

崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



二〇二四年半年度报告

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2024 年 8 月 27 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄世春、主管会计工作负责人范迪曜及会计机构负责人(会计主管人员)黄如红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告若涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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，注意投资风险。

公司在本报告中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”中的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 30 |
| 第五节 环境和社会责任 | 31 |
| 第六节 重要事项 | 37 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 46 |
| 第八节 优先股相关情况 | 51 |
| 第九节 债券相关情况 | 52 |
| 第十节 财务报告 | 53 |

备查文件目录

一、载有公司法定代表人黄世春先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄如红女士签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人黄世春先生签字并盖章的 2024 年半年度报告。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司、本公司、章源钨业 | 指 | 崇义章源钨业股份有限公司 |
| 章源控股 | 指 | 公司的控股股东-崇义章源投资控股有限公司 |
| 赣州澳克泰 | 指 | 公司的全资子公司-赣州澳克泰工具技术有限公司 |
| 章源喷涂 | 指 | 公司的全资子公司-德州章源喷涂技术有限公司 |
| 章源科创 | 指 | 公司的全资子公司-章源国际科技创新（深圳）有限公司 |
| 梦想加 | 指 | 公司的全资子公司-梦想加有限公司 |
| 西安华山 | 指 | 公司的参股公司-西安华山金属材料科技有限公司 |
| 澳克泰（美国） | 指 | 赣州澳克泰的全资子公司-Achtech America, Inc. |
| 澳克泰工具销售 | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（上海）工具销售有限公司 |
| 澳克泰（西安） | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（西安）技术服务有限公司 |
| 杭州海狸 | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-杭州海狸工具有限公司 |
| 章源精密 | 指 | 章源科创的控股子公司-深圳章源精密工具技术有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 章源钨业 | 股票代码 | 002378 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 崇义章源钨业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 章源钨业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Chongyi Zhangyuan Tungsten Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ZY-Tungsten | | |
| 公司的法定代表人 | 黄世春 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 刘佶 | 张翠 |
| 联系地址 | 江西省赣州市崇义县城塔下 | 江西省赣州市崇义县城塔下 |
| 电话 | 0797-3813839 | 0797-3813839 |
| 传真 | 0797-3813839 | 0797-3813839 |
| 电子信箱 | info@zy-tungsten.com | info@zy-tungsten.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期，公司修改了经营范围，具体内容参见第六节 重要事项 十三、其他重大事项的说明（一）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 1,813,833,245.24 | 1,723,664,508.27 | 5.23% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 112,257,317.33 | 86,442,119.99 | 29.86% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 111,714,769.51 | 65,431,237.72 | 70.74%（注） |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -55,476,230.45 | -14,643,740.52 | -278.84% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 | 28.57% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 | 28.57% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.37% | 4.30% | 增加 1.07 个百分点 |
| 项目 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 4,951,399,949.20 | 4,875,765,322.21 | 1.55% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,075,336,466.50 | 2,036,676,415.39 | 1.90% |

注：

2023 年 12 月 22 日，中国证监会公布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（2023）65 号公告，自公布之日起执行。

按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》统一口径计算上年同期即 2023 年上半年“扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润”为 86,034,704.58 元，本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长为 29.85%。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -1,821,316.88 | |
| 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） | 4,590,035.16 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -439,908.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,899,301.08 | |
| 减：所得税影响额 | -93,479.10 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -19,560.26 | |
| 合计 | 542,547.82 | |

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

报告期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”发生额 1,899,301.08 元，系公司对大余石雷钨矿尾矿库进行风险隐患治理，对尾矿库实施闭库产生的费用。

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

报告期公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

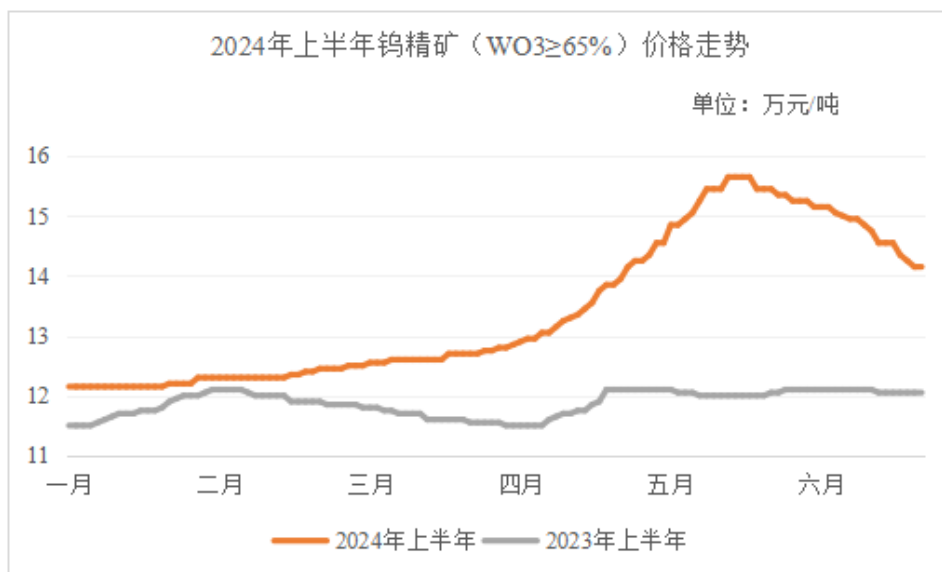
公司主要从事钨矿山资源的开发利用及以钨为原料的仲钨酸铵（APT）、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、热喷涂粉、硬质合金的生产及销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司产业链上游所处行业为“采矿业-有色金属采矿业”，产业链中游及下游所处行业为“制造业——有色金属冶炼和压延加工业”。报告期内，公司主营业务未发生变化。

钨是我国优势矿产、战略性矿产，在《全国矿产资源规划（2021-2035 年）》中被列入战略性矿产资源目录，是国家实行保护性开采的特定矿种。钨金属主要特性是熔点高、硬度高、密度高，其合金和化合物具有一系列优异的物理、化学和机械加工性能，被广泛应用于机械加工、航空航天、国防军工、电子工业、交通运输等领域，是不可或缺的重要材料和功能性材料。

（一）报告期内公司所处行业情况

2024 年上半年，全球环境复杂严峻，不确定性明显上升；国内经济延续恢复向好态势。由自然资源部下达的 2024 年度第一批钨矿开采总量控制指标出现 5 年来首降，钨精矿供给相对偏紧，国内钨产品价格呈现整体上行态势。

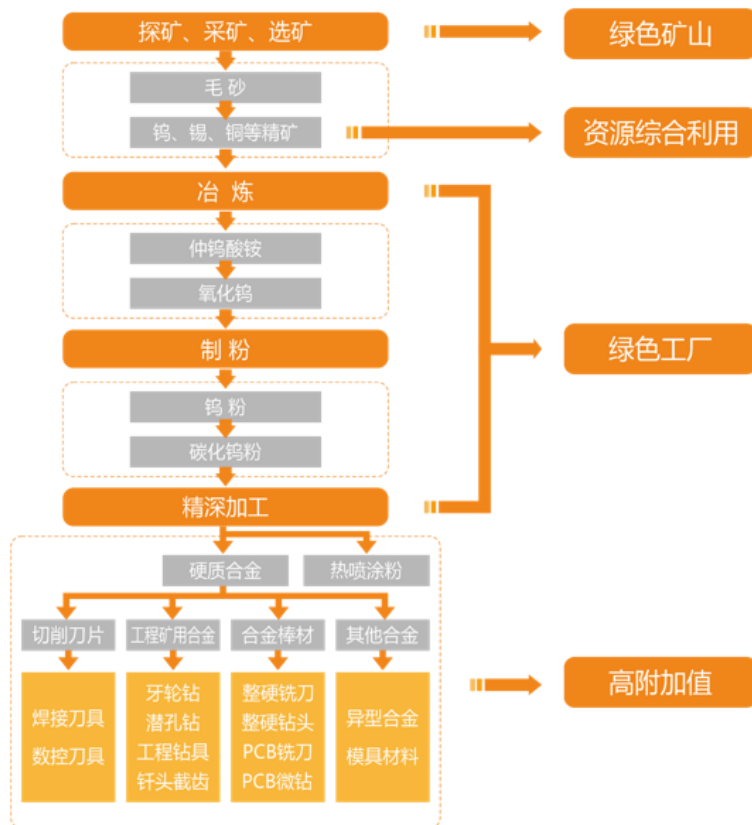
报告期内，钨精矿（ $WO_3 \geq 65\%$ ）平均价格 13.41 万元/吨，较上年同期平均价格上涨 12.97%；仲钨酸铵（APT）平均价格 19.85 万元/吨，较上年同期平均价格上涨 10.96%；钨粉平均价格 29.78 万元/吨，较上年同期平均价格上涨 12.46%；碳化钨粉平均价格 29.26 万元/吨，较上年同期平均价格上涨 9.26%。



（二）公司从事的主要业务

公司业务范围涵盖钨的上游探矿、采矿、选矿，中游冶炼、制粉，下游精深加工。公司是国内具备全产业链生产能力的厂商之一。

1. 产品生产工艺流程





2. 上游业务及产品

公司拥有东峰、龙潭面、碧坑、石咀脑、西坑口、泥坑、大桥、大排上及报告期内新增的高沙、潭角里，共计 10 个探矿权矿区。东峰、龙潭面已完成详查工作；碧坑、石咀脑、西坑口、泥坑正在做详查工作；大桥、大排上、高沙、潭角里正在做普查工作。



公司下辖淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿、黄竹垅钨矿、长流坑铜矿 6 座采矿权矿山，其中淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿为主采矿山。

公司上游主要产品为钨精矿，其作为原料用于中游冶炼仲钨酸铵，副产品锡精矿和铜精矿直接对外销售。

| 产品名称 | 产品图示 | 产品用途 |
|------|---|--|
| 钨矿石 |  | 钨精矿是采出的钨矿石经过选矿工艺处理后，达到精矿标准的产品，是钨冶炼系列产品的主要原料。 |
| 钨精矿 |  | |

3. 中游业务及产品

公司中游主要生产各种规格的粉末产品，公司可生产细颗粒、中颗粒、粗颗粒、超纯粉末产品，满足不同客户需求。

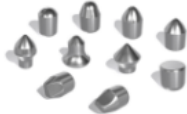





| 产品名称 | 产品图示 | 产品用途 |
|------|---|--|
| 仲钨酸铵 |  | 仲钨酸铵（APT）属原料端产品，是钨精矿经湿法冶炼所得产物，公司生产的仲钨酸铵系列产品主要包括单晶仲钨酸铵（图左）和复晶仲钨酸铵（图右）。 |
| 氧化钨 |  | 氧化钨是仲钨酸铵（APT）煅烧分解所得产物，是生产钨粉的主要原料，由于氧含量差异呈现不同颜色。图示从左到右依次为黄色氧化钨、蓝色氧化钨和紫色氧化钨。 |
| 钨粉 |  | 钨粉是氧化钨经氢气还原制备所得产物，是生产碳化钨粉及钨材加工的主要原料。图示从左到右依次为粗颗粒钨粉、中颗粒钨粉、细颗粒钨粉和超纯钨粉。 |
| 碳化钨粉 |  | 碳化钨粉是钨粉加炭经高温碳化所得产物，是生产硬质合金的主要原料。图示从左到右依次为粗颗粒碳化钨粉、中颗粒碳化钨粉、细颗粒碳化钨粉。 |

4. 下游业务及产品

硬质合金是钨的下游端产品，公司依托本部、赣州澳克泰和章源喷涂，构建了层次分明、品类丰富的硬质合金产品及完善的服务体系。



（1）公司本部下游业务及产品

公司本部主要生产球齿、传统刀片、异型、冷锻模、钎片等各类硬质合金产品以及热喷涂粉。

| 产品名称 | 产品图示 | 产品用途 |
|------|---|---|
| 球齿 |  | |
| 传统刀片 |  | |
| 异形 |  | |
| 冷镦模 |  | |
| 钎片 |  | |
| 热喷涂粉 |  | <p>硬质合金是由一种或多种难熔金属的碳化物（如碳化钨、碳化钛）作为硬质相，用金属钴、镍、铁作为粘结相，经粉末冶金方法烧结而成的一种合金材料。硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性。</p> <p>硬质合金钎片、球齿、截齿、挖路齿等，用于制作凿岩钎头、潜孔钻头、螺纹钻头、牙轮钻头、路面铣刨刀头、截煤齿、掘进齿、旋挖齿，适用于矿山采掘、石油钻探、资源开发、地质勘探、水利交通、建筑工程等。</p> <p>硬质合金刀片用于机械加工领域，如车削、铣削等。</p> |

(2) 赣州澳克泰业务及产品

赣州澳克泰主要生产机加工用刀具，其产品覆盖机械加工刀具的主要类别。



| 产品名称 | 产品图示 | 产品用途 |
|------|---|---|
| 涂层刀片 |  | |
| 棒材 |  | <p>赣州澳克泰产品包括可转位刀片、刀体、整体硬质合金刀具、实心棒材、单直孔棒材、双直孔棒材、螺旋孔棒材等，可用于汽车、工程机械、轨道交通等领域。</p> |

赣州澳克泰定位“难加工材料切削专家”，为汽车、工程机械、轨道交通、航空航天、医疗、新能源行业客户提供刀具加工系统解决方案。

| 客户行业 | 图示 | 产品服务 |
|------|----|---|
| 汽车 | | <p>为汽车行业凸轮轴、缸体、涡轮壳、曲轴等提供刀具加工解决方案。</p> |
| 工程机械 | | <p>为工程机械行业挖掘机主机机架、支撑臂、液压阀体等提供刀具加工解决方案。</p> |
| 轨道交通 | | <p>为轨道交通行业钢轨、新轮车削、火车轮修复、车轴等提供刀具加工解决方案。</p> |
| 航空航天 | | <p>为航空航天行业飞机起落架、襟翼导向轨、机匣、叶片等提供刀具加工解决方案。</p> |
| 医疗 | | <p>为医疗行业髋臼杯、起搏器配件、接骨板等提供刀具加工解决方案。</p> |
| 能源 | | <p>为能源行业汽轮机转子、风力发电机轮毂等提供刀具加工解决方案。</p> |

（3）章源喷涂业务及产品

章源喷涂主要为客户提供工件表面喷涂服务，服务对象包括新能源行业的电池极片轧辊、传动辊，石油化工机械行业的螺杆钻具转子、阀门、阀板、阀球等。

| 客户行业 | 图示 | 产品服务 |
|--------|--|------------------------------|
| 新能源 |  | 为电池极片轧辊、电池极片传动辊等工件表面提供喷涂服务。 |
| 石油化工机械 |  | 为螺杆钻具转子、阀座、阀板、阀球等工件表面提供喷涂服务。 |

（三）报告期内公司经营管理情况

1. 报告期内公司业绩情况

2024 年上半年，公司继续发挥钨全产业链优势，积极拓展市场，实现营业收入 181,383.32 万元，同比增长 5.23%；营业利润 13,439.01 万元，同比增长 32.64%；归属于上市公司股东的净利润 11,225.73 万元，同比增长 29.86%。

报告期内，赣州澳克泰实现营业收入 30,646.50 万元，同比增长 27.33%，其中涂层刀片销售收入 18,508.36 万元，同比增长 24.76%；棒材销售收入 11,176.68 万元，同比增长 28.39%。赣州澳克泰净利润 -930.82 万元。

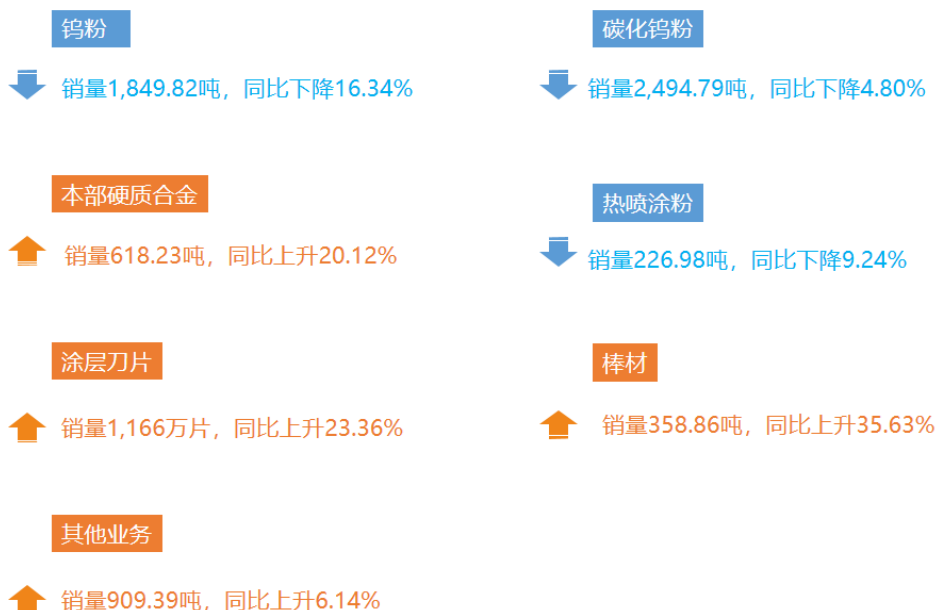
（1）公司矿山产量情况

报告期内，公司钨精矿（65%）产量 1,791.88 吨，同比减少 3.95%；锡金属（100%）产量 414.86 吨，同比增长 6.28%。

（2）公司产品销售情况

报告期内，公司本部及赣州澳克泰着力提升硬质合金产品品质，积极参加展会，加大市场开拓力度，提升客户粘性，硬质合金销量较上年同期实现增长。受国外市场需求低迷及价格竞争影响，公司钨粉、碳化钨粉及热喷涂粉出口同比减少。

2024年上半年主要产品销量情况



2. 报告期内公司经营情况

(1) 严守安全环保底线，保障日常生产经营

报告期内，公司未发生工亡及重伤、重大设备安全事故，未发生环境污染事件，未受到安全、环保主管部门通报、处罚。公司各环保设施运行正常，环保项目运行平稳，监测数据符合环保部门要求，废水达标排放。

公司矿山新增 AI 智能监控设备对井下施工进行监控，保障矿山安全生产。各矿山对照《金属非金属矿山重大事故隐患判定标准》要求，着力消除各类安全隐患，通过严抓管理避免生产安全事故。

(2) 稳步推进矿山重点项目，强化资源保障

报告期内，公司完成淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区整合（扩界）资源储量核实工作及报告编制，准备报送相关部门评审。新安子钨锡矿与龙潭面探矿权矿区整合（扩界）资源储量核实工作及报告编制已进入收尾阶段。

大余石雷钨矿深部资源储量核实工作及深部改扩建项目有序推进中。黄竹垅钨矿目前主要围绕其周边探矿权进行详查工作。

报告期内，公司新增高沙、潭角里两宗探矿权。高沙探矿权可填补黄竹垅钨矿采矿权与大桥、泥坑、石咀脑探矿权连接的空白区段，为后续黄竹垅钨矿与其周边探矿权的资源整合创造条件。潭角里探矿权与淘锡坑钨矿采矿权东南边界相邻，该探矿权的新增可扩展淘锡坑钨矿后续资源整合空间。

（3）持续发力科技创新，推进产品科学布局

报告期内，公司本部多款超粗、超细粉末产品通过客户测试和认证，新开发数控刀片型号、传统刀片型号、异型及冷镦模型号产品 220 余个。公司主持制定行业标准 1 项、国家标准 2 项，参与制定行业标准 4 项、国家标准 1 项。

赣州澳克泰注重技术创新和产品升级，不断推出符合市场需求的新产品；新开发涂层刀片产品 570 余款。赣州澳克泰“高性能硬质合金精密刀具改扩建项目”已完成项目备案和节能审批，高端陶瓷材料数控刀片业务全面展开，客户反馈良好。

