的各项职能，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高级管理人员履职情况进行监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

#### 5. 绩效评价与激励约束机制

公司建立了卓有成效的绩效考核制度，建立了对高级管理人员及重要技术骨干、核心员工的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内，公司继续实施 2021 年限制性股票激励计划，2023 年 7 月公司限制

性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就，符合首次授予第一个解锁期解锁条件的 137 名激励对象解锁限制性股票 822.89 万股。公司实施激励计划，进一步完善了公司长效激励约束机制，有利于增强公司凝聚力，吸引和留住优秀人才，激发公司管理团队和业务骨干的工作热情，有效地将股东利益、公司发展和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同助力公司长远可持续发展。

#### 6. 相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，注重环境保护，积极参与社会公益与慈善事业，努力实现社会、股东、供应商、客户、员工等各方利益的协调均衡，共同推动公司高质量发展。

#### 7. 信息披露

董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。公司证券法务部（董监事会办公室）作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。公司信息披露的指定网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司信息披露的指定报刊为《中国证券报》。报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理办法》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，维护所有股东平等获取信息的权利和机会。公司建立了多样化的投资者沟通渠道，通过投资者电话专线、专用电子信箱、网上业绩说明会、证券公司策略会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1. 公司业务独立。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司的采购、研发、销售等各项重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过上述机构损害公司利益的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

2. 公司人员独立。公司制定了独立的劳动、人事、薪资等管理制度，拥有独立的组织人事职能部门。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

3. 公司资产完整、独立。公司拥有独立的生产经营场所、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备和知识产权。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，公司对所有资产具有完全的控制支配权，除正常经营性往来外，不存在控股股东、实际控制人以任何方式违规占用公司资金、资产及其他资源的情况。

4. 公司机构独立。根据经营发展的需要，公司建立了符合实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司办公机构和生产经营场所等方面完全独立于控股股东、实际控制人，不存在与控股股东、实际控制人合署办公的情况。

5. 公司财务独立。公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系，按照企业会计准则的要求建立了规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，并开设独立的银行账户，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.27%	2023 年 01 月 17 日	2023 年 01 月 18 日	详见公司《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-01
2022 年度股东大会	年度股东大会	54.58%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见公司《2022 年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-37
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.78%	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	详见公司《2023 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-56
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	55.47%	2023 年 09 月 08 日	2023 年 09 月 09 日	详见公司《2023 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-69

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
李仲泽	男	55	董事长、法定代表人	现任	2016 年 06 月 17 日		420,200	0	0	126,060	546,260	公积金转增送股
邓楚平	男	62	董事	现任	2018 年 12 月 14 日		0	0	0	0	0	
杜维吾	男	59	董事	现任	2018 年 12 月 14 日		0	0	0	0	0	
赵增山	男	52	董事	现任	2024 年 01 月 04 日		0	0	0	0	0	
李永乐	男	39	董事	现任	2023 年 09		0	0	0	0	0	



吴立宪先生因工作调整辞去公司监事职务，前职工监事郑成轩先生因工作调整辞任公司监事职务。具体情况详见下表：公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢康德	董事、总经理	解聘	2023年10月26日	退休
许长龙	独立董事	任期满离任	2023年08月02日	连续任职满6年
闫嘉有	监事会主席	离任	2024年01月04日	工作调整
吴立宪	监事	离任	2024年01月04日	工作调整
郑成轩	职工代表监事	离任	2024年01月04日	工作调整
李永乐	董事	被选举	2023年09月07日	股东大会选举
李文兴	独立董事	被选举	2023年08月02日	股东大会选举
齐申	副总经理	聘任	2023年12月14日	经营发展需要

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

李仲泽先生，公司董事长，履行董事长和法定代表人职责，主持公司全面工作。高级工程师，北京大学古典文献专业本科，北京大学工商管理硕士，中国人民大学管理哲学博士。李仲泽先生1991年加入中国五金矿产进出口总公司（现中国五矿集团有限公司），曾任五矿有色金属股份有限公司副总经理，五矿有色金属控股有限公司副总经理兼五矿盐湖有限公司董事长，五矿经济研究院副院长。

邓楚平先生，公司董事，履行董事职责。教授级高级工程师，中南大学材料科学与工程专业本科，湖南大学工商管理专业硕士，中南大学材料科学与工程专业博士。邓楚平先生曾任湖南华菱钢铁集团有限责任公司董事，华菱管线股份有限公司董事，湖南铁合金集团有限公司总经理、董事长，五矿（湖南）铁合金有限责任公司总经理、董事长，五矿发展股份有限公司副总经理。现任中国五矿集团有限公司兼职董监事，中南大学兼职教授。

杜维吾先生，公司董事，履行董事职责。高级工程师，湖南科技大学采矿工程专业本科，长沙矿冶研究院采矿专业硕士，湖南财经学院金融专业硕士。杜维吾先生1988年加入长沙矿冶研究院，曾任长沙矿冶研究院产业管理部副部长、采矿所所长，金瑞新材料科技股份有限公司董事会秘书、总经理，长沙矿冶研究院有限责任公司董事长助理，长沙矿冶研究院有限责任公司副总经理，长沙矿冶研究院有限责任公司党委副书记。现任中国五矿集团有限公司专职董监事。

赵增山先生，公司董事，履行董事职责。高级工程师，北京科技大学采矿工程专业本科，山东科技大学项目管理专业工程硕士。赵增山先生历任鲁中冶金矿业集团公司（后重组至中国五矿集团有限公司，更名为鲁中矿业有限公司）小官庄铁矿副矿长、安全环保部副部长、张家洼铁矿矿长，鲁中矿业有限公司总经理助理、党委委员、副总经理。现任中国五矿集团有限公司专职董监事。

李永乐先生，公司董事，履行董事职责，获北京航空航天大学理学院凝聚态物理博士学位。李永乐先生历任北航电磁兼容技术研究所助理研究员，东兴证券研究所行业研究员，国华军民融合产业发展基金管理有限公司项目经理，国新投资有限公司研究部高级研究员、投资部市值管理条线副总裁、战略股权投资部总监。现任国新投资有限公司战略股权投资部副总经理，北京钢研高纳科技股份有限公司董事。

杨汝岱先生，公司独立董事，履行独董职责，湘潭大学材料成型及控制工程专业本科，北京大学中国经济研究中心博士，北京大学城市与环境学院经济地理方向博士后，美国威斯康辛大学访问学者。杨汝岱先生现为北京大学博雅特聘教授，经济学院教授、博士生导师。

曲选辉先生，公司独立董事，履行独董职责，中南工业大学金属材料及热处理专业博士。曲选辉先生曾任中南工业大学粉末冶金所长助理、研究所所长、总工程师、第一副所长，粉末冶金国家重点实验室副主任等职。现任北京科技大学材料科学与工程学院院长、北京科技大学教授、博士生导师。

李文兴先生，公司独立董事，履行独董职责。北京交通大学会计学专业博士，中国交通运输价格专家，享受国务院特殊津贴。李文兴先生曾任北京交通大学会计系讲师，成本运价教研室副主任、主任，经济研究所党支部书记，会计系主任，经济管理学院副教授、教授、博士生导师，经济管理学院党委书记等。曾任大秦铁路独立董事、西藏药业独立董事等。现任北京交通大学经济管理学院二级教授，博士生导师，北京交通大学中国交通运输价格研究中心主任。

闫峰先生，公司监事会主席，履行监事、监事会主席职责。高级政工师，内蒙古科技大学继续教育学院机械工程及自动化专业函授本科毕业。闫峰曾担任中国二冶集团管道工程技术公司（原管道铁路工程公司）副书记、书记，包钢集团建设公司工程项目管理总公司党委副书记，中国第二冶金建设有限责任公司一公司党委书记、纪委书记、代工会主席，中国二冶集团有限公司人力资源部部长、总经理助理，中国三冶集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、副总经理，中冶集团暨中国中冶人力资源部部长、党委组织部副部长，中国二冶集团有限公司党委书记，中冶交通建设集团有限公司董事、党委书记、纪委书记，中冶贵州投资发展有限公司党总支书记，中国五矿集团有限公司党组组织部(人力资源部)副部长、组织监督部总经理、专职董(监)事办公室主任，现任中国五矿集团有限公司兼职外部董监事。

徐加夫先生，公司监事，履行监事职责。正高级工程师，山东工业大学机电一体化专业自学考试本科，山东科技大学工业工程专业工程硕士，中国矿业大学(北京)工程管理专业博士。徐加夫先生 1983 年加入鲁中冶金矿山公司（现鲁中矿业有限公司），曾任莱芜莱新铁矿有限责任公司经理，鲁中矿业有限公司总经理助理、副总经理。现任中国五矿集团有限公司专职董监事。

樊玉雯女士，公司监事，履行监事职责。正高级经济师，中央财政金融学院（现中央财经大学）金融专业硕士。樊玉雯女士曾担任五矿集团财务公司资金部副科长、五矿集团财务部金融管理科经理，五矿投资发展有限责任公司资本运营部副总经理、风险管理部副总经理、风险管理部总经理、纪委委员，五矿资本控股有限公司纪委委员兼风险管理部总经理、副总经理、财务总监、党委委员，五矿资本股份有限公司副总经理、财务总监、党委委员兼总法律顾问，中国五矿集团有限公司专职外部董监事。现任中国五矿集团有限公司兼职外部董监事。

王皓先生，公司职工代表监事，履行监事职责。工程师，中国地质大学（北京）地质学专业本科，中国地质大学（北京）矿物岩石矿床学专业硕士。王皓先生曾任公司矿山共享中心专员、矿产资源开发部经理等，期间曾挂职湖南柿竹园有色金属有限责任公司 490 工区区长助理。现任公司企业规划发展部高级经理。

张恩睿先生，公司职工代表监事，履行监事职责。获证券从业资格，对外经济贸易大学国民经济管理专业硕士。张恩睿先生曾任公司党群工作部专员，曾外派公司全资子公司株洲硬质合金集团有限公司任财务部专员。现任公司纪检部(党委巡察办、审计部)纪检监督经理。

邓英杰女士，公司副总经理、总法律顾问、首席合规官。副译审，四川大学英美语言文学专业硕士，中南大学管理科学与工程专业博士。邓英杰女士曾任湖南省技术进出口公司职员，金果实业股份有限公司副总经理、总经理，湖南省电子信息产业集团副总经理，湖南有色金属股份有限公司副总经理、总经理，湖南有色金属控股集团有限公司董事会秘书，厦门钨业股份有限公司副董事长、公司董事会秘书。

高勃先生，公司副总经理。正高级经济师，对外经济贸易大学国际经济法专业本科毕业。高勃先生于 1992 年加入中国五金矿产进出口总公司（现中国五矿集团有限公司），曾任中国五矿北欧金属矿业有限公司副总经理，五矿有色金属控股有限公司钨部总经理，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部副总监等。

沈慧明先生，公司副总经理。正高级工程师，中南大学采矿与岩土工程专业本科，中南大学采矿工程专业硕士，北京科技大学矿业工程专业博士。沈慧明先生于 2004 年加入中国五矿集团公司（现中国五矿集团有限公司），曾任江西省修水县香炉山钨业有限责任公司副总经理，五矿有色金属控股有限公

司钨部副总经理，五矿有色金属控股有限公司矿山管理部总经理，中钨高新材料股份有限公司矿山共享中心总经理。

胡佳超先生，公司财务总监。高级会计师，北京工商大学会计学院注册会计师（专门化）专业本科，北京工商大学会计学院会计学专业硕士。胡佳超先生于 2007 年加入中国五矿集团公司（现中国五矿集团有限公司），曾任中国五矿财务总部预算部初级文员、高级文员、部门经理、高级经理，预算管理部部长，预算管理处处长。

王社权先生，公司副总经理，兼任株钻公司董事长、党委书记。正高级工程师，合肥工业大学粉末冶金专业本科，中南大学材料工程专业硕士，中南大学材料学专业博士。王社权先生于 1994 年加入株洲硬质合金厂，曾任株洲硬质合金厂三分厂技术员、技改办工艺设计员，株洲硬质合金集团有限公司钻石工业园建设指挥部生产准备组组长，株洲钻石切削刀具股份有限公司副总经理、党委委员，株洲钻石切削刀具股份有限公司总经理、党委副书记，株洲钻石切削刀具股份有限公司董事长、党委书记。

齐申先生，公司副总经理。高级工程师，中南大学冶金物理化学专业本科，中南大学冶金物理化学专业硕士，北京有色金属研究总院冶金工程专业博士。齐申先生曾任五矿有色金属控股有限公司钨市场运营部副总经理，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部原料经营部副总经理、总经理，中钨高新材料股份有限公司运营管理部总经理、贸易部总经理，株洲硬质合金集团有限公司副总经理、党委委员，株洲钻石切削刀具股份有限公司董事、总经理、党委副书记。

王丹女士，公司董事会秘书，兼任公司证券法务部（董监事会办公室）总经理。经济师，中央财经大学金融专业本科，中央财经大学会计专业硕士。王丹女士于 2004 年加入中国五矿集团公司（现中国五矿集团有限公司），曾任五矿集团公司房地产公司职员，企业规划发展部初级文员、高级文员、治理部部门经理，中钨高新证券部高级经理、副总经理。现兼任公司证券法务部（董监事会办公室）总经理，厦门钨业股份有限公司副董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邓楚平	中国五矿集团有限公司	兼职董监事	2022 年 09 月 01 日		是
杜维吾	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018 年 06 月 01 日		是
李永乐	国新投资有限公司	战略股权投资部副总经理	2022 年 11 月 04 日		是
徐加夫	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2021 年 12 月 17 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨汝岱	北京大学经济学院	教授、博士生导师	2013 年 08 月 01 日		是
曲选辉	北京科技大学	教授	1992 年 09 月 01 日		是
李文兴	北京交通大学	教授、博士生导师	1999 年 06 月 01 日		是
王丹	厦门钨业股份有限公司	副董事长	2021 年 04 月 01 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司非职工代表担任的董事、监事薪酬由股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会讨论审议，由董事会批准。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司独立董事津贴标准根据公司实际情况、行业发展情况、参照同行业上市公司水平综合确定。职工监事按照其所在公司薪酬管理制度和绩效考核结果确定报酬。本公司高级管理人员薪酬根据岗位职级并结合绩效考核结果确定。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付报酬的董事、监事和高级管理人员（包括现任和离任），合计 916.47 万元。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李仲泽	男	55	董事长	现任	130.42	否
谢康德	男	61	前董事、总经理	离任	119.1	否
杜维吾	男	59	董事	现任	0	是
邓楚平	男	62	董事	现任	6	是
李永乐	男	39	董事	现任	0	否
许长龙	男	62	前独立董事	离任	5.83	否
杨汝岱	男	44	独立董事	现任	10	否
曲选辉	男	64	独立董事	现任	10	否
李文兴	男	66	独立董事	现任	4.17	否
闫嘉有	男	60	前监事会主席	离任	0	是
吴立宪	男	61	前监事	离任	2.5	是
徐加夫	男	59	监事	现任	0	是
邓英杰	女	60	副总经理	现任	110.11	否
高勃	男	54	副总经理	现任	103.46	否
沈慧明	男	44	副总经理	现任	110.88	否
胡佳超	男	42	财务总监	现任	84.41	否
王社权	男	52	副总经理	现任	72.57	否
齐申	男	44	副总经理	现任	2	否
王丹	女	42	董事会秘书	现任	94.16	否
王皓	男	33	职工代表监事	现任	28.81	否
郑成轩	男	30	前职工代表监事	离任	22.04	否
合计	--	--	--	--	916.47	--

## 其他情况说明

适用 不适用

注：以上统计口径包含 2023 年度内取得的固定薪酬、2023 年发放的 2022 年度绩效奖金。其中，公司领导班子绩效奖金的 30% 按规定递延至任期结束时支付。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第八次（临时）会议	2023 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 04 日	详见公司《第十届董事会第八次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-04
第十届董事会第九次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	详见公司《第十届董事会第九次会议决议公告》，公告编号：2023-10
第十届董事会第十次（临时）会议	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 18 日	详见公司《第十届董事会第十次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-43
第十届董事会第十一次（临时）会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 23 日	详见公司《第十届董事会第十一次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-60
第十届董事会第十二次（临时）会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	详见公司《第十届董事会第十二次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-73
第十届董事会第十	2023 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 15 日	详见公司《第十届董事会第十三次（临

三次（临时）会议			时）会议决议公告》，公告编号：2023-79
----------	--	--	------------------------

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李仲泽	6	4	2	0	0	否	4
谢康德	5	3	2	0	0	否	4
邓楚平	6	3	2	1	0	否	0
杜维吾	6	3	2	1	0	否	0
李永乐	2	2	0	0	0	否	0
许长龙	3	1	2	0	0	否	1
杨汝岱	6	4	2	0	0	否	0
曲选辉	6	4	2	0	0	否	0
李文兴	3	3	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》等工作，积极了解公司的生产经营情况和财务状况，关注经济形势的变化对公司的影响，及时审阅公司提供的各项信息报告，深入公司生产现场调研，高度关注公司规范运作和经营情况，忠实勤勉履行董事职责，根据公司实际情况，结合自身专业知识和能力，对公司治理、经营发展决策提供建设性的意见和建议，并监督和推动董事会决议、股东大会决议的执行和落实，确保了公司决策科学高效，维护了公司和全体股东的合法利益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况
战略与可持续发展委员会	李仲泽、邓楚平、杜维吾、杨汝岱、曲选辉	2	2023年04月27日	1. 审议《关于金洲公司提容扩产2亿支微钻技术改造项目可行性研究报告的议案》 2. 审议《关于中钨高新2023年度投资计划的议案》 3. 审议《关于中钨高新董事会授权事项清单的议案》	委员均严格按照相关法律法规开展工作，根据公司实际情况，结合自身专业，对公司发展规划、投资项目提出了相关专业意见。	
			2023年07月14日	审议《关于株硬公司超细碳化钨粉智能生产线技术改造项目的议案》		
提名委	曲选辉、	3	2023年07	审议《关于对公司独立董事候选人	各委员均严格	

员会	杨汝岱、 邓楚平		月 17 日	资格审查的议案》	按照相关法律 法规开展工 作，结合聘任 岗位资格要 求，对公司拟 聘任人选资格 充分进行了审 查讨论。
			2023 年 08 月 16 日	审议《关于对公司非独立董事候 选资格审查的议案》	
			2023 年 12 月 08 日	1. 审议《关于对公司非独立董 事候选人资格审查的议案》 2. 审议《关于对公司副总经理 人选资格审查的议案》	
薪酬与 考核委 员会	杨汝岱、 曲选辉、 李文兴	4	2023 年 04 月 03 日	审议《关于拟回购注销部分已授予 但尚未解锁的限制性股票的议案》	委员均严格按 照相关法律法 规开展工作， 根据公司实际 情况，对股权 激励、业绩考 核、高管报酬 等议案充分讨 论，提出了相 关专业意见。
			2023 年 04 月 27 日	1. 审议《关于 2022 年度公司高 级管理人员报酬情况的议案》 2. 审议《关于 2022 年度工资总 额决算及 2023 年度工资总额预算 的议案》 3. 审议《关于公司经理层 2023 年度经营业绩考核方案的议案》	
			2023 年 07 月 14 日	1. 审议《关于拟回购注销部分 已授予但尚未解锁的限制性股票 的议案》 2. 审议《关于限制性股票激励 计划首次授予第一个解锁期解锁 条件成就的议案》	
			2023 年 12 月 13 日	审议《关于公司限制性股票激励 计划第二个解锁期公司业绩达成 的议案》	
审计委 员会	李文兴、 曲选辉、 杜维吾	4	2023 年 04 月 27 日	1. 审议《2022 年度财务决算报 告》 2. 审议《2022 年度财务报告》 3. 审议《关于 2023 年公司与五 矿集团财务有限责任公司关联交易 预计的议案》 4. 审议《2023 年第一季度报 告》 5. 审议《2022 年度内部控制自 我评价报告》 6. 听取《财报与内控整合审计 总体审计总结》 7. 听取《2022 年内控审计工作 报告》 8. 听取《2023 年全面预算方 案》	委员均严格按 照相关法律法 规开展工作， 根据公司实际 情况，结合自 身专业，对公 司财务信息、 内控审计、关 联交易以及聘 任审计机构等 提出专业建 议。
			2023 年 08 月 18 日	1. 审议《关于选举第十届董事 会审计委员会主任委员的议案》 2. 审议《2023 年半年度利润分 配预案》 3. 审议《2023 年半年度报告全 文及其摘要》 4. 审议《关于在五矿集团财务 有限责任公司办理存贷款业务的 风险持续评估报告》	
			2023 年 10 月 26 日	审议《2023 年第三季度报告》	
			2023 年 12 月 14 日	1. 《2024 年日常关联交易预计 的议案》 2. 《聘用 2023 年度财务审计机 构的议案》	

				3.《聘用 2023 年度内控审计机构的议案》 4.沟通 2023 年度审计工作		
--	--	--	--	---	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	108
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	7,232
报告期末在职员工的数量合计（人）	7,340
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,986
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7,178
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,452
销售人员	487
技术人员	1,120
财务人员	147
行政人员	931
后勤服务	203
合计	7,340
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历（包括硕士及以上学位）	465
本科学历	1,990
大专学历	2,400
中专学历	1,040
高中及以下学历	1,445
合计	7,340

### 2、薪酬政策

（1）职工工资总额实行预算制管理，人工成本增长与公司经营业绩紧密挂钩。

（2）本部管理人员和下属企业中层及以上管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效薪资，绩效薪资根据业绩与 360 度考评结果综合确定。操作员工主要根据产量和质量指标确定工资和奖金；绩效薪资和奖金与公司经济效益和个人业绩挂钩。

（3）员工工资不低于当地最低标准。

### 3、培训计划

（1）培训计划

制定了一系列培训计划：政治理论培训，学习贯彻党的二十大精神轮训，领导力培训，执行力培训，中层管理人员进阶培训，数字化转型培训，营销、财务、内训师、组织人事、项目管理、精益管理、公文写作等专题培训，技能人员等级提升培训等。

(2) 全方位开展培训：

2023 年，公司深入贯彻落实“人才强企”发展战略，聚焦主责主业，依托“中钨学堂”平台，持续提升干部职工培训的质量和效果，不断推动“组织创新”和“业务发展”。深入开展政治理论培训，组织实施了学习贯彻党的二十大精神轮训班，紧密结合实际，分层次全覆盖，持续提升干部的政治“三力”。5 月，举办中钨学堂价值营销专题培训班，通过系统的培训，学员学习了价值营销的理念、理论知识以及销售管理工具，切身体验到了大客户营销的决策流程和行动策略，让各企业再次梳理现有的协同难点和堵点，更加明确了如何更好推动公司内部业务协同和外部市场协同的方法思路。7 月，举办 2023 年度新锐训练营，从理论学习到实地观摩学习，公司为新员工开设了囊括企业文化、战略规划等一系列课程，帮助新员工深入了解公司，尽快融入中钨高新员工队伍。10 月，举办 2023 年度砺金训练营，进一步提高公司中层管理干部的领导能力和管理水平，助推智能化建设进程，组织领导干部到三一重工、山河智能等先进企业开展现场学习，汲取了近年来制造企业数字化转型的宝贵经验，拓展了数字经济与企业发展的新思路。11 月，举办内训师专题培训，建设内训师队伍，打造和丰富内部精品课程，促进专业知识及工作经验内部共享。另外举办组织人事、项目管理提升、精益生产、绩效薪酬、公文写作等专题培训班，进一步提升业务能力，促进工作质量提升，多项重点培训项目圆满实施，学习实践成效突出。组织约 30 名管理人员报名参加中国大连高级经理学院、国务院国资委干部教育中心等专业机构组织的专题培训，为公司高质量发展提供人才和智力支持。采用内部培训与外派培训相结合的方式，全年员工接受培训总人数 7,180 人，培训课时累计 445,160 小时，人均培训 62 课时。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,721,924
劳务外包支付的报酬总额（元）	83,397,417.00

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司历年利润分配方案均符合《公司章程》的规定，并获得股东大会的决议通过。公司利润分配方案相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东享有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

2023 年 6 月 2 日，公司披露《2022 年度权益分派实施公告》，公司 2022 年度不进行现金分红，不送红股，以 2022 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次权益分派方案经公司 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，此次权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 8 日，除权除息日为 2023 年 6 月 9 日。详见公司于 2023 年 6 月 2 日在《中国证券报》及巨潮资讯网站上的公告。