报告期内，公司新增授权专利 61 件。截至报告期末，公司累计授权专利 400 件，其中发明专利 160 件，实用新型专利 177 件，外观设计专利 63 件。

（4）坚持客户和市场为导向，聚焦行业和产品

报告期内，公司本部坚持客户和市场为导向，提升现有产品性能和质量，并推出满足市场需求的新产品，提供优质服务，提高客户满意度。

赣州澳克泰坚持行业聚焦、产品聚焦，加强为汽车、工程机械、航空航天、轨道交通、医疗及能源等重点行业客户提供整体加工解决方案，进一步增强客户粘性。赣州澳克泰加强与经销商合作，支持经销商建设品牌门店、参加各类大型会展，加大市场开拓力度，涂层刀片和棒材产品销量均实现增长。

报告期内，章源喷涂新能源电池领域的订单数量下滑，面对挑战，章源喷涂严把产品质量，提升交付能力，同时加强在汽车行业刹车盘、橡胶工业导辊、裁刀以及造纸行业导辊等领域的推广，不断拓宽客户群体。

（四）经营模式

1. 生产模式

（1）在上游端，国家对钨矿开采执行总量控制指标管理，公司各采矿权矿山每年依据开采配额进行生产。公司生产矿山矿体均为石英脉型黑钨矿，各矿山矿体中除钨金属元素外，主要伴生有锡、铜、铁、锌等金属元素。根据矿床的特点，矿石经过破碎、选矿机智能选、重力选及精选过程，先后分离出钨、锡、铜等精矿产品。

（2）在中游端，公司持续推进数字化转型，打造了智能、高效、优质、安全的智能制造工厂，通过改进生产工艺、提高技术水平，保障各种规格及特色粉末产品品质，满足不同客户需求。

（3）在下游端，赣州澳克泰生产的车刀、铣刀、钻刀、槽刀及整体硬质合金刀具，可满足汽车零部件、装备、工程机械、航空航天、能源、电子电器等领域工业切削加工对刀具的需求，是数控机床“工业母机”的关键部件。

2. 采购模式

公司自产钨精矿全部自用，自给率约为 20%，不足部分需对外采购。公司制定了《采购业务管理制度》《供应商管理规定》，对供应商实行严格的筛选和考核，与优质供应商建立长期稳定的合作关系，确保公司主要原材料及辅料的稳定供应。此外，公司定期在微信公众号发布主要钨原料长单采购报价信息。

3. 销售模式

公司对不同产品采用不同的销售模式。公司粉末产品采用直销模式，凭借稳定的产品质量和快速供货能力，与客户建立长期合作关系。公司精深加工产品采用直销和经销相结合的方式，对重点行业客户采用直销模式，提供定制化的产品系统解决方案；对中小规模客户采用经销模式，通过经销商网络实现众多中小规模客户的全面覆盖。

（五）市场地位

公司专注于钨矿物及钨二次资源的利用和开发，实施做精做强产业链战略，不断加大精深加工环节的投入，致力于研发生产高性能、高附加值钨新材料。

上游矿山采选端，公司自主研发新型采矿技术，同时引入先进采矿和选矿装备，深入开展智慧矿山行动，矿山机械化和智能化水平不断提高。

中游冶炼制粉端，公司在钨冶炼环节不断朝着绿色发展和节能降耗新工艺方向发展，目前在白钨冶炼及废钨回收方面均开发出具有自主知识产权的新技术。在制粉环节，公司可生产各种规格的粉末产品满足不同客户的需求，粉末产品产销量排名国内行业前列。

下游精深加工端，赣州澳克泰是国家级专精特新“小巨人”企业，产品主要对标国际一线品牌，国内市场销售定位是替代同类进口产品。

（六）主要的业绩驱动因素

1. 在上游端，公司通过推进矿山资源整合，并围绕各矿区深部开拓建设及完善相关配套系统工程，增储扩产。同时加快矿山机械化进程，提升采矿、选矿效率，增加钨、锡、铜等矿产品产出量，提高矿山对公司经营业绩的贡献。

2. 在中游端，公司通过绿色生产流程化管理，运用自动化设备及生产信息管理系统，提高管理效益和人均产能，提升粉末产品品质，降低能耗及生产成本，助力中游板块经营业绩增长。

3. 公司下游端主要受赣州澳克泰经营业绩影响。赣州澳克泰坚持品牌发展战略，致力于新技术新工

艺开发，提升产品性能和品质，不断推出高端产品，以客户和市场为导向，坚持行业与产品聚焦，加大市场开拓力度，提高公司在重点行业的品牌影响力，提升下游板块业绩贡献。

二、核心竞争力分析

（一）资源保障及完整的钨产业链

公司下辖 6 座采矿权矿山、10 个探矿权矿区。根据公司在江西省自然资源厅备案数据，目前公司保有钨资源储量 9.46 万吨，锡资源储量 1.76 万吨，铜资源储量 1.29 万吨。公司与行业地质专家带领的专业找矿团队合作，持续开展矿区资源勘探，有序推进采矿权矿山和探矿权矿区整合，不断强化资源保障。

公司建立了从上游探矿、采矿、选矿，到中游冶炼、制粉，到下游精深加工的生产体系，完备的钨产品系列可以满足不同行业客户需求，增强了公司抗风险能力，为公司的持续经营和未来发展创造良好条件。

（二）稳步推进的绿色、数字、高端化进程

公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿三个主采矿山都是国家级“绿色矿山”，其它待采矿山也已编制“绿色矿山建设方案”，公司严格执行绿色矿山建设要求，不断绿化、美化矿区环境，稳步推进矿山智能化建设。公司工厂是国家级“绿色工厂”，实现了用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化和能源低碳化。

公司自主研发的生产信息管理系统已在各生产车间全线运行，通过生产过程的实时控制及参数调控，进一步提升产品质量及稳定性。

赣州澳克泰硬质合金刀具制造装备、检测分析装备处于国际先进水平，为产品高端化发展提供有力保障。

（三）多层次产研平台和自主研发能力

公司始终把科技创新作为发展引擎，坚持自主创新和“产学研用”相结合，建立以技术中心为核心的创新平台与创新体系。

公司是国家级创新型企业、国家技术创新示范企业、国家高新技术企业，公司技术中心是国家认定企业技术中心。

赣州澳克泰成立了省级院士工作站、博士后创新实践基地、省级工业设计中心，并与清华大学、中南大学等高校开展广泛的技术合作，带动公司整体研发实力提升。报告期内，赣州澳克泰获批国家级博士后科研工作站。

（四）稳定的核心管理团队和行业领军技术人才

公司核心管理团队和关键技术人员在钨采选、冶炼、精深加工领域拥有资深行业技术背景及丰富的管理经验，具备洞察行业发展态势及市场机遇的能力。同时，公司重视人才建设，经过十几年的积累和发展，公司自主培养的一批技术人员已处于关键岗位，为公司发展提供动力。

（五）区域政策优势

近年来，地方政府发布一系列产业政策，支持区域内优势矿产资源钨的开发和利用，为公司的发展提供了有利条件。

江西省人民政府发布的《关于进一步加强矿产资源全链条管理的实施意见》提到，加大钨、铋、锡、钼、铜、金、钒、稀土、锆、铌、钽、锂、金、萤石、晶质石墨等战略性矿产，及地热、矿泉水、硅石等优势矿产勘查开发力度。

江西省人民政府发布的《江西省制造业重点产业链现代化建设“1269”行动计划（2023-2026 年）》提到，聚力发展铜、钨、稀土等细分产业链，着力打造赣州、九江“双核”引领，具有全球影响力的钨和稀土金属新材料先进制造业集群。

江西省人民政府发布的《支持赣州革命老区高质量发展示范区建设的若干政策措施》提到，支持赣州依托中国（赣州）永磁电机产业创新发展大会等平台，发展稀土永磁电机、钨硬质合金及刀钻具等深加工及应用产品延伸。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|------------------|------------------|--------|-------------------|
| 营业收入 | 1,813,833,245.24 | 1,723,664,508.27 | 5.23% | |
| 营业成本 | 1,499,812,354.22 | 1,469,107,007.95 | 2.09% | |
| 销售费用 | 32,778,425.45 | 26,803,329.01 | 22.29% | |
| 管理费用 | 74,139,417.07 | 66,994,124.10 | 10.67% | |
| 财务费用 | 40,785,516.02 | 30,524,189.35 | 33.62% | 系报告期融资规模与结构变化影响所致 |
| 其他收益 | 35,706,936.50 | 27,228,047.06 | 31.14% | 系报告期确认增值税加计抵减额所致 |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|----------------|----------|--|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -25,661,974.85 | -14,380,332.57 | -78.45% | 系应收账款期末余额及单项计提应收账款信用减值损失较上年同期增加所致 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,143,628.22 | -4,757,720.01 | 33.93% | 系报告期产品价格上涨，计提的存货减值损失同比减少所致 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -415,346.24 | -163,171.24 | -154.55% | 系报告期对固定资产出售产生损失同比增加所致 |
| 营业外收入 | 852,733.22 | 1,301,073.87 | -34.46% | 系上年同期公司收到出口产品货物运输保险理赔款所致 |
| 所得税费用 | 21,161,206.88 | 14,087,568.60 | 50.21% | 系报告期母公司应纳税所得额增加，导致计提的企业所得税同比增加所致 |
| 营业利润 | 134,390,078.49 | 101,318,020.85 | 32.64% | 主要系终端硬质合金产品销量增加，产品售价上涨，毛利率同比上升，以及公司被认定为先进制造业企业享受进项税额加计5%抵减共同影响所致 |
| 利润总额 | 132,544,199.11 | 100,209,786.68 | 32.27% | |
| 净利润 | 111,382,992.23 | 86,122,218.08 | 29.33% | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 112,257,317.33 | 86,442,119.99 | 29.86% | |
| 研发投入 | 73,466,485.99 | 67,672,283.19 | 8.56% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,476,230.45 | -14,643,740.52 | -278.84% | 主要系经营需要新增员工、社保政策变化导致支付职工现金及缴纳税费同比增加，以及收到政府补助同比减少影响所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,224,730.49 | -20,864,451.48 | -471.43% | 系报告期技改项目投入支付的现金同比增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -107,557,388.89 | -19,929,402.22 | -439.69% | 系报告期借款净增加额同比减少，及支付的借款保证金同比增加影响所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -281,514,233.80 | -55,242,705.42 | -409.60% | 主要系报告期技改项目投入同比增加和借款净增加额同比减少影响所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| 项目 | 本报告期 | | 上年同期 | | 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 | 1,813,833,245.24 | 100% | 1,723,664,508.27 | 100% | 5.23% |
| 分行业 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 1,634,842,040.89 | 90.13% | 1,612,296,486.50 | 93.54% | 1.40% |
| 其他业务 | 178,991,204.35 | 9.87% | 111,368,021.77 | 6.46% | 60.72% |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 100.00% | 1,723,664,508.27 | 100.00% | 5.23% |
| 分产品 | | | | | |
| 仲钨酸铵 | 10,778,761.06 | 0.59% | 13,123,893.81 | 0.76% | -17.87% |
| 氧化钨 | 341,615.73 | 0.02% | | | |
| 钨粉 | 464,914,406.50 | 25.63% | 523,670,912.17 | 30.38% | -11.22% |
| 碳化钨粉 | 608,290,032.68 | 33.54% | 603,632,225.04 | 35.02% | 0.77% |
| 硬质合金 | 465,064,493.87 | 25.64% | 375,575,817.38 | 21.79% | 23.83% |
| 其他产品 | 85,452,731.05 | 4.71% | 96,293,638.10 | 5.59% | -11.26% |
| 其他业务 | 178,991,204.35 | 9.87% | 111,368,021.77 | 6.46% | 60.72% |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 100.00% | 1,723,664,508.27 | 100.00% | 5.23% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内地区 | 1,489,330,013.63 | 82.11% | 1,326,663,935.77 | 76.97% | 12.26% |
| 国外地区 | 324,503,231.61 | 17.89% | 397,000,572.50 | 23.03% | -18.26% |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 100.00% | 1,723,664,508.27 | 100.00% | 5.23% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销模式 | 1,514,738,880.46 | 83.51% | 1,333,644,599.11 | 77.37% | 13.58% |
| 分销模式 | 299,094,364.78 | 16.49% | 390,019,909.16 | 22.63% | -23.31% |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 100.00% | 1,723,664,508.27 | 100.00% | 5.23% |

说明：

报告期，公司钨深加工产品主营业收入保持平稳增长，同比增长 1.40%，但产品销售结构有所变化，中端钨粉产品受国外市场需求下降影响，销量同比减少；同时积极开拓市场，下游硬质合金产品销量同比增加；其他业务收入较上年同期有较大增长，系副产品销量同比增加所致。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | |

| 分行业 | | | | | | |
|----------------|------------------|------------------|--------|---------|---------|---------------|
| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 1,634,842,040.89 | 1,425,618,537.33 | 12.80% | 1.40% | -0.97% | 增加 2.09 个百分点 |
| 其他业务 | 178,991,204.35 | 74,193,816.89 | 58.55% | 60.72% | 151.39% | 减少 14.95 个百分点 |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 1,499,812,354.22 | 17.31% | 5.23% | 2.09% | 增加 2.54 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 仲钨酸铵 | 10,778,761.06 | 9,685,310.83 | 10.14% | -17.87% | -16.39% | 减少 1.59 个百分点 |
| 氧化钨 | 341,615.73 | 313,090.49 | 8.35% | | | |
| 钨粉 | 464,914,406.50 | 425,033,762.34 | 8.58% | -11.22% | -11.96% | 增加 0.77 个百分点 |
| 碳化钨粉 | 608,290,032.68 | 549,816,148.20 | 9.61% | 0.77% | -1.08% | 增加 1.69 个百分点 |
| 硬质合金 | 465,064,493.87 | 379,076,405.03 | 18.49% | 23.83% | 18.77% | 增加 3.47 个百分点 |
| 其他产品 | 85,452,731.05 | 61,693,820.44 | 27.80% | -11.26% | -12.17% | 增加 0.75 个百分点 |
| 其他业务 | 178,991,204.35 | 74,193,816.89 | 58.55% | 60.72% | 151.39% | 减少 14.95 个百分点 |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 1,499,812,354.22 | 17.31% | 5.23% | 2.09% | 增加 2.54 个百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 1,489,330,013.63 | 1,223,551,375.53 | 17.85% | 12.26% | 9.42% | 增加 2.14 个百分点 |
| 国外 | 324,503,231.61 | 276,260,978.69 | 14.87% | -18.26% | -21.28% | 增加 3.26 个百分点 |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 1,499,812,354.22 | 17.31% | 5.23% | 2.09% | 增加 2.54 个百分点 |

1) 营业收入分析

报告期内，公司营业总收入同比增长 5.23%，其中主营业务收入增长 1.40%，主要是下游硬质合金产品销量增长所致；其他业务受副产品销量增长影响，收入同比增长 60.72%。

2) 毛利率变化分析

报告期内，公司产品综合销售毛利率 17.31%，同比增加 2.54 个百分点，各产品毛利率变化情况如下：

仲钨酸铵、氧化钨是原料级产品，仅对少量特殊客户销售，分别占营业收入比 0.59%、0.02%，仲钨酸铵毛利率同比减少 1.59 个百分点，原因是报告期合同签订后钨原料价格急速上涨影响所致。

钨粉、碳化钨粉产品处于产业链的中端，钨原料占生产成本比重较大，产品售价与钨原料价格正相关性较强，报告期内，钨原料价格冲高回落，公司及时调整产品销售价格，钨粉和碳化钨粉毛利率同比略有上升。

硬质合金是产业链下游产品，公司积极拓展市场，开发新客户，产、销量同比增长，生产成本下降，使得硬质合金产品整体毛利率同比增长 3.47 个百分点。

其他产品主要包含热喷涂粉和喷涂加工件，由于行业竞争加剧，营业收入同比下降 11.26%，毛利率水平较稳定。

其他业务主要系副产品销售结构变化，伴生矿铜精矿销量减少，导致毛利率同比下降了 14.95 个百分点。

3) 营业收入按地区分析

报告期内，公司积极拓展市场，下游硬质合金产品销量增长，国内营业收入同比增长 12.26%；但国外客户对中端粉末产品需求大幅减少，使得国外营业收入同比下降 18.26%。

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|----------------|---------|---------------------------------|-------------------|
| 投资收益 | 4,091,970.01 | 3.09% | 系确认对联营企业投资收益、应收款项融资终止确认损益共同影响所致 | 确认对联营企业投资收益具有可持续性 |
| 资产减值 | -3,143,628.22 | -2.37% | 主要系计提的存货减值准备所致 | 否 |
| 营业外收入 | 852,733.22 | 0.64% | 系处置非流动资产毁损报废利得、收到违约金及确认无法支付款项所致 | 否 |
| 营业外支出 | 2,698,612.60 | 2.04% | 主要系对外捐赠及处置非流动资产毁损报废损失所致 | 否 |
| 信用减值 | -25,661,974.85 | -19.36% | 系计提应收款项坏账准备所致 | 是 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| 项目 | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------------|----------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 373,641,929.88 | 7.55% | 660,541,033.05 | 13.55% | 减少 6 个百分点 | 主要系公司对客户信用政策、技改投资和现金分红影响所致 |
| 应收账款 | 686,892,154.96 | 13.87% | 359,127,329.89 | 7.37% | 增加 6.50 个百分点 | 系公司应收账款信用政策影响所致 |
| 存货 | 1,441,588,967.29 | 29.11% | 1,486,972,401.57 | 30.50% | 减少 1.39 个百分点 | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------------|----------------|
| 投资性房地产 | 9,888,515.92 | 0.20% | 10,228,081.18 | 0.21% | 减少 0.01 个百分点 | |
| 长期股权投资 | 103,574,771.42 | 2.09% | 107,674,937.53 | 2.21% | 减少 0.12 个百分点 | |
| 固定资产 | 1,160,821,409.44 | 23.44% | 1,208,735,399.62 | 24.79% | 减少 1.35 个百分点 | |
| 在建工程 | 88,744,092.84 | 1.79% | 59,962,962.86 | 1.23% | 增加 0.56 个百分点 | |
| 使用权资产 | 5,903,324.33 | 0.12% | 2,021,112.71 | 0.04% | 增加 0.08 个百分点 | |
| 短期借款 | 1,050,249,930.54 | 21.21% | 887,846,520.88 | 18.21% | 增加 3 个百分点 | 系经营需要，增加短期借款所致 |
| 合同负债 | 17,179,157.36 | 0.35% | 29,239,311.03 | 0.60% | 减少 0.25 个百分点 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 244,100,229.02 | 4.93% | 576,739,981.83 | 11.83% | 减少 6.9 个百分点 | 系归还到期借款所致 |
| 长期借款 | 782,850,000.00 | 15.81% | 519,450,000.00 | 10.65% | 增加 5.16 个百分点 | 系经营需要，增加长期借款所致 |
| 租赁负债 | 3,217,223.39 | 0.06% | 503,517.68 | 0.01% | 增加 0.05 个百分点 | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

报告期公司境外资产总额 1,790.60 万元，占公司资产总额比重 0.36%，占比较小。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|--------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | | | | |
| 2.衍生金融资产 | | | | | | | | |
| 3.其他债权投资 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 3,817,920.00 | | | | | | | 3,817,920.00 |
| 5.其他非流动金融资产 | | | | | | | | |
| 金融资产小计 | 3,817,920.00 | | | | | | | 3,817,920.00 |
| 投资性房地产 | | | | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------|--|--|--|--|--|---------------|----------------|
| 其他 | | | | | | | | |
| 应收款项融资 | 205,177,930.33 | | | | | | 40,666,943.83 | 245,844,874.16 |
| 上述合计 | 208,995,850.33 | | | | | | 40,666,943.83 | 249,662,794.16 |
| 金融负债 | | | | | | | | |