2023 年 10 月 10 日，公司发布《关于 2023 年半年度分红派息实施公告》，以公司现有总股本 1,397,378,114 股（不含已回购拟注销的 130,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元（含税），共计派发现金红利 167,685,373.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次权益分派方案经公司 2023 年 9 月 7 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过，此次权益分派股权登记日为 2023 年 10 月 16 日，除权除息日为 2023 年 10 月 17 日。详见公司于 2023 年 9 月 7 日在《中国证券报》及巨潮资讯网站上的公告。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.3
分配预案的股本基数（股）	1,397,378,114
现金分红金额（元）（含税）	181,659,154.82
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	181,659,154.82
可分配利润（元）	290,116,615.81
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度利润分配预案：拟以公司现有总股本 1,397,378,114 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），共计派发现金红利 181,659,154.82 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 3 日，公司召开了第十届董事会第八次（临时）会议、第十届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对相关事项发表了审核意见，同意将 3 名因组织调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 520,600 股限制性股票予以回购注销。	巨潮资讯网公告编号： 2023-04、2023-05、2023-06、2023-07、2023-08
2023 年 5 月 26 日，公司发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，本次回购的限制性股票于 2023 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。后续公司将依法办理相关的工商变更登记手续，本次回购注销完成后，公司总股本减少 520,600 股。	巨潮资讯网公告编号： 2023-39
2023 年 7 月 17 日，公司召开了第十届董事会第十次（临时）会议、第十届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意符合首次授予第一个解锁期解锁条件的 137 名激励对象，可解锁的限制性股票数量 822.89 万股；同意将 1 名因离	巨潮资讯网公告编号： 2023-43、2023-44、2023-45、2023-50、2023-52、2023-53

职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的 130,000 股限制性股票予以回购注销。独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。	
2023 年 7 月 24 日，公司发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》，本次解锁的限制性股票上市流通日为 2023 年 7 月 27 日。	巨潮资讯网公告编号： 2023-55
2023 年 9 月 14 日公司发布了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，2023 年 9 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次限制性股票回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本减少 130,000 股。后续公司将依法办理相关的工商变更登记手续。	巨潮资讯网公告编号： 2023-71
2023 年 12 月 14 日，公司召开了第十届董事会第十三次（临时）会议、第十届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期公司业绩条件达成的议案》，独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。	巨潮资讯网公告编号： 2023-85、2023-86

### 公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票数量	报告期新授予股票数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
李仲泽	董事长	0	0	0	0	0	0	8.48	420,200	182,000	0	3.56	546,260
谢康德	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	420,200	182,000	0	3.56	546,260
邓英杰	副总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	377,000	163,300	0	3.56	490,100
高勃	副总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	368,000	159,400	0	3.56	478,400
沈慧明	副总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	365,600	158,400	0	3.56	475,280
胡佳超	财务总监	0	0	0	0	0	0	8.48	177,200	0	0	6.87	230,360
王社权	副总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	291,000	126,100	0	3.56	378,300
齐申	副总经理	0	0	0	0	0	0	8.48	200,000	86,600	0	3.56	260,000
王丹	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	8.48	203,600	88,200	0	3.56	264,680
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,822,800	1,146,000	0	--	3,669,640
备注（如有）	2023 年公司公积金转增送股，导致期末持有限制性股票数量增多。												

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为健全的高级管理人员绩效考核体系与激励机制，将高级管理人员的奖评方案与企业年度经营情况相挂钩，并根据年度考评结果兑现薪酬和奖励。

实施股权激励计提的费用及对上市公司净利润的影响

报告期内，公司股权激励事项计提的费用合计 4582.99 万元，占上市公司净利润的 7.81%。

核心技术人员的股权激励费用及占公司当期股权激励费用的比重

公司核心技术人员股权激励费用为 1879.57 万元，占公司当期股权激励费用的 41.01%。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用不适用

## 3、其他员工激励措施

适用不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期，公司严格按照最新法律法规、上位政策文件、中国特色现代企业制度和公司《内部控制管理办法》的要求，及时对标对表梳理优化更新，践行关口前移、重在预防的风险管理理念，理顺管理脉络，优化管理流程，持续推进公司制度体系建设，强化内部控制，全力防范化解重大风险，推进公司治理体系和治理能力现代化，推动制度优势转化为治理效能，保证了公司经营目标的实现。

报告期，公司修订制度 25 项、新建制度 11 项，废止制度 3 项。内部控制的合规性、科学性和适用性大幅提升，风险防控能力有效增强。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

# 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2024-40	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计	(1) 重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重

	政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。（3）一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	大负面影响的情形。（2）重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。（3）一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	（1）重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷；财务报表的错报金额落在如下区间：a、错报金额 $\geq$ 资产总额的 5%；b、错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 10%；c、错报金额 $\geq$ 所有者权益总额的 3%。（2）重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重要缺陷；财务报表的错报金额落在如下区间：a、资产总额的 $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 5%；b、营业收入总额的 $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 10%；c、所有者权益总额的 $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 3%。（3）一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。财务报表的错报金额落在如下区间：a、错报金额 $<$ 资产总额的 1%；b、错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%；c、错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1%。	（1）重大缺陷：损失金额 500 万元及以上；（2）重要缺陷：损失金额 100 万元（含 100 万元）至 500 万元（3）一般缺陷：损失金额小于人民币 100 万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中钨高新于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	2024-41
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

#### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

报告期内，公司严格按照国家环保法律法规和行业标准要求进行管理，污染物达标排放，未发生环境污染超标等违法行为。

需遵守的环境保护相关法律法规和行业标准包括但不限于：

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国水法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《国家突发环境事件应急预案》、《危险废物转移联单管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》、《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》。

环境保护行政许可情况

公司各在建项目均已按相应要求获得生态环境部门环评批复，各子公司严格按照排污许可要求进行管理，合法合规开展延证、复证、重新申请等工作。

企业	取证日期	有效期
株洲硬质合金集团有限公司	2023/11/17	2028/11/16
株洲硬质合金集团有限公司型材分公司	2023/10/14	2028/10/13
株洲钻石切削刀具股份有限公司	2023/6/30	2028/6/29
深圳市金洲精工科技股份有限公司	申请延证中	
自贡硬质合金有限责任公司	2023/9/4	2028/9/3
自贡长城科瑞德新材料有限责任公司	2023/9/8	2028/9/7
自贡硬质合金有限责任公司高新分公司	2023/9/27	2028/9/26
自贡硬质合金有限责任公司(精密事业部板仓生产线)	2020/9/25	2025/9/28
自贡长城硬面材料有限公司	2023/9/8	2028/9/7
自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	2023/8/3	2028/8/2
南昌硬质合金有限责任公司	2023/6/14	2028/6/13
自贡长城装备技术有限责任公司	2020/2/25	2025/2/24
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	2022/6/22	2027/6/21
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司株洲分公司	2021/5/11	2026/5/10

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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
株洲硬	化学需	化学需	间断排放，排	1	茨菇塘总废水排	<100m	《污水综	26.54	88.86	无

质合金集团有限公司	氧量 (COD)	氧量 (COD)	放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放		口经度 113° 3' 30'' 纬度 27° 51' 38''	g/L	合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	吨	吨/年	
株洲硬质合金集团有限公司	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	1	茨菇塘总废水排口经度 113° 3' 30'' 纬度 27° 51' 38''	<15mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	1.81 吨	17.06 吨/年	无
自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	化学需氧量 (COD)	化学需氧量 (COD)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	1	经度 104° 14' 49.38" 纬度 30° 33' 46.76"	71mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 三级标准	40.42 吨	145.25 吨/年	无
株洲钻石切削刀具股份有限公司	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	2	钻石工业园废水总排口经度 113° 1' 57.40" 纬度 27° 48' 17.75"; 精密工具产业园废水总排口经度 113° 1' 57.25" 纬度 27° 47' 9.12"	<15 毫克/升	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 一级标准	0.24 吨	0.289 吨/年	无
株洲钻石切削刀具股份有限公司	化学需氧量 (COD)	化学需氧量 (COD)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	2	钻石工业园废水总排口经度 113° 1' 57.40" 纬度 27° 48' 17.75"; 精密工具产业园废水总排口经度 113° 1' 57.25" 纬度 27° 47' 9.12"	<15 毫克/升	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 一级标准	0.24 吨	0.289 吨/年	无
深圳市金洲精工科技股份有限公司	非甲烷总烃	非甲烷总烃	处理后高位排放	2	经度: 114° 15' 13.21", 纬度: 22° 44' 31.38" 经度: 114° 15' 15.26", 纬度: 22° 44' 33.11"	/	大气污染物排放限值 DB44/27-2001	/	/	/
南昌硬质合金有限责任公司	化学需氧量 (COD)	化学需氧量 (COD)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	1	经度 115° 52' 21.11" 纬度 28° 44' 48.80"	121mg/L	红谷滩污水处理厂接管标准	1.404 2 吨	4.72 吨/年	无
南昌硬质合金有限责任公司	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	1	经度 115° 52' 21.11" 纬度 28° 44' 48.80"	2.64mg/L	红谷滩污水处理厂接管标准	0.093 吨	0.46 吨/年	无

司			冲击型排放		"				
---	--	--	-------	--	---	--	--	--	--

### 对污染物的处理

报告期内，公司所属各子公司严格按照国家环保法律法规的要求，认真落实污染治理和节能减排各项措施，环保设施齐全、运行可靠，污染治理设施正常，污染物达标排放，未发生环境污染超标等违法行为。

公司各废水废气噪声处理设施正常运行，一般固废采取分类收集、存储并回收利用，危险废物按要求合规进行收存，并交有资质的单位进行处理，均合规有效。株硬公司废气采取袋式除尘方式；污水采取生化处理；噪声采取隔音罩、吸音板等降噪方式。株钻公司废气采用布袋式除尘或活性炭吸附装置进行处理；工业废水采取好氧厌氧生化方式进行深度处理；噪声采取隔音罩，隔音房，隔音板，减震垫，加强机器维修保养等方式设置隔声，消声等措施。金洲公司废气处理采取活性炭吸附方式；污水采取除油预处理+铁碳微电解池+生化反应+中水回用系统等方式处理后回用；噪声采取加强机器维修保养，针对高噪声设备设置独立机房，并安装减震垫，针对废水处理设施风机等设置隔声、消声等措施方式。自硬公司废气处理采取袋式、滤筒式、静电除尘等方式；污水采取预处理+生化处理+膜处理等方式处理，噪声采取、隔音罩、隔音房、隔音板等隔声降噪方式。南硬公司废气处理采取布袋除尘器、直接燃烧法、喷淋生物降解法、油烟净化器等方式；污水采取微电解+ABR 法处理；噪声采取、隔音罩、隔音房、隔音板等隔声降噪方式。长城装备使用无泵水幕过滤器+除湿器+UV 紫外光解净化器系统+活性炭净化系统处理有机废气。减少厂区原大型空压机使用频率，降低设备噪音产生时间。稀有新材废气采取袋式除尘、滤筒式除尘、真空泵+油雾分离器等方式；污水采取浮油处理机+pH 回调+絮凝沉淀等方式；噪声采取、隔音罩、隔音房、隔音板等隔声降噪方式。

### 环境自行监测方案

公司所属各子公司按排污许可证要求制定了废水、废气、噪声和土壤环境相关自行监测方案，已委托有资质的第三方对废水、废气、噪声、土壤环境进行了监测。在“全国污染源监测信息管理与共享平台”上传并通过审核备案，按方案进行了检测信息公开，至今检测率 100%，无超标排放。

### 突发环境事件应急预案

公司印发了《中钨高新材料股份有限公司突发环境事件综合应急预案》，各直管企业承接制度，其中上市板块企业共制定突发环境事件综合预案 9 个，突发环境事件专项预案 34 个，突发环境事件现场处置方案 54 个，2023 年度共开展环境应急演练 38 次。公司所属各子公司突发环境事件应急预案已在相应市、区生态环境部门备案，其中金洲公司和自硬公司在报告期内修订和完善了突发环境事件应急预案，预案已分别在深圳市生态环境局龙岗管理局和自贡市大安生态环境局备案。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司所属各子公司节能投入为 1474.69 万元，环保投入为 2539.90 万元，共计 4014.59 万元。按时足额缴纳环保税 16.11 万元，主动担起环境治理主体责任，自觉投入环保建设。

### 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

公司所属各子公司注重可持续发展，积极响应国家节能环保号召，持续加大节能减排改造力度。

株硬公司投资 848.4 万元对混合料厂 5 台主要用能设备喷雾干燥塔实施更新升级改造。更新后的新塔将原有油锅炉加热方式改造成电加热方式，提高热交换效率，缩短加热时间；加设余热回收装置，混合料产品单位电耗下降 30%左右。继续推广应用球齿自动烘干机，实施无酒精干燥工艺，实现了装料、清洗、风干、筛分流水线作业，降低了球齿干燥作业强度同时每年减少酒精使用量 15 吨。6 月，株硬型材分公司分布式光伏发电项目顺利通过竣工验收，正式投入运行，铺设光伏面积约 1.3 万平方米，光伏装机容量 1.26 兆瓦，截至 11 月底累计发电 66.9 万度，减少二氧化碳排放约 450 吨，累计节约成本 25.7 万元；8 月，公司本部与株洲市国华智慧能源有限公司签订分布式光伏发电项目建设合同，采取合

同能源管理模式，拟装机容量 5.98MW，目前进入项目设计前期准备阶段。株钻公司开展新能源光伏发电项目建设，项目建设完成后，总装机容量达 3.02MWp，预计年均发电量为 265.92 万 Kwh。折合年节约能耗 325 吨标煤，年减少二氧化碳排放 1400 吨。槽刀生产工艺优化及效率提升项目，槽刀自动化摆盘工艺实施后，实现了三班连续生产不间断模式，人工生产效率提高 2.5 倍，自动化摆盘压机产能提高 30%-35%，装炉量增加 40%-50%。数控刀片厂房金卤灯改造项目，将高能耗、照明暗、安全性能低的卤素灯更换为 LED 灯，有利于提高生产作业空间安全性，提高作业工作效率，降低能源消耗。自硬公司淘汰现有天然气蒸汽锅炉，采用新型蒸汽模块机，就近安装于蒸汽使用点。淘汰现有 104 台（8 个使用点）燃气热水器，采用空气能热泵技术产生热水，供应员工澡堂使用。积极推进公司光伏分布式发电试点事项，目前已完成分布式光伏项目招投标。

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

无。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，具体详见同日披露的公司《2023 年度环境、社会责任及公司治理报告》，公告编号 2024-38。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

### 1、产业帮扶

投入资金建设特色农产品加工厂，助力当地特色农产品的发展，为建设美丽乡村、振兴集体经济提供持续发展动力。2022 年 10 月，公司挂职干部协助彝良县两河镇引进专业种植灵芝公司与当地致富带头人合作的方式，在当地共投入 40 万元进行了 5 亩灵芝试种，2023 年内共采收灵芝达 9,000 斤，可连续采收三年至四年，帮助当地农民拓宽增收致富渠道。协助当地向中国五矿集团申请为灵芝栽培项目投入无偿帮扶资金，带动当地 50 人就业，人均增收 1.5 万元，实现销售收入 200 万元。

### 2、消费帮扶

年内公司及所属企业在贫困县直接购买农产品资金总额 106.39 万元，有效促进帮扶地区产业发展，为乡村振兴赋能添力增色。

### 3、爱心帮扶

株硬公司年内向攸县菜花坪镇芷陂村捐赠 15 万元，用于乡村振兴工作村级道路亮化、水利工程和人居环境改善等，助力当地建设美丽乡村。自硬公司构建结对帮促型党建共建模式，在彝良县两河镇中心学校组织教育帮扶捐赠，共捐赠 8 万元用于购置电子教学设备，保障学校教学工作正常开展，提升教学质量。自硬公司两个基层支部委员会与两河镇龙安社区委员会开展结对共建活动，签订党建结对共建协议；支部党员捐款资助一名困难家庭子女上大学。

### 4、支持乡村振兴发展

公司持续开展对口帮扶工作，助力巩固脱贫攻坚成果与全面推进乡村振兴的衔接。2023 年，公司进一步落实“双挂钩”工作机制，与云南省昭通市彝良县建立了紧密的帮扶关系。2023 年 11 月 13 日至 14 日，公司党委书记、董事长李仲泽赴彝良县开展帮扶工作调研，并指导公司相关部门结合当地实际，多措并举精准开展帮扶行动。

## 第六节重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	五矿股份	关于避免同业竞争承诺	1、在作为中钨高新的控股股东期间，为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争，本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。2、在作为中钨高新的控股股东期间，如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。
	五矿股份	关于关联交易方面	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及中钨高新《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在中钨高新股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司将尽量减少与中钨高新之间关联交易。在进行必要的关联交易时，保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。
	五矿股份	保持公司独立性的承诺	<p>本次交易完成后，五矿股份将成为中钨高新直接控股股东，五矿股份就继续保持中钨高新的独立性，并在人员、资产、财务、机构、业务上遵循“五分开”原则，特承诺如下：</p> <p>一、保证中钨高新人员独立</p> <p>本公司承诺与本次交易完成后的中钨高新保持独立，中钨高新的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司或本公司控制的其他单位担任除董事、监事以外的职务。中钨高新的财务人员不会在本公司或本公司控制的其他单位兼职。</p> <p>二、保证中钨高新资产独立完整</p> <p>1、保持中钨高新具有独立完整的资产；2、保持中钨高新不存在资金、资产被本公司违规占用的情形；3、保持中钨高新的住所独立于本公司或本公司控制的其他单位。</p> <p>三、保证中钨高新的财务独立</p> <p>1、保持中钨高新建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；2、保持中钨高新具有规范、独立的财务会计制度；3、保持中钨高新的财务人员不在本公司或本公司控制的其他单位兼职；4、保持中钨高新的独</p>	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。

			立作出财务决策，本公司或本公司控制的其他单位不干预中钨高新的资金使用。 四、保证中钨高新的机构独立 保证中钨高新拥有独立、完整的组织机构，不与本公司或本公司控制的其他单位的机构存在混同或者合署办公的情形。			
	五矿集团	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。	2012年06月27日	作为中钨高新实际控制人期间。	不存在违反承诺的情况。
		关于中钨高新形成完整钨产业链的承诺	对于本公司目前控制的未能注入上市公司的钨矿山、钨冶炼企业，在单个公司连续两年归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润为正（以经审计确定的数值为准）且满足上市条件时，在同等条件下优先将其注入上市公司，并在满足上述条件之日起一年之内启动注入程序。在前述条件满足前，相关企业将托管给上市公司。	2017年05月11日		不存在违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

适用不适用

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用不适用

公司本年仅涉及会计政策变更。

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交

易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额			
	合并财务报表		公司财务报表	
	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（变更前）	2023 年 1 月 1 日/2022 年度（变更后）	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度（变更前）	2023 年 1 月 1 日 /2022 年度（变更后）
递延所得税资产	97,306,153.59	115,363,578.78		6,490,090.05
递延所得税负债	44,131,481.00	61,916,159.52		6,452,613.16
少数股东权益	735,049,231.14	735,195,868.97		
未分配利润	822,937,591.21	823,063,700.05	-27,550,025.02	-27,512,548.13
所得税费用	72,457,540.14	72,310,286.53		-6,008.61

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 8 日设立子公司中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	杜高强、李锋勤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

已就相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

### （一）变更会计事务所原因

公司 2022 年度聘用的财务审计机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”），其已连续 13 年为公司提供审计服务。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》第十二条规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年；国有企业因业务需要拟继续聘用同一会计师事务所超过 9 年的，应当综合考虑会计师事务所前期审计质量、股东评价、监管部门意见等情况，在履行法人治理程序及内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过 10 年。鉴于上述原因，公司不再续聘天职国际，聘用中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司 2023 年度财务审计机构。

## （二）更换会计师事务所履行的程序

### （1）审计委员会履职情况

2023 年 12 月 14 日，公司第十届董事会审计委员会召开会议，审议通过了《关于聘用 2023 年度财务审计机构的议案》和《关于聘用 2023 年度内控审计机构的议案》。审计委员会对公司聘用审计机构暨变更会计师事务所的情况进行了充分了解和评议，对中审众环基本情况和履职情况进行了严格审查，一致认可中审众环的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，认为其满足为公司提供 2023 年度财务报告及内部控制审计的资质要求，具备为公司提供审计服务力。因此，同意公司变更会计师事务所，聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

### （2）独立董事的事前认可情况和独立意见

会前独立董事已对公司提供的议案及相关材料进行了认真审核并同意将该议案提交董事会审议。独立董事认为：1. 公司聘用 2023 年度财务审计机构的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。2. 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有会计师事务所执业以及从事证券、期货相关业务的资格，具备承接公司审计业务的相应条件和胜任能力，能够满足公司对年度财务报告及内部控制审计的要求。3. 本次变更审计机构的原因客观、真实，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

### （3）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 12 月 14 日召开第十届董事会第十三次（临时）会议，以 7 票赞同、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘用 2023 年度财务审计机构的议案》和《关于聘用 2023 年度内控审计机构的议案》。董事会同意聘用中审众环担任公司 2023 年度财务审计机构。

### （4）生效日期

2024 年 1 月 4 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于聘用 2023 年度财务审计机构的议案》和《关于聘用 2023 年度内控审计机构的议案》，自公司股东大会审议通过之日起生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内控审计费用为 36 万元（含税）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	154,230.89	41.91%	160,500	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2022年12月29日	《关于2023年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-108）
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	127,258.58	34.58%	164,200	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2022年12月29日	同上
合计				--	--	281,489.47	--	324,700	--	--	--	--	--
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，在报告期内的实际履行情况				公司对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计，其中采购预计金额 451,200 万元，报告期实际发生 367,967.55 万元；销售预计金额 84,000 万元，报告期实际发生 22,663.95 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				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

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

### 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额 (万元)	本期合计取出 金额 (万元)	
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	120,000	0.35%-1.15%	57,645.04	1,186,962.84	1,181,517.6	63,090.28

### 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款 金额 (万元)	本期合计还款 金额 (万元)	
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	100,000	2.8%-2.9%	30,000	24,000	28,500	25,500

### 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	授信	300,000	30,000
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	其他金融业务	100,000	10,429

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司不存在控股财务公司的情况。

## 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。

## 十五、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

#### 托管情况说明

报告期内，公司继续受托管理五矿钨业集团有限公司持有的江西省修水香炉山钨业有限责任公司、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、衡阳远景钨业有限责任公司、湖南有色新田岭钨业有限责任公司的股权及湖南有色资产经营管理有限公司持有的湖南瑶岗仙矿业有限责任公司股权。根据托管协议，公司向上述股权持有方收取每个托管标的 100 万元/年（含税）的托管费。公司继续受托管理五矿钨业集团有限公司并收取托管费 50 万元/年（含税）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

## (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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用不适用

2024 年 1 月 9 日，公司召开第十届董事会第十五次（临时）会议、第十届监事会第十四次（临时）会议，审议通过了《关于〈中钨高新材料股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买五矿钨业集团有限公司、湖南沃溪矿业投资有限公司合计持有的湖南柿竹园有色金属有限责任公司 100%股权，并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。

自披露本次重组预案以来，公司、各中介机构及其他重组相关方正在积极推进本次交易的相关工作。截至本报告披露日，本次重组所涉及的尽职调查、审计、评估等工作正在持续推进中。

## 十七、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	127,832,412	11.89%	0	0	38,193,543	-8,438,523	29,755,020	157,587,432	11.28%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	106,596,012	9.91%	0	0	31,978,803	0	31,978,803	138,574,815	9.92%
3、其他内资持股	21,106,100	1.97%	0	0	6,175,650	-8,438,523	-2,262,873	18,843,227	1.35%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	21,106,100	1.97%	0	0	6,175,650	-8,438,523	-2,262,873	18,843,227	1.35%
4、外资持股	130,300	0.01%	0	0	39,090	0	39,090	169,390	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	130,300	0.01%	0	0	39,090	0	39,090	169,390	0.00%
二、无限售条件股份	947,694,430	88.11%	0	0	284,308,329	7,787,923	292,096,252	1,239,790,682	88.72%
1、人民币普通股	947,694,430	88.11%	0	0	284,308,329	7,787,923	292,096,252	1,239,790,682	88.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,075,526,842	100.00%	0	0	322,501,872	-650,600	321,851,272	1,397,378,114	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 2023年5月24日，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》和股东大会的授权，经董事会审议通过，公司将3名因组织调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计520,600股限制性股票予以回购注销，公司股份总数相应减少。本次回购前，公司股份总数为1,075,526,842股；回购注销后，公司股份总数减少至1,075,006,242股。

2. 2023 年 6 月 9 日，公司实施完成 2022 年度权益分派，即以公司总股本 1,075,006,242 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司股份总数相应增加。本次分红前，公司股份总数为 1,075,006,242 股；分红后，公司股份总数增至 1,397,508,114 股。