(1) 其他变动的内容

应收账款项融资采用账面金额确认其公允价值，其他变动 4,066.69 万元系报告期内应收款项融资账面净值变动金额。

(2) 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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 | 141,174,643.47 | 141,174,643.47 | 保证金使用受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及保函保证金 | 146,559,512.84 | 146,559,512.84 | 保证金使用受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及定期存款 |
| 固定资产 | 651,717,175.84 | 303,374,761.67 | 抵押 | 抵押借款 | 651,717,175.84 | 323,390,284.81 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 393,715,194.00 | 282,563,191.24 | 抵押 | 抵押借款 | 393,715,194.00 | 295,112,426.74 | 抵押 | 抵押借款 |
| 应收款项融资 | 63,080,877.26 | 63,080,877.26 | 票据质押 | 票据质押 | 35,321,351.05 | 35,321,351.05 | 票据质押 | 票据质押 |
| 合计 | 1,249,687,890.57 | 790,193,473.64 | | | 1,227,313,233.73 | 800,383,575.44 | | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|---------------|------|
| 0.00 | 10,706,685.30 | |

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 子公司 | 高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售 | 1,655,590,200.00 | 1,113,950,997.97 | 531,751,362.14 | 306,465,016.16 | -9,910,957.23 | -9,308,232.07 |
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 参股公司 | 钨合金材料及钨制品的研发、生产及销售 | 148,860,000.00 | 230,586,412.86 | 209,039,382.96 | 118,064,980.82 | 17,984,314.22 | 15,779,570.42 |

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

1. 赣州澳克泰工具技术有限公司

公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司，主营业务为高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售，致力于向业内客户提供高品质的金属加工定制服务，定位于“做难加工材料切削专家”，公司积极拓展市场，开发新客户，刀片和棒材产品产、销量稳步增长。报告期，赣州澳克泰总资产 111,395.10 万元，净资产 53,175.14 万元，营业收入 30,646.50 万元，净利润-930.82 万元。

2. 西安华山金属材料科技有限公司

公司参股公司西安华山钨制品有限公司，于 2024 年 4 月 22 日更名为西安华山金属材料科技有限公司。西安华山成立于 2007 年 9 月 24 日，注册资本为 14,886 万元，其中：西安北方华山机电有限公司出资 7,591.86 万元，西安华山精密机械有限公司出资 148.86 万元，本公司出资 7,145.28 万元，持有 48% 股权。西安华山成立后至今，股权结构未发生变化。西安华山主营业务为钨制品、钼制品及其他稀有金属合金制品的制造、销售、技术研究、技术开发。报告期，西安华山总资产 23,058.64 万元，净资产 20,903.94 万元，营业收入 11,806.50 万元，净利润 1,577.96 万元；对归属于母公司所有者净利润影响 757.42 万元，确认西安华山其他资本公积及专项储备的变动减少资本公积 33.11 万元，导致归属于母公司所有者权益增加 724.31 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场风险

风险分析：钨产品广泛应用于国民经济各个领域，宏观经济运行中的不确定因素将对钨产品市场需求产生影响，公司经营业绩也将受到影响。随着国际关系的日趋复杂，商贸关系的不确定性可能对海外市场业务带来风险。

应对措施：公司密切关注宏观经济变化及市场走向，依托全产业链优势，推进高附加值产品的研发、生产及销售，降低宏观经济或市场需求变化对公司业绩的影响；密切关注国际局势变化，加大境外业务管控力度，建立完善制度体系，利用信用保险等工具，持续提升境外业务风险防控水平。

（二）原材料价格波动风险

风险分析：钨精矿和仲钨酸铵是公司生产所需主要原料，国家对钨矿开采实行总量控制，配额生产，公司自产钨精矿不能完全满足生产需要，需对外采购钨精矿或仲钨酸铵。若原料价格发生剧烈变化，将影响公司各环节产品的生产成本，对公司经营业绩造成影响。

应对措施：公司紧密关注原料价格波动情况，根据行业动态，积极调整原料库存，确保公司正常生产经营；发展重点供应商，签署长单协议，保证公司主要原料的长期稳定供应，降低主要原料价格波动对公司经营业绩的影响。

（三）汇率波动风险

风险分析：公司及赣州澳克泰出口业务收入主要以美元结算，当美元兑人民币汇率发生较大波动时，会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注国际市场汇率变化，视情况开展远期结售汇业务，锁定汇率，规避和防范汇率风险，降低汇率波动给公司经营业绩带来的影响。

十一、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 61.86% | 2024 年 03 月 01 日 | 2024 年 03 月 02 日 | 详见 2024 年 3 月 2 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-015) |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 62.06% | 2024 年 03 月 22 日 | 2024 年 03 月 23 日 | 详见 2024 年 3 月 23 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-021) |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 63.28% | 2024 年 05 月 14 日 | 2024 年 05 月 15 日 | 详见 2024 年 5 月 15 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-043) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|--------|
| 韩复龄 | 独立董事 | 离任 | 2024 年 01 月 30 日 | 因病逝世 |
| 吴崎右 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 03 月 22 日 | 补选独立董事 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营项目符合国家相关产业政策，符合当地总体规划和生态环境保护相关法规规范及行业标准要求，全面落实了各项环境保护措施，各污染物均达标排放。

涉及的主要法规规范为：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国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》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目环境影响评价分类管理名录》《国家危险废物名录》《排污许可管理条例》《江西省建设项目环境保护条例》《江西省污染防治条例》《江西省长江经济带发展负面清单实施细则（试行）》（赣长江办【2019】13号）、《赣州市钨产业发展指导意见》等。

环境保护行政许可情况

公司所有新、改、扩建项目均已经过投资主管部门的核准或备案，符合国家产业政策及矿产资源总体规划的要求，并严格执行建设项目环保“三同时”手续，开展相关环境影响评价。公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证，建立健全各项环保制度和环境突发事件应急预案；公司本部《排放污染污许可证》有效期至 2028 年 12 月 21 日；公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿《排放污染污许可证》均在有效期内；各项污染物达标排放，积极履行了企业义务，承担了社会责任。

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 (mg/L) | 执行的污染物排放标准 (mg/L) | 排放总量 (kg) | 核定的排放总量 (kg) | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|----------------|------|-------|---------|----------------|-------------------|-----------|--------------|--------|
| 崇义章源钨业股份有限公司 | 废水 | PH | 间歇排放 | 1 | 废水总排口 | 6.94 (无量纲) | 6-9 | / | / | 无 |
| | | 化学需氧量 | | | | 13.37 | 100 | 5,996.47 | 22,300 | |
| | | 氨氮 | | | | 8.19 | 15 | 3,686.10 | 7,430 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----|-------|------|---|-------|----------|--------|----------|--------|---|
| | | 总砷 | | | | 0.032 | 0.5 | 12.80 | 36.46 | |
| | | 总镉 | | | | 未检出 | 0.1 | / | 3.30 | |
| | | 总铅 | | | | 0.090 | 1 | 20.52 | 40.67 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿 | 废水 | 化学需氧量 | 连续排放 | 1 | 废水总排口 | 5.55 | 100 | 2,735.74 | 8,000 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.35 | 15 | 171.9658 | 8,550 | |
| | | 总砷 | | | | 0.0094 | 0.5 | 4.621712 | 15.33 | |
| | | 总镉 | | | | 0.0017 | 0.1 | 0.854069 | 31.43 | |
| | | 总铅 | | | | 0.0002 | 1.0 | 0.117944 | 16.10 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿 | 废水 | 化学需氧量 | 间歇排放 | 1 | 废水总排口 | 5.69 | 100 | 1,857 | 6,160 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.13 | 15 | 42.56 | 7,500 | |
| | | 总砷 | | | | 0.0019 | 0.5 | 0.61 | 14.62 | |
| | | 总铅 | | | | 0.0007 | 1 | 0.24 | 15.19 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿 | 废水 | 化学需氧量 | 连续排放 | 1 | 废水总排口 | 5.50 | 100 | 1,961.20 | 12,300 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.19 | 15 | 62.49 | 430 | |
| | | 汞 | | | | 0.000015 | 0.0001 | 0.003 | 0.493 | |
| | | 总铅 | | | | 0.006 | 0.05 | 1.32 | 28.8 | |

对污染物的处理

| 公司或子公司名称 | 设施类别 | 防治污染设施名称 | 投运时间 | 处理能力 | 运行情况 | 运维单位 |
|-------------------|------------------|---|--------|-------------------------|------|---------|
| 崇义章源钨业股份有限公司 | 水污染物 | 废水处理站 | 2015 年 | 3,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 大气污染物 | 锅炉除尘装置 (旋风除尘+布袋除尘) | 2018 年 | 35,000m ³ /h | | 蒸汽供应承包商 |
| | | 氨回收系统 | 2012 年 | 13,000m ³ /h | | 自运维 |
| | 固体废物 | 钨渣暂存库(产生点) | 2007 年 | 120m ² | | |
| | | 钨冶炼渣暂存库 | 2018 年 | 2,000m ² | | |
| | | 综合仓库-危废暂存库 | 2018 年 | 687m ² | | |
| | | 一般固废储存区 | 2007 年 | 589m ² | | |
| 噪声 | 高噪设备采取隔音、减振等降噪措施 | 2007 年 | <65dB | | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿 | 水污染物 | 废水处理站 (井下涌水、选矿废水、废石场淋溶水、生活污水经处理后排入废水处理站通过三级沉降达标排放) | 2021 年 | 16,000 吨/天 | 正常运行 | 自运维 |
| | 大气污染物 | 地下开采粉尘通过湿式作业并形成井下通风系统通风除尘, 对各作业点面 | 2012 年 | <1mg/m ³ | | |

| | | | | | | |
|--------------------|--------|--|--------|--------------------------|------------------------------------|-----|
| | | 采取局部辅助通风等措施降低粉尘产生量和排放量；选矿粉尘采用湿式作业、在产尘点设喷雾除尘设施并使用旋风除尘设施除尘；矿区公路采用汽车洒水降尘。 | | | | |
| | 固体废物 | 废石排土场（产生的废石、废砂用于建筑材料，部分尾矿堆放在干堆场） | 2008 年 | 62.45 万 m ³ | | |
| | 噪声 | 通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。 | 2008 年 | <70dB | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿 | 水污染物 | 尾砂干排设施 | 2014 年 | 12,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 废气（粉尘） | 自动喷雾、洒水 | 2008 年 | / | | |
| | 一般固体废物 | 大部分外售用于建筑材料或堆存于废石场 | 2005 年 | 900T/d | | |
| | 噪声 | 通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。 | 2005 年 | <70dB | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿 | 水污染物 | 尾矿库 | 2009 年 | >20,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 一般固体废物 | 大部分外售用于建筑材料，小部分细颗粒自流至尾矿库堆存 | 2009 年 | 71.4 万 m ³ | 正常运行（已堆积约 40.67 万 m ³ ） | |
| | 粉尘 | 喷雾洒水、密闭室等措施 | 2007 年 | <1mg/ m ³ | 正常运行 | |
| | 噪声 | 通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。 | 2007 年 | 昼：<60dB 夜：<50dB | | |

突发环境事件应急预案

根据《环境保护法》《突发事件应对法》等法律法规和《突发事件应急预案管理办法》等文件要求，公司本部及各矿山均按照要求编制了《突发环境事件应急预案》《环境风险评估报告》及《环境应急资源调查报告》，并向当地生态环境主管部门进行了备案。公司每年定期组织开展环保巡查检查、组织相关培训和应急演练，不断提高公司突发环境事件应对能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续投入保障环保设施正常运行；根据《中华人民共和国环境保护税法》，公司按月如实核算申报污染物排放当量，及时缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

公司本部及下属矿山均根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819）、《排污许可证申请与核发技术规范稀有稀土金属冶炼》（HJ1125）等规范要求编制了自行监测方案，并通过了环境主管部门审核。根据排污许可证申请相关规范要求，公司按方案要求开展自行监测工作，并上报监测数据，各项监测数据均符合环保部门要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

公司根据环境主管部门要求设置了废水在线监控系统，委托有资质的第三方运维机构进行日常维护，保证在线监控数据有效性和稳定性；在线监控数据和自行监测数据均在政府环境主管部门网站进行公开。

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

公司环境方针为“高效利用资源、致力清洁生产、遵守法律制度、建设绿色章源”；能源管理方针为“遵章守纪、经济运行、节能减排、降耗增效”。公司长期以来高度重视环境保护和节能减排工作，已通过“与低碳相关的 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系、GB/T29490-2013 知识产权管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系认证，并围绕这些体系构建了公司一体化管理体系。公司通过了“冶金等工贸行业安全标准化”二级达标认证，是行业内较早通过安标化认证的少数企业之一。

公司制定了包括《环境因素识别和评价程序》《能源评审控制程序》《固体废弃物控制程序》《节约用电管理规定》《能源计量管理规定》等关于建设绿色生态环境、节约用能减少碳排放的制度，通过技术创新和改造，优化能源结构及推广节能技术（如 LED 照明、节能电机设备的更新、高效空调等），优化生产工艺，达到节能减排的目的。公司定期在低碳知识科普橱窗公布公司排放信息和控排措施，开展“低碳知识宣传”主题活动，广泛使用清洁能源和节能灯具，严格进行垃圾分类，公司内部绿化覆盖完成度高，积极倡导员工践行绿色出行，有效减少碳排放。

其他环保相关信息

公司一直将环境保护工作作为重中之重，统筹考虑当前和未来发展需要，既重视经济增长数量、质量和效益指标，更重视资源、环境和安全指标，严格遵守国家有关环境保护法律法规。

公司是国家级“绿色工厂”及“江西省首批重点企业环境信用评价（绿色企业）”，荣获“江西省节水型企业”。公司已获批赣州市第二批市级低碳试点名单，定期上报温室气体排放情况，积极推进绿色低碳发展管理新模式，实现用地节约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化。公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿 3 座矿山积极开展生态恢复治理，采选自动化程度较高、资源消耗低、环境污染少。

二、社会责任情况

1. 组织治理

(1) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，形成以股东大会、董事会、监事会相互制衡、运作有效的内部管理和控制制度体系。

公司构建了治理结构优良、管理经验丰富、专业背景深厚、多元化程度较高的董事会，董事会设置 3 名独立董事和 2 名非执行董事，3 名独立董事专业背景涵盖矿业、会计、金融、公司治理等领域。公司董事会中女性董事有 2 名，占比 22.2%，其中执行董事、独立董事各 1 名女性；女性监事 2 名，占比 66.7%。董事会下设“4+1”履职平台，“战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会”以及“独立董事专门会议”，报告期内公司召开专门委员会会议及独立董事专门会议，有效保障独立董事充分履职，切实维护公司整体及中小股东利益。

(2) 安全环保管控

公司长期以来坚持“安全第一，环保优先”原则，牢固树立“不安全不生产”红线意识，报告期内未发生环境相关处罚事件，无重伤以上安全事故。

公司持续拧紧责任链条，筑牢安全环保底线。安全方面，为进一步加强员工风险防范意识，公司在报告期内开展桌面演练、火灾事故应急演练、防洪度汛应急演练、消防应急演练等不同形式和内容的演练共计 37 次。环保方面，公司积极践行生态文明建设理念，公司各矿山组织完成了尾矿库施工便道边坡复绿、废石场（面积 1,100m²）的生态修复治理工程、对塌方边坡及干堆场边坡进行修复并补种草仔、对矿原复绿区补种树苗 6,750 棵等生态修复工作。

2. 公共利益

(1) 股东、债权人

公司注重对股东的投资回报，在公司《章程》中明确规定实行持续、稳定的利润分配政策，报告期内，公司完成 2023 年度权益分派，共派发现金红利 72,085,059.96 元。公司与股东建立了良好的沟通联系，报告期内公司召开了股东大会 3 次、业绩说明会 1 次，参与投资者接待日 1 次，接待投资者调研 14 次，深交所“互动易”平台回复投资者提问，回复率 100%。

公司注重债权人合法权益保护，重视银企合作关系，致力于建设多元化融资体系。公司充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，按照款项用途规范使用资金，未发生逾期的情况。

(2) 员工

公司始终坚持“用好现有人才，稳住关键人才，吸引急需人才，储备未来人才”的理念，致力保障员工合法权益，积极承担社会责任。报告期内，公司加大招聘力度，广纳各方人才，劳动合同签订率 100%，社保覆盖率 100%，有效促进公司可持续发展，为缓解社会就业问题贡献力量。公司始终坚持以人为本的管理理念，建立开放的沟通机制，不断优化薪酬体系，完善职业发展路径，提供多样化的培训机会，报告期内，公司开展员工培训共计 40,012 人次，走访慰问困难员工家庭 157 人次，发放慰问金额 15.53 万元，极大提升了员工满意度与归属感。公司目前工龄十年以上在职员工 1,547 人。

(3) 供应商、客户

公司秉持与供应商、客户互利共赢的经营理念，坚定维护和保障供应商与客户的合法权利。公司根据制定的《采购业务管理制度》《供应商管理规定》，对供应商进行严格筛选和考核，并与优质供应商建立长期稳定的合作关系。公司始终将客户需求放在首位，确保为客户提供高质量的产品和服务，报告期内客户投诉处理率 100%。

3. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极履行社会责任，通过精准捐赠助力脱贫攻坚成果的巩固与拓展。

报告期内，公司对外捐赠共计 45.60 万元，资金主要用于支持崇义县左拔村的基础设施改善，提升村民生活质量；资助崇义县铅厂镇义安村小学的道路提升工程，保障村镇学生安全便捷地接受教育；提供崇义县乐洞乡龙归村老年活动资金，丰富老年人的精神文化生活。这些捐赠体现了公司社会责任担当，也彰显了公司对乡村教育、老年人福祉的基础设施改善的重视，有效激发了乡村内在活力，为乡村振兴贡献了一份力量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|----------|----------|---|--------------|------|---------|
| 已结案劳动合同纠纷诉讼、仲裁 4 起 | 396.38 | 否 | 已结案 | 公司一次性支付补偿 18.02 万元。 | 已结案 | 不适用 | 未达到披露标准 |
| 买卖合同未结案诉讼 8 起 | 3,560.35 | 否 | 审理或执行 | 截至报告期末尚未审理完结, 对公司本期利润或其后利润尚具有不确定性, 公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应会计处理。 | 审理或执行中 | 不适用 | 未达到披露标准 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生诚信状况良好, 均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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位: 万元

| 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(万元/ | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度 | 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(万元/吨) | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|------|--------|--------|----------|------------|--------|------------|---------|----------|----------|------------------|------|------|
|-------|------|--------|--------|----------|------------|--------|------------|---------|----------|----------|------------------|------|------|

| | | | | | 吨) | | | | | | | | |
|---|------|------|------|--|-------|-----------|-------|--------|----|---------|-------|-------------|--|
| KBM Corporation | 参股企业 | 销售商品 | 钨类产品 | 市场价 | 23.54 | 8,341.14 | 5.10% | 24,800 | 否 | 电汇 | 23.72 | 2024年01月26日 | 详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-005) |
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 联营企业 | 销售商品 | 粉末产品 | 市场价 | 27.22 | 2,365.50 | 2.18% | 4,800 | 否 | 电汇、承兑汇票 | 23.43 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 10,706.64 | -- | 29,600 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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 (如有) | | | | 报告期向 KBM Corporation 销售钨产品 8,341.14 万元, 占全年预计交易金额的 33.63%; 向西安华山销售粉末产品 2,365.50 万元, 占全年预计交易金额的 49.28%。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用) | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司子公司及控股子公司租赁房产用作生产、办公及生活用，报告期内确认的使用权房产折旧费 132.27 万元，租赁负债利息费用 10.24 万元，影响净利润 142.51 万元。

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%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 赣州澳克泰为公司提供担保（1） | 2023年01月04日 | 12,000 | 2022年12月31日 | 12,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2022年12月31日至2031年12月28日 | 否 | 否 |
| 赣州市融资担保集团有限公司（2） | 2023年04月25日 | 2,800 | 2023年11月29日 | 2,800 | 连带保证责任反担保 | 无 | 有 | 2023年11月29日至2026年11月09日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 14,800 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | | 14,800 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 赣州澳克泰（3） | 2021年01月19日 | 2,000 | 2021年01月29日 | 2,000 | 质押 | 以公司持有子公司赣州澳克泰15,000万股股权 | 无 | 2021年01月29日至2024年01月28日 | 是 | 否 |
| 赣州澳克泰（4） | 2021年09月15日 | 12,000 | 2021年09月23日 | 12,000 | 连带责任担保 | | 无 | 2021年09月23日至2027年09月22日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 12,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 12,000 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-----|--------|--------------------------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | 0 | | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | 0 | | | | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | 0 | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 26,800 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | 26,800 | | | | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 12.91% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | | | | | | 不适用 | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | | | | 不适用 | | | |

公司及其子公司对外担保情况说明

截至报告期末, 公司及控股子公司对合并报表内单位提供的担保总余额为 24,000 万元, 公司及控股子公司对合并报表外单位提供的担保总余额为 2,800 万元。

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 公司向中国农业银行股份有限公司崇义县支行申请固定资产贷款, 用于建设“超高性能钨粉体智能制造项目”, 由赣州澳克泰为该笔贷款提供担保, 借款金额 12,000 万元, 期限 6 年。赣州澳克泰与中国农业银行股份有限公司崇义县支行于 2022 年 12 月 30 日签订《最高额保证合同》。公司于 2022 年 12 月 31 日分别收到中国农业银行股份有限公司崇义县支行发放的借款 3,700 万元、3,300 万元。

(2) 赣州澳克泰为满足日常经营需要, 向光大兴陇信托有限责任公司申请 2,800 万元信托贷款, 期限三年, 并委托赣州市融资担保集团有限公司 (以下简称“赣州融担”) 提供保证担保, 公司与赣州澳克泰、

赣州融担签署了《保证反担保合同》，公司向赣州融担提供连带保证责任反担保；赣州澳克泰于 2023 年 11 月 29 日收到光大兴陇信托贷款 2,800 万元。

(3) 赣州澳克泰向江西国资创业投资管理有限公司（简称“江西国资创投”）借款 2,000 万元，期限 3 年，以公司持有的赣州澳克泰 15,000 万股股权向江西国资创投提供质押担保；2021 年 1 月 29 日，赣州澳克泰与江西国资创投签署《债权投资合同》，公司与江西国资创投签署《保证合同》；2021 年 2 月 1 日，公司将持有的赣州澳克泰股权出质于赣州市市场监督管理局赣州经济技术开发区分局；赣州澳克泰于 2021 年 2 月 4 日收到江西国资创投借款 2,000 万元，该笔借款已于 2024 年 1 月 28 日归还。

(4) 赣州澳克泰向中国建设银行股份有限公司江西省分行申请基本建设贷款，用于“年产 2000 万片高性能硬质合金精密刀具改扩建项目”，由公司为该笔贷款提供担保，借款金额 12,000 万元，期限 6 年。2021 年 9 月 27 日，公司与赣州澳克泰、中国建设银行股份有限公司江西省签订《保证合同》。赣州澳克泰于 2021 年 12 月 3 日、2022 年 1 月 4 日分别收到中国建设银行股份有限公司崇义支行发放的借款 3,000 万元、9,000 万元。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）修改公司经营范围

报告期内，公司根据业务发展需要，分别于 2024 年 4 月 21 日和 2024 年 5 月 14 日召开第六届董事会第九次会议和 2023 年度股东大会，审议通过《关于修改公司经营范围的议案》《关于修订公司<章程>的议案》，增加经营范围：通用设备制造（不含特种设备）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；检验检测服务；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；资源再生利用

技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源加工；再生资源销售；金属废料和碎屑加工处理；软件开发；软件销售。

同时，根据市场监管总局办公厅《关于全面开展经营范围登记规范化工作的通知》，公司同步对现有的经营范围重新梳理登记，2024年5月23日，公司完成了相关工商变更登记手续，并取得赣州市行政审批局换发的《营业执照》。

修改后的经营范围：

许可项目：矿产资源勘查，非煤矿山矿产资源开采，国营贸易管理货物的进出口，检验检测服务，水力发电，木材采运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：选矿，金属矿石销售，有色金属压延加工，稀有稀土金属冶炼，有色金属合金制造，有色金属合金销售，表面功能材料销售，金属工具制造，金属工具销售，常用有色金属冶炼，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，金属丝绳及其制品制造，金属丝绳及其制品销售，资源再生利用技术研发，再生资源回收（除生产性废旧金属），生产性废旧金属回收，再生资源加工，再生资源销售，金属废料和碎屑加工处理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，货物进出口，技术进出口，模具制造，模具销售，机械设备销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），通用设备制造（不含特种设备制造），软件开发，软件销售，人工造林（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

以上具体内容参见公司 2024 年 4 月 23 日及 2024 年 5 月 24 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于修改公司经营范围及修订公司<章程>的公告》（公告编号：2024-032）和《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-045）。

（二）设立一个分支机构

2024年2月1日，公司设立崇义章源钨业股份有限公司龙勾工具技术分公司，经营场所：江西省赣州市崇义县龙勾乡龙沟村石路坪组地块A，该分公司从事整体硬质合金刀具的生产，目前完成刀型区的设备安装、调试、培训，正在进行试生产。

（三）新增两宗探矿权

1. 2024年4月22日，公司以108.77万元竞得江西省崇义县高沙铜多金属矿普查探矿权，该探矿权位于崇义县过埠镇高垅村，面积4.17平方公里，可填补黄竹垅钨矿采矿权与大桥、泥坑、石咀脑连接的空白区段，为黄竹垅钨矿与其周边探矿权矿区的资源整合创造条件。

2. 2024 年 5 月 7 日，公司以 2,441.67 万元竞得江西省崇义县潭角里铜多金属矿普查探矿权，该探矿权位于崇义县横水镇密溪村和左溪村，面积 5.05 平方公里，与淘锡坑矿区东南边界相邻，该矿权的新增可扩展淘锡坑钨矿后续资源整合空间。

（四）投资设立一家参股 10% 公司

2024 年 5 月 24 日，公司与赣州高新区投资发展有限公司、赣州有色冶金研究所有限公司、江西翔鹭钨业有限公司、江西耀升钨业股份有限公司、赣州海盛钨业股份有限公司共同出资设立江西钨新材料科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司出资 100 万元，占比 10%。该公司主要从事新材料技术研发及技术服务，专用化学制品及有色金属制造及销售。

（五）启动清算注销一家参股 5% 公司

2024 年 6 月 5 日，江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司（该公司注册资本 10,000 万元，公司持有其 5% 股权）召开 2024 年第一次股东会议，会议审议通过《关于启动公司清算注销的议案》。截至本报告披露日，该公司清算注销程序正在进行中。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司参股公司西安华山钨制品有限公司因业务发展需要，对公司名称及经营范围进行变更，并完成变更登记手续，于 2024 年 4 月 22 日取得西安市市场监督管理局换发的营业执照。

变更后的公司名称：西安华山金属材料科技有限公司；变更后的经营范围：一般项目：金属材料制造；金属材料销售；有色金属压延加工；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；增材制造；3D 打印服务；3D 打印基础材料销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属结构制造；金属结构销售；机械零件、零部件加工；刀具制造；刀具销售；金属切削加工服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

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 | 6,580,682 | 0.55% | | | | -252,600 | -252,600 | 6,328,082 | 0.53% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 6,580,682 | 0.55% | | | | -252,600 | -252,600 | 6,328,082 | 0.53% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 6,580,682 | 0.55% | | | | -252,600 | -252,600 | 6,328,082 | 0.53% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 1,194,836,984 | 99.45% | | | | 252,600 | 252,600 | 1,195,089,584 | 99.47% |
| 1、人民币普通股 | 1,194,836,984 | 99.45% | | | | 252,600 | 252,600 | 1,195,089,584 | 99.47% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 1,201,417,666 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 1,201,417,666 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司有限售条件股份由 6,580,682 股变动为 6,328,082 股，减少 252,600 股；无限售条件股份相应由 1,194,836,984 股变动为 1,195,089,584 股，增加 252,600 股。具体原因如下：

报告期内，公司董事、总经理黄世春先生所持本公司有限售条件股份增加 1 股，系对其 2023 年初持有的 461,250 股和 2023 年 6 月 5 日实施权益分派转增股份 138,375 股，分别计算有限售条件股份四舍五入导致的差异。

公司董事、副总经理、董事会秘书刘佶女士所持本公司有限售条件股份减少 252,601 股，系截至 2023 年末其持有的本公司股份减少导致高管锁定股减少所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-----------|----------|----------|-----------|-------|--------------------|
| 黄世春 | 449,718 | | 1 | 449,719 | 高管锁定股 | 高管在任职期间内每年转让的比例不超过 |
| 范迪曜 | 1,140,228 | | | 1,140,228 | | |

| | | | | | |
|-----|-----------|---------|---|-----------|----------------------------|
| 刘佶 | 1,010,534 | 252,601 | | 757,933 | 上年末最后一个交易日其所持有本公司股份总数的 25% |
| 陈邦明 | 915,983 | | | 915,983 | |
| 黄文 | 1,086,754 | | | 1,086,754 | |
| 石雨生 | 1,054,384 | | | 1,054,384 | |
| 赖昌洪 | 923,081 | | | 923,081 | |
| 合计 | 6,580,682 | 252,601 | 1 | 6,328,082 | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 52,244 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | | |
|--|---------|------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 60.65% | 728,616,456 | 0 | 0 | 728,616,456 | 质押 | 404,900,000 |
| 中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金 | 其他 | 1.31% | 15,774,501 | 15,774,501 | 0 | 15,774,501 | 不适用 | 0 |
| 柴长茂 | 境内自然人 | 1.31% | 15,708,000 | 0 | 0 | 15,708,000 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.04% | 12,549,175 | 2,687,693 | 0 | 12,549,175 | 不适用 | 0 |
| 基本养老保险基金八零四组合 | 其他 | 0.58% | 6,999,740 | 6,999,740 | 0 | 6,999,740 | 不适用 | 0 |
| 图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.56% | 6,732,620 | 0 | 0 | 6,732,620 | 不适用 | 0 |
| 基本养老保险基金一二零六组合 | 其他 | 0.39% | 4,700,000 | 4,700,000 | 0 | 4,700,000 | 不适用 | 0 |
| 招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金 | 其他 | 0.38% | 4,598,000 | 4,598,000 | 0 | 4,598,000 | 不适用 | 0 |

| 信达澳亚基金—北京诚通金控投资有限公司—信澳诚通金控 4 号单一资产管理计划 | 其他 | 0.35% | 4,225,410 | 4,225,410 | 0 | 4,225,410 | 不适用 | 0 |
|---|--|--------|-------------|-----------|---|-----------|-----|---|
| 中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金 | 其他 | 0.32% | 3,900,430 | 3,900,430 | 0 | 3,900,430 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 章源控股与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。截至本报告期末，公司未收到上述其他股东之间是否存在关联关系的证明文件，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 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 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 728,616,456 | 人民币普通股 | 728,616,456 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金 | 15,774,501 | 人民币普通股 | 15,774,501 | | | | | |
| 柴长茂 | 15,708,000 | 人民币普通股 | 15,708,000 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 12,549,175 | 人民币普通股 | 12,549,175 | | | | | |
| 基本养老保险基金八零四组合 | 6,999,740 | 人民币普通股 | 6,999,740 | | | | | |
| 图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金 | 6,732,620 | 人民币普通股 | 6,732,620 | | | | | |
| 基本养老保险基金一二零六组合 | 4,700,000 | 人民币普通股 | 4,700,000 | | | | | |
| 招商银行股份有限公司—银华心佳两年持有期混合型证券投资基金 | 4,598,000 | 人民币普通股 | 4,598,000 | | | | | |
| 信达澳亚基金—北京诚通金控投资有限公司—信澳诚通金控 4 号单一资产管理计划 | 4,225,410 | 人民币普通股 | 4,225,410 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金 | 3,900,430 | 人民币普通股 | 3,900,430 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普 | 前 10 名无限售流通股股东中，章源控股与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。截至本报告期末，公司未收到上述其他股东之间是否存在关联关系的证明文件，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是 | | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|--|
| 通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 股东柴长茂通过普通证券账户持有 0 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,708,000 股，实际合计持有 15,708,000 股。 |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 373,641,929.88 | 660,541,033.05 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,060,237.61 | 5,496,602.95 |
| 应收账款 | 686,892,154.96 | 359,127,329.89 |
| 应收款项融资 | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 |
| 预付款项 | 25,509,215.51 | 43,989,244.57 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 5,984,482.20 | 2,734,540.34 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,441,588,967.29 | 1,486,972,401.57 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 14,968,206.26 | 2,314,343.03 |
| 流动资产合计 | 2,795,490,067.87 | 2,766,353,425.73 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 103,574,771.42 | 107,674,937.53 |
| 其他权益工具投资 | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 9,888,515.92 | 10,228,081.18 |
| 固定资产 | 1,160,821,409.44 | 1,208,735,399.62 |
| 在建工程 | 88,744,092.84 | 59,962,962.86 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,903,324.33 | 2,021,112.71 |
| 无形资产 | 387,756,782.06 | 409,211,575.08 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 10,014,399.37 | 5,167,669.85 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 29,049,072.00 | 27,191,254.74 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 14,231,290.71 | 12,769,670.83 |
| 其他非流动资产 | 342,108,303.24 | 262,631,312.08 |
| 非流动资产合计 | 2,155,909,881.33 | 2,109,411,896.48 |
| 资产总计 | 4,951,399,949.20 | 4,875,765,322.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,050,249,930.54 | 887,846,520.88 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 372,815,700.00 | 361,470,000.00 |
| 应付账款 | 138,713,274.77 | 163,110,108.60 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 17,179,157.36 | 29,239,311.03 |
| 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 | 77,733,274.46 | 93,571,940.64 |
| 应交税费 | 31,221,769.66 | 37,843,071.24 |
| 其他应付款 | 8,006,366.31 | 8,461,305.36 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 244,100,229.02 | 576,739,981.83 |
| 其他流动负债 | 2,129,890.88 | 3,698,164.41 |
| 流动负债合计 | 1,942,149,593.00 | 2,161,980,403.99 |
| 非流动负债： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 782,850,000.00 | 519,450,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,217,223.39 | 503,517.68 |
| 长期应付款 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,796,600.80 | 3,373,054.32 |
| 递延收益 | 97,614,605.09 | 107,992,310.49 |
| 递延所得税负债 | 16,569,221.11 | 15,299,055.93 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 928,047,650.39 | 670,617,938.42 |
| 负债合计 | 2,870,197,243.39 | 2,832,598,342.41 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,201,417,666.00 | 1,201,417,666.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 302,253,893.07 | 302,584,978.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 823,340.51 | 804,905.46 |
| 专项储备 | 7,212,448.22 | 8,412,004.15 |
| 盈余公积 | 265,378,211.84 | 265,378,211.84 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 298,250,906.86 | 258,078,649.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,075,336,466.50 | 2,036,676,415.39 |
| 少数股东权益 | 5,866,239.31 | 6,490,564.41 |
| 所有者权益合计 | 2,081,202,705.81 | 2,043,166,979.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,951,399,949.20 | 4,875,765,322.21 |

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 354,916,317.33 | 641,732,785.06 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 736,827,384.72 | 315,935,893.82 |
| 应收款项融资 | 242,122,907.70 | 202,496,617.67 |
| 预付款项 | 18,257,483.49 | 38,158,857.76 |
| 其他应收款 | 69,900,482.55 | 66,734,514.91 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,095,052,325.76 | 1,184,392,010.10 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,296,390.81 | 1,804,286.47 |
| 流动资产合计 | 2,527,373,292.36 | 2,451,254,965.79 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,795,816,685.51 | 1,799,833,567.64 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | 9,888,515.92 | 10,228,081.18 |
| 固定资产 | 711,766,608.42 | 731,332,403.16 |
| 在建工程 | 51,529,994.79 | 24,632,908.71 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 349,488,344.86 | 368,423,512.74 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 7,503,678.12 | 3,609,383.84 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 14,644,379.32 | 12,738,119.26 |
| 递延所得税资产 | 13,623,036.47 | 12,325,379.67 |
| 其他非流动资产 | 323,726,423.84 | 260,837,598.33 |
| 非流动资产合计 | 3,277,987,667.25 | 3,223,960,954.53 |
| 资产总计 | 5,805,360,959.61 | 5,675,215,920.32 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,050,249,930.54 | 887,846,520.88 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 372,815,700.00 | 361,470,000.00 |
| 应付账款 | 88,399,511.43 | 103,225,865.79 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 9,725,998.19 | 26,240,128.30 |
| 应付职工薪酬 | 54,443,704.65 | 66,778,387.29 |
| 应交税费 | 29,214,014.76 | 35,232,482.82 |
| 其他应付款 | 6,064,914.58 | 6,250,510.76 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 212,338,163.18 | 526,529,257.87 |
| 其他流动负债 | 1,264,379.76 | 3,344,916.23 |
| 流动负债合计 | 1,824,516,317.09 | 2,016,918,069.94 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 722,850,000.00 | 447,450,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,796,600.80 | 3,373,054.32 |
| 递延收益 | 32,029,139.10 | 35,994,074.12 |
| 递延所得税负债 | 16,405,115.75 | 15,165,785.68 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 775,080,855.65 | 501,982,914.12 |
| 负债合计 | 2,599,597,172.74 | 2,518,900,984.06 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,201,417,666.00 | 1,201,417,666.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 302,722,714.36 | 303,053,799.74 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 6,066,809.49 | 7,268,604.52 |
| 盈余公积 | 265,378,211.84 | 265,378,211.84 |
| 未分配利润 | 1,430,178,385.18 | 1,379,196,654.16 |
| 所有者权益合计 | 3,205,763,786.87 | 3,156,314,936.26 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,805,360,959.61 | 5,675,215,920.32 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,813,833,245.24 | 1,723,664,508.27 |
| 其中：营业收入 | 1,813,833,245.24 | 1,723,664,508.27 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,690,021,123.95 | 1,630,491,513.25 |
| 其中：营业成本 | 1,499,812,354.22 | 1,469,107,007.95 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 9,693,153.73 | 7,941,329.06 |
| 销售费用 | 32,778,425.45 | 26,803,329.01 |
| 管理费用 | 74,139,417.07 | 66,994,124.10 |
| 研发费用 | 32,812,257.46 | 29,121,533.78 |
| 财务费用 | 40,785,516.02 | 30,524,189.35 |
| 其中：利息费用 | 44,235,794.75 | 36,271,535.91 |
| 利息收入 | 1,366,457.97 | 1,903,423.57 |
| 加：其他收益 | 35,706,936.50 | 27,228,047.06 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 4,091,970.01 | 5,209,010.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,490,919.27 | 9,523,811.56 |
| 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） | | -4,990,807.89 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -25,661,974.85 | -14,380,332.57 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -3,143,628.22 | -4,757,720.01 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -415,346.24 | -163,171.24 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 134,390,078.49 | 101,318,020.85 |
| 加：营业外收入 | 852,733.22 | 1,301,073.87 |
| 减：营业外支出 | 2,698,612.60 | 2,409,308.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 132,544,199.11 | 100,209,786.68 |
| 减：所得税费用 | 21,161,206.88 | 14,087,568.60 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 111,382,992.23 | 86,122,218.08 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 111,382,992.23 | 86,122,218.08 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 112,257,317.33 | 86,442,119.99 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -874,325.10 | -319,901.91 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 18,435.05 | 108,107.60 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 18,435.05 | 108,107.60 |
| （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 | 18,435.05 | 108,107.60 |
| 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 | 18,435.05 | 108,107.60 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 111,401,427.28 | 86,230,325.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 112,275,752.38 | 86,550,227.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -874,325.10 | -319,901.91 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.09 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益 | 0.09 | 0.07 |