3. 根据《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就，2023 年 7 月 27 日解锁限制性股票数量为 8,228,900 股，其中一部分转为高管股继续锁定。本次变更不影响公司总股份数量，仍然为 1,397,508,114 股。

4. 2023 年 9 月 12 日，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》和股东大会的授权，经董事会审议通过，公司将 1 名因离职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的 130,000 股限制性股票予以回购注销。本次回购前，公司股份总数为 1,397,508,114 股；回购注销后，公司股份总数减少至 1,397,378,114 股。

综上，2023 年度公司股份总数由 1,075,526,842 股，变更为 1,397,378,114 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 2023 年 4 月 3 日，公司召开第十届董事会第八次（临时）会议、第十届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，公司监事会对拟回购注销的限制性股票数量及涉及激励对象名单进行核实并出具审核意见，公司监事会对拟回购注销的限制性股票数量及涉及激励对象名单进行核实并出具审核意见，律师出具了相应的法律意见书。2023 年 5 月 24 日，中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销。

2. 2023 年 4 月 27 日，公司召开第十届董事会第九次会议、第十届监事会第八次会议，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，同意公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，并同意将预案提交公司股东大会审议。2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。经深交所审核确认，本次权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 8 日，除权除息日为 2023 年 6 月 9 日。本次所送（转）股于 2023 年 6 月 9 日直接记入股东证券账户。

3. 2023 年 7 月 17 日，公司召开第十届董事会第十次（临时）会议、第十届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件已成就，同意公司按照相关规定办理解锁事宜。根据公司股东大会的授权，公司按规定办理了限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁股份的上市流通手续。

4. 2023 年 7 月 17 日，公司召开第十届董事会第十次（临时）会议、第十届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 1 名因离职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 130,000 股限制性股票予以回购注销，独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，公司监事会对拟回购注销的限制性股票数量及涉及激励对象名单进行核实并出具审核意见，律师出具了相应的法律意见书。2023 年 9 月 12 日，中国证券登记结算公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销。

股份变动的过户情况

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，公司对部分限制性股票回购注销及实施了公积金转增股本方案，公司总股本由 1,075,526,842 股变更为 1,397,508,114 股，公司最近一期基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等相应摊薄。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国五矿股份有限公司	106,596,012.00	31,978,803	0	138,574,815	-	不适用
李仲泽	420,200	126,060	182,000	364,260	股权激励限售	2023年7月27日
谢康德	420,200	126,060	182,000	364,260	股权激励限售	2023年7月27日
邓英杰	377,000	113,100	163,300	326,800	股权激励限售	2023年7月27日
高勃	368,000	110,400	159,400	319,000	股权激励限售	2023年7月27日
沈慧明	365,600	109,680	158,400	316,880	股权激励限售	2023年7月27日
胡佳超	177,200	53,160	0	230,360	股权激励限售	不适用
王社权	291,000	87,300	126,100	252,200	股权激励限售	2023年7月27日
齐申	200,000	60,000	86,600	173,400	股权激励限售	2023年7月27日
王丹	203,600	61,080	88,200	176,480	股权激励限售	2023年7月27日
其他合计	18,413,600	5,367,900.00	7,292,523.00	16,488,977.00	股权激励限售	2023年7月27日
合计	127,832,412	38,193,543	8,438,523	157,587,432	--	--

注 1：本期末限售股，不包括高管锁定股。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年度公司股份总数由 1,075,526,842 股，变更为 1,397,378,114 股。主要原因如下：

1. 2023 年 5 月 24 日，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》和股东大会的授权，经董事会审议通过，公司将 3 名因组织调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 520,600 股限制性股票予以回购注销，公司股份总数相应减少。本次回购前，公司股份总数为 1,075,526,842 股；回购注销后，公司股份总数减少至 1,075,006,242 股。

2. 2023 年 6 月 9 日，公司实施完成 2022 年度权益分派，即以公司总股本 1,075,006,242 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司股份总数相应增加。本次分红前，公司股份总数为 1,075,006,242 股；分红后，公司股份总数增至 1,397,508,114 股。

3. 根据《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就，2023 年 7 月 27 日解锁限制性股票数量为 8,228,900 股，其中一部分因是高管持股继续锁定。本次变更不影响公司总股份数量，仍然为 1,397,508,114 股。

4. 2023 年 9 月 12 日，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》和股东大会的授权，经董事会审议通过，公司将 1 名因离职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的 130,000 股限制性股票予以回购注销。本次回购前，公司股份总数为 1,397,508,114 股；回购注销后，公司股份总数减少至 1,397,378,114 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	46,584	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,168	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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
中国五矿股份有限公司	国有法人	49.89%	697,212,812.00	160895264.00	138,574,815.00	558,637,997.00	不适用	0
国新投资有限公司	国有法人	4.77%	66,645,254.00	64380548.00	0.00	66,645,254.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.68%	23,507,309.00	-14109761.00	0.00	23,507,309.00	不适用	0
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	1.09%	15,276,352.00	3525312.00	0.00	15,276,352.00	不适用	0
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	其他	0.73%	10,270,378.00	6306178.00	0.00	10,270,378.00	不适用	0
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	其他	0.59%	8,277,871.00	5462078.00	0.00	8,277,871.00	不适用	0
全国社保基金四零一组合	其他	0.44%	6,152,777.00	6152777.00	0.00	6,152,777.00	不适用	0
广东正圆私募基金管理有限公司—正圆壹号私募投资基金	其他	0.42%	5,897,800.00	1205800.00	0.00	5,897,800.00	不适用	0
马寿良	境内自然人	0.35%	4,919,880.00	789588.00	0.00	4,919,880.00	不适用	0
中国光大银行股份有限公司	其他	0.32%	4,509,666.00	4509666.00	0.00	4,509,666.00	不适用	0

一招商安本增利债券型证券投资基金								
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）	无							
上述股东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及是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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					
中国五矿股份有限公司	558,637,997.00	人民币普通股	558,637,997.00					
国新投资有限公司	66,645,254.00	人民币普通股	66,645,254.00					
香港中央结算有限公司	23,507,309.00	人民币普通股	23,507,309.00					
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	15,276,352.00	人民币普通股	15,276,352.00					
平安银行股份有限公司—招商核心竞争力混合型证券投资基金	10,270,378.00	人民币普通股	10,270,378.00					
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	8,277,871.00	人民币普通股	8,277,871.00					
全国社保基金四零一组合	6,152,777.00	人民币普通股	6,152,777.00					
广东正圆私募基金管理有限公司—正圆壹号私募投资基金	5,897,800.00	人民币普通股	5,897,800.00					
马寿良	4,919,880.00	人民币普通股	4,919,880.00					
中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	4,509,666.00	人民币普通股	4,509,666.00					
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及是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	不适用							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未 归还数量		期末股东普通账户、信用账户 持股及转融通出借股份且尚未 归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司一易方达产业升级混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司一易方达智造优势混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
马寿良	新增	0	0.00%	4,919,880	0.35%
中国光大银行股份有限公司一招商安本增利债券型证券投资基金	新增	0	0.00%	4,509,666	0.32%

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿股份有限公司	国文清	2010 年 12 月 16 日	91110000717828462C	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，五矿股份控股和参股的其他境内外上市公司股权情况如下（仅披露持股比例在 5%及以上的上市公司）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</li> <li>2、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 51.05%（其中通过湖南水口山有色金属集团有限公司持股 29.93%，株洲冶炼集团有限责任公司持股 19.78%，通过湖南有色金属有限公司持股 1.34%）；</li> <li>3、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）；</li> <li>4、五矿地产有限公司：控股股东 JuneGloryInternationallimited，持股占比 61.88%；</li> <li>5、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 67.55%；</li> <li>6、湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.65%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 17.16%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 17.16%，通过宁波创元建合投资管理有限公司持股 8.58%）；</li> <li>7、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿有色金属股份有限公司，持股占比 8.60%。</li> </ol>			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

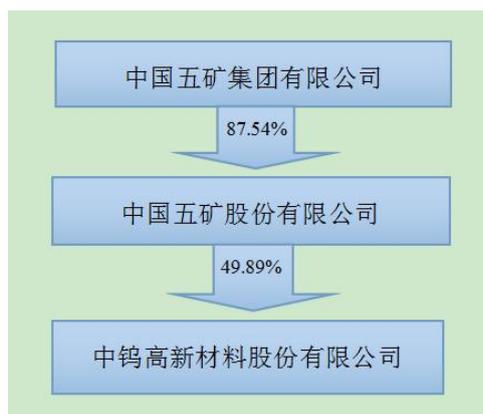
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿集团有限公司	翁祖亮	1982年12月09日	9111000010000093XR	经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建设相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；建筑及机电设备安装工程技术研究、规划勘察、设计、监理服务；房地产开发与经营；物业管理；进出口业务；招标、投标及招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；经济贸易咨询；技术服务、技术交流；自有房屋租赁。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，中国五矿控股和参股的其他境内外上市公司股权情况如下（仅披露持股比例在 5%及以上的上市公司）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</li> <li>2、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 51.05%（其中通过湖南水口山有色金属集团有限公司持股 29.93%，株洲冶炼集团有限责任公司持股 19.78%，通过湖南有色金属有限公司持股 1.34%）；</li> <li>3、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）；</li> <li>4、五矿地产有限公司：控股股东 JuneGloryInternationalLimited，持股占比 61.88%；</li> <li>5、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 67.55%；</li> <li>6、湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.65%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 17.16%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 17.16%，通过宁波创元建合投资管理有限公司持股 8.58%）；</li> <li>7、中国冶金科工股份有限公司：控股股东中国冶金科工集团有限公司，持股占比 49.18%；</li> <li>8、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿有色金属股份有限公司，持股占比 8.60%。</li> <li>9、葫芦岛锌业股份有限公司：中国冶金科工集团有限公司持有中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 27% 的股权，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司持有葫芦岛锌业股份有限公司 20.59% 的股份。</li> </ol>			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年04月04日	520,600	0.0484% <sup>注2:</sup>	201.0089	-	注销	520,600	2.45%
2023年07月18日	130000	0.0093% <sup>注3:</sup>	34.2940	-	注销	130,000	0.63%

注2：以本次回购时的股本总数1,075,526,842股为基数计算。

注3：以本次回购时的股本总数1,397,378,114股为基数计算。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2024)0201847 号
注册会计师姓名	杜高强、李锋勤

### 审计报告正文

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钨高新 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### • 形成审计意见的基础

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

#### • 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中钨高新主营业务为硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务，公司销售模式包括国内销售和直接出口两部分。2023 年度公司营业收入 1,273,599.98 万元。 考虑到营业收入是中钨高新的关键业	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价中钨高新与收入相关内部控制的设计有效性，确定其是否得到执行，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</li> <li>2、检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3、选取主要产品类别对销售单价、销售数量的变动情况进行分析，对主要产品毛利率变动情况进行分析；</li> <li>4、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货清单、</li> </ol>

<p>绩指标之一，公司产品型号和种类多种多样，产品销售收入的准确性、截止性可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入会计政策与收入的披露见附注五、31 及附注七、44。</p>	<p>装箱单、验收单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>5、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查合同、装箱清单、货运单、报关单等，将直接出口收入与公司电子口岸系统数据进行对比分析，抽查回款凭证以检查营业收入的真实性；</p> <p>6、结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序；</p> <p>7、针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，选取样本追查至收入确认的支持性凭证，判断收入确认期间是否恰当。</p>
---	--

## （二）应收款项坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，中钨高新应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备 11,078.62 万元，2023 年计入损益的坏账准备金额为 887.14 万元。应收票据、应收账款和其他应收款合计占资产总额的 26.71%。</p> <p>中钨高新应收款项余额重大，应收款项可收回性和计提应收款项坏账准备确定的预期信用损失率需要中钨高新管理层重大判断，坏账准备计提的固有风险高，因此我们将应收款项坏账准备计提确认为关键审计事项。</p> <p>关于应收款项坏账准备会计政策与坏账准备的披露见附注五、12,13,14,15 及附注七、3、附注七、4、附注七、5 和附注七、6。</p>	<p>1、了解、评价和测试管理层与预期信用损失计提相关的内部控制关键控制点设计及执行的有效性；</p> <p>2、复核公司确定预期信用损失率模型相关参数的合理性，结合以前年度审计情况，确认公司划分的客户类别是否合理，账龄划分是否准确；</p> <p>3、抽样检查应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序和期后回款检查程序；</p> <p>4、对预期信用损失进行测算，并与公司账面已计提金额进行对比，确认预期信用损失的计提金额是否准确；</p> <p>5、检查与应收账款减值相关的信息列报和披露是否恰当。</p>

## （三）存货跌价准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，中钨高新存货账面金额 333,353.91 万元，占资产总额的 25.69%，存货跌价准备 7,239.56 万元。</p> <p>中钨高新存货金额重大，存货跌价准备计提需要中钨高新管理层对预计售价、继续生产需要增加成本、相关税费等的确定需要中钨高新管理层重大判断。因此，我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备计提的会计政策与存货的披露见财务报表附注五、16 及附注七、8。</p>	<p>1、了解、评价和测试管理层与存货跌价准备的计提相关内部控制关键控制点设计是否合理，是否有效执行；</p> <p>2、复核公司确认存货可变现净值的参数，结合公司产品的实际和预期的销售价格、成本计算过程、费用率等指标，复核存货跌价准备中预计售价，预计生产成本，销售费用以及相关税费等测算参数的合理性；</p> <p>3、执行存货监盘程序，观察存货状态，检查存货的库龄，确认存货跌价准备计提的合理性；</p> <p>4、复核公司存货跌价准备的测算过程，确认存货跌价准备是否足额计提。</p>

## （四）关联方及其交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如附注十三所述，2023 年度，中钨高新的关联方采购商品/接受劳务金额为 37.48 亿元，关联方出售商品/提供劳务金额 2.27 亿元，同时存在关联受托管理/委托管理、关联租赁、关联方资金拆借等关联方交易。</p> <p>关联方及其交易确认的完整性，交易定价的合理性及披露的充分性对财务报表产生重大影响，因此，我们将关联方及其交易作为关键审计指标。</p> <p>关于关联方及其交易的披露见附注十三。</p>	<p>1、了解、评价和测试中钨高新关联方及其交易管理的相关内部控制，以判断其健全性及执行有效性；</p> <p>2、向中钨高新取得关于关联方及其交易的清单及声明书；</p> <p>3、对关联交易的完整性、交易定价的合理性及披露的充分性进行检查；</p> <p>4、充分关注重大交易和资金往来，对有关往来单位进行充分关注，检查是否有关联方交易情况；</p> <p>5、特别关注中钨高新与各子公司以及合营企业的业务往来及其相关决策程序。</p>

### • 其他信息

中钨高新管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

- **管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中钨高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中钨高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中钨高新的财务报告过程。

- **注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中钨高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）：杜高强

中国注册会计师：李锋勤

中国·武汉 2024 年 4 月 24 日

## 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：中钨高新材料股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	866,663,966.77	760,632,679.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,363,308.70	701,170.90
衍生金融资产		
应收票据	1,565,215,239.63	1,475,003,334.02
应收账款	1,833,164,796.39	1,381,098,473.92
应收款项融资	278,437,820.05	326,860,954.35
预付款项	90,810,157.56	85,077,527.07
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	66,769,517.98	55,511,714.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,333,539,074.97	2,925,409,976.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	116,461,998.77	85,612,195.76
流动资产合计	8,152,425,880.82	7,095,908,026.51
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	29,880,049.10	
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,608,714.63	6,182,671.44
其他非流动金融资产	288,660.01	604,678.85
投资性房地产	73,726,662.67	12,636,325.81
固定资产	3,641,809,473.99	3,402,448,883.87
在建工程	223,470,234.26	275,404,166.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	70,018,450.16	101,357,555.08
无形资产	475,624,957.36	486,112,830.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,050,724.45	18,055,461.45
递延所得税资产	110,863,496.72	115,363,578.78
其他非流动资产	175,584,933.65	183,414,916.68
非流动资产合计	4,822,926,357.00	4,601,581,068.13
资产总计	12,975,352,237.82	11,697,489,094.64
流动负债：		
短期借款	986,879,643.93	790,226,009.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,255,257.43	3,509,742.20
衍生金融负债		
应付票据	341,416,748.17	159,952,007.07
应付账款	1,006,156,678.97	749,725,942.81
预收款项		

合同负债	145,571,157.38	221,526,580.48
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	109,029,922.35	138,720,127.15
应交税费	54,860,011.08	49,847,077.58
其他应付款	145,686,611.56	211,211,623.00
其中：应付利息		
应付股利	755,034.53	755,034.53
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	764,688,040.05	610,302,810.41
其他流动负债	1,096,333,935.32	1,026,308,444.18
流动负债合计	4,652,878,006.24	3,961,330,364.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,385,874,748.99	1,130,397,355.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,294,777.47	72,048,749.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬	104,832,706.38	123,836,100.30
预计负债		
递延收益	224,319,961.99	222,435,347.50
递延所得税负债	53,915,368.59	61,916,159.52
其他非流动负债		3,017,205.98
非流动负债合计	1,821,237,563.42	1,613,650,918.49
负债合计	6,474,115,569.66	5,574,981,283.05
所有者权益：		
股本	1,397,378,114.00	1,075,526,842.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,244,543,550.39	3,522,917,975.24
减：库存股		
其他综合收益	-93,223,657.58	-106,979,474.22
专项储备	11,757,653.47	5,666,149.38
盈余公积	121,006,777.03	67,116,750.17
一般风险准备		
未分配利润	1,090,040,813.74	823,063,700.05
归属于母公司所有者权益合计	5,771,503,251.05	5,387,311,942.62
少数股东权益	729,733,417.11	735,195,868.97
所有者权益合计	6,501,236,668.16	6,122,507,811.59

负债和所有者权益总计	12,975,352,237.82	11,697,489,094.64
法定代表人：李仲泽	主管会计工作负责人：胡佳超	会计机构负责人：支雪斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	525,537,607.68	507,181,736.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	186,729,852.83	58,679,436.31
应收账款	273,183,487.91	178,252,811.08
应收款项融资	110,624,754.51	109,202,474.39
预付款项	40,843,863.62	14,581,559.52
其他应收款	210,030,962.36	201,349,129.90
其中：应收利息		
应收股利	210,000,000.00	
存货	270,797,240.88	298,571,726.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,954,170.88	20,604,610.22
流动资产合计	1,624,701,940.67	1,388,423,484.89
非流动资产：		
债权投资	607,790,146.86	654,596,513.89
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,747,801,769.32	3,472,801,769.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,364,059.79	3,312,567.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,424,833.49	25,810,452.65
无形资产	1,237,433.61	146,924.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,227,340.64	6,490,090.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,380,845,583.71	4,163,158,318.08

资产总计	6,005,547,524.38	5,551,581,802.97
流动负债：		
短期借款	128,686,845.08	68,620,215.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	84,102,211.02	159,316,262.90
预收款项		
合同负债	6,259,557.84	31,319,064.62
应付职工薪酬	48,318,012.09	54,377,901.51
应交税费	1,598,158.23	795,373.34
其他应付款	587,695,531.33	575,387,441.88
其中：应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,528,026.25	9,050,997.61
其他流动负债	57,141,622.14	27,907,324.93
流动负债合计	923,329,963.98	926,774,582.46
非流动负债：		
长期借款	104,290,000.00	50,038,888.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,418,958.19	16,909,362.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,106,208.37	6,452,613.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,815,166.56	73,400,864.62
负债合计	1,039,145,130.54	1,000,175,447.08
所有者权益：		
股本	1,397,378,114.00	1,075,526,842.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,164,929,587.00	3,443,304,011.85
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	121,006,777.03	67,116,750.17
未分配利润	290,116,615.81	-27,512,548.13
所有者权益合计	4,966,402,393.84	4,551,406,355.89
负债和所有者权益总计	6,005,547,524.38	5,551,581,802.97

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	12,735,999,818.25	13,079,969,944.68
其中：营业收入	12,735,999,818.25	13,079,969,944.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,233,527,335.90	12,327,769,789.98
其中：营业成本	10,587,715,017.58	10,786,863,019.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	78,900,291.12	82,012,896.28
销售费用	407,555,471.66	381,433,599.94
管理费用	593,018,858.93	628,262,157.86
研发费用	516,958,483.58	414,997,842.66
财务费用	49,379,213.03	34,200,274.08
其中：利息费用	94,640,159.11	93,044,189.94
利息收入	5,726,882.48	3,873,676.42
加：其他收益	129,644,308.82	73,695,179.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-50,062,479.14	-26,171,289.10
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）	1,916,622.57	-2,808,571.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,771,352.12	-20,928,557.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,452,717.28	-67,036,695.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	114,614,747.66	-407,516.94
三、营业利润（亏损以“-”号填	637,361,612.86	708,542,702.94

列)		
加：营业外收入	21,875,500.42	33,964,732.96
减：营业外支出	1,949,171.39	9,409,530.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	657,287,941.89	733,097,904.96
减：所得税费用	70,515,458.76	72,310,286.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	586,772,483.13	660,787,618.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	586,772,483.13	660,787,618.43
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	484,569,928.21	534,605,401.45
2.少数股东损益	102,202,554.92	126,182,216.98
六、其他综合收益的税后净额	19,306,233.24	13,366,162.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,434,106.81	11,867,229.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,652,820.72	2,077,053.92
1.重新计量设定受益计划变动额	3,292,664.52	2,666,492.16
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		15,440.53
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,360,156.20	-604,878.77
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	10,781,286.09	9,790,175.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	10,781,286.09	9,790,175.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,872,126.43	1,498,932.91
七、综合收益总额	606,078,716.37	674,153,780.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	502,004,035.02	546,472,630.78
归属于少数股东的综合收益总额	104,074,681.35	127,681,149.89
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.35	0.38
（二）稀释每股收益	0.35	0.38

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：胡佳超

会计机构负责人：支雪斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,215,725,006.04	3,186,932,658.82
减：营业成本	3,146,887,904.61	3,122,833,632.59
税金及附加	1,770,109.13	3,858,920.23
销售费用	331,352.38	968,505.16
管理费用	165,468,191.54	184,305,268.95
研发费用		
财务费用	-1,882,496.88	-4,867,792.04
其中：利息费用	3,796,743.53	7,973,400.56
利息收入	2,561,836.06	1,778,611.65
加：其他收益	243,956.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	633,376,336.94	564,258,781.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,173,574.31	159,146.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43,362.82	-2,871,377.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	535,640,026.80	441,380,674.82
加：营业外收入	3,474,196.19	2.64
减：营业外支出	297,609.74	254,644.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	538,816,613.25	441,126,033.31
减：所得税费用	-83,655.38	-6,008.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	538,900,268.63	441,132,041.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	538,900,268.63	441,132,041.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	538,900,268.63	441,132,041.92
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 年度	2022 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	9,595,248,229.61	8,988,589,572.79
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	179,872,481.82	134,507,132.77
收到其他与经营活动有关的现金	129,542,028.50	166,144,311.07
经营活动现金流入小计	9,904,662,739.93	9,289,241,016.63
购买商品、接受劳务支付的现金	7,096,763,733.51	6,034,106,545.34
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	1,682,716,877.35	1,683,959,599.64
支付的各项税费	383,049,248.72	366,169,316.54
支付其他与经营活动有关的现金	589,795,936.61	438,938,867.40
经营活动现金流出小计	9,752,325,796.19	8,523,174,328.92
经营活动产生的现金流量净额	152,336,943.74	766,066,687.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,197,030.00	