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,665,836,111.40 | 1,576,505,304.85 |
| 减：营业成本 | 1,416,527,305.55 | 1,370,229,053.56 |
| 税金及附加 | 7,870,408.35 | 5,848,538.29 |
| 销售费用 | 8,865,606.12 | 8,363,372.65 |
| 管理费用 | 47,515,343.91 | 46,137,870.45 |
| 研发费用 | 18,165,795.62 | 14,237,219.14 |
| 财务费用 | 35,588,207.55 | 26,963,785.31 |
| 其中：利息费用 | 37,989,917.86 | 31,668,958.54 |
| 利息收入 | 1,336,003.38 | 1,874,310.89 |
| 加：其他收益 | 28,681,449.54 | 14,175,993.69 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 3,985,233.98 | 5,040,227.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,574,203.25 | 9,545,207.70 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | | -4,990,807.89 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -15,274,982.91 | -13,136,894.80 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,033,486.88 | 1,709,976.82 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -340,995.40 | -193,769.01 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 146,320,662.63 | 107,330,191.33 |
| 加：营业外收入 | 195,610.14 | 1,239,004.88 |
| 减：营业外支出 | 2,513,147.95 | 1,654,370.73 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 144,003,124.82 | 106,914,825.48 |
| 减：所得税费用 | 20,936,333.84 | 13,789,234.75 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 123,066,790.98 | 93,125,590.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 123,066,790.98 | 93,125,590.73 |
| （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 | 123,066,790.98 | 93,125,590.73 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,421,634,140.20 | 1,424,023,746.22 |
| 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 | 2,707,922.15 | 5,559,733.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,281,916.82 | 24,723,725.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,432,623,979.17 | 1,454,307,205.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,091,266,158.47 | 1,154,772,403.68 |
| 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 | 243,322,147.20 | 220,647,445.46 |
| 支付的各项税费 | 108,068,592.55 | 51,475,282.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,443,311.40 | 42,055,814.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,488,100,209.62 | 1,468,950,945.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,476,230.45 | -14,643,740.52 |
| 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 | 13,151,530.30 | 16,990,122.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,819,516.88 | 2,864,735.41 |
| 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 | 14,971,047.18 | 19,854,857.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 132,495,777.67 | 40,719,309.27 |
| 投资支付的现金 | 1,700,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 134,195,777.67 | 40,719,309.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,224,730.49 | -20,864,451.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 250,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 250,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,251,007,500.00 | 647,710,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 29,170,000.00 | 3,280,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,280,427,500.00 | 650,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,205,800,000.00 | 519,158,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 115,835,232.53 | 150,488,135.70 |

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 66,349,656.36 | 1,272,766.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,387,984,888.89 | 670,919,402.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -107,557,388.89 | -19,929,402.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 744,116.03 | 194,888.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -281,514,233.80 | -55,242,705.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 232,467,286.41 | 260,690,175.86 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,291,787,778.84 | 1,320,621,482.03 |
| 收到的税费返还 | 5,177.27 | 970,380.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,358,982.90 | 16,821,445.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,297,151,939.01 | 1,338,413,308.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,056,455,204.11 | 1,130,466,008.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 171,950,326.49 | 160,692,893.53 |
| 支付的各项税费 | 101,655,771.28 | 43,310,337.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,917,441.26 | 29,232,882.76 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,359,978,743.14 | 1,363,702,122.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -62,826,804.13 | -25,288,813.24 |
| 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 | 12,960,000.00 | 16,800,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,745,916.88 | 2,719,435.41 |
| 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 | 14,705,916.88 | 19,519,435.41 |

| | | |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 106,437,344.91 | 36,792,514.41 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 55,700,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 162,137,344.91 | 36,792,514.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -147,431,428.03 | -17,273,079.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,251,007,500.00 | 647,710,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 29,170,000.00 | 3,280,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,280,177,500.00 | 650,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,193,800,000.00 | 513,158,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 113,327,482.53 | 147,318,485.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44,684,750.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,351,812,232.53 | 660,476,985.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -71,634,732.53 | -9,486,985.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 107,231.33 | -15,071.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -281,785,733.36 | -52,063,949.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 495,527,407.22 | 297,610,052.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 213,741,673.86 | 245,546,102.69 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----|--|---------|-------|---------|-----------|---------|--------|---------|----|-----------|-----------|-----------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 1,201,411 | | | | 302,584 | | 804,905 | 8,412,000 | 265,378 | | 258,078 | | 2,036,670 | 6,490,560 | 2,043,160 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------------------|--|--|--|----------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| | 7,66 6.00 | | | | 978. 45 | 46 | 4.15 | 211. 84 | | 649. 49 | | 6,41 5.39 | 4.41 | 6,97 9.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,20 1,41 7,66 6.00 | | | | 302, 584, 978. 45 | 804, 905. 46 | 8,41 2,00 4.15 | 265, 378, 211. 84 | | 258, 078, 649. 49 | | 2,03 6,67 6,41 5.39 | 6,49 0,56 4.41 | 2,04 3,16 6,97 9.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | - 331, 085. 38 | 18,4 35.0 5 | - 1,19 9,55 5.93 | | | 40,1 72,2 57.3 7 | | 38,6 60,0 51.1 1 | - 624, 325. 10 | 38,0 35,7 26.0 1 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 18,4 35.0 5 | | | | 112, 257, 317. 33 | | 112, 275, 752. 38 | - 874, 325. 10 | 111, 401, 427. 28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 250, 000. 00 | 250, 000. 00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 250, 000. 00 | 250, 000. 00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | - 72,0 85,0 59.9 6 | | - 72,0 85,0 59.9 6 | | - 72,0 85,0 59.9 6 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - 72,0 85,0 59.9 6 | | - 72,0 85,0 59.9 6 | | - 72,0 85,0 59.9 6 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|-----------------|------------|------------|--------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| | 436.00 | | | | 190.94 | 67 | 81 | 2.26 | 720.44 | | 179.95 | | 1,723.73 | 9.91 | 2,103.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 2,309.44 | | 2,309.44 | 324.03 | 2,633.47 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,498,190.94 | 840,195.67 | 775,809.81 | 7,846,582.26 | 246,447,720.44 | | 243,968,489.39 | | 2,001,864,033.17 | 3,800,703.94 | 2,005,664,737.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 277,250,230.00 | | | | -276,764,176.51 | | 108,107.60 | 3,112,445.41 | | | -24,457,972.33 | | -20,751,365.83 | -319,901.91 | -21,071,267.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 108,107.60 | | | | 86,442,119.99 | | 86,550,227.59 | -319,901.91 | 86,230,325.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 122,430.24 | | | | | | | | 122,430.24 | | 122,430.24 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 122,430.24 | | | | | | | | 122,430.24 | | 122,430.24 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部 | 277,250, | | | | -277, | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|-----------------|------------|------------|---------------|----------------|--|----------------|--|------------------|----------|------------------|
| 结转 | 230.00 | | | | 250,230.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 277,250,230.00 | | | | -277,250,230.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 3,112,445.41 | | | | | 3,112,445.41 | | 3,112,445.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 14,889,543.02 | | | | | 14,889,543.02 | | 14,889,543.02 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 11,777,097.61 | | | | | 11,777,097.61 | | 11,777,097.61 |
| (六) 其他 | | | | | 363,623.25 | | | | | | | | 363,623.25 | | 363,623.25 |
| 四、本期期末余额 | 1,201,417,660.00 | | | | 302,734,014.43 | 840,195.67 | 883,917.41 | 10,959,027.67 | 246,447,720.44 | | 219,510,517.06 | | 1,981,112,667.34 | 3,480.80 | 1,984,593,469.37 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,201,417,660 | | | | 303,053,79 | | | 7,268,604.5 | 265,378,21 | 1,379,196,6 | | 3,156,314,9 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|--|------------------|
| | 66.00 | | | | 9.74 | | | 2 | 1.84 | 54.16 | | 36.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,201,417,666.00 | | | | 303,053,799.74 | | | 7,268,604.52 | 265,378,211.84 | 1,379,196,654.16 | | 3,156,314,936.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | -331,085.38 | | | -1,201,795.03 | | 50,981,731.02 | | 49,448,850.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 123,066,790.98 | | 123,066,790.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -72,085,059.96 | | -72,085,059.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -72,085,059.96 | | -72,085,059.96 |
| 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 | | | | | | | | - | | | | - |
| | | | | | | | | 1,201,795.03 | | | | 1,201,795.03 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 13,850,944.21 | | | | 13,850,944.21 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 15,052,739.24 | | | | 15,052,739.24 |
| (六) 其他 | | | | | - | | | | | | | - |
| | | | | | 331,085.38 | | | | | | | 331,085.38 |
| 四、本期期末余额 | 1,201,417,666.00 | | | | 302,722,714.36 | | | 6,066,809.49 | 265,378,211.84 | 1,430,178,385.18 | | 3,205,763,786.87 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|------------|--------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,967,012.23 | 840,195.67 | | 7,068,809.20 | 246,447,720.44 | 1,319,722,323.88 | | 3,076,533,106.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,967,012.23 | 840,195.67 | | 7,068,809.20 | 246,447,720.44 | 1,319,722,323.88 | | 3,076,533,106.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 | 277,250,230.00 | | | | -276,764,176.51 | | | 2,890,440.56 | | -17,774,501.59 | | -14,398,007.54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|-----------------|--|--|-----------------|
| 列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 93,125,590.73 | | | 93,125,590.73 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 122,430.24 | | | | | | | 122,430.24 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 122,430.24 | | | | | | | 122,430.24 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -110,900,092.32 | | | -110,900,092.32 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -110,900,092.32 | | | -110,900,092.32 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 277,250,230.00 | | | | -277,250,230.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 277,250,230.00 | | | | -277,250,230.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 2,890,440.56 | | | | 2,890,440.56 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 13,064,734.99 | | | | 13,064,734.99 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 10,174,294.43 | | | | 10,174,294.43 |
| (六) 其他 | | | | | 363,623.25 | | | | | | | 363,623.25 |
| 四、本期期末余额 | 1,201,417,666.00 | | | | 303,202,835.72 | 840,195.67 | | 9,959,249.76 | 246,447.72 | 1,301,947.8 | | 3,062,135.098.54 |

三、公司基本情况

崇义章源钨业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人黄泽兰、赖香英和黄泽辉等发起设立，于 2007 年 11 月 28 日在赣州市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市崇义县。公司现持有统一社会信用代码为 91360700160482766K 的营业执照，注册资本 1,201,417,666.00 元，股份总数 1,201,417,666 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,328,082 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,195,089,584 股。公司股票已于 2010 年 3 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属采掘、冶炼及加工行业。主要经营活动为钨及其他金属矿产品采掘，钨制品的冶炼和深加工，钨制品销售。产品主要有：钨及钨制品。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 25 日第六届董事会第十一次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，澳克泰（美国）、梦想加从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 项目 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准 |
|-------------------|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | | 公司将单项应收账款坏账准备超过资产总额 0.5%的收回或者转回的金额认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回 |
| 重要的核销应收账款 | | 公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要其他应收款 |
| 重要的在建工程项目 | 七 13 (2) | 公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的在建工程项目 |
| 重要的投资活动现金流量 | | 公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量 |
| 重要的资本化研发项目 | | 公司将资本化研发项目本期投入金额超过资产总额的 0.3%的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目 |
| 重要的子公司 | 十 1 (1) | 公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司 |
| 重要的联营企业 | 十 2 (1) (2) | 公司将收入总额超过集团总收入的 5%的公司确定为重要的联营企业 |
| 重要的承诺事项 | 十六 1 | 公司将金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项 |
| 重要的或有事项 | 十六 2 | 公司将或有事项金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重 |

| | | |
|--------------|----|---|
| | | 要或有事项 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十七 | 公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

（2）账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|------------|----------------|-----------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

12、存货

（1）存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

低值易耗品包括一般耗材和特种耗材，一般耗材在领用时采用一次摊销法摊销；特种耗材为耐磨耗材，于其领用时采用分次摊销法摊销。

2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

14、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

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10—20 | 5.00 | 4.75—9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

16、在建工程

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

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

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|---------|----------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 电子及其他设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 房屋及建筑物 | 建设完成后达到设计要求或可投入使用的标准 |

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术、软件及其他等，按成本进行初始计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|----------|-----------------|-------|
| 土地使用权 | 50年\土地使用年限 | 年限平均法 |
| 采矿权 | 10年\矿山服务年限 | 年限平均法 |
| 专利及非专利技术 | 10年\预计使用年限、授权年限 | 年限平均法 |
| 软件及其他 | 5年\预计使用年限、授权年限 | 年限平均法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 人员人工费用

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

公司根据人员所属部门和实际工作内容，将其实际发生的研发人员人工费用，在不同研究开发项目间分配。

2) 直接投入费用

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

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

4) 无形资产摊销费用

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

5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

6) 委托外部研究开发费用

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

7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术、专家咨询费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费，会议费、差旅费、通讯费等。

（3）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用

性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性的确认为研究阶段；完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备确认为开发阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足上述无形资产条件的，确认为无形资产。

19、长期资产减值

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

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

24、收入

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主营钨及钨制品等产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，结合贸易模式取得提单或签收单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

25、合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、政府补助

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直

接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、安全生产费

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

31、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

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 21%、16.5%、15%、20% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 资源税 | 精矿销售收入 | 6.5%、3.5%、2.4% |
| 环保税 | 污染当量数 | 单位税额：1.2 元（大气污染物）、1.4 元（水污染物） |

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 |
|----------------|-------|
| 澳克泰（美国） | 21% |
| 梦想加 | 16.5% |
| 本公司、赣州澳克泰、章源喷涂 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

2、税收优惠

（1）企业所得税

1) 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202336001421），认定有效期（2023-2025 年），公司本年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，本公司从 2021-2030 年度继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

3) 赣州澳克泰于 2023 年 11 月 22 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202336000855），认定有效期（2023-2025 年），本年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

4) 章源喷涂于 2023 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337007092），认定有效期（2023-2025 年），本年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

5) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。澳克泰工具销售、章源科创、章源精密、杭州海狸及澳克泰（西安）满足符合小微企业的条件，享受上述税收优惠政策。

（2）增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税额。本公司、赣州澳克泰及章源喷涂享受该税收优惠政策。

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 | 407,774.14 | 355,377.19 |
| 银行存款 | 232,059,512.27 | 513,911,072.04 |
| 其他货币资金 | 141,174,643.47 | 146,274,583.82 |
| 合计 | 373,641,929.88 | 660,541,033.05 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,309,354.54 | 3,216,463.92 |

其他说明：

期末其他货币资金中汇票保证金 78,079,978.81 元、信用证保证金 4,000,000.00 元、矿山环境治理和生态恢复保证金 12,409,914.66 元、借款保证金 44,684,750.00 元，保函保证金 2,000,000.00 元，合计 141,174,643.47 元，使用受限。

2、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 1,060,237.61 | 5,496,602.95 |
| 合计 | 1,060,237.61 | 5,496,602.95 |

(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 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,116,039.59 | 100.00% | 55,801.98 | 5.00% | 1,060,237.61 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,116,039.59 | 100.00% | 55,801.98 | 5.00% | 1,060,237.61 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 |
| 合计 | 1,116,039.59 | 100.00% | 55,801.98 | 5.00% | 1,060,237.61 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票组合 | 1,116,039.59 | 55,801.98 | 5.00% |
| 合计 | 1,116,039.59 | 55,801.98 | |

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 289,294.89 | -233,492.91 | | | | 55,801.98 |
| 合计 | 289,294.89 | -233,492.91 | | | | 55,801.98 |

3、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） | 727,058,153.46 | 376,760,935.58 |
| 1至2年 | 4,270,104.96 | 1,125,999.96 |
| 2至3年 | 302,674.42 | 112,342.13 |
| 3年以上 | 16,504,830.74 | 16,657,256.21 |
| 3至4年 | 1,204,580.10 | 1,356,201.62 |
| 4至5年 | 1,181,458.51 | 7,357,262.46 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 14,118,792.13 | 7,943,792.13 |
| 合计 | 748,135,763.58 | 394,656,533.88 |

(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账款 | 24,726,423.47 | 3.31% | 24,726,423.47 | 100.00% | | 16,386,129.23 | 4.15% | 16,386,129.23 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 723,409,340.11 | 96.69% | 36,517,185.15 | 5.05% | 686,892,154.96 | 378,270,404.65 | 95.85% | 19,143,074.76 | 5.06% | 359,127,329.89 |
| 合计 | 748,135,763.58 | 100.00% | 61,243,608.62 | 5.05% | 686,892,154.96 | 394,656,533.88 | 100.00% | 35,529,203.99 | 9.00% | 359,127,329.89 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | 期初余额 | | 计提比例 | 计提理由 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 第一名 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 第二名 | 8,340,294.24 | 8,340,294.24 | | | 100% | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 24,726,423.47 | 24,726,423.47 | 16,386,129.23 | 16,386,129.23 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 718,717,859.22 | 35,935,892.96 | 5.00% |
| 1-2 年 | 4,270,104.96 | 427,010.49 | 10.00% |
| 2-3 年 | 252,674.42 | 50,534.88 | 20.00% |
| 3-4 年 | 25,533.00 | 12,766.50 | 50.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 4-5 年 | 104,376.38 | 52,188.19 | 50.00% |
| 5 年以上 | 38,792.13 | 38,792.13 | 100.00% |
| 合计 | 723,409,340.11 | 36,517,185.15 | |

(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 | 16,386,129.23 | 8,340,294.24 | | | | 24,726,423.47 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,143,074.76 | 17,374,110.39 | | | | 36,517,185.15 |
| 合计 | 35,529,203.99 | 25,714,404.63 | | | | 61,243,608.62 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| KBM Corporation | 35,932,559.30 | | 35,932,559.30 | 4.80% | 1,796,627.97 |
| 第二名 | 33,390,500.00 | | 33,390,500.00 | 4.46% | 1,669,525.00 |
| 第三名 | 28,244,439.46 | | 28,244,439.46 | 3.78% | 1,412,221.97 |
| 第四名 | 26,736,280.20 | | 26,736,280.20 | 3.57% | 1,336,814.01 |
| 第五名 | 23,306,338.08 | | 23,306,338.08 | 3.12% | 1,165,316.90 |
| 合计 | 147,610,117.04 | | 147,610,117.04 | 19.73% | 7,380,505.85 |

4、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 | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 |
| 合计 | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 |

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 245,844,874.16 | 100.00% | | | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 245,844,874.16 | 100.00% | | | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 |
| 合计 | 245,844,874.16 | 100.00% | | | 245,844,874.16 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 |

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 63,080,877.26 |
| 合计 | 63,080,877.26 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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 | 493,438,811.90 | |
| 合计 | 493,438,811.90 | |

其他说明：

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

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,984,482.20 | 2,734,540.34 |
| 合计 | 5,984,482.20 | 2,734,540.34 |

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 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,208,370.99 | 1,498,634.01 |
| 应收暂付款 | 623,599.66 | 692,024.83 |
| 员工备用金 | 859,735.08 | 347,707.09 |
| 预付供应商款 | 1,507,500.00 | 1,507,500.00 |
| 应收出口退税款 | 2,732,438.57 | |
| 其他 | 958,811.03 | 418,584.41 |
| 合计 | 7,890,455.33 | 4,464,450.34 |

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） | 5,047,386.86 | 1,744,905.04 |
| 1至2年 | 414,163.12 | 291,157.37 |
| 2至3年 | 743,526.37 | 756,458.95 |
| 3年以上 | 1,685,378.98 | 1,671,928.98 |
| 3至4年 | 1,351,293.53 | 1,326,843.53 |
| 5年以上 | 334,085.45 | 345,085.45 |
| 合计 | 7,890,455.33 | 4,464,450.34 |

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 | 907,500.00 | 11.50% | 907,500.00 | 100.00% | 0.00 | 907,500.00 | 20.33% | 907,500.00 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,982,955.33 | 88.50% | 998,473.13 | 14.30% | 5,984,482.20 | 3,556,950.34 | 79.67% | 822,410.00 | 23.12% | 2,734,540.34 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|------------------|--------|------------------|------------------|---------|------------------|--------|------------------|
| 合计 | 7,890,45 5.33 | 100.00% | 1,905,97 3.13 | 24.16% | 5,984,48 2.20 | 4,464,45 0.34 | 100.00% | 1,729,91 0.00 | 38.75% | 2,734,54 0.34 |
|----|------------------|---------|------------------|--------|------------------|------------------|---------|------------------|--------|------------------|

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | 期初余额 | | 计提比例 | 计提理由 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 第一名 | 907,500.00 | 907,500.00 | 907,500.00 | 907,500.00 | 100% | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 6,982,955.33 | 998,473.13 | 14.30% |
| 其中: 1年以内 | 5,047,386.86 | 252,369.33 | 5.00% |
| 1-2年 | 414,163.12 | 41,416.31 | 10.00% |
| 2-3年 | 743,526.37 | 148,705.27 | 20.00% |
| 3-5年 | 443,793.53 | 221,896.77 | 50.00% |
| 5年以上 | 334,085.45 | 334,085.45 | 100.00% |
| 合计 | 6,982,955.33 | 998,473.13 | |

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 87,245.25 | 29,115.74 | 1,613,549.01 | 1,729,910.00 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -20,708.16 | 20,708.16 | | |
| ——转入第三阶段 | | -74,352.64 | 74,352.64 | |
| 本期计提 | 185,832.24 | 65,945.05 | -70,714.16 | 181,063.13 |
| 本期核销 | | | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2024年6月30日余额 | 252,369.33 | 41,416.31 | 1,612,187.49 | 1,905,973.13 |

| | | | | |
|----------------|------|-------|-------|-------|
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00 | 10.00 | 66.38 | 24.16 |
|----------------|------|-------|-------|-------|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：按照账龄进行划分，其中 1 年以内划分至第一阶段，1-2 年划分至第二阶段，2 年以上及单项计提坏账准备组合划分至第三阶段。

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 | 907,500.00 | | | | | 907,500.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 822,410.00 | 181,063.13 | | 5,000.00 | | 998,473.13 |
| 合计 | 1,729,910.00 | 181,063.13 | | 5,000.00 | | 1,905,973.13 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,000.00 |

6) 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 |
|------|---------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 应收出口退税款 | 2,732,438.57 | 1 年内 | 34.63% | 136,621.93 |
| 第二名 | 预付供应商款 | 907,500.00 | 4-5 年 | 11.50% | 907,500.00 |
| 第三名 | 预付供应商款 | 600,000.00 | 2-3 年 | 7.60% | 120,000.00 |
| 第四名 | 其他 | 508,977.49 | 1 年内 | 6.45% | 25,448.87 |
| 第五名 | 押金保证金 | 250,000.00 | 1 年内 | 3.17% | 12,500.00 |
| 合计 | | 4,998,916.06 | | 63.35% | 1,202,070.80 |

6、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 | 25,045,799.94 | 98.18% | 43,577,243.79 | 99.06% |
| 1 至 2 年 | 275,474.35 | 1.08% | 346,640.78 | 0.79% |
| 2 至 3 年 | 142,722.13 | 0.56% | 56,160.00 | 0.13% |
| 3 年以上 | 45,219.09 | 0.18% | 9,200.00 | 0.02% |
| 合计 | 25,509,215.51 | | 43,989,244.57 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例（%） |
|------|---------------|---------------|
| 第一名 | 7,810,000.00 | 30.62% |
| 第二名 | 4,253,945.71 | 16.68% |
| 第三名 | 2,300,000.00 | 9.02% |
| 第四名 | 509,433.96 | 2.00% |
| 第五名 | 401,226.48 | 1.57% |
| 小 计 | 15,274,606.15 | 59.89% |

7、存货

(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 | 67,475,612.36 | | 67,475,612.36 | 58,106,632.54 | | 58,106,632.54 |
| 在产品 | 180,621,310.36 | 1,471,348.63 | 179,149,961.73 | 164,164,308.74 | 3,511,220.02 | 160,653,088.72 |
| 库存商品 | 1,153,621,184.48 | 31,742,433.51 | 1,121,878,750.97 | 1,253,362,640.79 | 39,104,858.02 | 1,214,257,782.77 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 周转材料 | 13,175,490.48 | | 13,175,490.48 | 15,550,821.69 | | 15,550,821.69 |
| 发出商品 | 53,731,360.85 | 1,188,021.49 | 52,543,339.36 | 45,197,614.83 | 6,857,581.03 | 38,340,033.80 |
| 委托加工物资 | 7,365,812.39 | | 7,365,812.39 | 64,042.05 | | 64,042.05 |
| 合计 | 1,475,990,770.92 | 34,401,803.63 | 1,441,588,967.29 | 1,536,446,060.64 | 49,473,659.07 | 1,486,972,401.57 |

(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 | |
| 在产品 | 3,511,220.02 | 1,471,348.63 | | 3,511,220.02 | | 1,471,348.63 |
| 库存商品 | 39,104,858.02 | 484,258.10 | | 7,846,682.61 | | 31,742,433.51 |
| 发出商品 | 6,857,581.03 | 1,188,021.49 | | 6,857,581.03 | | 1,188,021.49 |
| 合计 | 49,473,659.07 | 3,143,628.22 | | 18,215,483.66 | | 34,401,803.63 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|----------------------|
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 14,968,206.26 | 2,314,343.03 |
| 合计 | 14,968,206.26 | 2,314,343.03 |

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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 | 期末余额 | 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 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|--|--|--|--|------------|--------------|--|
| KBM Corporation | 3,817,920.00 | | | | | 191,589.33 | 3,817,920.00 | |
| 合计 | 3,817,920.00 | | | | | 191,589.33 | 3,817,920.00 | |

其他说明：

KBM Corporation 的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10、长期股权投资

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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西华金属材料科技有限公司 | 105,892,348.24 | | | | 7,574,193.80 | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 100,175,456.66 | |
| 江西泰特新材料测试评价中心有限公司 | 125,250.93 | | | | 9.45 | | | | | | 125,260.38 | |
| 上海同创章面涂层科技有限公司 | 1,657,338.36 | | 1,700,000.00 | | -83,283.98 | | | | | | 3,274,054.38 | |
| 小计 | 107,674,937.53 | | 1,700,000.00 | | 7,490,919.27 | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 103,574,771.42 | |
| 合计 | 107,674,937.53 | | 1,700,000.00 | | 7,490,919.27 | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 103,574,771.42 | |

11、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 | 14,298,689.08 | | | 14,298,689.08 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,298,689.08 | | | 14,298,689.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,070,607.90 | | | 4,070,607.90 |
| 2.本期增加金额 | 339,565.26 | | | 339,565.26 |
| (1) 计提或摊销 | 339,565.26 | | | 339,565.26 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,410,173.16 | | | 4,410,173.16 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 9,888,515.92 | | | 9,888,515.92 |
| 2.期初账面价值 | 10,228,081.18 | | | 10,228,081.18 |

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,160,821,409.44 | 1,208,735,399.62 |
| 合计 | 1,160,821,409.44 | 1,208,735,399.62 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,146,580,499.71 | 1,550,946,947.12 | 53,927,206.74 | 112,329,794.28 | 2,863,784,447.85 |
| 2.本期增加金额 | 4,045,933.62 | 18,997,973.06 | 8,331,532.28 | 7,035,992.52 | 38,411,431.48 |
| (1) 购置 | | 8,809,627.75 | 1,491,828.00 | 4,456,200.38 | 14,757,656.13 |
| (2) 在建工程转入 | 4,045,933.62 | 10,188,345.31 | 6,839,704.28 | 2,579,792.14 | 23,653,775.35 |
| 3.本期减少金额 | 9,903,385.69 | 16,244,034.49 | 628,175.15 | 4,114,548.37 | 30,890,143.70 |
| (1) 处置或报废 | 8,174,526.93 | 12,589,144.06 | 628,175.15 | 4,029,600.51 | 25,421,446.65 |
| (2) 转入在建工程 | 1,728,858.76 | 3,654,890.43 | | 84,947.86 | 5,468,697.05 |
| 4.期末余额 | 1,140,723,047.64 | 1,553,700,885.69 | 61,630,563.87 | 115,251,238.43 | 2,871,305,735.63 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 564,610,401.05 | 941,594,908.60 | 33,799,992.06 | 73,643,996.40 | 1,613,649,298.11 |
| 2.本期增加金额 | 26,820,963.86 | 44,519,007.79 | 3,321,994.48 | 5,666,815.95 | 80,328,782.08 |
| (1) 计提 | 26,820,963.86 | 44,519,007.79 | 3,321,994.48 | 5,666,815.95 | 80,328,782.08 |
| 3.本期减少金额 | 6,568,062.97 | 13,756,247.68 | 596,766.39 | 3,896,664.28 | 24,817,741.32 |
| (1) 处置或报废 | 6,070,357.25 | 10,867,688.23 | 596,766.39 | 3,815,963.81 | 21,350,775.68 |
| (2) 转入在建工程 | 497,705.72 | 2,888,559.45 | | 80,700.47 | 3,466,965.64 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 4.期末余额 | 584,863,301.94 | 972,357,668.71 | 36,525,220.15 | 75,414,148.07 | 1,669,160,338.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 41,399,750.12 | | | 41,399,750.12 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 75,762.80 | | | 75,762.80 |
| (1) 处置或报废 | | 75,762.80 | | | 75,762.80 |
| 4.期末余额 | | 41,323,987.32 | | | 41,323,987.32 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 555,859,745.70 | 540,019,229.66 | 25,105,343.72 | 39,837,090.36 | 1,160,821,409.44 |
| 2.期初账面价值 | 581,970,098.66 | 567,952,288.40 | 20,127,214.68 | 38,685,797.88 | 1,208,735,399.62 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 88,744,092.84 | 59,962,962.86 |
| 合计 | 88,744,092.84 | 59,962,962.86 |

(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 |
| 高性能光伏等多用途钨丝智能制造项目 | 1,197,366.35 | | 1,197,366.35 | 70,734.96 | | 70,734.96 |
| 高性能硬质合金精密刀具改扩建项目 | 51,052.97 | | 51,052.97 | | | |
| 本部技改项目 | 3,975,798.13 | | 3,975,798.13 | 1,003,095.99 | | 1,003,095.99 |
| 高性能硬质合金厂房建设项目 | 33,849,402.34 | | 33,849,402.34 | 31,714,746.62 | | 31,714,746.62 |
| 整体硬质合金刀具一期项目 | 10,853,975.45 | | 10,853,975.45 | 142,630.30 | | 142,630.30 |
| 废钨资源回收研究项目 | 2,669,352.53 | | 2,669,352.53 | | | |
| 石雷矿尾矿库库内排洪工程 | 1,914,844.21 | | 1,914,844.21 | 1,140,348.06 | | 1,140,348.06 |
| 石雷矿改扩建项目 | 8,875,598.55 | | 8,875,598.55 | 3,252,970.11 | | 3,252,970.11 |
| 矿山充填系统项目 | 2,800,528.30 | | 2,800,528.30 | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 矿山工程项目 | 1,571,433.37 | | 1,571,433.37 | | |
| 矿山技改项目 | 12,223,547.07 | | 12,223,547.07 | 7,854,333.72 | 7,854,333.72 |
| 德州章源工程项目 | | | | 3,089,296.28 | 3,089,296.28 |
| 其他工程 | 8,761,193.57 | | 8,761,193.57 | 11,694,806.82 | 11,694,806.82 |
| 合计 | 88,744,092.84 | | 88,744,092.84 | 59,962,962.86 | 59,962,962.86 |

(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 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|---------|--------------|----------|------|
| 高性能硬质合金厂房建设项目 | 43,290,000.00 | 31,714,746.62 | 2,134,655.72 | | | 33,849,402.34 | 78.19% | 80.00% | | | | 自筹 |
| 合计 | 43,290,000.00 | 31,714,746.62 | 2,134,655.72 | | | 33,849,402.34 | | | | | | |

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 5,732,967.04 | 5,732,967.04 |
| 2.本期增加金额 | 5,596,486.77 | 5,596,486.77 |
| (1) 租入 | 5,596,486.77 | 5,596,486.77 |
| 3.本期减少金额 | 2,118,012.80 | 2,118,012.80 |
| (1) 处置 | 2,118,012.80 | 2,118,012.80 |
| 4.期末余额 | 9,211,441.01 | 9,211,441.01 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 3,711,854.33 | 3,711,854.33 |
| 2.本期增加金额 | 1,322,682.80 | 1,322,682.80 |
| (1) 计提 | 1,322,682.80 | 1,322,682.80 |
| 3.本期减少金额 | 1,726,420.45 | 1,726,420.45 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| (1) 处置 | 1,726,420.45 | 1,726,420.45 |
| 4.期末余额 | 3,308,116.68 | 3,308,116.68 |
| 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 | 5,903,324.33 | 5,903,324.33 |
| 2.期初账面价值 | 2,021,112.71 | 2,021,112.71 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 专利及非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 60,250,570.67 | 366,207,243.25 | 227,050,327.05 | 49,216,206.77 | 702,724,347.74 |
| 2.本期增加金额 | | | | 1,356,182.24 | 1,356,182.24 |
| (1) 购置 | | | | 1,356,182.24 | 1,356,182.24 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 60,250,570.67 | 366,207,243.25 | 227,050,327.05 | 50,572,389.01 | 704,080,529.98 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,133,485.25 | 94,404,909.81 | 138,680,048.45 | 42,294,329.15 | 293,512,772.66 |
| 2.本期增加金额 | 682,938.54 | 12,284,456.28 | 8,640,942.18 | 1,202,638.26 | 22,810,975.26 |
| (1) 计提 | 682,938.54 | 12,284,456.28 | 8,640,942.18 | 1,202,638.26 | 22,810,975.26 |

| | | | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 18,816,423.79 | 106,689,366.09 | 147,320,990.63 | 43,496,967.41 | 316,323,747.92 |
| 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 | 41,434,146.88 | 259,517,877.16 | 79,729,336.42 | 7,075,421.60 | 387,756,782.06 |
| 2.期初账面价值 | 42,117,085.42 | 271,802,333.44 | 88,370,278.60 | 6,921,877.62 | 409,211,575.08 |

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 32.25%。

16、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 | |
| 章源精密资产组 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |
| 合计 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |

（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 | |
| 章源精密资产组 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |
| 合计 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------|---|-----------|-------------|
| 章源精密资产组 | 商誉所在的资产组生产的产品，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 硬质合金业务 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

17、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 |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 矿山开拓费 | 322,743.77 | 46,080.40 | 85,901.46 | | 282,922.71 |
| 树木绿化费 | 1,269,835.90 | | 197,518.11 | | 1,072,317.79 |
| 地面维护工程费 | 3,948,782.06 | 1,443,549.75 | 1,276,981.04 | | 4,115,350.77 |
| 周转材料费 | 11,610,982.74 | 4,173,972.08 | 4,766,997.22 | | 11,017,957.60 |
| 其他 | 10,038,910.27 | 4,870,481.62 | 2,348,868.76 | | 12,560,523.13 |
| 合计 | 27,191,254.74 | 10,534,083.85 | 8,676,266.59 | | 29,049,072.00 |

18、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 | 17,459,149.10 | 2,630,031.90 | 19,977,631.17 | 3,007,804.21 |
| 内部交易未实现利润 | | | 147,177.30 | 22,076.60 |
| 信用减值损失 | 44,347,852.33 | 6,751,336.77 | 28,149,865.16 | 4,276,156.98 |
| 递延收益 | 32,029,139.10 | 4,804,370.87 | 35,994,074.12 | 5,399,111.12 |
| 租赁负债 | 6,042,556.72 | 1,046,554.01 | 2,419,641.32 | 457,099.34 |
| 合计 | 99,878,697.25 | 15,232,293.55 | 86,688,389.07 | 13,162,248.25 |

(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 | 739,603.08 | 147,920.62 | 739,603.08 | 147,920.62 |
| 固定资产税法一次性扣除暂时性差异 | 109,367,438.33 | 16,405,115.75 | 101,105,237.89 | 15,165,785.68 |
| 使用权资产 | 5,903,324.33 | 1,017,187.58 | 2,021,112.71 | 377,927.05 |
| 合计 | 116,010,365.74 | 17,570,223.95 | 103,865,953.68 | 15,691,633.35 |

(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 | 1,001,002.84 | 14,231,290.71 | 392,577.42 | 12,769,670.83 |
| 递延所得税负债 | 1,001,002.84 | 16,569,221.11 | 392,577.42 | 15,299,055.93 |

(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 |
|-----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 104,823,894.27 | 93,466,508.02 |
| 可抵扣亏损 | 928,908,550.05 | 925,601,013.41 |
| 递延收益 | 65,585,465.99 | 71,998,236.37 |
| 内部交易未实现利润 | 30,324,896.11 | 13,521,368.25 |
| 合计 | 1,129,642,806.42 | 1,104,587,126.05 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 64,855,513.61 | 64,855,513.61 | |
| 2025 年 | 88,756,196.12 | 88,756,196.12 | |
| 2026 年 | 93,163,470.98 | 93,163,470.98 | |
| 2027 年 | 114,097,347.82 | 114,097,347.82 | |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|--|
| 2028 年 | 147,326,865.33 | 144,022,727.25 | |
| 2029 年 | 120,882,270.17 | 118,359,029.63 | |
| 2030 年 | 167,149,507.00 | 167,149,507.00 | |
| 2031 年 | 13,215,529.81 | 13,215,529.81 | |
| 2032 年 | 47,924,489.66 | 47,924,489.66 | |
| 2033 年 | 65,522,994.44 | 74,057,201.53 | |
| 2034 年 | 6,014,365.11 | | |
| 合计 | 928,908,550.05 | 925,601,013.41 | |

19、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 |
| 勘探开发成本 | 297,601,716.60 | 10,339,222.79 | 287,262,493.81 | 263,559,657.43 | 10,339,222.79 | 253,220,434.64 |
| 预付设备款 | 54,565,809.43 | | 54,565,809.43 | 9,130,877.44 | | 9,130,877.44 |
| 信托保障基金 | 280,000.00 | | 280,000.00 | 280,000.00 | | 280,000.00 |
| 合计 | 352,447,526.03 | 10,339,222.79 | 342,108,303.24 | 272,970,534.87 | 10,339,222.79 | 262,631,312.08 |

勘探开发成本说明：

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 东峰矿区铜多金属矿 | 53,500,290.60 | 66,742.99 | | 53,567,033.59 |
| 天井窝钨矿 | 53,249,634.44 | | | 53,249,634.44 |
| 龙潭面铜多金属矿 | 38,965,739.19 | 56,603.78 | | 39,022,342.97 |
| 长流坑铜矿 | 38,657,122.57 | | | 38,657,122.57 |
| 碧坑矿区铜多金属 | 22,277,596.75 | | | 22,277,596.75 |
| 石咀脑矿区银多金属矿 | 19,361,445.97 | 333,176.76 | | 19,694,622.73 |
| 大桥铜多金属矿 | 13,347,035.25 | 6,917,597.92 | | 20,264,633.17 |
| 泥坑钨锡矿 | 10,856,083.16 | | | 10,856,083.16 |
| 其他矿 | 3,005,486.71 | 1,748,265.08 | | 4,753,751.79 |

| | | | | |
|-------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 潭角里铜多金属矿探矿权 | | 24,919,672.64 | | 24,919,672.64 |
| 小 计 | 253,220,434.64 | 34,042,059.17 | | 287,262,493.81 |

天井窝钨矿中的聂都区域 2018 年被纳入生态保护红线范围内，按政府要求有偿退出开采，期末减值余额 10,339,222.79 元。

20、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 | 141,174,643.47 | 141,174,643.47 | 保证金使用受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及保函保证金 | 146,559,512.84 | 146,559,512.84 | 保证金使用受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及定期存款 |
| 固定资产 | 651,717,175.84 | 303,374,761.67 | 抵押 | 抵押借款 | 651,717,175.84 | 323,390,284.81 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 393,715,194.00 | 282,563,191.24 | 抵押 | 抵押借款 | 393,715,194.00 | 295,112,426.74 | 抵押 | 抵押借款 |
| 应收款项融资 | 63,080,877.26 | 63,080,877.26 | 票据质押 | 票据质押 | 35,321,351.05 | 35,321,351.05 | 票据质押 | 票据质押 |
| 合计 | 1,249,687,890.57 | 790,193,473.64 | | | 1,227,313,233.73 | 800,383,575.44 | | |

21、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 | | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 659,785,333.32 | 597,774,722.26 |
| 质押、保证借款 | 152,282,500.00 | 103,900,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 238,182,097.22 | 146,171,798.62 |
| 合计 | 1,050,249,930.54 | 887,846,520.88 |

22、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 253,415,700.00 | 249,420,000.00 |
| 信用证 | 119,400,000.00 | 112,050,000.00 |
| 合计 | 372,815,700.00 | 361,470,000.00 |