取得投资收益收到的现金	28,387.19	15,690.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,779,554.89	3,289,158.03
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	63,004,972.08	3,304,848.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	361,966,147.74	581,512,509.58
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		23,140,687.57
投资活动现金流出小计	361,966,147.74	604,653,197.15
投资活动产生的现金流量净额	-298,961,175.66	-601,348,349.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,421,953.80
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	3,036,842,353.18	2,421,471,394.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,036,842,353.18	2,432,893,348.33
偿还债务支付的现金	2,368,878,714.13	2,502,279,561.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	367,959,233.51	348,182,512.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	110,787,233.15	114,544,231.43
支付其他与筹资活动有关的现金	20,056,445.33	33,899,745.82
筹资活动现金流出小计	2,756,894,392.97	2,884,361,819.91
筹资活动产生的现金流量净额	279,947,960.21	-451,468,471.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,292,440.60	81,955,164.08
五、现金及现金等价物净增加额	106,031,287.69	-204,794,968.91
加：期初现金及现金等价物余额	757,632,679.08	962,427,647.99
六、期末现金及现金等价物余额	863,663,966.77	757,632,679.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,727,586,531.25	2,262,747,576.45
收到的税费返还	11,598,998.22	
收到其他与经营活动有关的现金	8,091,547.08	121,465,449.61
经营活动现金流入小计	2,747,277,076.55	2,384,213,026.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,968,977,334.81	2,047,170,875.21
支付给职工以及为职工支付的现金	81,586,987.67	90,069,933.36
支付的各项税费	2,438,606.43	37,380,517.06
支付其他与经营活动有关的现金	53,707,231.94	30,729,208.38
经营活动现金流出小计	3,106,710,160.85	2,205,350,534.01
经营活动产生的现金流量净额	-359,433,084.30	178,862,492.05
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	429,440,756.59	563,424,592.45
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	730,000,000.00	531,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,159,440,756.59	1,094,424,592.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,072,037.70	1,889,599.28
投资支付的现金	275,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	683,290,000.00	745,000,000.00
投资活动现金流出小计	959,362,037.70	846,889,599.28
投资活动产生的现金流量净额	200,078,718.89	247,534,993.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,421,953.80
取得借款收到的现金	233,933,245.08	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	215,646,077.50	
筹资活动现金流入小计	449,579,322.58	161,421,953.80
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,567,032.70	147,626,243.55
支付其他与筹资活动有关的现金		9,173,630.31
筹资活动现金流出小计	271,567,032.70	796,799,873.86
筹资活动产生的现金流量净额	178,012,289.88	-635,377,920.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302,053.33	10,147,121.57
五、现金及现金等价物净增加额	18,355,871.14	-198,833,313.27
加：期初现金及现金等价物余额	507,181,736.54	706,015,049.81
六、期末现金及现金等价物余额	525,537,607.68	507,181,736.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,075,526,842.00				3,522,917,975.24		-106,979,474.22	5,666,149.38	67,116,750.17		823,063,700.05		5,387,311,942.62	735,195,868.97	6,122,507,811.59
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															

他														
二、 本年期初 余额	1,07 5,52 6,84 2.00				3,52 2,91 7,97 5.24		- 106, 979, 474. 22	5,66 6,14 9.38	67,1 16,7 50.1 7		823, 063, 700. 05	5,38 7,31 1,94 2.62	735, 195, 868. 97	6,12 2,50 7,81 1.59
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	321, 851, 272. 00				- 278, 374, 424. 85		13,7 55,8 16.6 4	6,09 1,50 4.09	53,8 90,0 26.8 6		266, 977, 113. 69	384, 191, 308. 43	- 5,46 2,45 1.86	378, 728, 856. 57
(一) 综合收 益总额							17,4 34,1 06.8 1				484, 569, 928. 21	502, 004, 035. 02	104, 074, 681. 35	606, 078, 716. 37
(二) 所有者 投入和 减少资 本	- 650, 600. 00				44,1 27,4 47.1 5							43,4 76,8 47.1 5		43,4 76,8 47.1 5
1. 所有者 投入的 普通股	- 650, 600. 00				- 1,70 2,42 9.04							- 2,35 3,02 9.04		- 2,35 3,02 9.04
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					45,8 29,8 76.1 9							45,8 29,8 76.1 9		45,8 29,8 76.1 9
4. 其他														
(三) 利								53,8 90,0		- 221,		- 167,	- 110,	- 278,

润分配									26.8 6		271, 104. 69		381, 077. 83	787, 233. 15	168, 310. 98
1. 提取 盈余公 积									53,8 90,0 26.8 6		- 53,8 90,0 26.8 6				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 167, 381, 077. 83		- 167, 381, 077. 83	- 110, 787, 233. 15	- 278, 168, 310. 98
4. 其他															
(四) 所 有者 权益 内部 结转	322, 501, 872. 00				- 322, 501, 872. 00				- 3,67 8,29 0.17		3,67 8,29 0.17				
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	322, 501, 872. 00				- 322, 501, 872. 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							- 3,678,290.17						3,678,290.17		
6. 其他															
(五) 专项储备							6,091,504.09						6,091,504.09	1,250,099.94	7,341,604.03
1. 本期提取							38,501,787.85						38,501,787.85	5,295,910.56	43,797,698.41
2. 本期使用							- 32,410,283.76						- 32,410,283.76	- 4,045,810.62	- 36,456,094.38
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,397,378,114.00				3,244,543,550.39		- 93,223,657.58	11,757,653.47	121,006,777.03			1,090,040,813.74	5,771,503,251.05	729,733,417.11	6,501,236,668.16

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,073,863,842.00				3,456,485,737.42		- 118,846,703.55	5,953,801.43	47,938,405.88		447,383,571.88		4,912,778,655.06	721,344,477.22	5,634,123,132.28
加：会计政策变更											71,560.47		71,560.47	53,932.59	125,493.06
期差															

错更正														
他														
二、本年期初余额	1,073,863.84 2.00				3,456,485.73 7.42		-118,846,703.55	5,953,801.43	47,938,405.88		447,455,132.35		4,912,850,215.53	721,398,409.81 5.63 4.24 8.62 5.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,663,000.00				66,432,237.82		11,867,229.33	-287,652.05	19,178,344.29		375,608,567.70		474,461,727.09	13,797,459.16 488,259,186.25
（一）综合收益总额							11,867,229.33				534,605,401.45		546,472,630.78	127,681,149.89 674,153,780.67
（二）所有者投入和减少资本	1,663,000.00				66,432,237.82								68,095,237.82	68,095,237.82
1. 所有者投入的普通股	1,663,000.00				9,740,377.79								11,403,377.79	11,403,377.79
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					56,691,860.03								56,691,860.03	56,691,860.03
4.														

其他															
(三) 利润分配								19,178,344.29		-158,996,833.75		-139,818,489.46	-114,544,231.43		-254,362,720.89
1. 提取盈余公积								19,178,344.29		-19,178,344.29					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-139,818,489.46		-139,818,489.46	-114,544,231.43		-254,362,720.89
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定															

受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备								-										
1. 本期提取								33,564,297.33										
2. 本期使用								-33,851,949.38										
(六) 其他																		
四、本期期末余额	1,075,526,842.00				3,522,917,975.24		-106,979,474.22	5,666,149.38	67,116,750.17			823,063,700.05		5,387,311,942.62	735,195,868.97		6,122,507,811.59	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	1,075,526,842.00				3,443,304,011.85		-7,028,700.00		67,116,750.17	-27,512,548.13		4,551,406,355.89
加：会计政												

策变更													
期差错更正													
他													
二、本年期初余额	1,075,526,842.00				3,443,304,011.85				-7,028,700.00		67,116,750.17	-27,512,548.13	4,551,406,355.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,851,272.00				-278,374,424.85						53,890,026.86	317,629,163.94	414,996,037.95
（一）综合收益总额												538,900,268.63	538,900,268.63
（二）所有者投入和减少资本	-650,600.00				44,127,447.15								43,476,847.15
1. 所有者投入的普通股	-650,600.00				1,702,429.04								-2,353,029.04
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					45,829,876.19								45,829,876.19

额												
4. 其他												
(三) 利润分配								53,890,026.86	-221,271.104.69			-167,381,077.83
1. 提取盈余公积								53,890,026.86	-53,890,026.86			
2. 对所有者的分配(或股东)的分配									-167,381,077.83			-167,381,077.83
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	322,501,872.00											-322,501,872.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	322,501,872.00											-322,501,872.00
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,397,378.114.00				3,164,929.587.00		-7,028,700.00		121,006.777.03	290,116.615.81		4,966,402,393.84

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	1,073,863,842.00				3,376,871,774.03		-7,028,700.00		47,938,405.88	-309,679.224.58		4,181,966,097.33
加：会计政策变更										31,468.28		31,468.28
期差错更正												
其他												
二、	1,073,863,				3,376,871,		-7,028,		47,938,405,	-309,679.224.58		4,181,966,097.33

本年期初余额	842.00				774.03		,700.00		.88	47,756.30		565.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,663,000.00				66,432,237.82				19,178,344.29	282,135,208.17		369,408,790.28
（一）综合收益总额										441,132,041.92		441,132,041.92
（二）所有者投入和减少资本	1,663,000.00				66,432,237.82							68,095,237.82
1. 所有者投入的普通股	1,663,000.00				9,740,377.79							11,403,377.79
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					56,691,860.03							56,691,860.03
4. 其他												
（三）利润分配									19,178,344.29	-158,996,833.75		-139,818,489.46
1. 提取盈									19,178,344.29	-19,178,344.29		

余公积										.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 139,818,489.46		- 139,818,489.46
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,075,526,842.00				3,443,304,011.85		-7,028,700.00		67,116,750.17		-27,512,548.13	4,551,406,355.89

### 三、公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中钨高新”）原名海南金海股份有限公司（2000年6月7日，由于主业的变更，海南金海股份有限公司更名为中钨高新材料股份有限公司），系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字（1993）第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月11日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股2,150万股。另外公司原内部职工股780万股获准占用额度。1996年12月5日金海股份A股共计2,930万股在深圳证券交易所上市，公司总股本达8,650万股。1997年4月25日，公司以8,650万股为基数向全体股东按每10股送3.5股，送股后，公司总股本为11,677.50万股。1999年4月，公司以11,677.50万股为基数向全体股东按每10股送2股，用资本公积金转增1股，送股后，公司总股本为15,180.75万股。1999年12月，公司以15,180.75万股为基数向全体股东按每10股配2.30股，配股后，公司总股本为17,108.13万股。2006年10月26日，公司以流通股7,452万股为基数，向全体流通股股东转增股份5,149.33万股，转增后，公司总股本为22,257.46万股。

2013年10月25日，公司向湖南有色金属股份有限公司（以下简称“湖南有色股份”）非公开发行30,456.00万股人民币普通股（A股）股份（均为有限售条件流通股），购买其持有的株洲硬质合金公司有限公司（以下简称“株硬公司”）100%股权、自贡硬质合金有限责任公司（以下简称“自硬公司”）80%股权，并于当日将相关证券登记手续办理完毕，发行后公司总股本为52,713.47万股，并且于2014年1月9日办理完工商变更登记。

2013年12月31日，公司向特定对象非公开发行股票10,152.00万股，新股发行价格为9.02元/股，共计募集货币资金人民币91,571.05万元，增加股本10,152.00万股，发行后公司总股本为62,865.47万股。

2018年4月19日召开的第八届董事会第五次会议、2018年6月20日召开的2017年度股东大会审议通过了2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案，同意以公司2017年12月31日的总股本628,654,664股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核定，2018年7月2日公司完成上述权益分派事项，至此，公司总股本由原来的62,865.47万股增加至88,011.65万股。

2020年2月27日召开的第九届董事会第十四次（临时）会议决议、2020年3月16日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于第四次修订公司〈2018年度非公开发行股票预案〉的议案》，并经中

国证券监督管理委员会《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]882号)文核准,公司获准非公开发行股份不超过176,023,305股。根据国务院国有资产管理委员会《关于中钨高新材料股份有限公司非公开发行A股股份有关问题的批复》(国资产权[2018]876号),公司获准非公开发行股份不超过174,173,913股,本次公司非公开发行股票174,173,913股(每股面值1元),增加注册资本人民币174,173,913.00元,变更后的注册资本为人民币1,054,290,442.00元。截至2020年6月16日止,公司本次非公开发行人民币普通股174,173,913股,每股面值人民币1元,发行价格为5.10元/股,实际募集资金总额为人民币888,286,956.30元,扣除共计各项发行费用人民币7,447,683.63元(不含增值税),募集资金净额为人民币880,839,272.67元,其中计入股本人民币174,173,913.00元,计入资本公积人民币706,665,359.67元。至此,公司总股本由原来的88,011.65万股增加至105,429.04万股。

根据公司2021年7月2日召开的第九届董事会第二十四次(临时)会议、第九届监事会第十六次(临时)会议以及2021年第二次临时股东大会审议通过,对公司140名激励对象授予19,634,400.00股限制性股票,最终实际授予限制性股票19,573,400.00股,实际授予限制性股票员工缴纳的款项人民币69,681,304.00元,其中增加股本人民币19,573,400.00元,扣除发行费用后增加资本公积人民币49,531,136.17元,变更后的注册资本为1,073,863,842.00元。上述事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2021年7月10日出具了天职业字[2021]35109号验资报告。

2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于公司限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2022年6月1日,公司第十届董事会第三次(临时)会议和第十届监事会第三次(临时)会议审议通过了《关于限制性股票激励计划授予预留限制性股票的议案》,同意向36名激励对象授予166.30万股限制性股票,最终实际向36名激励对象授予限制性股票1,663,000.00股,实际授予限制性股票员工缴纳的款项人民币11,424,810.00元,增加股本1,663,000.00元,扣除发行费用后增加资本公积人民币9,740,377.79元,变更后的注册资本为1,075,526,842.00元。上述事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年6月21日出具了天职业字[2022]35606号验资报告。

根据公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定和股东大会的授权,经董事会审议通过,公司将3名因组织调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计520,600股限制性股票予以回购注销。2023年5月24日,公司已办理完毕回购注销手续,公司股份总数及注册资本相应减少。本次变更前,公司股份总数为1,075,526,842股,注册资本为1,075,526,842元。变更后,公司股份总数减少至1,075,006,242股,注册资本相应减少至人民币1,075,006,242元。天职国际会计师事务所已对本次回购注销情况进行了审验,并出具天职业字[2023]33101号验资报告。

根据2023年5月19日公司2022年度股东大会审议通过的《2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,公司以2023年6月8日为股权登记日,实施2022年度权益分派,即以公司现有总股本1,075,006,242股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次转增股份已于2023年6月9日完成登记并上市,公司股份总数及注册资本相应增加。本次分红前公司股份总数为1,075,006,242股,注册资本为1,075,006,242元。分红后,公司股份总数增至1,397,508,114股,注册资本增至1,397,508,114元。

根据股东大会授权,经公司第十届董事会第十次(临时)会议审议通过,董事会同意将1名因离职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的130,000股限制性股票予以回购注销。本次变更前,公司股份总数为1,397,508,114股,注册资本为1,397,508,114元。回购注销后,公司股份总数减少至1,397,378,114股,注册资本相应减少至人民币1,397,378,114元。天职国际会计师事务所已对本次回购注销情况进行了审验,并出具天职业字[2023]42633号验资报告。

2023 年 10 月 26 日召开第十届董事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。

公司统一社会信用代码：91460000284077092F；法定代表人为李仲泽；公司注册地：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦十八楼。

公司属于批发业。

经营范围：硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务；钢材、稀贵金属、化工产品及其原料（专营除外）、矿产品、建材、五金工具、仪器仪表、电器器材、汽车配件、纺织品贸易业务；旅游项目开发；进出口贸易按[1997]琼贸企审字第 C166 号文经营。

本公司财务报表经公司董事会批准后于 2024 年 4 月 24 日报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“11、金融工具”、“16、存货”、“21、固定资产”、“24、无形资产”、“26、长期待摊费用”、“31、收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占年末单项计提坏账准备的立收账款金额的 50%以上
本年重要的应收款项核销	核销的应收账款本年核销应收账款总额的 15%以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重 5%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的单项金额占应付账款期末余额 5%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年的单项金额占应付账款期末余额 5%以上
重要的单项无形资产	单项金额大于等于 50,000,000.00 元
重要的投资活动项目	单项金额大于等于 50,000,000.00 元
其他重要事项	对资本金结构产生影响；重大业绩承诺事项

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 19 “长期股权投资”或本附注 11 “金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 19 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

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

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

#### 8. 金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

##### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

##### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## 12、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司所持有的应收票据主要为信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）和商业承兑汇票。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为如下组合：

项目	确定组合的依据
应收票据：	
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。债务人以商业承兑汇

票、财务公司或由信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
---

### 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为如下组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

### 14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

银行承兑汇票的承兑单位是信用等级较高的银行，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，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。

### 15、其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为如下组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由预付账款转为其他应收款的，账龄自对应的预付账款初始确认日起连续计算。

### 16、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2. 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 18、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 11“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-40	3%、5%	2.38%-9.70%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3%、5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	10-18	3%、5%	5.28%-9.70%
运输设备	年限平均法	5-10	3%、5%	9.50%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%、5%	19.00%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25 “长期资产减值”。

其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25 “长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给公司带来经济利益的年限作为使用寿命；专利权，以预期能够给公司带来经济利益的年限作为使用寿命；公司拥有的商标权，由于无法预见持续使用该商标权为公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25 “长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接材料、直接人工、折旧与摊销和其他等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括租赁资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。公司的设定受益计划，具体为内退福利和其他补充退休福利。公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 30、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非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，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在公司内，另一在公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确

认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 收入确认的具体方法

公司主要销售硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品等产品。

内销产品收入确认：根据销售合同约定，存验收条款的，自取得验收单或者合同约定的验收期满确认收入；不存在验收条款的，自货物交付客户之日起确认收入。

外销产品收入确认：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、装箱单等凭证来确认出口收入。

### 32、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 35、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 1. 公司作为承租人：

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

##### ①初始计量

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

### ②后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 21 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 公司作为出租人

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

## 37、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额	递延所得税资产（合并财务报表）	18,057,425.19

<p>应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>		
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	递延所得税负债（合并财务报表）	17,784,678.52
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	少数股东权益（合并财务报表）	146,637.83
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	未分配利润（合并财务报表）	126,108.84
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	所得税费用（合并财务报表）	-147,253.61
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	递延所得税资产（母公司财务报表）	6,490,090.05
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	递延所得税负债（母公司财务报表）	6,452,613.16
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	未分配利润（母公司财务报表）	37,476.89
<p>变更内容：公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”相关规定。</p> <p>原因：根据相关会计准则解释进行变更。</p>	所得税费用（母公司财务报表）	-6,008.61

## (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项目情况

适用 不适用

调整情况说明

详见本附注五、37、(1) “重要会计政策变更”。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

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
本公司	25%
株洲硬质合金集团有限公司	15%
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15%
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15%
金洲精工科技(昆山)有限公司	15%
南昌硬质合金有限责任公司	15%
自贡长城装备技术有限责任公司	15%
自贡长城表面工程技术有限公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
自贡长城科瑞德新材料有限责任公司	15%
成都长城切削刀具有限责任公司	15%
株洲长江硬质合金工具有限公司	15%
公司境内其他子公司	25%
境外子公司	0-35%

### 2、税收优惠

注 1：本公司属海南省经济特区，按《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定，从 2012 年起按 25% 税率执行。

注 2：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2024 年 9 月 18 日。

注 3：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2026 年 10 月 15 日。

注 4：经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，税率优惠期至 2026 年 11 月 15 日。

注 5：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，金洲精工科技(昆山)有限公司被认定为江苏省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2024 年 12 月 15 日。

注 6：经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，南昌硬质合金有限责任公司被认定为江西省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2024 年 11 月 3 日。

注 7：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，自贡长城装备技术有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税收优惠期至 2024 年 12 月 14 日。

注 8：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，自贡长城表面工程技术有限公司被认定为四川省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税收优惠期至 2025 年 11 月 2 日。

注 9：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，自贡硬质合金有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税收优惠期至 2026 年 12 月 12 日。

注 10：根据《财政部税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自贡长城科瑞德新材料有限责任公司符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，报告期内适用 15% 的所得税税率。

注 11：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局，成都长城切削刀具有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。税收优惠期至 2026 年 12 月 12 日。

注 12：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，株洲长江硬质合金工具有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2025 年 10 月 18 日。

注 13：境外子公司按注册地国家或地区税法的规定，分别适用当地的企业所得税税率。

### 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	61,048.97	131,695.46
银行存款	232,628,000.84	180,996,540.15
其他货币资金	3,072,105.11	3,054,020.39
存放财务公司款项	630,902,811.85	576,450,423.08
合计	866,663,966.77	760,632,679.08
其中：存放在境外的款项总额	77,321,085.30	90,345,224.71

其他说明：

- （1）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,000,000.00 元。
- （2）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,363,308.70	701,170.90
其中：		

远期结售汇	1,363,308.70	701,170.90
合计	1,363,308.70	701,170.90

### 3、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	1,372,514,695.82	1,294,030,213.84
商业承兑票据	192,700,543.81	180,973,120.18
合计	1,565,215,239.63	1,475,003,334.02

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	35,650,000.00	2.21%	35,650,000.00	100.00%	0.00	38,160,510.48	2.50%	38,160,510.48	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,581,118,388.46	97.79%	15,903,148.83	1.01%	1,565,215,239.63	1,490,209,390.78	97.50%	15,206,056.76	1.02%	1,475,003,334.02
其中：										
账龄分析法组合	1,581,118,388.46	97.79%	15,903,148.83	1.01%	1,565,215,239.63	1,490,209,390.78	97.50%	15,206,056.76	1.02%	1,475,003,334.02
合计	1,616,768,388.46		51,553,148.83		1,565,215,239.63	1,528,369,901.26		53,366,567.24		1,475,003,334.02

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
票据 1	35,100,000.00	35,100,000.00	35,100,000.00	35,100,000.00	100.00%	预计无法收回
票据 2	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
票据 3	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
票据 4	2,510,510.48	2,510,510.48				预计无法收回
合计	38,160,510.48	38,160,510.48	35,650,000.00	35,650,000.00		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	1,580,156,028.60	15,801,560.33	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	748,477.86	37,423.90	5.00%
1-2 年	213,882.00	64,164.60	30.00%
合计	1,581,118,388.46	15,903,148.83	

**（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	
按单项计提坏账准备	38,160,510.48				-2,510,510.48	35,650,000.00
按组合计提坏账准备	15,206,056.76	697,092.07				15,903,148.83
合计	53,366,567.24	697,092.07			-2,510,510.48	51,553,148.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**4、应收账款****（1）按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,827,696,652.57	1,388,745,538.49
1-6 个月（含 6 个月）	1,718,426,963.56	1,260,119,597.50
7-12 个月（含 12 个月）	109,269,689.01	128,625,940.99
1 至 2 年	37,756,625.66	30,026,584.56
2 至 3 年	5,922,782.77	2,159,257.18
3 年以上	6,863,220.68	3,758,076.03
3 至 4 年	5,401,871.18	1,299,623.28
4 至 5 年	392,375.56	1,999,811.83
5 年以上	1,068,973.94	458,640.92
合计	1,878,239,281.68	1,424,689,456.26

**（2）按坏账计提方法分类披露**

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	
按单项	1,937,3	0.10%	1,937,3	100.00%	0.00	3,451,7	0.24%	3,451,7	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	69.35		69.35			57.94		57.94		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,876,301,912.33	99.90%	43,137,115.94	2.30%	1,833,164,796.39	1,421,237,698.32	99.76%	40,139,224.40	2.82%	1,381,098,473.92
其中：										
账龄分析法组合	1,876,301,912.33	99.90%	43,137,115.94	2.30%	1,833,164,796.39	1,421,237,698.32	99.76%	40,139,224.40	2.82%	1,381,098,473.92
合计	1,878,239,281.68		45,074,485.29		1,833,164,796.39	1,424,689,456.26		43,590,982.34		1,381,098,473.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	1,604,248.10	1,604,248.10	1,604,248.10	1,604,248.10	100.00%	预计无法收回
公司 2	400,164.00	400,164.00	236,886.90	236,886.90	100.00%	预计无法收回
公司 3	96,234.35	96,234.35	96,234.35	96,234.35	100.00%	预计无法收回
公司 4	878,419.65	878,419.65				预计无法收回
公司 5	247,962.04	247,962.04				预计无法收回
公司 6	85,745.50	85,745.50				预计无法收回
公司 7	72,507.11	72,507.11				预计无法收回
公司 8	46,896.39	46,896.39				预计无法收回
公司 9	10,705.29	10,705.29				预计无法收回
公司 10	8,875.51	8,875.51				预计无法收回
合计	3,451,757.94	3,451,757.94	1,937,369.35	1,937,369.35		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	1,718,426,963.56	17,184,269.64	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	109,269,689.01	5,463,484.45	5.00%
1-2 年（含 2 年）	36,224,152.66	10,867,245.80	30.00%
2-3 年（含 3 年）	5,517,886.42	2,758,895.37	50.00%
3 年以上	6,863,220.68	6,863,220.68	100.00%
合计	1,876,301,912.33	43,137,115.94	

确定该组合依据的说明：

**(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	
单项计提坏账准备的应收账款	3,451,757.94		457,158.90	3,861,621.97	2,804,392.28	1,937,369.35
账龄分析法组合	40,139,224.40	5,725,112.29		2,926,441.73	199,220.98	43,137,115.94
合计	43,590,982.34	5,725,112.29	457,158.90	6,788,063.70	3,003,613.26	45,074,485.29

注1：其他变动合计 3,003,613.26 元原因如下：本期收回已核销的坏账 293,881.80 元；由应收票据-坏账准备转入应收账款-坏账准备 2,510,510.48 元（详见本附注七、3（3））；汇率变动导致坏账准备增加 199,220.98 元。

#### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,788,063.70

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
公司 1	销售款	2,510,510.48	无法收回	内部审批	否
公司 2	往来款	1,117,482.44	无法收回	内部审批	否
合计		3,627,992.92			

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	75,104,088.08		75,104,088.08	4.00%	751,040.89
公司 2	45,922,951.91		45,922,951.91	2.45%	459,229.52
公司 3	34,990,810.13		34,990,810.13	1.86%	349,908.10
公司 4	28,125,000.00		28,125,000.00	1.50%	281,250.00
公司 5	26,864,468.00		26,864,468.00	1.43%	268,644.68
合计	211,007,318.12		211,007,318.12	11.24%	2,110,073.19

## 5、应收款项融资

### （1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	278,437,820.05	326,860,954.35
合计	278,437,820.05	326,860,954.35

### （2）按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	278,437,820.05	100.00%			278,437,820.05	326,860,954.35	100.00%			326,860,954.35
其中：										
低风险组合	278,437,820.05	100.00%			278,437,820.05	326,860,954.35	100.00%			326,860,954.35
合计	278,437,820.05				278,437,820.05	326,860,954.35				326,860,954.35

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	278,437,820.05		
合计	278,437,820.05		

确定该组合依据的说明：

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票背书、贴现	1,348,417,775.36	
合计	1,348,417,775.36	

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	326,860,954.35		-48,423,134.30		278,437,820.05	
合计	326,860,954.35		-48,423,134.30		278,437,820.05	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,769,517.98	55,511,714.91
合计	66,769,517.98	55,511,714.91

## (1) 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
增值税退税	30,803,051.25	24,924,739.33

押金及保证金	34,477,902.83	22,871,371.17
备用金	2,471,023.26	383,780.51
往来款	13,176,063.32	18,684,039.92
合计	80,928,040.66	66,863,930.93

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	59,845,814.40	47,508,765.51
1-6 个月 (含 6 个月)	58,792,692.90	46,343,117.47
7-12 个月 (含 12 个月)	1,053,121.50	1,165,648.04
1 至 2 年	3,123,813.58	11,801,282.07
2 至 3 年	10,864,224.23	3,393,204.66
3 年以上	7,094,188.45	4,160,678.69
3 至 4 年	3,235,701.59	3,381,923.58
4 至 5 年	2,538,080.58	104,930.89
5 年以上	1,320,406.28	673,824.22
合计	80,928,040.66	66,863,930.93

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	
按单项计提坏账准备	5,120,000.00	6.33%	5,120,000.00	100.00%	0.00	5,120,000.00	7.66%	5,120,000.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	75,808,040.66	93.67%	9,038,522.68	11.92%	66,769,517.98	61,743,930.93	92.34%	6,232,216.02	10.09%	55,511,714.91
其中:										
账龄组合	75,808,040.66	93.67%	9,038,522.68	11.92%	66,769,517.98	61,743,930.93	92.34%	6,232,216.02	10.09%	55,511,714.91
合计	80,928,040.66		14,158,522.68		66,769,517.98	66,863,930.93		11,352,216.02		55,511,714.91

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
公司 2	5,020,000.00	5,020,000.00	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,120,000.00	5,120,000.00	5,120,000.00	5,120,000.00		

## 按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	58,777,192.90	587,771.96	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	1,053,121.50	52,656.08	5.00%
1-2 年（含 2 年）	3,139,313.58	941,794.07	30.00%
2-3 年（含 3 年）	10,764,224.23	5,382,112.12	50.00%
3 年以上	2,074,188.45	2,074,188.45	100.00%
合计	75,808,040.66	9,038,522.68	

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	6,232,216.02		5,120,000.00	11,352,216.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,806,306.66			2,806,306.66
2023 年 12 月 31 日余额	9,038,522.68		5,120,000.00	14,158,522.68

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,120,000.00					5,120,000.00
账龄分析法	6,232,216.02	2,806,306.66				9,038,522.68
合计	11,352,216.02	2,806,306.66				14,158,522.68

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 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	坏账准备期末余额

				比例	
公司 1	押金及保证金	14,900,000.00	6 个月以内	18.41%	149,000.00
公司 2	押金及保证金	10,000,000.00	2-3 年	12.36%	5,000,000.00
公司 3	往来款	5,020,000.00	3-5 年	6.20%	5,020,000.00
公司 4	押金及保证金	844,124.00	0-4 年	1.04%	554,993.00
公司 5	押金及保证金	805,733.98	6 个月以内	1.00%	8,057.34
合计		31,569,857.98		39.01%	10,732,050.34

## 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	87,396,381.98	96.24%	82,071,362.79	96.46%
1 至 2 年	2,574,923.67	2.84%	1,715,614.28	2.02%
2 至 3 年	354,085.00	0.39%	273,056.12	0.32%
3 年以上	484,766.91	0.54%	1,017,493.88	1.20%
合计	90,810,157.56		85,077,527.07	

### (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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
公司 1	34,595,832.09	38.10
公司 2	7,218,932.59	7.95
公司 3	5,204,944.98	5.73
公司 4	4,516,545.86	4.97
公司 5	3,780,502.77	4.16
合 计	55,316,758.29	60.91

## 8、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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	680,240,686. 72	17,863,995.1 9	662,376,691. 53	433,633,747. 05	16,161,374.5 0	417,472,372. 55
在产品	791,187,002. 18	15,366,744.4 8	775,820,257. 70	890,159,120. 49	28,124,268.3 5	862,034,852. 14

库存商品	1,767,904,560.53	39,164,888.77	1,728,739,671.76	1,434,231,627.78	39,195,291.03	1,395,036,336.75
周转材料	21,172,871.51		21,172,871.51	19,574,641.11		19,574,641.11
发出商品	142,875,773.30		142,875,773.30	209,383,132.78		209,383,132.78
委托加工物资	2,553,809.17		2,553,809.17	21,908,641.17		21,908,641.17
合计	3,405,934,703.41	72,395,628.44	3,333,539,074.97	3,008,890,910.38	83,480,933.88	2,925,409,976.50

## (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	16,161,374.50	7,822,358.59		6,119,737.90		17,863,995.19
在产品	28,124,268.35	15,807,522.98		28,565,046.85		15,366,744.48
库存商品	39,195,291.03	24,441,798.34		24,472,200.60		39,164,888.77
其他						
合计	83,480,933.88	48,071,679.91		59,156,985.35		72,395,628.44

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	107,365,314.32	70,205,172.84
预缴税金	9,096,684.45	15,407,022.92
合计	116,461,998.77	85,612,195.76

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
西部材料股票投资	5,378,220.72	5,624,551.44		246,330.72	5,150,125.32			长期持有
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资		500,000.00						长期持有
湖南银行股份有限公司股权投资	58,120.00	58,120.00					15,690.00	长期持有
天津渤钢	172,373.9			143,644.9		143,644.9		长期持有

十九号企业管理合伙企业（有限合伙）	1			3		3		
合计	5,608,714.63	6,182,671.44		389,975.65	5,150,125.32	143,644.93	15,690.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	3,678,290.17		出售

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
西部材料股票投资		5,150,125.32			长期持有	
湖南银行股份有限公司股权投资	15,690.00				长期持有	
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资					长期持有	
天津渤钢十九号企业管理合伙企业（有限合伙）			143,644.93		长期持有	
合计	15,690.00	5,150,125.32	143,644.93			

## 11、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	
应收土地处置款	29,880,049.10		29,880,049.10				4.30%
合计	29,880,049.10		29,880,049.10				

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,660.01	604,678.85
合计	288,660.01	604,678.85

## 13、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,808,890.00			12,808,890.00
2. 本期增加金额	76,240,184.82			76,240,184.82
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	76,240,184.82			76,240,184.82
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	89,049,074.82			89,049,074.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	172,564.19			172,564.19
2. 本期增加金额	15,149,847.96			15,149,847.96
(1) 计提或摊销	414,154.06			414,154.06
(2) 固定资产转入	14,735,693.90			14,735,693.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,322,412.15			15,322,412.15
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,726,662.67			73,726,662.67
2. 期初账面价值	12,636,325.81			12,636,325.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 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
商铺	5,404,967.64	正在办理中
合计	5,404,967.64	

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,641,809,473.99	3,402,448,883.87
固定资产清理		
合计	3,641,809,473.99	3,402,448,883.87

### (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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,894,789,481.77	6,662,271,132.31	57,845,672.09	416,475,977.16	9,031,382,263.33
2. 本期增加金额	180,263,616.13	573,160,942.82	2,528,478.71	44,989,961.33	800,942,998.99
(1) 购置	57,642,930.09	182,305,724.25	2,210,362.95	23,317,604.15	265,476,621.44
(2) 在建工程转入	121,490,935.37	383,065,699.69	311,805.17	18,134,398.12	523,002,838.35
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	1,129,750.67	7,789,518.88	6,310.59	3,537,959.06	12,463,539.20
3. 本期减少金额	89,231,091.63	104,309,272.19	2,371,306.75	8,035,133.74	203,946,804.31
(1) 处置或报废	12,990,906.81	104,308,574.12	2,371,089.93	8,034,831.57	127,705,402.43
(2) 转入投资性房地产	76,240,184.82				76,240,184.82
(3) 汇率变动影响		698.07	216.82	302.17	1,217.06
4. 期末余额	1,985,822,006.27	7,131,122,802.94	58,002,844.05	453,430,804.75	9,628,378,458.01

二、累计折旧					
1. 期初余额	905,219,720.71	4,302,042,540.14	42,768,925.99	308,874,493.45	5,558,905,680.29
2. 本期增加金额	79,809,695.39	353,562,816.96	2,581,411.74	26,932,824.20	462,886,748.29
(1) 计提	78,916,767.09	346,752,638.57	2,575,624.37	24,955,274.14	453,200,304.17
(2) 汇率变动影响	892,928.30	6,810,178.39	5,787.37	1,977,550.06	9,686,444.12
3. 本期减少金额	22,516,276.58	74,295,793.86	2,081,199.92	7,289,873.77	106,183,144.13
(1) 处置或报废	7,780,582.68	74,295,125.13	2,081,069.87	7,289,593.40	91,446,371.08
(2) 转入投资性房地产	14,735,693.90				14,735,693.90
(3) 汇率变动影响		668.73	130.05	280.37	1,079.15
4. 期末余额	962,513,139.52	4,581,309,563.24	43,269,137.81	328,517,443.88	5,915,609,284.45
三、减值准备					
1. 期初余额	7,285,400.94	62,638,791.70	23,187.22	80,319.31	70,027,699.17
2. 本期增加金额		4,382,366.90			4,382,366.90
(1) 计提		4,382,366.90			4,382,366.90
3. 本期减少金额	1,975,591.52	1,474,774.98			3,450,366.50
(1) 处置或报废	1,975,591.52	1,474,774.98			3,450,366.50
4. 期末余额	5,309,809.42	65,546,383.62	23,187.22	80,319.31	70,959,699.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,017,999,057.33	2,484,266,856.08	14,710,519.02	124,833,041.56	3,641,809,473.99
2. 期初账面价值	982,284,360.12	2,297,589,800.47	15,053,558.88	107,521,164.40	3,402,448,883.87

## (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
房屋及建筑物	56,289,456.14	30,231,283.30		26,058,172.84	
合计	56,289,456.14	30,231,283.30		26,058,172.84	

## (3) 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
碳化钨厂房	48,215,373.35	正在办理中

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,530,183.15	273,160,217.82
工程物资	940,051.11	2,243,948.22
合计	223,470,234.26	275,404,166.04

## (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
金洲科技大楼及相关配套设施设计施工工程	39,197,808.51		39,197,808.51			
钨丝扩能技改项目	34,961,825.82		34,961,825.82	13,895,227.82		13,895,227.82
国家重点实验室建设项目	32,700,794.92		32,700,794.92	94,339.62		94,339.62
成都-设备	29,337,062.46		29,337,062.46	24,692,302.08		24,692,302.08
装配中心建设工程项目	16,845,984.98		16,845,984.98			
成都-钼轧机机组-钼丝分厂	10,902,654.82		10,902,654.82			
临措	10,416,710.87		10,416,710.87	10,257,579.44		10,257,579.44
刀具车间自动化项目	9,026,548.68		9,026,548.68			
钨丝建设项目(一期)	8,030,623.67		8,030,623.67	6,727,179.52		6,727,179.52
长城切削项目	4,775,802.37		4,775,802.37	3,714,368.50		3,714,368.50
生产线技术改造	3,847,574.78		3,847,574.78	622,335.41		622,335.41
还原炉	2,920,682.60		2,920,682.60	2,920,682.60		2,920,682.60
自动化三期项目	2,559,292.04		2,559,292.04			
湿喷砂钝化机	2,487,519.66		2,487,519.66	921,679.98		921,679.98
湿喷砂机	2,200,270.70		2,200,270.70	244,540.00		244,540.00
备案类项目	2,158,791.15		2,158,791.15	1,656,914.57		1,656,914.57
改造 21#机	1,821,679.00		1,821,679.00	1,194,507.00		1,194,507.00
改造 15#机	1,777,973.34		1,777,973.34	701,289.34		701,289.34
垂熔炉	1,644,369.00		1,644,369.00			
毛刺处理机	1,376,000.00		1,376,000.00			
其他	3,851,213.78	311,000.00	3,540,213.78	205,828,271.94	311,000.00	205,517,271.94
合计	222,841,183.15	311,000.00	222,530,183.15	273,471,217.82	311,000.00	273,160,217.82

## (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
金洲科技大楼及相关配套设施设计施工工程	326,133,100.00		39,197,808.51			39,197,808.51	13.90%	13.90%				其他
钨丝扩能技改项目	47,920,000.00	13,895,227.82	21,070,403.31	3,805.31		34,961,825.82	90.00%	90.00%				其他
国家重点实验室建设项目	78,805,800.00	94,339.62	32,606,455.30			32,700,794.92	60.00%	60.00%				其他
成都-设备	40,000,000.00	24,692,302.08	9,712,558.95	5,067,798.57		29,337,062.46	90.00%	90.00%				其他
装备装配中心建设工程项目	35,890,600.00		16,845,984.98			16,845,984.98	48.91%	48.91%				其他
成都-钨轧机机组-钨丝分厂	18,000,000.00		10,902,654.82			10,902,654.82	70.00%	70.00%				其他
临措	39,110,000.00	10,257,579.44	6,848,534.82	6,689,403.39		10,416,710.87	85.86%	85.86%				其他
刀具车间自动化项目	10,200,000.00		9,026,548.68			9,026,548.68	75.00%	75.00%				其他
钨丝建设项目（一期）	50,000,000.00	6,727,179.52	1,553,664.55	250,220.40		8,030,623.67	95.00%	90.00%				其他
长城切削	40,000,000.00	3,714,368.	3,415,481.	2,354,048.		4,775,802.	90.00%	90.00%				其他

项目	.00	50	96	09		37						
生产线技术改造	49,490,000.00	622,335.41	24,636,493.50	21,411,254.13		3,847,574.78	69.11%	69.11%				其他
还原炉	19,500,000.00	2,920,682.60				2,920,682.60	15.00%	15.00%				其他
自动化三期项目	9,640,000.00		2,559,292.04			2,559,292.04	30.00%	30.00%				其他
湿喷砂钝化机	4,800,000.00	921,679.98	1,565,839.68			2,487,519.66	51.80%	51.80%				其他
湿喷砂机	2,400,000.00	244,540.00	1,955,730.70			2,200,270.70	91.70%	91.70%				其他
备案类项目	3,000,000.00	1,656,914.57	501,876.58			2,158,791.15	72.00%	72.00%				其他
改造21#机	1,950,000.00	1,194,507.00	627,172.00			1,821,679.00	93.40%	93.40%				其他
改造15#机	1,800,000.00	701,289.34	1,076,684.00			1,777,973.34	98.80%	98.80%				其他
垂熔炉	1,900,000.00		2,553,218.56	908,849.56		1,644,369.00	90.00%	90.00%				其他
毛刺处理机	1,573,000.00		1,376,000.00			1,376,000.00	87.00%	87.00%				其他
其他	2,237,874,945.53	205,828,271.94	284,340,400.74	486,317,458.90		3,851,213.78						其他
合计	3,019,987,445.53	273,471,217.82	472,372,803.68	523,002,838.35		222,841,183.15						

## (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (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
自制涂层炉	940,051.11		940,051.11	2,243,948.22		2,243,948.22
合计	940,051.11		940,051.11	2,243,948.22		2,243,948.22

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	125,170,256.83	10,234,513.33	135,404,770.16
2. 本期增加金额	1,163,179.62	220,911.80	1,384,091.42
(1) 新增租入	1,163,179.62	220,911.80	1,384,091.42
3. 本期减少金额	6,146,119.54	9,296,151.87	15,442,271.41
(1) 租赁合同到期	6,146,119.54	9,296,151.87	15,442,271.41
4. 期末余额	120,187,316.91	1,159,273.26	121,346,590.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	29,190,614.36	4,856,600.72	34,047,215.08
2. 本期增加金额	27,356,264.59	4,036,538.68	31,392,803.27
(1) 计提	27,356,264.59	4,036,538.68	31,392,803.27
3. 本期减少金额	5,736,910.02	8,374,968.32	14,111,878.34
(1) 处置	5,736,910.02	8,374,968.32	14,111,878.34
4. 期末余额	50,809,968.93	518,171.08	51,328,140.01
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,377,347.98	641,102.18	70,018,450.16
2. 期初账面价值	95,979,642.47	5,377,912.61	101,357,555.08

## 17、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	软件使用权	商标权	特许权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	642,560,660.41	123,217,898.69	13,041,900.00	96,545,373.36	4,659,641.52	12,711,857.92	382,831.38	893,120,163.28
2. 本期增加金		2,188,679.22		18,418,443.61				20,607,122.83

额								
1) 购置		2,188,679.22		18,410,256.47				20,598,935.69
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动增加				8,187.14				8,187.14
3. 本期减少金额	1,742,331.62							1,742,331.62
1) 处置	1,742,331.62							1,742,331.62
4. 期末余额	640,818,328.79	125,406,577.91	13,041,900.00	114,963,816.97	4,659,641.52	12,711,857.92	382,831.38	911,984,954.49
二、累计摊销								
1. 期初余额	214,270,059.51	95,082,866.98	13,041,900.00	67,404,403.21	4,570,804.84	12,382,222.38	255,076.23	407,007,333.15
2. 本期增加金额	12,904,183.09	10,677,977.91		6,410,335.82	44,905.61	42,081.13	16,663.72	30,096,147.28
1) 计提	12,904,183.09	10,677,977.91		6,407,726.55	44,905.61	42,081.13	16,663.72	30,093,538.01
(2) 汇率变动增加				2,609.27				2,609.27
3. 本期减少金额	743,483.30							743,483.30
1) 处置	743,483.30							743,483.30
4. 期末余额	226,430,759.30	105,760,844.89	13,041,900.00	73,814,739.03	4,615,710.45	12,424,303.51	271,739.95	436,359,997.13
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	414,387,569.49	19,645,733.02		41,149,077.94	43,931.07	287,554.41	111,091.43	475,624,957.36
2. 期初账面价值	428,290,600.90	28,135,031.71		29,140,970.15	88,836.68	329,635.54	127,755.15	486,112,830.13

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 12.87%。

## 18、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		
株洲长江硬质合金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

### (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		
株洲长江硬质合金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

## 19、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
租赁资产改良支出	18,055,461.45	5,054,244.71	7,058,981.71		16,050,724.45
合计	18,055,461.45	5,054,244.71	7,058,981.71		16,050,724.45

## 20、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	163,757,559.09	24,923,540.61	170,348,831.31	26,210,838.45
内部交易未实现利润	109,371,898.84	19,641,985.69	123,165,332.02	21,372,583.38
可抵扣亏损	108,032,062.12	16,204,809.32	92,504,041.49	13,875,606.22
递延收益	159,404,968.39	23,910,745.25	149,819,521.95	22,472,928.30
精算费用	53,187,209.56	7,978,081.43	57,385,000.00	8,607,750.00
交易性金融工具公允价值变动	2,081,410.23	519,322.58	2,948,488.31	737,122.08
其他权益工具投资公允价值变动	143,644.93	21,546.74		
租赁负债	75,300,311.58	12,985,983.01	103,075,927.69	18,057,425.19
已计提未支付的职工薪酬	31,183,213.90	4,677,482.09	26,862,167.74	4,029,325.16
合计	702,462,278.64	110,863,496.72	726,109,310.51	115,363,578.78

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	232,004.56	58,001.14	279,891.36	69,972.84
其他权益工具投资公允价值变动	5,150,125.32	772,518.80	5,396,456.04	809,468.41
固定资产折旧差异	266,509,542.81	39,976,431.42	281,251,078.72	42,187,661.81
使用权资产	70,018,450.16	12,145,250.89	101,357,555.08	17,784,678.52
资产评估增值	6,421,108.96	963,166.34	7,095,852.91	1,064,377.94
合计	348,331,231.81	53,915,368.59	395,380,834.11	61,916,159.52

## (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		110,863,496.72		115,363,578.78
递延所得税负债		53,915,368.59		61,916,159.52

## (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
可抵扣亏损	1,059,885,339.33	1,058,459,025.43
资产减值准备	92,314,798.00	93,400,439.62
精算费用	70,901,496.82	90,994,446.81
递延收益	64,914,993.60	72,615,825.55
合计	1,288,016,627.75	1,315,469,737.41

## (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
----	------	------	----

2023		67,392,689.17	
2024	160,082,726.77	161,040,388.03	
2025	256,365,651.58	256,413,065.05	
2026	178,608,704.46	192,417,594.18	
2027	91,263,004.46	105,708,828.13	
2028	114,444,768.14	31,169,049.54	
2029	95,941,899.02	95,941,899.02	
2030	90,417,085.07	90,417,085.07	
2031			
2032	48,898,394.41	57,958,427.24	
2033	23,863,105.42		
合计	1,059,885,339.33	1,058,459,025.43	

## 21、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
预付设备款	175,584,933.65		175,584,933.65	153,264,876.82		153,264,876.82
划分为持有待售资产转入				30,063,104.39		30,063,104.39
拆迁重建投资性房地产				86,935.47		86,935.47
合计	175,584,933.65		175,584,933.65	183,414,916.68		183,414,916.68

其他说明：

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	票据保证金	3,000,000.00	3,000,000.00	质押	票据保证金
应收票据	1,294,796,358.61	1,294,796,358.61	质押	注 1	1,079,558,271.66	1,079,558,271.66	质押	注 2
应收账款	9,518,720.37	9,518,720.37		注 3	35,888,012.86	35,888,012.86	质押	质押申请贷款
合计	1,307,315,078.98	1,307,315,078.98			1,118,446,284.52	1,118,446,284.52		

其他说明：

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司所属子公司已背书但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 29,868,037.19 元、信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）1,154,732,544.12 元，已贴现但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 912,786.38 元、信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）109,282,990.92 元。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日止，公司所属子公司已背书但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票和信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）共计

1,018,722,679.92 元，已贴现但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票 912,786.38 元和信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票（信用等级低的银行即“非 9+6”银行）59,922,805.36 元。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司所属子公司建信融通业务未终止确认应收账款 9,518,720.37 元。

## 23、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,195,777.30	88,511,505.36
信用借款	876,000,000.00	701,000,000.00
短期借款利息	683,866.63	714,504.32
合计	986,879,643.93	790,226,009.68

## 24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,255,257.43	3,509,742.20
其中：		
远期结售汇	2,255,257.43	3,509,742.20
其中：		
合计	2,255,257.43	3,509,742.20

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,416,748.17	159,952,007.07
合计	341,416,748.17	159,952,007.07

## 26、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	955,133,917.53	714,108,108.80
1-2 年（含 2 年）	30,693,814.50	16,217,329.07
2-3 年（含 3 年）	5,955,820.17	4,875,319.32
3 年以上	14,373,126.77	14,525,185.62
合计	1,006,156,678.97	749,725,942.81

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	755,034.53	755,034.53
其他应付款	144,931,577.03	210,456,588.47
合计	145,686,611.56	211,211,623.00

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	755,034.53	755,034.53
合计	755,034.53	755,034.53

**(2) 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
保证金	15,736,881.98	38,170,512.85
代扣五险一金	5,485,269.38	993,342.04
押金	3,445,655.03	1,379,159.94
往来款	119,180,895.99	166,112,286.54
运输费	817,862.57	3,780,710.17
备用金	265,012.08	20,576.93
合计	144,931,577.03	210,456,588.47

**28、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	145,571,157.38	221,526,580.48
合计	145,571,157.38	221,526,580.48