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 采购货款 | 110,061,949.05 | 97,335,392.97 |
| 工程设备款 | 20,568,718.63 | 53,858,976.29 |
| 其他 | 8,082,607.09 | 11,915,739.34 |
| 合计 | 138,713,274.77 | 163,110,108.60 |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 8,006,366.31 | 8,461,305.36 |
| 合计 | 8,006,366.31 | 8,461,305.36 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 5,063,071.52 | 6,222,502.48 |
| 应付暂收款 | 1,939,779.93 | 1,399,655.47 |
| 预提费用及其他 | 1,003,514.86 | 839,147.41 |
| 合计 | 8,006,366.31 | 8,461,305.36 |

25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 17,179,157.36 | 29,239,311.03 |
| 合计 | 17,179,157.36 | 29,239,311.03 |

26、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 | 93,487,072.67 | 206,419,161.54 | 222,219,814.23 | 77,686,419.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 84,867.97 | 15,059,386.71 | 15,097,400.20 | 46,854.48 |
| 三、辞退福利 | | 1,531,186.68 | 1,531,186.68 | |
| 合计 | 93,571,940.64 | 223,009,734.93 | 238,848,401.11 | 77,733,274.46 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 64,697,245.83 | 180,348,982.96 | 199,076,839.43 | 45,969,389.36 |
| 2、职工福利费 | | 7,811,638.44 | 7,540,068.99 | 271,569.45 |
| 3、社会保险费 | 25,546.43 | 7,676,626.18 | 7,675,008.27 | 27,164.34 |
| 其中：医疗保险费 | 25,134.75 | 6,220,094.21 | 6,218,680.64 | 26,548.32 |
| 工伤保险费 | 411.68 | 1,366,926.71 | 1,366,722.37 | 616.02 |
| 生育保险费 | | 89,605.26 | 89,605.26 | |
| 4、住房公积金 | 5,376.00 | 4,115,171.03 | 4,103,877.03 | 16,670.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 28,758,904.41 | 6,466,742.93 | 3,824,020.51 | 31,401,626.83 |
| 合计 | 93,487,072.67 | 206,419,161.54 | 222,219,814.23 | 77,686,419.98 |

(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 | 83,731.57 | 13,673,316.27 | 13,711,650.97 | 45,396.87 |
| 2、失业保险费 | 1,136.40 | 435,570.44 | 435,249.23 | 1,457.61 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、补充养老保险 | | 950,500.00 | 950,500.00 | |
| 合计 | 84,867.97 | 15,059,386.71 | 15,097,400.20 | 46,854.48 |

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,125,421.68 | 8,202,535.35 |
| 企业所得税 | 19,315,093.87 | 22,634,571.93 |
| 个人所得税 | 533,770.09 | 703,810.39 |
| 城市维护建设税 | 170,731.59 | 399,794.04 |
| 房产税 | 1,100,255.92 | 1,099,647.22 |
| 土地使用税 | 480,598.37 | 480,598.37 |
| 资源税 | 4,475,556.23 | 3,264,513.86 |
| 教育费附加 | 100,608.24 | 239,876.43 |
| 地方教育附加 | 67,072.16 | 159,917.61 |
| 印花税及其他 | 852,661.51 | 657,806.04 |
| 合计 | 31,221,769.66 | 37,843,071.24 |

28、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 | 180,280,038.16 | 494,527,082.85 |
| 一年内到期的长期应付款 | 60,994,857.53 | 80,296,775.34 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,825,333.33 | 1,916,123.64 |
| 合计 | 244,100,229.02 | 576,739,981.83 |

29、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,129,890.88 | 3,698,164.41 |
| 合计 | 2,129,890.88 | 3,698,164.41 |

30、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 571,350,000.00 | 402,450,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 211,500,000.00 | 117,000,000.00 |
| 合计 | 782,850,000.00 | 519,450,000.00 |

31、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 3,520,744.90 | 512,012.61 |
| 减：未确认融资费用 | 303,521.51 | 8,494.93 |
| 合计 | 3,217,223.39 | 503,517.68 |

32、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 合计 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 光大兴陇信托有限责任公司信托贷款 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

33、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 生态修复义务 | 3,796,600.80 | 3,373,054.32 | 建立矿山地质环境治理恢复基金 |
| 合计 | 3,796,600.80 | 3,373,054.32 | |

34、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 | 107,992,310.49 | 500,000.00 | 10,877,705.40 | 97,614,605.09 | 尚未结转收益 |
| 合计 | 107,992,310.49 | 500,000.00 | 10,877,705.40 | 97,614,605.09 | |

35、股本

单位：元

| 项目 | 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 | 1,201,417,666.00 | | | | | | 1,201,417,666.00 |

36、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） | 297,578,543.81 | | | 297,578,543.81 |
| 其他资本公积 | 5,006,434.64 | | 331,085.38 | 4,675,349.26 |
| 合计 | 302,584,978.45 | | 331,085.38 | 302,253,893.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积本期减少系按照权益法确认联营企业西安华山金属材料科技有限公司专项储备的变动 331,085.38 元。

37、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 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 804,905.46 | 18,435.05 | | | | 18,435.05 | | 823,340.51 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 804,905.46 | 18,435.05 | | | | 18,435.05 | | 823,340.51 |
| 其他综合收益合计 | 804,905.46 | 18,435.05 | | | | 18,435.05 | | 823,340.51 |

38、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 | 8,412,004.15 | 15,832,526.32 | 17,032,082.25 | 7,212,448.22 |
| 合计 | 8,412,004.15 | 15,832,526.32 | 17,032,082.25 | 7,212,448.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照 2022 年 11 月 21 日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定提取安全生产费，本期减少系按照规定使用安全生产费用于安全相关支出。

39、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 | 244,342,085.57 | | | 244,342,085.57 |
| 任意盈余公积 | 21,036,126.27 | | | 21,036,126.27 |
| 合计 | 265,378,211.84 | | | 265,378,211.84 |

40、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 | 258,078,649.49 | 243,966,179.95 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 2,309.44 |
| 调整后期初未分配利润 | 258,078,649.49 | 243,968,489.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 112,257,317.33 | 86,442,119.99 |
| 减：应付普通股股利 | 72,085,059.96 | 110,900,092.32 |
| 期末未分配利润 | 298,250,906.86 | 219,510,517.06 |

其他说明：

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的 2023 年年度权益分派方案，公司以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,201,417,666 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元（含税），派发现金股利 72,085,059.96 元（含税）。

41、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,634,842,040.89 | 1,425,618,537.33 | 1,612,296,486.50 | 1,439,593,291.65 |
| 其他业务 | 178,991,204.35 | 74,193,816.89 | 111,368,021.77 | 29,513,716.30 |
| 合计 | 1,813,833,245.24 | 1,499,812,354.22 | 1,723,664,508.27 | 1,469,107,007.95 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 1,813,427,895.02 | 1,499,317,499.27 | 1,723,396,423.64 | 1,468,695,567.35 |

收入相关信息：

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钨粉 | 464,914,406.50 | 425,033,762.34 | 523,670,912.17 | 482,762,411.73 |
| 碳化钨粉 | 608,290,032.68 | 549,816,148.20 | 603,632,225.04 | 555,838,626.18 |
| 硬质合金 | 465,064,493.87 | 379,076,405.03 | 375,575,817.38 | 319,162,141.34 |
| 锡精矿 | 141,471,352.39 | 70,363,303.68 | 58,286,697.49 | 24,442,990.06 |

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他 | 133,687,609.58 | 75,027,880.02 | 162,230,771.56 | 86,489,398.04 |
| 小计 | 1,813,427,895.02 | 1,499,317,499.27 | 1,723,396,423.64 | 1,468,695,567.35 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 1,488,924,663.41 | 1,223,056,520.58 | 1,326,395,851.14 | 1,117,769,648.57 |
| 国外 | 324,503,231.61 | 276,260,978.69 | 397,000,572.50 | 350,925,918.78 |
| 小计 | 1,813,427,895.02 | 1,499,317,499.27 | 1,723,396,423.64 | 1,468,695,567.35 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 1,813,332,351.90 | 1,723,169,957.91 |
| 在某一时段内确认收入 | 95,543.12 | 226,465.73 |
| 小计 | 1,813,427,895.02 | 1,723,396,423.64 |

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,239,311.03 元。

42、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 | 2,659,231.74 | 1,842,983.65 |
| 教育费附加 | 1,585,358.33 | 1,096,452.55 |
| 房产税 | 2,200,511.84 | 2,200,089.59 |
| 土地使用税 | 961,196.74 | 961,196.74 |
| 车船使用税 | 59,551.23 | 51,097.60 |
| 印花税 | 1,132,165.88 | 1,024,463.71 |
| 地方教育附加 | 1,056,905.55 | 730,968.34 |
| 环境保护税 | 38,232.42 | 34,076.88 |
| 合计 | 9,693,153.73 | 7,941,329.06 |

43、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 42,422,728.15 | 34,182,362.48 |
| 折旧及摊销费 | 12,943,405.11 | 14,218,736.32 |
| 办公费及差旅费 | 3,103,151.08 | 3,621,277.94 |
| 中介费 | 1,214,219.89 | 2,481,059.60 |
| 业务招待费 | 6,424,318.43 | 7,080,444.03 |
| 维修费 | 572,510.04 | 87,721.46 |
| 股权激励 | | 122,430.24 |
| 其他 | 7,459,084.37 | 5,200,092.03 |
| 合计 | 74,139,417.07 | 66,994,124.10 |

44、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,548,267.27 | 14,548,668.41 |
| 业务宣传费 | 2,862,311.59 | 2,113,375.64 |
| 办公差旅费 | 4,128,343.92 | 3,374,202.32 |
| 无偿样品 | 2,596,437.51 | 2,034,506.46 |
| 业务招待费 | 1,708,856.47 | 2,040,317.65 |
| 其他 | 2,934,208.69 | 2,692,258.53 |
| 合计 | 32,778,425.45 | 26,803,329.01 |

45、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,926,298.63 | 15,637,277.01 |
| 折旧摊销费 | 866,090.73 | 888,543.78 |
| 材料费 | 11,104,580.95 | 8,873,913.43 |
| 委外研发费 | | 493,936.62 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 办公差旅费 | 1,220,676.93 | 1,138,827.30 |
| 调试、检测费 | 1,289,760.60 | 1,207,614.63 |
| 其他 | 1,404,849.62 | 881,421.01 |
| 合计 | 32,812,257.46 | 29,121,533.78 |

46、财务费用

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 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 44,235,794.75 | 36,271,535.91 | -233,819.44 |
| 减：利息收入 | 1,366,457.97 | 1,903,423.57 | |
| 汇兑损益 | -3,120,757.13 | -5,580,244.75 | |
| 其他 | 1,036,936.37 | 1,736,321.76 | |
| 合计 | 40,785,516.02 | 30,524,189.35 | -233,819.44 |

47、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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 9,633,610.98 | 10,792,884.28 | 40,156.38 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,539,059.50 | 16,311,771.29 | 4,316,059.34 |
| 增值税加计抵减 | 24,409,439.11 | | |
| 税费减免 | 116,150.00 | 116,950.00 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 8,676.91 | 6,441.49 | |
| 合计 | 35,706,936.50 | 27,228,047.06 | 4,356,215.72 |

48、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 | | -3,734,937.38 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | -3,734,937.38 |
| 交易性金融负债 | | -1,255,870.51 |
| 合计 | | -4,990,807.89 |

49、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,490,919.27 | 9,523,811.56 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -51,609.96 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 191,589.33 | 190,179.55 |
| 应收款项融资贴现损失 | -3,590,538.59 | -4,453,370.67 |
| 合计 | 4,091,970.01 | 5,209,010.48 |

50、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 233,492.91 | -51,093.74 |
| 应收账款坏账损失 | -25,714,404.63 | -14,278,219.74 |
| 其他应收款坏账损失 | -181,063.13 | -51,019.09 |
| 合计 | -25,661,974.85 | -14,380,332.57 |

51、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 | -3,143,628.22 | -4,757,720.01 |
| 合计 | -3,143,628.22 | -4,757,720.01 |

52、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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -415,346.24 | -163,171.24 | -415,346.24 |
| 合计 | -415,346.24 | -163,171.24 | -415,346.24 |

53、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 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 91,204.25 | 105,162.16 | 91,204.25 |
| 罚没收入 | 10,250.00 | 29,020.00 | 10,250.00 |
| 无法支付的款项 | 575,519.44 | 0.32 | 575,519.44 |
| 理赔款 | | 1,097,674.00 | |
| 其他 | 175,759.53 | 69,217.39 | 175,759.53 |
| 合计 | 852,733.22 | 1,301,073.87 | 852,733.22 |

54、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 | 456,000.00 | 1,500,000.00 | 456,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,497,174.89 | 425,800.44 | 1,497,174.89 |
| 罚款、滞纳金 | 569,676.56 | 159,849.18 | 569,676.56 |
| 其他 | 175,761.15 | 323,658.42 | 175,761.15 |
| 合计 | 2,698,612.60 | 2,409,308.04 | 2,698,612.60 |

55、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 | 21,352,661.58 | 15,177,499.63 |
| 递延所得税费用 | -191,454.70 | -1,089,931.03 |
| 合计 | 21,161,206.88 | 14,087,568.60 |

(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 | 132,544,199.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,881,629.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -340,935.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 612,403.25 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响 | -1,167,742.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,981,785.54 |
| 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 | 1,583,997.70 |
| 研发加计扣除的影响 | -1,389,931.14 |
| 所得税费用 | 21,161,206.88 |

56、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释 37 之说明。

57、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 |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,805,784.36 | 18,208,918.26 |
| 利息收入 | 1,366,457.97 | 1,903,423.57 |
| 往来款及保证金等其他 | 3,109,674.49 | 4,611,383.39 |
| 合计 | 8,281,916.82 | 24,723,725.22 |

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现销售、管理和研发费用 | 38,752,035.76 | 38,012,115.18 |
| 捐赠支出及赔偿金等 | 1,201,437.71 | 1,983,507.60 |
| 往来款及保证金等其他 | 5,489,837.93 | 2,060,191.50 |
| 合计 | 45,443,311.40 | 42,055,814.28 |

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 收回借款保证金 | 29,170,000.00 | 3,280,000.00 |
| 合计 | 29,170,000.00 | 3,280,000.00 |

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 |
|-------|---------------|--------------|
| 借款保证金 | 44,684,750.00 | |
| 拆借款 | 20,000,000.00 | |
| 租赁付款 | 1,664,906.36 | 1,272,766.52 |
| 合计 | 66,349,656.36 | 1,272,766.52 |

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 | 887,846,520.88 | 851,007,500.00 | 67,242,430.54 | 755,200,000.00 | 646,520.88 | 1,050,249,930.54 |
| 长期借款 (含一年内到期的长期借款) | 1,013,977,082.85 | 400,000,000.00 | 1,080,038.16 | 450,600,000.00 | 1,327,082.85 | 963,130,038.16 |
| 长期应付款 (含一年内到期的长期应付款) | 104,296,775.34 | | 698,082.19 | 20,000,000.00 | | 84,994,857.53 |
| 租赁负债 (含一年内到期的租赁负债) | 2,419,641.32 | | 5,837,759.04 | 1,529,899.70 | 684,943.94 | 6,042,556.72 |
| 小计 | 2,008,540,020.39 | 1,251,007,500.00 | 74,858,309.93 | 1,227,329,899.70 | 2,658,547.67 | 2,104,417,382.95 |

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 200,731,339.88 | 190,468,659.38 |
| 其中：支付货款及费用款 | 155,625,395.84 | 148,805,015.43 |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 45,105,944.04 | 41,663,643.95 |

58、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 | 111,382,992.23 | 86,122,218.08 |
| 加：资产减值准备 | 28,805,603.07 | 19,138,052.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 80,668,347.34 | 81,573,906.88 |
| 使用权资产折旧 | 1,322,682.80 | 1,201,852.45 |
| 无形资产摊销 | 22,810,975.26 | 25,503,072.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,676,266.59 | 9,133,095.39 |
| 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） | 415,346.24 | 163,171.24 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,405,970.64 | 320,638.28 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | 4,990,807.89 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 41,115,037.62 | 31,357,832.36 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -7,682,508.60 | -9,662,381.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,461,619.88 | -1,686,611.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 1,270,165.18 | 596,680.94 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 42,239,806.06 | 31,558,620.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -373,409,327.38 | -263,867,243.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -13,035,967.62 | -31,087,452.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,476,230.45 | -14,643,740.52 |
| 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 | 232,467,286.41 | 260,690,175.86 |
| 减：现金的期初余额 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |
| 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 | -281,514,233.80 | -55,242,705.42 |

(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 | 232,467,286.41 | 513,981,520.21 |
| 其中：库存现金 | 407,774.14 | 355,377.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 232,059,512.27 | 513,556,937.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 69,205.98 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 232,467,286.41 | 513,981,520.21 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 78,079,978.81 | 88,834,589.65 | 银行承兑汇票保证金，使用受限 |
| 信用证保证金 | 4,000,000.00 | 17,000,000.00 | 信用证保证金，使用受限 |
| 矿山环境治理和生态恢复保证金 | 12,409,914.66 | 11,200,788.19 | 矿山环境治理和生态恢复保证金，使用受限 |
| 借款保证金 | 44,684,750.00 | 29,170,000.00 | 借款保证金，使用受限 |
| 保函保证金 | 2,000,000.00 | | 保函保证金，使用受限 |
| 定期存款 | | 354,135.00 | 定期存款 |
| 合计 | 141,174,643.47 | 146,559,512.84 | |

59、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 | | | 8,088,789.57 |
| 其中：美元 | 801,955.87 | 7.1268 | 5,715,379.09 |
| 欧元 | 297,962.01 | 7.6617 | 2,282,895.53 |
| 港币 | 27,545.68 | 0.9127 | 25,140.94 |
| 瑞士法郎 | 4,966.40 | 7.9471 | 39,468.48 |
| 日元 | 412,040.00 | 0.044738 | 18,433.85 |
| 英镑 | 700.00 | 9.0430 | 6,330.10 |
| 韩元 | 220,000.00 | 0.005189 | 1,141.58 |
| 应收账款 | | | 66,306,199.37 |
| 其中：美元 | 8,213,711.33 | 7.1268 | 58,537,477.91 |
| 欧元 | 1,013,968.37 | 7.6617 | 7,768,721.46 |
| 应付账款 | | | 167,561.37 |
| 其中：美元 | 6,275.20 | 7.1268 | 44,722.10 |
| 欧元 | 16,032.90 | 7.6617 | 122,839.27 |
| 其他应收款 | | | 55,609.14 |
| 其中：美元 | 7,802.82 | 7.1268 | 55,609.14 |

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

适用 不适用

子公司梦想加有限公司，经营地位于香港，以人民币为记账本位币；

赣州澳克泰在美国设立的子公司澳克泰美国股份有限公司（Achtech America, Inc.），经营地位于美国密歇根州湖口镇，以美元为记账本位币。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见七、合并财务报表项目注释 14 之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见五、重要会计政策及会计估计 28 之说明。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 102,439.45 | 50,816.83 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,664,906.36 | 1,272,766.52 |

- 4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见十二、与金融工具相关的风险（二）之说明。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

1) 租赁收入

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 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 405,350.22 | |
| 合计 | 405,350.22 | |

2) 经营租赁资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|--------------|---------------|
| 投资性房地产 | 9,888,515.92 | 10,228,081.18 |
| 小计 | 9,888,515.92 | 10,228,081.18 |

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 236,347.75 | 172,855.69 |
| 1-2 年 | 236,347.75 | 45,871.56 |
| 2-3 年 | 236,347.75 | 45,871.56 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 3-4 年 | 45,871.56 | 45,871.56 |
| 4-5 年 | 45,871.56 | 45,871.56 |
| 5 年以后 | 91,743.12 | 137,614.68 |
| 合 计 | 892,529.49 | 493,956.61 |