**29、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	87,902,327.78	1,458,127,236.40	1,459,575,939.43	86,453,624.75
二、离职后福利-设定提存计划	26,107,425.86	175,646,989.77	198,434,118.03	3,320,297.60
三、辞退福利	4,639,273.51	25,285,683.14	25,753,956.65	4,171,000.00
四、一年内到期的其他福利	20,071,100.00	13,627,927.98	18,614,027.98	15,085,000.00
合计	138,720,127.15	1,672,687,837.29	1,702,378,042.09	109,029,922.35

**(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	68,367,112.59	1,137,837,618.85	1,139,307,508.22	66,897,223.22

和补贴				
2、职工福利费		100,690,173.59	100,690,173.59	
3、社会保险费	1,574,466.75	92,840,783.37	94,415,060.12	190.00
其中：医疗保险费	1,568,799.53	85,327,390.28	86,895,999.81	190.00
工伤保险费	5,667.22	7,269,845.69	7,275,512.91	
生育保险费		243,547.40	243,547.40	
4、住房公积金	82,045.00	90,338,114.99	90,420,159.99	
5、工会经费和职工教育经费	17,878,703.44	36,420,545.60	34,743,037.51	19,556,211.53
合计	87,902,327.78	1,458,127,236.40	1,459,575,939.43	86,453,624.75

### (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	2,682,692.08	127,503,968.55	127,167,929.88	3,018,730.75
2、失业保险费	4,582.29	4,818,881.09	4,823,463.38	
3、企业年金缴费	23,420,151.49	43,324,140.13	66,442,724.77	301,566.85
合计	26,107,425.86	175,646,989.77	198,434,118.03	3,320,297.60

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,548,501.07	26,548,197.96
企业所得税	38,834,912.71	12,814,062.06
个人所得税	7,668,458.15	4,745,728.35
城市维护建设税	389,875.88	1,941,909.06
其他	2,418,263.27	3,797,180.15
合计	54,860,011.08	49,847,077.58

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	739,260,910.46	578,120,910.46
一年内到期的租赁负债	23,005,534.17	31,027,178.00
一年内到期的应付利息	2,421,595.42	1,154,721.95
合计	764,688,040.05	610,302,810.41

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认应收票据	1,074,404,804.01	1,018,722,679.92
建信融通款	9,518,720.37	2,625,999.98

待转销项税额	12,410,410.94	4,959,764.28
合计	1,096,333,935.32	1,026,308,444.18

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,385,874,748.99	1,130,397,355.50
合计	1,385,874,748.99	1,130,397,355.50

其他说明，包括利率区间：

1.35%-3.65%

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	52,294,777.47	72,048,749.69
合计	52,294,777.47	72,048,749.69

其他说明：

注：公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1、（3）“流动性风险”。

### 35、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	104,832,706.38	123,836,100.30
合计	104,832,706.38	123,836,100.30

#### (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
一、期初余额	149,245,200.30	174,059,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,740,000.00	10,319,000.00
2. 过去服务成本	2,984,000.00	5,939,000.00
4. 利息净额	3,756,000.00	4,380,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,187,000.00	-2,819,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-3,187,000.00	-2,819,000.00
四、其他变动	-28,709,493.92	-32,313,799.70
2. 已支付的福利	-28,709,493.92	-32,313,799.70
五、期末余额	124,088,706.38	149,245,200.30

## 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
一、期初余额	149,245,200.30	174,059,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,740,000.00	10,319,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,187,000.00	-2,819,000.00
四、其他变动	-28,709,493.92	-32,313,799.70
五、期末余额	124,088,706.38	149,245,200.30

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：

注：离职后福利中设定受益计划净负债数据来源于韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司出具的精算报告，公司设定受益计划净负债年末余额为 124,088,706.38 元，其中在本附注 35、长期应付职工薪酬列示 104,832,706.38 元，本附注 29、应付职工薪酬“辞退福利”和“一年内到期的其他福利”列示 19,256,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，中钨高新材料股份有限公司设定受益计划特征如下：株硬公司员工中人数、年龄段分布如下：退休人员人数 4326 人、内退人员 147 人、离休人员 10 人，退休人员平均年龄 70.81 岁、内退人员平均年龄 54 岁、离休人员平均年龄 93 岁；自硬公司员工中人数、年龄段分布如下：退休人员人数 3126 人、内退人员 77 人、离休人员 4 人，退休人员平均年龄 70.85 岁、内退人员平均年龄 54.13 岁、离休人员平均年龄 91.25 岁；长江工具公司员工中人数、年龄段分布如下：内退人员 149 人，内退人员平均年龄 51.8 岁；南硬公司员工中人数、年龄段分布如下：退休人员人数 23 人、内退人员 28 人、遗属人员 3 人，退休人员平均年龄 72 岁、内退人员平均年龄 50.6 岁、遗属人员平均年龄 14.3 岁；株钻公司退休人员人数 179 人，退休人员平均年龄 57.9 岁。与之相关的风险为精算结果所依赖的假设中，折现率、内退人员内退工资年增长率、离职率、死亡率可能与实际情况存在一定偏差。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	2.50%	2.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）养老类业务男表/女表向后平移 2 年	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）养老类业务男表/女表向后平移 2 年
内退人员退休前月福利年增长率	10.00%	10.00%

注：南硬公司采用 8.00% 作为医疗类福利年增长率；株钻公司采用 6.00% 作为补充医疗福利年增长率。

## 36、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	222,435,347.50	42,871,044.00	40,986,429.51	224,319,961.99	收到政府补助
合计	222,435,347.50	42,871,044.00	40,986,429.51	224,319,961.99	--

其他说明：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
高性能 SKDJZNZZGJJS 研发与产业化	42,900,000.00					42,900,000.00	与资产相关
硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	30,054,500.00			3,878,000.00		26,176,500.00	与资产相关
高端制造用 GJMFHTCQXDJ 技	20,367,646.66			3,401,371.78		16,966,274.88	与资产相关

改项目						
印制电路板（PCB）用微钻扩产技术改造项目	7,358,100.00	11,176,160.00		2,190,041.33		16,344,218.67 与资产相关
数控刀具智能制造关键技术研发产业化		13,250,000.00				13,250,000.00 与资产相关
通信印制板用精密微型钻头产业化	11,354,166.64			1,250,000.00		10,104,166.64 与资产相关
装备用硬质合金涂层刀具实施项目	10,800,000.00			1,800,000.00		9,000,000.00 与资产相关
刀具智能制造新模式应用	10,400,000.00			1,400,000.00		9,000,000.00 与资产相关
硬质合金产品产业化能力建设	9,045,000.00			1,005,000.00		8,040,000.00 与资产相关
精密刀具研制与示范应用	6,775,334.44			805,766.04		5,969,568.40 与资产相关
刀具材料研究及其在超大型轻合金复杂构件中的应用	5,000,000.00					5,000,000.00 与收益相关
精密工具创新能力平台建设二期	5,412,891.14			982,242.35		4,430,648.79 与资产相关
磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	4,587,452.41			801,709.08		3,785,743.33 与资产相关
技改财政补助	3,750,000.00			625,000.00		3,125,000.00 与资产相关
微孔加工用超大长径比微型钻头技术研发		3,000,000.00				3,000,000.00 与资产相关
刃磨机床	3,427,406.67			445,600.00		2,981,806.67 与资产相关
株洲市财政局科技资金	2,600,000.00					2,600,000.00 与收益相关
钨产业链补助款	2,647,407.20			378,201.03		2,269,206.17 与资产相关
硬质合金棒材生产线提质扩能		2,100,000.00				2,100,000.00 与资产相关
磨削系统研发	2,379,166.66			325,000.00		2,054,166.66 与资产相关
微型钻头项目研发资金	3,104,166.67			1,083,333.32		2,020,833.35 与资产相关
薄膜材料工程试验室项目	2,602,500.00			590,000.00		2,012,500.00 与资产相关
纳米晶硬质合金微钻棒材的设计和制备		1,720,000.00				1,720,000.00 与收益相关
龙岗区技术改造补贴	1,750,000.00			350,000.00		1,400,000.00 与资产相关
政策兑现专项资金	1,575,000.00			225,000.00		1,350,000.00 与资产相关
硬质合金内部微缺陷检测关键装备研究	1,800,000.00				600,000.00	1,200,000.00 与收益相关
硬质合金螺旋内冷孔棒材	1,200,000.00					1,200,000.00 与收益相关
2023 年第三批湖南省先进制造业高地建设专项资金		1,200,000.00				1,200,000.00 与收益相关
硬质合金关键零件产业化	1,826,031.43			648,201.36		1,177,830.07 与资产相关
稳投资、小升规		1,120,100.00				1,120,100.00 与资产相关
浅孔钻及模块式刀具研究	1,200,000.00			80,000.00		1,120,000.00 与资产相关
进口设备补贴款	881,192.90	328,384.00		147,775.00		1,061,801.90 与资产相关
微钻设计加工及金刚石涂层技术研究		1,715,000.00		666,944.44		1,048,055.56 与资产相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	1,283,250.00			261,000.00		1,022,250.00 与资产相关
碳化钨粉提质创新项目	1,000,000.00					1,000,000.00 与资产相关
数控刀片技术改造项目	1,080,000.00			120,000.00		960,000.00 与资产相关
多元复杂废料快速识别与分类方法研究	4,160,000.00			3,229,850.00		930,150.00 与收益相关
刀具生产过程信息化	1,012,916.67			187,000.00		825,916.67 与资产相关
深井能源开采用 PDC 硬质合金基体	800,000.00					800,000.00 与收益相关

精密工具产业园建设项目	910,000.00		120,000.00		790,000.00	与资产相关
长株潭国家自主创新示范区专项项目	681,698.86				681,698.86	与收益相关
第一批工业发展资金	931,391.20		250,000.00		681,391.20	与资产相关
轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范	600,000.00				600,000.00	与收益相关
专项-株洲市硬质合金产业知识产权强链护链专项	500,000.00	100,000.00			600,000.00	与收益相关
2023 年第四批先进制造业高地建设专项资金		600,000.00			600,000.00	与收益相关
精密工具创新能力平台建设(二期)	670,000.00		120,000.00		550,000.00	与资产相关
军民融合发展专项(企业发展项目)资金	550,000.00				550,000.00	与收益相关
川南纳米新材料基础科研服务平台	730,416.66		215,000.00		515,416.66	与资产相关
重点新材料产品首批应用示范奖励	500,000.00				500,000.00	与收益相关
应用注射成型技术结合磨削技术和相应涂层制备技术完成可换式钻头/铣刀的研究与开发	451,088.21		66,223.44		384,864.77	与资产相关
对外经贸发展财政资金	490,500.00		109,000.00		381,500.00	与资产相关
印制电路板微细钻削刀具设计制造应用技术及产业化	442,083.34		95,000.00		347,083.34	与资产相关
精密刀具制造智能测控系统	482,083.33		155,000.00		327,083.33	与资产相关
高转速长寿命超转活门用钴基高耐磨材料的研制	300,000.00				300,000.00	与收益相关
湖南省先进质量标杆专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
医疗牙科刀具研发及产业化	445,833.33		150,000.00		295,833.33	与资产相关
CVD 金刚石涂层-硬质合金匹配性研究及其在现代切削加工中的应用		290,000.00			290,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)	250,000.00				250,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局本级工信局奖励	231,183.25		19,400.04		211,783.21	与资产相关
昆山市工业企业技改综合奖补项目	227,161.00		17,586.72		209,574.28	与资产相关
外经贸发展促进资金	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
株硬-母公司-母公司-中青年学者培养计划	200,000.00				200,000.00	与收益相关
株洲市年度科技领军人才	200,000.00				200,000.00	与收益相关
钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范	262,500.00		75,000.00		187,500.00	与资产相关
中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	244,394.90		75,000.00		169,394.90	与资产相关
深圳市企业技术中心提升	350,918.33		191,410.00		159,508.33	与资产相关
GK4036 课题		160,000.00	1,726.07		158,273.93	与收益相关
技术改造综合奖补资金项目		148,800.00	4,960.02		143,839.98	与资产相关
机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	150,986.80		15,893.28		135,093.52	与资产相关
新合金项目技改贴息	153,942.88		25,657.14		128,285.74	与资产相关
硬质合金立体旋转刀具表面	220,000.00		100,000.00		120,000.00	与资产相关

金刚石形核技术研究							
知识产权战略推进资金	57,200.00	50,000.00				107,200.00	与收益相关
《硬质合金超声检测方法》等标准制定	100,000.00					100,000.00	与收益相关
开放型经济与流通产业发展专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
军民融合硬质合金产品专利布局及实施应用	100,000.00					100,000.00	与收益相关
钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目	92,052.83					92,052.83	与收益相关
北工大重点研发项目		235,000.00		169,190.23		65,809.77	与收益相关
政府特贴		64,800.00				64,800.00	与收益相关
硬质合金耐磨系列产品开发	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关
株洲市小荷行动专项		60,000.00				60,000.00	与收益相关
株洲市科学技术协会款		60,000.00		4,226.44		55,773.56	与收益相关
领军人才创业扶持资金	19,462.69					19,462.69	与收益相关
刀具研制与应用项目	3,000,000.00			3,000,000.00			与收益相关
金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	700,000.00			700,000.00			与收益相关
喷涂及增材制造废料选择性分离与高效提取技术	500,000.00			500,000.00			与收益相关
粉末及硬质合金刀具的开发	493,568.53			493,568.53			与收益相关
含钒钛激光覆粉体材料制备关键技术研究及其产业化	382,773.78			382,773.78			与收益相关
硬质合金材料及其穿甲作用机理研究	140,000.00			140,000.00			与收益相关
微细电火花辅助加工印制电路板微孔结构关键技术研发	137,500.00			137,500.00			与资产相关
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的开发	100,000.00			100,000.00			与收益相关
Cr <sub>2</sub> C <sub>3</sub> 、VC 和 TaC 抑制机理研究及其对超细硬质合金微观结构和性能的影响	100,000.00			100,000.00			与收益相关
株洲先进硬质材料检测平台建设	100,000.00			100,000.00			与收益相关
压力炉研发专项款	61,250.00			61,250.00			与收益相关
张亚雄技能大师工作室	1,228.09			1,228.09			与收益相关
创新型省份建设专项		80,600.00		80,600.00			与收益相关
制造强省专项		1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
财政拨款		1,726,000.00		1,726,000.00			与收益相关
湖南省制造业产品攻关奖励资金		826,600.00		826,600.00			与收益相关
2023 年招商引资政策兑现		1,359,600.00		1,359,600.00			与收益相关
合计	222,435,347.50	42,871,044.00		40,386,429.51	600,000.00	224,319,961.99	—

### 37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境外子公司其他准备金		3,017,205.98
合计		3,017,205.98

### 38、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	1,075,526,842.00			322,501,872.00	-650,600.00	321,851,272.00	1,397,378,114.00

注：公司股本本期增加 322,501,872.00 元，原因系公司本期资本公积转增资本；公司股本本期减少 650,600.00 元，原因系公司本期回购员工限制性股票，对 4 名员工的限制性股票 650,600.00 股回购，减少股本人民币 650,600.00 元，减少资本公积人民币 1,702,429.04 元。

### 39、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）	1,697,619,858.10		322,501,872.00	1,375,117,986.10
其他资本公积	1,825,298,117.14	45,829,876.19	1,702,429.04	1,869,425,564.29
合计	3,522,917,975.24	45,829,876.19	324,204,301.04	3,244,543,550.39

注 1：公司“资本公积-股本溢价”本期减少 322,501,872.00 元，原因系公司本期资本公积转增资本。

注 2：公司“资本公积-其他资本公积”本期增加 45,829,876.19，原因系公司资产负债表日对限制性股票按照授予日权益工具的公允价值计入资本公积-其他资本公积 45,829,876.19 元；本期减少 1,702,429.04，原因系公司本期回购员工限制性股票，对 4 名员工的限制性股票 650,600.00 股回购，减少股本人民币 650,600.00 元，减少资本公积人民币 1,702,429.04 元。

### 40、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-60,621,630.44	6,475,314.52		3,678,290.17	-148,496.35	2,974,530.55	-29,009.85	-57,647,099.89
其中：重新计量设定受益计划变动额	-63,945,264.32	3,187,000.00			-90,000.00	3,292,664.52	-15,664.52	-60,652,599.80
权益法下不能转损益的其他综合收益	73,203.61							73,203.61

其他权益工具投资公允价值变动	3,250,430.27	3,288,314.52		3,678,290.17	-58,496.35	-318,133.97	-13,345.33	2,932,296.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,357,843.78	13,227,304.20			544,881.83	10,781,286.09	1,901,136.28	-35,576,557.69
外币财务报表折算差额	-47,695,010.01	13,227,304.20			544,881.83	10,781,286.09	1,901,136.28	-36,913,723.92
其他	1,337,166.23							1,337,166.23
其他综合收益合计	-106,979,474.22	19,702,618.72		3,678,290.17	396,385.48	13,755,816.64	1,872,126.43	-93,223,657.58

#### 41、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	5,666,149.38	38,501,787.85	32,410,283.76	11,757,653.47
合计	5,666,149.38	38,501,787.85	32,410,283.76	11,757,653.47

#### 42、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	67,116,750.17	53,890,026.86		121,006,777.03
合计	67,116,750.17	53,890,026.86		121,006,777.03

#### 43、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	823,063,700.05	447,383,571.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		71,560.47
调整后期初未分配利润	823,063,700.05	447,455,132.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,569,928.21	534,605,401.45
其他综合收益转留存收益（注2）	3,678,290.17	
减：提取法定盈余公积	53,890,026.86	19,178,344.29
应付普通股股利	167,381,077.83	139,818,489.46
期末未分配利润	1,090,040,813.74	823,063,700.05

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 71,560.47 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。

#### 44、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	12,468,925,368.16	10,473,597,468.10	12,849,968,271.13	10,675,799,343.64
其他业务	267,074,450.09	114,117,549.48	230,001,673.55	111,063,675.52
合计	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	13,079,969,944.68	10,786,863,019.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		硬质合金及钨产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类					12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58
其中:								
境内					9,674,927,424.42	8,089,226,255.58	9,674,927,424.42	8,089,226,255.58
境外					3,061,072,393.83	2,498,488,762.00	3,061,072,393.83	2,498,488,762.00
按销售渠道分类					12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58
其中:								
直接销售					10,112,806,498.46	8,494,687,177.44	10,112,806,498.46	8,494,687,177.44
通过经销商销售					2,623,193,319.79	2,093,027,840.14	2,623,193,319.79	2,093,027,840.14
按商品转让的时间分类					12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58
其中:								
在某一时点确认					12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58
合计					12,735,999,818.25	10,587,715,017.58	12,735,999,818.25	10,587,715,017.58

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约业务。

内销产品收入确认：根据销售合同的主要合同条款，约定公司货物的控制权自交付之日起转移。运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物装箱并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单、装箱单作为履约义务完成时点；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以货物交付作为履约义务完成时点。

外销产品收入确认：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、装箱单等凭证来作为履约义务完成时点。

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 725,514,139.11 元，其中，724,910,365.53 元预计将于 2024 年度确认收入，603,773.58 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### 45、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	18,213,766.80	20,185,315.52
教育费附加	13,272,746.93	14,568,203.45
资源税	10,172.52	21,665.60
房产税	17,638,626.21	16,100,537.43
土地使用税	17,026,367.02	17,107,143.80
车船使用税	51,801.88	57,536.53
印花税	11,036,496.14	12,561,098.01
其他	1,650,313.62	1,411,395.94
合计	78,900,291.12	82,012,896.28

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	348,187,514.46	361,397,247.50
修理费	10,313,532.04	21,987,886.20
折旧费	47,618,204.67	36,079,999.03
无形资产摊销	26,551,781.49	30,201,967.75
业务招待费	12,711,363.66	12,190,996.44
交通费	2,198,311.43	7,433,309.25
办公费	3,983,561.58	4,306,792.29
中介咨询费	13,668,639.63	18,473,591.54
差旅费	11,399,882.57	4,424,319.66
保险费	3,972,111.20	2,957,447.40
业务经费	3,576,373.50	4,954,981.01
物料消耗	3,288,451.71	5,103,491.33
租赁费	7,356,493.80	8,832,625.10
党建工作费	6,441,217.12	7,636,840.27
水电费	4,892,461.33	3,863,340.21
股权激励	45,829,876.19	56,691,860.03
其他	41,029,082.55	41,725,462.85
合计	593,018,858.93	628,262,157.86

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,227,634.06	154,674,627.77
业务经费	116,898,104.57	114,955,588.57
修理费	7,610,646.57	7,234,142.77
包装费	5,467,829.72	5,388,017.28
差旅费	23,485,476.03	12,753,652.04
广告及业务推广	14,910,552.53	17,775,785.23
佣金及劳务费用	12,263,524.94	8,297,869.96
装卸费	1,448,865.77	3,012,033.64
办公费	1,700,754.10	1,810,902.56
样品及产品损耗	5,878,048.29	1,717,195.19
仓储保管费	7,982,939.08	5,380,886.97
折旧费	1,496,802.43	2,361,895.78
保险费	6,550,887.49	6,037,289.52
其他	46,633,406.08	40,033,712.66
合计	407,555,471.66	381,433,599.94

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	172,951,636.44	129,989,474.63
直接人工	251,919,056.42	194,711,368.90
折旧与摊销	26,941,079.87	36,595,669.23
其他	65,146,710.85	53,701,329.90
合计	516,958,483.58	414,997,842.66

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,726,882.48	-3,873,676.42
利息费用	94,640,159.11	93,044,189.94
银行手续费	2,326,840.75	2,506,191.02
汇兑净收益	-41,860,904.35	-63,163,104.43
贴现利息支出		1,466,546.83
其他		4,220,127.14
合计	49,379,213.03	34,200,274.08

#### 50、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	71,874,757.26	73,437,158.58
个税手续费返还	567,297.15	192,544.76
增值税加计抵减	57,202,254.41	65,475.68
合计	129,644,308.82	73,695,179.02

#### 51、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
交易性金融资产	1,223,391.69	701,170.90

交易性金融负债	693,230.88	-3,509,742.20
合计	1,916,622.57	-2,808,571.30

## 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-42,805,669.17	-23,140,687.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,690.00	
处置应收款项融资取得的投资收益	-7,300,887.16	-3,030,601.53
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	28,387.19	
合计	-50,062,479.14	-26,171,289.10

## 53、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	-2,806,306.66	-1,869,562.81
应收票据减值损失	-697,092.07	-13,819,683.43
应收账款减值损失	-5,267,953.39	-5,239,311.46
合计	-8,771,352.12	-20,928,557.70

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,070,350.38	-66,142,219.45
四、固定资产减值损失	-4,382,366.90	-894,476.29
合计	-52,452,717.28	-67,036,695.74

## 55、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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	52,158,342.69	563,872.18
未划分为持有待售的固定资产处置损失	-671,757.39	-971,389.12
划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得	60,299,175.68	
未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得	2,828,986.68	
合计	114,614,747.66	-407,516.94

## 56、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
其他	21,875,500.42	33,964,732.96	21,875,500.42
合计	21,875,500.42	33,964,732.96	21,875,500.42

## 57、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 额
对外捐赠	230,000.00	170,000.00	230,000.00
其他	1,719,171.39	9,239,530.94	1,719,171.39
合计	1,949,171.39	9,409,530.94	1,949,171.39

## 58、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	73,867,671.28	62,923,407.47
递延所得税费用	-3,352,212.52	9,386,879.06
合计	70,515,458.76	72,310,286.53

### (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	657,287,941.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,321,985.47
子公司适用不同税率的影响	-61,043,153.04
调整以前期间所得税的影响	848,364.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,295,789.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,407,195.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,764,956.75
研发费用加计扣除	-52,265,289.20
所得税费用	70,515,458.76

## 59、其他综合收益

详见本附注 40。

## 60、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,726,882.48	3,873,676.42

政府补助及个税手续费返还款	74,926,668.90	134,670,367.76
票据、信用证保证金	5,657,922.11	6,177,893.00
往来及其他	43,230,555.01	21,422,373.89
合计	129,542,028.50	166,144,311.07

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
营业费用支出	250,831,035.17	198,843,920.64
管理费用支出	169,180,932.53	149,059,522.79
研发费用支出	68,415,990.77	52,782,341.96
财务费用支出	2,326,840.75	2,506,191.02
票据保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
工会经费	18,774,616.88	20,448,269.51
捐赠支出	360,503.50	170,000.00
往来及其他	76,906,017.01	12,128,621.48
合计	589,795,936.61	438,938,867.40

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置土地收回的现金	58,320,000.00	
合计	58,320,000.00	

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
远期结售汇		23,140,687.57
合计		23,140,687.57

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
租赁负债款项	20,056,445.33	33,878,313.61
发行费用		21,432.21
合计	20,056,445.33	33,899,745.82

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	790,226,009.68	1,338,377,604.19	51,113,146.79	1,138,685,306.80	54,151,809.93	986,879,643.93
长期借款（含一年内到期的	1,709,672,987.91	1,698,464,748.99	39,403,847.8	1,319,984,329.86		2,127,557,254.87

非流动负债)			3			
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	103,075,927.69		4,123,164.49	20,056,445.33	11,842,335.21	75,300,311.64
其他应付款-应付股利	755,034.53		278,168,310.98	278,168,310.98		755,034.53
合计	2,603,729,959.81	3,036,842,353.18	372,808,470.09	2,756,894,392.97	65,994,145.14	3,190,492,244.97

## 61、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	586,772,483.13	660,787,618.43
加：资产减值准备	61,224,069.40	87,965,253.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,614,458.23	417,731,857.59
使用权资产折旧	31,392,803.27	30,615,985.67
无形资产摊销	30,093,538.01	31,737,755.32
长期待摊费用摊销	7,058,981.71	5,878,260.13
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)	-114,614,747.66	407,516.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	525,537.67	853,750.29
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,916,622.57	2,808,571.30
财务费用(收益以“—”号填列)	94,640,159.11	35,567,759.48
投资损失(收益以“—”号填列)	50,062,479.14	23,140,687.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,500,082.06	-20,550,392.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,000,790.93	29,942,878.47
存货的减少(增加以“—”号填列)	-397,043,793.03	-181,678,625.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-835,007,656.49	-1,835,716,014.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	189,035,962.69	1,432,323,574.68
其他		44,250,251.99
经营活动产生的现金流量净额	152,336,943.74	766,066,687.71
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	863,663,966.77	757,632,679.08
减：现金的期初余额	757,632,679.08	962,427,647.99
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	106,031,287.69	-204,794,968.91

## (2) 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	863,663,966.77	757,632,679.08
其中：库存现金	61,048.97	131,695.45
可随时用于支付的银行存款	863,530,812.69	757,446,963.24
可随时用于支付的其他货币资金	72,105.11	54,020.39
三、期末现金及现金等价物余额	863,663,966.77	757,632,679.08

## 62、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			194,713,518.69
其中：美元	11,821,293.36	7.0827	83,726,674.48
欧元	12,953,879.00	7.8592	101,807,125.84
港币	6,940,564.09	0.9062	6,289,539.18
日元	25,802,958.00	0.050213	1,295,643.93
澳大利亚元	100,433.57	4.8484	486,942.12
韩元	200,873,091.87	0.0055	1,107,593.14
应收账款			507,397,508.26
其中：美元	50,493,657.75	7.0827	357,631,429.75
欧元	14,982,323.65	7.8592	117,749,078.03
港币	16,272,657.65	0.9062	14,746,282.36
日元	224,723,497.89	0.050213	11,284,041.00
韩元	1,085,723,090.00	0.005514	5,986,677.12
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,937,609.72
其中：美元	233,859.68	7.0827	1,656,357.96
欧元	417,504.55	7.8592	3,281,251.76
应付账款			379,591,421.49
其中：美元	32,279,632.17	7.0827	228,626,950.77

欧元	18,727,494.99	7.8592	147,183,128.63
港元	3,875,122.63	0.9062	3,511,636.13
法郎	17,028.00	8.4184	143,348.52
韩元	22,915,750.00	0.005514	126,357.44
其他应付款			26,900,761.39
其中：美元	184,085.38	7.0827	1,303,821.52
欧元	3,038,200.38	7.8592	23,877,824.43
港元	1,763,668.81	0.9062	1,598,236.68
韩元	21,922,155.00	0.005514	120,878.76

## 63、租赁

### (1) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	4,647,882.96	
机器设备	2,092,209.61	
合计	6,740,092.57	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本期公司投资设立中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司，注册资本 1,100 万元。

### 2、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司	2,373,311,329.19	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
自贡硬质合金有限责任公司	872,765,300.00	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	89.07%		同一控制
中钨共享服	24,000,000	湖南省株洲	湖南省株洲	劳务服务	100.00%		设立

务（湖南）有限公司	.00	市	市				
南昌硬质合金有限责任公司	334,974,576.47	江西省南昌市	江西省南昌市	生产加工	84.97%		同一控制
自贡长城装备技术有限责任公司	35,000,000.00	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	57.14%	42.86%	同一控制
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	110,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产加工	100.00%		设立
中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司	11,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	劳务服务	81.82%	18.18%	设立

单位：元

**(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
自贡硬质合金有限责任公司	10.93%	9,317,589.76		106,888,423.21
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	49,892,841.57	75,200,600.66	202,104,043.16
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	38,869,050.54	34,483,529.25	341,183,547.53
南昌硬质合金有限责任公司	15.03%	-2,846,959.00		33,338,690.01

**(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
自贡硬质合金有限责任公司	2,180,818,568.66	1,044,437,289.95	3,225,255,858.61	1,448,991,204.29	687,898,412.42	2,136,889,616.71	2,004,366,948.55	1,006,575,686.02	3,010,942,634.57	1,633,315,235.95	404,955,019.20	2,038,270,255.15
深圳市金洲精工科技股份有限公司	653,584,412.11	700,752,921.29	1,354,337,333.40	244,290,524.82	301,637,103.22	545,927,628.04	682,058,533.94	630,237,874.52	1,312,296,408.46	202,461,957.53	203,039,557.21	405,501,514.74
株洲钻石	1,277,673.	1,697,546.	2,975,220.	753,687.19	239,521.52	993,208.71	1,280,181.	1,577,838.	2,858,020.	447,524.39	465,319.31	912,843.70

切削 刀具 股份 有限 公司	766.0 9	961.9 8	728.0 7	2.15	5.20	7.35	838.4 8	174.0 7	012.5 5	6.60	2.74	9.34
南昌 硬质 合金 有限 责任 公司	620,2 53,75 4.28	266,0 45,45 5.60	886,2 99,20 9.88	512,2 81,65 0.26	152,2 51,94 5.88	664,5 33,59 6.14	559,0 05,65 6.22	243,6 28,47 5.61	802,6 34,13 1.83	552,0 79,75 1.57	10,14 2,081 .54	562,2 21,83 3.11

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
自贡硬质 合金有限 责任公司	3,831,104 ,678.34	87,956,79 3.91	86,874,41 7.71	83,931,80 5.87	3,567,841 ,468.02	102,963,4 64.26	104,465,0 81.01	24,341,31 6.28
深圳市金 洲精工科 技股份有 限公司	957,523,6 70.78	199,569,7 69.73	199,621,6 09.94	266,281,7 01.12	1,101,889 ,658.80	230,303,4 47.78	230,603,9 25.38	291,241,9 72.33
株洲钻石 切削刀具 股份有限 公司	2,003,593 ,970.10	225,799,1 19.11	237,053,2 41.84	276,313,9 66.50	2,023,011 ,515.50	275,947,2 36.88	283,456,2 62.76	359,464,6 06.69
南昌硬质 合金有限 责任公司	1,141,873 ,177.28	18,937,68 4.98	18,646,68 4.98	6,042,134 .89	1,293,972 ,334.99	4,266,711 .12	4,088,711 .12	42,325,88 9.47

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	222,435,34 7.50	42,871,044 .00		40,386,429 .51	600,000.00	224,319,96 1.99	—

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
湖南省工业企业技术改造税收增量奖	4,382,700.00	
硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	3,878,000.00	3,878,000.00
稳岗补贴	4,079,352.11	2,605,944.20
高端制造用 GJMFHTCQXDJ 技改项目	3,401,371.78	
多元复杂废料快速识别与分类方法研究	3,229,850.00	
刀具研制与应用项目	3,000,000.00	
2021 年省级工业项目资金	2,460,000.00	
微钻扩产改造技术	2,190,041.33	1,547,900.00

省级外贸资金	2,115,900.00	
经信局拨付标准厂房补助	2,020,000.00	
装备用硬质合金涂层刀具实施项目	1,800,000.00	1,800,000.00
财政拨款	1,726,000.00	
制造强省专项	1,500,000.00	
刀具智能制造新模式应用	1,400,000.00	1,400,000.00
招商引资政策兑现	1,359,600.00	
创新能力提升补助	1,260,000.00	
通信印制板用精密微型钻头产业化	1,250,000.00	1,145,833.36
微型钻头项目研发资金	1,083,333.32	1,534,722.22
硬质合金产品产业化能力建设项目	1,005,000.00	1,005,000.00
2023 年省级工业发展专项资金	1,000,000.00	
科创项目资金	1,000,000.00	
精密工具创新能力平台建设二期	982,242.35	982,242.27
收自贡市科学技术局自财教(2023)7号专项款	900,000.00	
湖南省制造业产品攻关奖励资金	826,600.00	
精密刀具研制与示范应用	805,766.04	805,766.10
磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	801,709.08	801,709.07
国税局退税	780,050.00	
收 2023 年第二批省级科技计划项目专项资金	761,000.00	
金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	700,000.00	
滚刀和常压换刀设备研制及应用项目	700,000.00	
微钻设计加工及金刚石涂层技术研究	666,944.44	
硬质合金关键零件产业化	648,201.36	648,201.36
技改财政补助	625,000.00	625,000.00
薄膜材料工程实验室项目	590,000.00	1,090,000.00
株洲高新区高质量发展政策兑现资金	582,200.00	
2022 年度国家省市相关荣誉称号	500,000.00	
喷涂及增材制造废料选择性分离与高效提取技术	500,000.00	
收先进制造企业高地建设专项资金	500,000.00	
龙泉企业技术中心奖励	500,000.00	
粉末及硬质合金刀具的开发	493,568.53	1,106,431.47
刃磨机床	445,600.00	823,600.00
省就业发放代发工资业务待付结算款	386,613.98	
含钒钛激光覆粉体材料制备关键技术研究及其产业化	382,773.78	117,226.22
钨产业链补助款	378,201.03	
出口信用保险补贴款	350,700.00	220,000.00
龙岗区技术改造补贴	350,000.00	350,000.00
2023 年中央外贸经贸发展专项资金进口贴息款	340,868.00	915,286.00
磨削系统研发	325,000.00	325,000.00
专精特新补助	300,000.00	
收自贡市经济和信息化局绿色工厂奖励	300,000.00	
长宁区 2022 年度扶持补助资金	297,000.00	282,000.00
2023 年中央外经贸发展专项资金	296,200.00	
企业技术装备及管理提升项目补贴	261,000.00	261,000.00
龙泉驿区稳定增长奖励款	260,000.00	
第一批工业发展资金	250,000.00	250,000.00
龙岗区科技创新局 2023 年第一批科技计划配套扶持项目	250,000.00	
收苏克流体控制设备股份公司合作的多晶硅行业的硬密封	250,000.00	
政策兑现专项资金	225,000.00	225,000.00
川南纳米新材料基础科研服务平台	215,000.00	215,000.00
商务局高质量发展政策兑现资金	200,900.00	
外经贸发展促进资金	200,000.00	200,000.00
收自贡高新技术产业开发区管理委员会经济运行局 2023 年市级工业发展专项资金	200,000.00	
收自贡市经济和信息化局付四川省技术创新示范企业政府	200,000.00	

四川省开放发展激励资金	200,000.00	
深圳市企业技术中心提升	191,410.00	191,410.00
刀具生产过程信息化	187,000.00	187,000.00
深圳市公共就业服务中心春节期间用工补贴	179,800.00	
市招商局 2022 年度南昌市商务发展专项资金	177,700.00	
北工大重点研发项目	169,190.23	
电费补贴	162,532.14	
精密刀具制造智能测控系统	155,000.00	155,000.00
标准化奖励	150,000.00	300,000.00
医疗牙科刀具研发及产业化	150,000.00	150,000.00
望城区 2022 年制造业高质量发展奖补资金	150,000.00	
龙岗区工业和信息化局 2022 年龙岗区支持绿色制造扶持款	150,000.00	
收四川大学校地合作专项资金	150,000.00	
收 2022 年度标准化工作奖励资金	150,000.00	
进口设备补贴款	147,775.00	264,566.61
硬质合金材料及其穿甲作用机理研究	140,000.00	
收自贡高新技术产业开发区管理委员会经济运行局付高新	140,000.00	
收自贡经济和信息化局付 2022 年标准化激励资金	140,000.00	
收自贡市科学技术局自科发(2023)47 号研发专项	139,300.00	
微细电火花辅助加工印制电路板微孔结构关键技术研发	137,500.00	275,000.00
企业研发投入资助金	137,000.00	
精密工具创新能力平台建设(二期)	120,000.00	120,000.00
数控刀片技术改造项目	120,000.00	120,000.00
精密工具产业园建设项目	120,000.00	120,000.00
市人力资源局出站博士后科研资助	120,000.00	
融资贴息补助	119,100.00	69,600.00
龙岗工业和信息化局 2021 年企业投保出口信用保险专项扶持	115,229.00	238,100.00
龙岗区工业和信息化局补助	110,623.00	
对外经贸发展财政资金	109,000.00	109,000.00
2022 年第一批工业发展 2022 年第一批工业发展应急资金	101,100.00	
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	100,000.00	100,000.00
科技创新奖	100,000.00	
2022 年度经济高质量业务	100,000.00	
科创委 2023 年高新技术企业培育资助第三批	100,000.00	
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的开发	100,000.00	
Cr <sub>2</sub> C <sub>3</sub> 、VC 和 TaC 抑制机理研究及其对超细硬质合金微观结构和性能的影响	100,000.00	
株洲先进硬质材料检测平台建设	100,000.00	
2023 省级跨境电商专项资金	100,000.00	
收四川省科学技术厅科技进步奖励	100,000.00	
残保金补贴	97,651.51	30,240.00
印制电路板微细钻削刀具设计制造应用技术及产业化	95,000.00	95,000.00
2023 年龙岗区工业稳增长专项扶持(龙岗区工业和信息化局)	88,000.00	
创新型省份建设专项	80,600.00	
浅孔钻及模块式刀具研究	80,000.00	
中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	75,000.00	75,000.00
钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范	75,000.00	75,000.00
收川大科技项目奖励	75,000.00	
中央外经贸发展资金	73,000.00	
应用注射成型技术结合磨削技术和相应涂层制备技术完成可换式钻头/铣刀的研究与开发	66,223.44	66,223.47
收自贡市商务局兑付中央外经贸资金	65,300.00	
收 2023 年中央外经贸发展资金(第一批)	62,400.00	
压力炉研发专项款	61,250.00	105,000.00
厂区总废水处理项目专项资金	60,000.00	60,000.00
硬质合金耐磨系列产品开发	60,000.00	60,000.00
收 2021 年省级外经贸发展资金	60,000.00	

收开门红政策奖励	60,000.00	
收自贡市就业创业促进中心自就发(2023)33号的	55,230.75	
收自贡高新技术发展技术局自高发科发【2023】28	55,100.00	
南昌经开区绿色发展若干政策奖励	50,000.00	
收科技奖励和配套补助资金	50,000.00	
收自贡市大安区科技和经济信息化局十强企业奖励	50,000.00	
收自贡财政和科学技术局【2013】17号高新技术企业技术奖励	50,000.00	
自贡市商务局政策奖励资金	50,000.00	
用电补贴	46,468.00	889,388.95
自贡市科学技术局企业研发投入后补助	44,600.00	
2023年南昌市健康企业帮扶资金	40,000.00	
大安区十强工业企业	30,000.00	
2022年知识产权运用与保护激励	29,000.00	
新合金项目技改贴息	25,657.14	25,657.14
政府组合式税费政策红利	24,442.26	
昆山市淀山湖镇党群工作室补助	20,017.00	18,910.00
2022年南昌市工业节能专项资金奖金	20,000.00	
昆山市工业和信息化局本级工信局奖励	19,400.04	19,400.04
昆山市工业企业技改综合奖补项目	17,586.72	17,586.72
机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	15,893.28	15,893.28
出口信用保险保费资助	10,000.00	200,000.00
收自贡经济和信息文化局【2013】15号元旦春节奖	10,000.00	
技术改造综合奖补资金项目	4,960.02	
株洲市科学技术协会款	4,226.44	
企业吸纳脱贫奖补	4,000.00	
GK4036课题	1,726.07	
收自贡市应急管理局监测监控系统安装补贴	2,250.00	
张亚雄技能大师工作室	1,228.09	
社保局补贴		603,668.08
微细电火花辅助加工项目资金		550,000.00
深圳市研发资助		500,000.00
扩岗补助		49,500.00
用电补助		342,330.75
龙岗区工业和信息化局2020年展会扶持资金		226,825.86
2022年度国家和广东省科技奖励资金		100,000.00
收2022年企业国内市场开拓资助项目经费		61,711.00
2021年第一批国家高新技术企业认定扶持项目资金		50,000.00
深圳市龙岗区工业和信息化局工业企业防疫消杀补贴资助		50,000.00
工业和信息化局2022年贷款贴息款		47,277.78
制造用技改项目		11,912,353.34
2022年制造业单项冠军资助		3,000,000.00
碳化钨粉制备技术的研究项目拨款		2,600,000.00
2021年攀西战略资源创新开发专项资金		2,390,000.00
龙岗区工业和信息化局补助资金		2,285,355.00
龙岗区企业培育专项扶持资金		2,000,000.00
工业发展资金		1,816,000.00
大安商务局外经贸资金		1,738,700.00
自贡市经济和信息化局专项资金		1,365,081.98
2020年第一批省级科技计划项目资金		1,241,807.03
留工培训补助		783,000.00
研发奖补资金		776,900.00
费率过渡试点政策过渡		724,665.05
2019年第四批省级科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目		688,918.56
2021年全市工业经济高质量发展政策兑现资金		600,000.00
硬质合金轧辊材料研究及应用示范项目拨款		600,000.00
省长质量奖奖励金		500,000.00

十强企业政府补助		500,000.00
2022 年四川省中小企业发展专项资金		500,000.00
2021 年中央外经贸发展专项资金		437,400.00
钨资源再生利用项目拨款		378,201.03
数控刀片生产线技术改造项目		344,097.73
株洲市财政局地方财政库款-省创新型省份建设专项		300,000.00
2021 年度春节期间正常生产员工奖励		281,570.00
外经贸资金		260,400.00
福利企业增值税返还		252,701.92
2022 年度商务局加工贸易补助		200,000.00
2021 年第一批科技企业研发投入激励		200,000.00
自贡市经济和信息化局用电补助		199,700.00
收失业保险中心稳岗补贴		150,660.68
株洲市 2019 年度科技领军人才		150,000.00
收“小巨人”奖励资金		150,000.00
收留工培训补助		139,500.00
生产保障部水费补贴		133,826.00
校地合作项目		126,722.80
南昌市知识产权优势企业和第二批授权发明专利奖励		100,250.00
2022 省级外贸资金补助		100,000.00
领军人才扶持资金		72,310.01
就业补助		71,420.67
校企合作研发及应用的经费		63,000.00
自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付 2020 年制修订标准化奖励专项资金		60,000.00
2021 年度国家省市相关荣誉称号奖励		50,000.00
自贡市科技局科技计划项目资金		50,000.00
自贡高新技术产业开发区管理委员会生态环境与应急管理局 2022 年安全生产、疫情防控示范企业奖励		135,000.00
自贡高新区技术开发区管理委员会生态环境与应急管理局付公司安全生产示范企业奖励		50,000.00
高新技术企业资格证补助		50,000.00
2022 年区级项目科普资金		50,000.00
收 2021 年高新区工业企业上台阶奖励		40,000.00
深化民兵调整改革工作贡献奖		30,000.00
科技发展专项资金		30,000.00
科技局研发补助		13,231.43
收自来水给予 21 年 8-10 月疫情水费补贴		12,099.00
自贡高新区经济运行局 2022 年春节加班补助		10,600.00
收国库退 2022 年 1-2 月印花税减半款		7,487.05
收长沙市望城区失业保险金		1,500.00
转增值税（退役军人减免增值税优惠）		6,000.00
自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心政府补助		5,000.00
自贡水务投资集团有限公司水费返还款		3,861.00
就业补贴		3,000.00
外贸促进拨款		2,000.00
2022 湖南外贸资金补助		2,000.00
税务局优惠政策减半征收退回		1,820.60
简易计税（3%减按 2%）		1,291.75
昆山市智能制造诊断补贴		30,000.00
2022 年度省级商务发展专项资金（出口信保统保平台项目）		22,599.00
培训补贴		20,475.00
疫情期间企业货运补助		19,500.00
2021 年省工程技术研究中心项目经费		700,000.00
合 计	71,874,757.26	73,437,158.58

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司亦开展衍生交易，主要包括远期结售汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内，公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

#### (1) 市场风险

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

公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受外汇风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关，除公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售及其于境外子公司用外币进行结算外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，公司的外币货币性项目余额参见附注七、62 “外币货币性项目”。

于 2023 年 12 月 31 日，对于公司各类美元、欧元、港元、日元、韩元、法郎、澳大利亚元外币货币性金融资产和外币货币性金融负债，如果人民币对这些外币升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约 30,055,645.38 元（2022 年 12 月 31 日：约 54,822,689.05 元）。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。于 2023 年 12 月 31 日，公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,592,150,000.00 元（上年末：781,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,534,385,659.45 元（上年末：1,319,000,000.00 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约 4,250,661.11 元（上年末：约 1,768,956.25 元）。

##### ③权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司暴露于因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

于 2023 年 12 月 31 日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 10%，而其他因素保持不变，则公司净利润将增加或减少约 537,822.07 元（上年末：约 562,455.14 元）。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，公司的信用风险主要来自于公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。对于以公允价值计量的交易性金融资产、其他非流动金融资产而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

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

公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4 和附注七、6 的披露。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 6,580,679,836.81 元（上年末：6,453,900,660.70 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	986,879,643.93			
交易性金融负债	2,255,257.43			
应付票据	341,416,748.17			
应付账款	955,133,917.53	36,649,634.67	12,280,194.86	2,092,931.91
其他应付款	108,066,985.64	28,556,501.42	8,280,721.11	782,403.39
一年内到期的非流动负债	764,688,040.05			
长期借款		1,385,874,748.99		
租赁负债		25,794,921.39	13,999,573.20	12,500,282.88

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,363,308.70			1,363,308.70
（三）其他权益工具投资	5,378,220.72		230,493.91	5,608,714.63
应收款项融资			278,437,820.05	278,437,820.05
其他非流动金融资产			288,660.01	288,660.01
持续以公允价值计量的资产总额	6,741,529.42		278,956,973.97	285,698,503.39
（六）交易性金融负债	2,255,257.43			2,255,257.43
持续以公允价值计量的负债总额	2,255,257.43			2,255,257.43
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

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十三、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
中国五矿股份有限公司	北京市海淀区三里河路5号	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业	2,906,924.29万人民币	49.87%	49.87%

		务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）			
--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 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。

## 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
MineraLasBambasS. A.	同一最终控制人
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	同一最终控制人
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	同一最终控制人
成都鼎泰新材料有限责任公司	其他关联方
成都虹波铝业有限责任公司	其他关联方
成都虹波实业股份有限公司	其他关联方
成都联虹铝业有限责任公司	其他关联方
福建省长汀金龙稀土有限公司	其他关联方
福建鑫鹭钨业有限公司	其他关联方
赣州虹飞钨钼材料有限公司	其他关联方
衡阳远景钨业有限责任公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	同一最终控制人
湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人
建合创新科技（海南）有限公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	同一最终控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一最终控制人
九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方
洛杉矶矿产金属有限公司	同一最终控制人
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他关联方
日本五金矿产株式会社	同一最终控制人
厦门创云精智机械设备股份有限公司	其他关联方
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	其他关联方
厦门金鹭特种合金有限公司	其他关联方
厦门金鹭硬质合金有限公司	其他关联方
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	其他关联方
天津赛瑞机器设备有限公司	同一最终控制人

五矿（北京）商业管理服务有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿国际货运上海有限责任公司	同一最终控制人
五矿国际招标有限责任公司	同一最终控制人
五矿集团财务有限责任公司	同一最终控制人
五矿矿业（安徽）开发有限公司	同一最终控制人
五矿钨业集团有限公司	同一最终控制人
五矿物流集团有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一最终控制人
长沙矿冶院检测技术有限责任公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制人
中国京冶工程技术有限公司	同一最终控制人
中国五矿集团有限公司	最终控制人
中冶南方工程技术有限公司	同一最终控制人
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	同一最终控制人
中冶赛迪装备有限公司	同一最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨化合物	1,542,308,872.80	1,605,000,000.00	否	1,565,754,446.70
江西省修水赣北钨业有限公司	钨化合物	1,272,585,820.66	1,642,000,000.00	否	1,550,568,027.62
衡阳远景钨业有限责任公司	钨化合物	224,657,399.94	210,000,000.00	是	214,420,482.60
湖南有色新田岭钨业有限公司	钨化合物	95,004,814.63	360,000,000.00	否	217,524,562.81
洛杉矶矿产金属有限公司	钨钼制品	87,943,988.44	2,000,000.00	是	
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨化合物	41,802,115.66	80,000,000.00	否	140,743,574.67
江西省修水香炉山钨业有限公司	钨化合物	38,747,294.31	80,000,000.00	否	50,157,946.20
五矿（北京）商业管理服务有限公司	接受劳务	1,596,953.42	2,000,000.00	否	3,019,926.52
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	接受劳务	272,066.04	1,000,000.00	否	276,057.83
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	258,849.56	500,000.00	否	
五矿国际货运上海有限责任公司	其他	173,238.45	1,000,000.00	否	217,911.98
金玛国际运输代理有限公司	接受劳务	99,345.77	1,000,000.00	否	22,507.56
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	接受劳务	61,554.52	1,000,000.00	否	
长沙矿冶院检测技术	接受劳务	24,292.46	1,000,000.00	否	

有限责任公司					
北京第五广场置业有限公司	接受劳务	4,327.36	500,000.00	否	
MineraLasBambasS.A.	钨钼制品		24,000,000.00	否	9,898,662.75
湖南有色黄沙坪矿业 有限公司	钨化合物				9,310,572.22
五矿钨业集团有限公 司	钨化合 物、其他		5,000,000.00	否	779,096.00
五矿物流集团有限公 司	接受劳务				250,964.08
五矿国际招标有限责 任公司	接受劳务				59,198.11
湖南有色新材料科技 有限公司	接受劳务				4,989,225.13
<b>小计</b>		<b>3,305,540,934.02</b>	<b>4,016,000,000.00</b>		<b>3,767,993,162.78</b>
中国京冶工程技术有 限公司	接受劳务 (建设项 目)	38,805,738.27	140,000,000.00	否	
五矿二十三冶建设集 团有限公司	接受劳务 (建设项 目)	27,713,644.06	140,000,000.00	否	71,355,930.60
湖南有色诚信工程监 理有限责任公司	接受劳务 (建设项 目)	781,740.56	1,000,000.00	否	1,103,507.68
中国华冶科工集团有 限公司	接受劳务 (建设项 目)	641,303.09	19,000,000.00	否	17,170,336.05
五矿二十三冶建设集 团第二工程有限公司	接受劳务		10,000,000.00	否	877,470.68
<b>小计</b>		<b>67,942,425.98</b>	<b>310,000,000.00</b>		<b>90,507,245.01</b>
成都鼎泰新材料有限 责任公司	钨钼制品	218,901,769.87	120,000,000.00	是	17,369,911.50
成都虹波实业股份有 限公司	钨化合物	64,120,409.52	40,000,000.00	是	44,457,278.76
成都虹波钼业有限责 任公司	钨化合 物、钨钼 制品	27,199,115.04	25,000,000.00	是	95,799,433.63
厦门金鹭特种合金有 限公司	钨化合 物、其他	25,948,941.37	80,000,000.00	否	25,332,184.72
厦门金鹭硬质合金有 限公司	钨化合 物、其他	15,963,099.00	10,000,000.00	是	12,032,810.51
九江金鹭硬质合金有 限公司	钨化合 物、传统 合金	12,488,609.01	50,000,000.00	否	38,229,129.92
洛阳金鹭硬质合金工 具有限公司	耐磨零件	4,638,547.93	1,000,000.00	是	951,097.33
厦门钨业股份有限公 司	钨化合物	4,606,194.69	10,000,000.00	否	
赣州虹飞钨钼材料有 限公司	钨化合物	249,557.52	1,000,000.00	否	
厦门创云精智机械设 备股份有限公司	其他	18,318.58	1,000,000.00	否	3,893.81
福建鑫鹭钨业有限公 司	钨化合 物、其他		50,000,000.00	否	16,814,070.80
厦门虹鹭钨钼工业有 限公司	钨钼制品		1,000,000.00	否	10,455,842.38
厦门鸣鹤管理咨询股 份有限公司	其他		1,000,000.00	否	406,143.39

成都联虹钨业有限公司	钨化合物		1,000,000.00	否	1,393.81
<b>小计</b>		<b>374,134,562.53</b>	<b>391,000,000.00</b>		<b>261,853,190.56</b>
<b>合计</b>		<b>3,747,617,922.53</b>	<b>4,717,000,000.00</b>		<b>4,120,353,598.35</b>

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
日本五金矿产株式会社	钨化合物	111,202,067.00	37,153,902.94
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨化合物、其他	45,719,762.33	256,479,794.09
洛杉矶矿产金属有限公司	钨化合物	32,138,821.93	163,551,325.28
五矿钨业集团有限公司	其他	9,047,147.46	1,207,547.17
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	提供劳务	7,952,761.37	
福建鑫鹭钨业有限公司	钨化合物	4,446,789.81	15,412,366.04
湖南有色新田岭钨业有限公司	其他	2,523,962.26	2,484,395.68
中国五矿集团有限公司	其他	2,358,490.60	1,415,094.34
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	2,266,129.84	2,670,739.69
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	其他	2,200,334.95	948,679.26
江西省修水赣北钨业有限公司	钨化合物、钨钼制品、其他	2,063,437.10	65,310,770.77
衡阳远景钨业有限责任公司	其他	1,686,957.55	607,403.79
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	钨化合物	1,483,143.64	217,115.04
中冶陕压重工设备有限公司	合金制品、其他	936,726.46	169,754.35
中冶赛迪装备有限公司	其他	397,380.53	69,712.39
赣州虹飞钨钼材料有限公司	其他	79,823.01	42,610.62
福建省金龙稀土股份有限公司	难熔金属	78,283.18	161,050.44
湖南有色株硬资产经营有限公司	其他	32,470.51	4,786,120.90
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	硬质合金	19,911.04	
五矿矿业（安徽）开发有限公司	其他	5,097.35	
中国恩菲工程技术有限公司	其他		4,212,389.40
中国华冶科工集团有限公司	钻掘工具、其他		653,141.62
成都虹波钨业有限责任公司	钨钼制品		38,415.10
厦门金鹭特种合金有限公司	其他		490.57
<b>合计</b>		<b>226,639,497.92</b>	<b>557,592,819.48</b>

## (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
五矿钨业集团有限公司	公司	股权托管	2017年09月20日	托管标的处置日	市场价	3,773,584.91
五矿钨业集团有限公司	公司	其他资产托管	2022年09月30日		市场价	471,698.11
湖南有色资产经营管理有限公司	公司	股权托管	2019年01月01日	托管标的处置日	市场价	943,396.23

### (3) 关联租赁情况

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
五矿钨业集团有限公司	房屋及建筑物	193,204.79	959,649.39			10,928,228.33	1,273,385.17	396,488.76	1,188,246.42		14,841,050.88
郴州柿竹园实业有限责任公司	房屋及建筑物	54,057.16	54,057.16			56,760.00	56,760.00				
北京第五广场置业有限公司	房屋及建筑物					10,593,191.16	9,141,473.37	1,037,755.90	325,691.11		28,156,857.44
湖南有色株硬资产经营有限公司	房屋及建筑物	1,561,904.78	1,716,797.57				45,780.96				

### (4) 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				
中国五矿集团有限公司	80,333,123.75	2023年11月09日	2026年11月09日	公司以前年度对中国五矿集团有限公司长期借款余额 0.00 万元，本年新增 12,009.00 万元，本期归还 1,597.57 万元，截至 2023 年 12 月 31 日止，长期借款余额 10,432.76 万元，本期计提利息 21.33 万元。
中国五矿集团有限公司	23,994,498.13	2023年12月27日	2026年12月27日	
五矿集团财务有限责任公司	45,039,875.00	2023年06月02日	2025年06月02日	公司以前年度对五矿集团财务有限责任公司长期借款余额 20,017.11 万元，本年新增 20,230.00 万元，本期归还 18,343.82 万元，截至 2023 年 12 月 31 日止，长期借款余额 22,518.84 万元，本期计提利息 615.55 万元。
五矿集团财务有限责任公司	90,071,500.00	2023年10月18日	2025年10月18日	
五矿集团财务有限责任公司	5,004,277.78	2022年10月11日	2024年04月11日	
五矿集团财务有限责任公司	85,072,722.22	2022年10月11日	2024年10月10日	
建合创新科技（海南）有限公司	3,515,424.58	2021年04月09日	2024年01月16日	公司以前年度对建合创新科技（海南）有限公司长期借款余额 425.91 万元，本年新增 92.00 万元，本期归还 0.00 万元，

建合创新科技（海南）有限公司	857,420.40	2021年12月29日	2024年01月16日	截至2023年12月31日止，长期借款余额529.40万元，本期计提利息11.49万元。
建合创新科技（海南）有限公司	921,194.71	2023年12月15日	2024年01月16日	
湖南有色金属控股集团有限公司	4,906,409.00	2006年07月05日	2024年04月30日	公司以前年度对湖南有色金属控股集团有限公司长期借款余额482.35万元，本年新增0.00万元，本期归还0.00万元，截至2023年12月31日止，长期借款余额490.64万元，本期计提利息8.29万元。

#### （5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,164,746.00	20,048,464.00

#### （6）其他关联交易

本公司及下属子公司2023年12月31日在五矿集团财务有限责任公司的存款余额为630,902,811.85元，2023年1-12月确认存款利息收入4,301,004.41元。

### 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	洛杉矶矿产金属有限公司	45,922,951.91	459,229.52	7,743,381.56	77,433.82
应收账款	日本五金矿产株式会社	11,661,135.69	116,611.36	7,667,043.64	76,670.44
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	11,005,887.92	110,058.88	368,000.00	3,680.00
应收账款	江西省修水赣北钨业有限公司	1,823,215.09	384,264.52	3,053,800.00	30,538.00
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司	1,352,978.84	1,352,978.84	1,352,978.84	1,244,097.86
应收账款	中国恩菲工程技术有限公司	476,000.00	142,800.00	1,428,000.00	14,280.00
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司	399,479.30	3,994.79	540,978.40	19,376.02
应收账款	北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	327,270.40	327,270.40		
应收账款	中冶赛迪装备有限公司	314,328.00	3,143.28		
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	138,500.00	1,385.00	8,800.00	88.00
应收账款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	112,700.00	1,127.00		
应收账款	赣州虹飞钨铝材	90,200.00	902.00		

	料有限公司				
应收账款	衡阳远景钨业有 限责任公司	50,000.00	500.00		
应收账款	湖南有色黄沙坪 矿业有限公司	22,499.48	224.99		
应收账款	中冶南方工程技 术有限公司	13,512.40	135.12		
应收账款	中国华冶科工集 团有限公司	8,559.00	85.59	441,570.00	14,575.70
应收账款	五矿矿业（安 徽）开发有限公 司	5,760.00	57.60		
应收账款	湖南有色资产经 营管理有限公司			2,000,000.00	310,000.00
应收账款	福建省长汀金龙 稀土有限公司			21,520.00	215.20
合计		73,724,978.03	2,904,768.89	24,626,072.44	1,790,955.04
预付款项	洛杉矶矿产金属 有限公司	34,595,832.09			
预付款项	湖南柿竹园有色 金属有限责任公 司	7,218,932.59			
预付款项	中国京冶工程技 术有限公司	2,498,920.00			
预付款项	湖南有色新材料 科技有限公司	426,269.72			
预付款项	赣州虹飞钨钼材 料有限公司	281,000.00			
预付款项	湖南有色株硬资 产经营有限公司	5,000.00			
预付款项	成都鼎泰新材料 有限责任公司			8,387,701.28	
预付款项	湖南有色诚信工 程监理有限责任 公司			341,700.00	
合计		45,025,954.40		8,729,401.28	
其他应收款	湖南柿竹园有色 金属有限责任公 司			100,000.00	1,000.00
合计				1,000.00	100,000.00

## （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	湖南柿竹园有色金属有限责 任公司	110,925,798.38	38,220,327.73
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公 司	41,969,762.56	56,145,372.78
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限 公司	31,129,039.49	1,274,787.96
应付账款	洛杉矶矿产金属有限公司	24,405,629.21	
应付账款	成都虹波实业股份有限公司	13,928,323.68	
应付账款	成都虹波钨业有限责任公司	12,388,680.36	58,348.86
应付账款	五矿钨业集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	2,550,000.00	1,076,000.00
应付账款	厦门金鹭硬质合金有限公司	2,200,222.26	161,292.02

应付账款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	269,445.00	250,500.00
应付账款	赣州虹飞钨钼材料有限公司	248,672.57	
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	169,600.00	1,462,400.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	48,693.29	48,693.29
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司	18,000.00	60,000.00
应付账款	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	16,750.00	280,000.00
应付账款	成都鼎泰新材料有限责任公司	361.40	
应付账款	衡阳远景钨业有限责任公司		15,082,684.88
应付账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司		6,133,132.91
合计		244,268,978.20	124,253,540.43
其他应付款	五矿钨业集团有限公司	12,711,662.85	14,440,164.71
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	3,581,534.80	1,838,676.96
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	1,895,808.31	1,895,808.31
其他应付款	中国华冶科工集团有限公司	187,853.67	187,853.67
其他应付款	中国京冶工程技术有限公司	100,000.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	9,400.00	9,400.00
其他应付款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	1,992.36	
其他应付款	建合创新科技(海南)有限公司		7,194,682.88
其他应付款	金玛国际运输代理有限公司		1,741.00
合计		18,488,251.99	25,568,327.53
合同负债	五矿有色金属股份有限公司	6.40	
合计		6.40	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工							650,600	650,600.00
合计							650,600	650,600.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

根据《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件成就，2023年7月27日解锁限制性股票数量为8,228,900股，其中一部分转为高管股继续锁定。本次变更不影响公司总股份数量，仍然为1,397,508,114股。

根据股东大会授权，经公司第十届董事会第十次（临时）会议审议通过，董事会同意将1名因离职不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的130,000股限制性股票予以回购注销。本次变更前，公司股份总数为1,397,508,114股，注册资本为1,397,508,114元。回购注销后，公司股份总数减少至1,397,378,114股，注册资本相应减少至人民币1,397,378,114元。综上，公司股份总数由1,073,863,842股，变更为1,397,378,114股；注册资本由1,073,863,842元变更为1,397,378,114元。天职国际会计师事务所已对本次回购注销情况进行了审验，并出具天职业字[2023]42633号验资报告。

根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定和股东大会的授权，经董事会审议通过，公司将3名因组织调动、退休等原因不再符合解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计520,600股限制性股票予以回购注销。2023年5月24日，公司已办理完毕回购注销手续，公司股份总数及注册资本相应减少。本次变更前，公司股份总数为1,075,526,842股，注册资本为1,075,526,842元。变更后，公司股份总数减少至1,075,006,242股，注册资本相应减少至人民币1,075,006,242元。天职国际会计师事务所已对本次回购注销情况进行了审验，并出具天职业字[2023]33101号验资报告。

## 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	以本公司普通股市价为基础进行计量
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计
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	129,737,878.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	45,829,876.19

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	45,829,876.19	
合计	45,829,876.19	

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	1.300000
拟分配每10股分红股（股）	0.000000
拟分配每10股转增数（股）	0.000000
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	181,659,154.820000

经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0.000000
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0.000000
利润分配方案	2023 年度利润分配预案：拟以公司现有总股本 1,397,378,114 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），共计派发现金红利 181,659,154.82 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2024 年 1 月 9 日，公司召开第十届董事会第十五次（临时）会议、第十届监事会第十四次（临时）会议，审议通过了《关于〈中钨高新材料股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买五矿钨业集团有限公司、湖南沃溪矿业投资有限公司合计持有的湖南柿竹园有色金属有限责任公司 100% 股权，并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。

自披露本次重组预案以来，公司、各中介机构及其他重组相关方正在积极推进本次交易的相关工作。截至本报告披露日，本次重组所涉及的尽职调查、审计、评估等工作正在持续推进中。

（2）2024 年 2 月 23 日，公司召开第十届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于自硬公司投资设立全资子公司的议案》。公司控股子公司自贡硬质合金有限责任公司（以下简称“自硬公司”）将以现金出资 3.30 亿元独资设立成都长城钨钼新材料有限责任公司（以下简称“钨钼子公司”）。截至本报告披露日，成都长城钨钼新材料有限责任公司的筹建工作正在进行中。

## 十六、其他重要事项

### 1、年金计划

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分〔2018〕76 号）等法律、法规及规章，中钨高新材料股份有限公司加入中国五矿集团有限公司企业年金计划，在《中国五矿集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定中钨高新材料股份有限公司企业年金方案实施细则。2021 年 1 月 1 日起中钨高新材料股份有限公司本部、自贡硬质合金有限责任公司已开始执行年金计划，2022 年 1 月 1 日起中钨共享服务（湖南）有限公司开始执行年金计划，2022 年 7 月 1 日起株洲钻石切削刀具股份有限公司、株洲硬质合金集团有限公司、深圳市金洲精工科技股份有限公司开始执行年金计划。2023 年 1 月 1 日起自贡长城装备技术有限责任公司开始执行年金计划。

企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业年缴费总额上限为上年度职工工资总额的 8%。中钨高新材料股份有限公司本部及所属企业，根据各自实际情况按如下方式 1 或方式 2 明确本单位缴费分配规则。

方式 1：企业年缴费总额为上年度职工工资总额的一定比例，建立中人补偿的单位，过渡期内，按照参加计划职工个人缴费基数的一定比例分配至职工个人账户，剩余部分计入企业账户，用于本单位中人补偿缴费；建立中人补偿的单位过渡期结束后，或者未建立中人补偿的单位，企业缴费以职工个人缴费基数为权重分配至职工个人账户企业缴费子账户。

企业缴费划入个人账户的缴费基数与职工个人缴费基数保持一致。每年 4 月完成缴费基数的核定和调整，核定的额度作为新的缴费基数使用至次年 3 月 31 日；新入职员工以试用期满转正当月工资作为其个人月缴费基数。

方式 2：企业年缴费总额为上年度职工工资总额的 8%，综合考虑职工的岗位职责、工作年限等因素，根据职工贡献适当向关键岗位和优秀人才倾斜。

## 2、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营。

## 3、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司收入及利润绝大部分来自硬质合金、钨产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司硬质合金及钨产品活动被视为硬质合金及钨产品单一分部。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	274,316,277.06	177,951,781.54
其中：6 个月以内	274,316,277.06	177,951,781.54
1 至 2 年	0.01	1,000,000.00
合计	274,316,277.07	178,951,781.54

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	274,316,277.07	100.00%	1,132,789.16	0.41%	273,183,487.91	178,951,781.54	100.00%	698,970.46	0.39%	178,252,811.08
其中：										
账龄组合	113,278,915.71	41.30%	1,132,789.16	1.00%	112,146,126.55	40,897,045.82	22.85%	698,970.46	1.71%	40,198,075.36
低风险组合	161,037,361.36	58.70%			161,037,361.36	138,054,735.72	77.15%			138,054,735.72
合计	274,316,277.07		1,132,789.16		273,183,487.91	178,951,781.54		698,970.46		178,252,811.08

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	113,278,915.70	1,132,789.16	1.00%

1-2 年（含 2 年）	0.01		
合计	113,278,915.71	1,132,789.16	

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：

适用 不适用

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	74,239,749.09			27.06%	
公司 2	67,540,108.22			24.62%	
公司 3	45,922,951.91			16.74%	459,229.52
公司 4	19,987,076.78			7.29%	199,870.77
公司 5	18,594,378.55			6.78%	
合计	226,284,264.55			82.49%	659,100.29

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	210,000,000.00	
其他应收款	30,962.36	201,349,129.90
合计	210,030,962.36	201,349,129.90

### （1）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
株洲硬质合金集团有限公司	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

### （2）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
往来款		201,140,477.15
押金及保证金	65,878.75	248,251.25
合计	65,878.75	201,388,728.40

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,438.75	201,318,791.15

其中：6 个月以内	7,438.75	201,308,791.15
7-12 个月	3,000.00	10,000.00
1 至 2 年	24,290.00	46,277.25
2 至 3 年	7,490.00	22,460.00
3 年以上	23,660.00	1,200.00
3 至 4 年	22,460.00	1,200.00
4 至 5 年	1,200.00	
合计	65,878.75	201,388,728.40

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	65,878.75	100.00%	34,916.39	53.00%	30,962.36	201,388,728.40	100.00%	39,598.50	0.02%	201,349,129.90
其中：										
账龄组合	65,878.75	100.00%	34,916.39	53.00%	30,962.36	1,358,468.75	0.67%	39,598.50	2.91%	1,318,870.25
低风险组合						200,030,259.65	99.33%			200,030,259.65
合计	65,878.75		34,916.39		30,962.36	201,388,728.40		39,598.50		201,349,129.90

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	7,438.75	74.39	1.00%
7-12 个月	3,000.00	150.00	5.00%
1 至 2 年	24,290.00	7,287.00	30.00%
2 至 3 年	7,490.00	3,745.00	50.00%
3 至 4 年	22,460.00	22,460.00	100.00%
4 至 5 年	1,200.00	1,200.00	100.00%
合计	65,878.75	34,916.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	39,598.50			39,598.50
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-4,682.11			-4,682.11
2023年12月31日余额	34,916.39			34,916.39

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	39,598.50	-4,682.11				34,916.39
合计	39,598.50	-4,682.11				34,916.39

#### 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
公司1	押金及保证金	24,078.75	0-4年	36.55%	12,453.39
公司2	押金及保证金	13,300.00	0-2年	20.19%	3,240.00
公司3	押金及保证金	10,000.00	1-2年	15.18%	3,000.00
公司4	押金及保证金	6,000.00	3-4年	9.11%	6,000.00
公司5	押金及保证金	6,000.00	3-4年	9.11%	6,000.00
合计		59,378.75		90.14%	30,693.39

### 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	3,747,801,76 9.32		3,747,801,76 9.32	3,472,801,76 9.32		3,472,801,76 9.32
合计	3,747,801,76 9.32		3,747,801,76 9.32	3,472,801,76 9.32		3,472,801,76 9.32

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
自贡硬质合金有限责任公司	748,716,3 36.08						748,716,3 36.08	
株洲硬质合金集团有限公司	2,503,112 ,002.12		150,000,0 00.00				2,653,112 ,002.12	
中钨共享	8,000,000		16,000,00				24,000,00	

服务（湖南）有限公司	.00		0.00				0.00	
南昌硬质合金有限责任公司	184,271,908.97						184,271,908.97	
自贡长城装备技术有限责任公司	18,701,522.15						18,701,522.15	
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	10,000,000.00		100,000,000.00				110,000,000.00	
中钨（株洲）先进硬质材料科技发展有限公司			9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	3,472,801,769.32		275,000,000.00				3,747,801,769.32	

#### 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	3,210,536,326.79	3,146,887,904.61	3,182,097,753.15	3,122,833,632.59
其他业务	5,188,679.25		4,834,905.67	
合计	3,215,725,006.04	3,146,887,904.61	3,186,932,658.82	3,122,833,632.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		硬质合金及钨产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类					3,215,725,006.04	3,146,887,904.61	3,215,725,006.04	3,146,887,904.61
其中：								
境内					3,034,565,990.72	2,974,389,100.67	3,034,565,990.72	2,974,389,100.67
境外					181,159,015.32	172,498,803.94	181,159,015.32	172,498,803.94
按销售渠道分类					3,215,725,006.04	3,146,887,904.61	3,215,725,006.04	3,146,887,904.61
其中：								
直接销售					3,215,725,006.04	3,146,887,904.61	3,215,725,006.04	3,146,887,904.61
通过经销商销售								
按商品转让的时间分类					3,215,725,006.04	3,146,887,904.61	3,215,725,006.04	3,146,887,904.61

其中：								
其中：在 某一时点 确认					3,215,725 ,006.04	3,146,887 ,904.61	3,215,725 ,006.04	3,146,887 ,904.61
合计					3,215,725 ,006.04	3,146,887 ,904.61	3,215,725 ,006.04	3,146,887 ,904.61

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 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	621,438,509.09	545,838,470.75
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,892,340.07	19,379,550.80
处置其他债权投资取得的投资收益	-4,954,512.22	-959,240.24
合计	633,376,336.94	564,258,781.31

## 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
非流动性资产处置损益	114,614,747.66	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	71,874,757.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-40,889,046.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	457,158.90	
受托经营取得的托管费收入	5,188,679.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,926,329.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,338,192.19	
少数股东权益影响额（税后）	17,334,674.55	
合计	150,499,758.76	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	8.54%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89%	0.24	0.24

## 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

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日