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,006,259.98 | 17,191,747.29 |
| 折旧摊销费 | 960,775.29 | 1,050,309.80 |
| 材料费 | 14,481,231.72 | 9,297,827.29 |
| 委外研发费 | | 493,936.62 |
| 办公差旅费 | 1,355,095.51 | 1,177,429.93 |
| 调试、检测费 | 1,434,409.77 | 1,381,855.02 |
| 其他 | 1,421,214.71 | 881,421.01 |
| 合计 | 37,658,986.98 | 31,474,526.96 |
| 其中：费用化研发支出 | 32,812,257.46 | 29,121,533.78 |
| 资本化研发支出 | 4,846,729.52 | 2,352,993.18 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--|--------------|--------------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 化学气相沉积定向生长 Al ₂ O ₃ 涂层开发 | 740,854.44 | 180,680.99 | | | | 921,535.43 |
| 车削不锈钢 CVD 高韧性涂层研发 | 603,088.61 | 138,650.44 | | | | 741,739.05 |
| 小零件加工刀具产品开发 | 79,230.52 | 326,435.09 | | | | 405,665.61 |
| 圆体整硬铣刀产品开发 | 135,112.44 | 306,668.72 | | | | 441,781.16 |
| 氧化钨粉的制备技术研究 | 1,526,769.58 | 1,479,871.37 | | | | 3,006,640.95 |
| 面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类硬面材料及其涂层制备技术与应用示范 | 1,707,764.18 | 1,231,996.36 | | | | 2,939,760.54 |
| 冷镦模产品体系优化升级的研究开发 | 374,850.08 | 1,182,426.55 | | | | 1,557,276.63 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 综合研究费用化项目 | | 32,812,257.46 | | | 32,812,257.46 | |
| 合计 | 5,167,669.85 | 37,658,986.98 | | | 32,812,257.46 | 10,014,399.37 |

九、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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 | |
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 1,655,590,200.00 | 江西赣州 | 江西赣州 | 生产制造 | 100.00% | | 设立 |
| 梦想加有限公司 | 3,920,787.21 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 德州章源喷涂技术有限公司 | 10,000,000.00 | 山东德州 | 山东德州 | 生产制造 | 100.00% | | 设立 |
| 章源国际科技创新（深圳）有限公司 | 24,290,000.00 | 深圳 | 深圳 | 钨制品领域的研发与销售 | 100.00% | | 设立 |
| 澳克泰（上海）工具销售有限公司 | 20,000,000.00 | 上海 | 上海 | 五金工具、刀具等批发、零售 | | 80.00% | 设立 |
| 澳克泰美国股份有限公司 | 11,911,320.00 | 密歇根州湖口镇 | 密歇根州湖口镇 | 销售硬质合金刀具 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳章源精密工具技术有限公司 | 9,590,000.00 | 深圳 | 深圳 | 生产制造 | | 62.98% | 非同一控制下企业合并 |
| 澳克泰（西安）技术服务有限公司 | 10,000,000.00 | 西安 | 西安 | 销售硬质合金刀具 | | 80.00% | 设立 |
| 杭州海狸工具有限公司 | 6,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 销售硬质合金刀具 | | 70.00% | 设立 |

说明：

公司将赣州澳克泰、梦想加、章源喷涂、澳克泰工具销售、章源科创、章源精密、澳克泰（美国）、杭州海狸及澳克泰（西安）9 家子公司纳入本期合并财务报表范围。其中，赣州澳克泰系公司重要的子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 西安市 | 西安市 | 生产制造 | 48.00% | | 权益法核算 |

注：公司参股公司西安华山钨制品有限公司，于 2024 年 4 月 22 日变更名称为西安华山金属材料科技有限公司。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 西安华山金属材料科技有限公司 | 西安华山金属材料科技有限公司 |
| 流动资产 | 202,155,795.09 | 203,132,813.25 |
| 非流动资产 | 28,430,617.77 | 28,959,362.56 |
| 资产合计 | 230,586,412.86 | 232,092,175.81 |
| 流动负债 | 20,739,991.97 | 10,370,419.44 |
| 非流动负债 | 807,037.93 | 772,182.63 |
| 负债合计 | 21,547,029.90 | 11,142,602.07 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 209,039,382.96 | 220,949,573.74 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 100,338,903.82 | 106,055,795.39 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 100,175,456.66 | 105,892,348.24 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 118,064,980.82 | 143,353,497.73 |
| 净利润 | 15,779,570.42 | 19,886,449.31 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 综合收益总额 | 15,779,570.42 | 19,886,449.31 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 12,960,000.00 | 16,800,000.00 |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 3,399,314.76 | 1,782,589.29 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -83,274.53 | -21,684.11 |
| --综合收益总额 | -83,274.53 | -21,684.11 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

本期新增的政府补助情况

单位：元

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | |
| 其中：计入递延收益 | |
| 与收益相关的政府补助 | 3,571,964.92 |
| 其中：计入递延收益 | 500,000.00 |
| 计入其他收益 | 3,071,964.92 |
| 财政贴息 | 233,819.44 |
| 其中：冲减财务费用 | 233,819.44 |

| | |
|-----|--------------|
| 合 计 | 3,805,784.36 |
|-----|--------------|

2、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 | 104,988,866.21 | | | 9,633,610.98 | | 95,355,255.23 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 3,003,444.28 | 500,000.00 | | 1,244,094.42 | | 2,259,349.86 | 与收益相关 |
| 小计 | 107,992,310.49 | 500,000.00 | | 10,877,705.40 | | 97,614,605.09 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 11,172,670.48 | 27,104,655.57 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 233,819.44 | 666,541.20 |
| 合 计 | 11,406,489.92 | 27,771,196.77 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目注释之应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.73%（2023 年 12 月 31 日：22.79%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 2,013,379,968.70 | 2,089,656,548.05 | 1,273,667,563.27 | 763,857,807.15 | 52,131,177.63 |
| 应付票据 | 372,815,700.00 | 372,815,700.00 | 372,815,700.00 | | |
| 应付账款 | 138,713,274.77 | 138,713,274.77 | 138,713,274.77 | | |
| 其他应付款 | 8,006,366.31 | 8,006,366.31 | 8,006,366.31 | | |
| 租赁负债 | 6,042,556.72 | 6,368,443.12 | 2,608,856.99 | 3,759,586.13 | |
| 长期应付款 | 84,994,857.53 | 87,522,422.22 | 61,589,644.44 | 25,932,777.78 | |
| 小计 | 2,623,952,724.03 | 2,703,082,754.47 | 1,857,401,405.78 | 793,550,171.06 | 52,131,177.63 |

（续上表）

单位：元

| 项目 | 上年年末数 | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,901,823,603.73 | 1,968,548,201.69 | 1,425,395,499.26 | 442,717,980.21 | 100,434,722.22 |
| 应付票据 | 361,470,000.00 | 361,470,000.00 | 361,470,000.00 | | |
| 应付账款 | 163,110,108.60 | 163,110,108.60 | 163,110,108.60 | | |

| | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 8,461,305.36 | 8,461,305.36 | 8,461,305.36 | | |
| 租赁负债 | 2,419,641.32 | 2,479,031.47 | 1,967,018.86 | 512,012.61 | |
| 长期应付款 | 104,296,775.34 | 107,719,241.10 | 81,574,035.62 | 26,145,205.48 | |
| 小计 | 2,541,581,434.35 | 2,611,787,888.22 | 2,041,977,967.70 | 469,375,198.30 | 100,434,722.22 |

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 935,939,476.57 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 713,624,166.18 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见七、合并财务报表项目注释 59 之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |

| | | | | |
|----------------|----|----|----------------|----------------|
| (二) 应收款项融资 | | | 245,844,874.16 | 245,844,874.16 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 249,662,794.16 | 249,662,794.16 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

应收款项融资公允价值：采用账面金额确定其公允价值。

其他权益工具投资公允价值：被投资单位报告期内无交易，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、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 (元) | 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 |
|--------------|------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 江西赣州 | 投资、水利、养殖、造林、营林 | 301,708,136.47 | 60.65% | 60.65% |

本企业的母公司情况的说明

黄泽兰及其配偶赖香英持有崇义章源投资控股有限公司 100.00%的股份，其中黄泽兰持有 94.00%股份，赖香英持有 6.00%的股份。

本公司最终控制方是黄泽兰。

黄泽兰持有本公司控股股东崇义章源投资控股有限公司股权比例为 94.00%，通过崇义章源投资控股有限公司间接持有本公司 60.65%的股权，为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| KBM Corporation | 参股公司 |

| | |
|-----|----------------|
| 黄世春 | 实际控制人之子、高级管理人员 |
| 赖香英 | 实际控制人之妻 |
| 李秀娟 | 黄世春之妻 |

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 |
|----------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 购买商品 | 36,669.07 | | 否 | 47,929.64 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 购买商品 | 292,054.39 | | 否 | 227,055.30 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 勘查服务 | 0.00 | | 否 | 707,547.17 |

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 |
|-----------------|--------|---------------|----------------|
| KBM Corporation | 销售商品 | 83,411,438.03 | 213,471,530.04 |
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 销售商品 | 23,654,955.75 | 32,728,672.58 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 软件使用服务费 | 18,867.92 | 18,867.92 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 列报科目 | 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 34,000,000.00 | 2023年08月31日 | 2024年08月24日 | 否 |

| | | | | | |
|------|--------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 53,000,000.00 | 2023年10月09日 | 2024年10月06日 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 54,000,000.00 | 2024年02月29日 | 2024年07月29日 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 34,000,000.00 | 2024年03月05日 | 2025年03月03日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年02月01日 | 2025年01月23日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年03月01日 | 2025年03月01日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月25日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年06月25日 | 2025年06月25日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2024年04月25日 | 2025年04月22日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2024年05月10日 | 2025年05月09日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023年09月11日 | 2024年09月11日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 60,000,000.00 | 2024年01月30日 | 2024年07月30日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 30,000,000.00 | 2024年05月21日 | 2024年10月21日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 30,000,000.00 | 2024年05月10日 | 2024年09月09日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 8,925,000.00 | 2023年10月31日 | 2024年10月18日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,692,500.00 | 2023年11月02日 | 2024年10月22日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 33,000,000.00 | 2023年11月06日 | 2024年10月15日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 17,000,000.00 | 2023年11月06日 | 2024年09月20日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,677,500.00 | 2023年11月13日 | 2024年10月18日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 1,075,000.00 | 2023年11月15日 | 2024年10月08日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 1,775,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年10月17日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 4,437,500.00 | 2023年11月17日 | 2024年09月30日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,870,000.00 | 2023年11月21日 | 2024年10月08日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 15,547,500.00 | 2023年11月21日 | 2024年11月07日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年03月12日 | 2025年03月07日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年02月23日 | 2025年02月20日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 78,282,500.00 | 2024年04月12日 | 2024年10月11日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 40,000,000.00 | 2024年02月05日 | 2024年08月05日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 24,000,000.00 | 2024年05月23日 | 2024年11月22日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 19,000,000.00 | 2023年05月30日 | 2026年05月30日 | 否 |

| | | | | | |
|------|--------------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 29,000,000.00 | 2023年06月15日 | 2026年06月15日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 45,000,000.00 | 2023年08月15日 | 2026年08月15日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年11月01日 | 2026年10月25日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 30,000,000.00 | 2021年12月23日 | 2024年12月23日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 24,000,000.00 | 2022年03月03日 | 2025年03月03日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 21,250,000.00 | 2022年12月28日 | 2025年12月28日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 27,000,000.00 | 2023年03月10日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 40,500,000.00 | 2023年05月24日 | 2026年05月24日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 24,500,000.00 | 2022年05月10日 | 2025年05月09日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 50,000,000.00 | 2024年06月12日 | 2027年06月11日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 150,000,000.00 | 2024年03月11日 | 2026年03月10日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 150,000,000.00 | 2024年05月13日 | 2026年05月13日 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、黄世春 | 47,500,000.00 | 2023年09月18日 | 2025年08月24日 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、黄世春 | 38,000,000.00 | 2023年09月25日 | 2025年09月23日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 35,000,000.00 | 2022年08月31日 | 2024年08月30日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 19,000,000.00 | 2024年01月31日 | 2027年01月29日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 14,250,000.00 | 2024年02月04日 | 2027年02月03日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 9,500,000.00 | 2024年02月21日 | 2027年02月20日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 4,750,000.00 | 2024年02月21日 | 2027年02月20日 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,800,000.00 | 2023年03月29日 | 2025年03月28日 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 37,000,000.00 | 2022年12月31日 | 2028年12月25日 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 33,000,000.00 | 2022年12月31日 | 2028年12月28日 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 84,000,000.00 | 2022年01月04日 | 2027年09月22日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 2,587,500.00 | 2023年11月15日 | 2024年11月13日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 31,812,500.00 | 2023年11月17日 | 2024年11月15日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 20,000,000.00 | 2024年02月04日 | 2025年01月21日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 20,000,000.00 | 2024年04月11日 | 2025年04月09日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 5,000,000.00 | 2024年04月11日 | 2025年04月09日 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年04月12日 | 2025年04月09日 | 否 |

| | | | | | |
|------|--------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年06月27日 | 2025年04月17日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年02月29日 | 2025年02月28日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年03月18日 | 2025年03月14日 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 20,000,000.00 | 2024年03月23日 | 2025年03月18日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月12日 | 2025年03月04日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 19,800,000.00 | 2024年03月14日 | 2025年03月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2024年03月15日 | 2025年03月14日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2024年03月26日 | 2025年03月21日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2024年03月27日 | 2025年03月21日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 8,780,000.00 | 2024年06月14日 | 2025年06月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 1,120,000.00 | 2024年06月21日 | 2025年06月20日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2024年06月21日 | 2025年06月20日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年12月06日 | 2024年11月29日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 4,400,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 4,400,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 1,200,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 8,000,000.00 | 2023年12月13日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 5,000,000.00 | 2023年12月15日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年02月22日 | 2025年02月20日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 8,730,000.00 | 2024年05月09日 | 2025年05月08日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 1,270,000.00 | 2024年06月13日 | 2025年06月12日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月17日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年03月27日 | 2025年03月18日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年03月27日 | 2025年03月18日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2024年05月22日 | 2025年05月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年02月28日 | 2025年02月26日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年05月27日 | 2025年05月21日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 6,765,000.00 | 2024年06月17日 | 2025年06月13日 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 3,235,000.00 | 2024年06月28日 | 2025年06月25日 | 否 |

| | | | | | |
|------|--------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英 | 35,000,000.00 | 2024年05月23日 | 2024年11月22日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 21,717,500.00 | 2024年04月12日 | 2024年10月11日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 34,000,000.00 | 2024年06月05日 | 2024年12月04日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 44,122,500.00 | 2024年06月13日 | 2024年12月13日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 21,990,000.00 | 2024年06月25日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 40,000,000.00 | 2024年02月06日 | 2024年08月06日 | 否 |

(4) 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 | 3,282,445.48 | 3,517,303.56 |

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 | KBM Corporation | 35,932,559.30 | 1,796,627.97 | 24,769,007.42 | 1,238,450.37 |
| 应收账款 | 西安华山金属材料科技有限公司 | 2,310,100.00 | 115,505.00 | | |
| 小计 | | 38,242,659.30 | 1,912,132.97 | 24,769,007.42 | 1,238,450.37 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项：无

十八、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要业务为生产和销售钨制品产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七合并财务报表项目注释 41 之说明。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 761,791,849.20 | 325,301,030.33 |
| 1至2年 | 174,312.72 | 492,000.94 |
| 2至3年 | 53,370.80 | 53,370.80 |
| 3年以上 | 16,362,997.62 | 16,362,997.62 |
| 3至4年 | 1,112,468.10 | 1,204,568.10 |
| 4至5年 | 1,092,100.00 | 7,252,082.13 |
| 5年以上 | 14,158,429.52 | 7,906,347.39 |
| 合计 | 778,382,530.34 | 342,209,399.69 |

(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账款 | 16,386,129.23 | 2.11% | 16,386,129.23 | 100.00% | | 16,386,129.23 | 4.79% | 16,386,129.23 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 761,996,401.11 | 97.89% | 25,169,016.39 | 3.30% | 736,827,384.72 | 325,823,270.46 | 95.21% | 9,887,376.64 | 3.03% | 315,935,893.82 |
| 合计 | 778,382,530.34 | 100.00% | 41,555,145.62 | 5.34% | 736,827,384.72 | 342,209,399.69 | 100.00% | 26,273,505.87 | 7.68% | 315,935,893.82 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | 期初余额 | | 计提比例 | 计提理由 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 第一名 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 2,306,129.23 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 16,386,129.23 | 16,386,129.23 | 16,386,129.23 | 16,386,129.23 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内往来组合 | 259,055,787.67 | | |
| 账龄组合 | 502,940,613.44 | 25,169,016.39 | 5.00% |
| 其中：1年以内 | 502,736,061.53 | 25,136,803.07 | 5.00% |
| 1-2年 | 174,312.72 | 17,431.27 | 10.00% |
| 2-3年 | 3,370.80 | 674.16 | 20.00% |
| 3-4年 | 25,521.00 | 12,760.50 | 50.00% |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 1,347.39 | 1,347.39 | 100.00% |
| 合计 | 761,996,401.11 | 25,169,016.39 | |

(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 | 16,386,129.23 | | | | | 16,386,129.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,887,376.64 | 15,281,639.75 | | | | 25,169,016.39 |
| 合计 | 26,273,505.87 | 15,281,639.75 | | | | 41,555,145.62 |

(4) 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 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 259,055,787.67 | | 259,055,787.67 | 33.28% | |
| KBM Corporation | 35,955,694.73 | | 35,955,694.73 | 4.62% | 1,797,784.74 |
| 第三名 | 33,390,500.00 | | 33,390,500.00 | 4.29% | 1,669,525.00 |
| 第四名 | 28,244,439.46 | | 28,244,439.46 | 3.63% | 1,412,221.97 |
| 第五名 | 26,736,280.20 | | 26,736,280.20 | 3.43% | 1,336,814.01 |
| 合计 | 383,382,702.06 | | 383,382,702.06 | 49.25% | 6,216,345.72 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 69,900,482.55 | 66,734,514.91 |
| 合计 | 69,900,482.55 | 66,734,514.91 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 406,471.87 | 306,500.00 |
| 应收暂付款 | 261,655.73 | 477,901.55 |
| 员工备用金 | 404,733.40 | 107,400.65 |
| 合并范围内关联方往来 | 68,965,555.30 | 65,966,007.19 |
| 预付供应商款 | 907,500.00 | 907,500.00 |
| 其他 | 264,981.13 | 286,277.24 |
| 合计 | 71,210,897.43 | 68,051,586.63 |

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） | 62,342,094.20 | 63,388,454.62 |
| 1 至 2 年 | 7,526,202.88 | 3,288,082.03 |
| 2 至 3 年 | 101,550.37 | 101,500.00 |
| 3 年以上 | 1,241,049.98 | 1,273,549.98 |
| 3 至 4 年 | 914,664.53 | 947,164.53 |
| 5 年以上 | 326,385.45 | 326,385.45 |
| 合计 | 71,210,897.43 | 68,051,586.63 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 907,500.00 | 1.27% | 907,500.00 | 100.00% | | 907,500.00 | 1.33% | 907,500.00 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 70,303,397.43 | 98.73% | 402,914.88 | 0.57% | 69,900,482.55 | 67,144,086.63 | 98.67% | 409,571.72 | 0.61% | 66,734,514.91 |
| 合计 | 71,210,897.43 | 100.00% | 1,310,414.88 | 1.84% | 69,900,482.55 | 68,051,586.63 | 100.00% | 1,317,071.72 | 1.94% | 66,734,514.91 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | 期初余额 | | 计提比例 | 计提理由 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 第一名 | 907,500.00 | 907,500.00 | 907,500.00 | 907,500.00 | 100% | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内往来组合 | 68,965,555.30 | | |

| | | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 1,337,842.13 | 402,914.88 | 30.12% |
| 其中：1 年以内 | 752,741.78 | 37,637.09 | 5.00% |
| 1-2 年 | 150,000.00 | 15,000.00 | 10.00% |
| 2-3 年 | 101,550.37 | 20,310.07 | 20.00% |
| 3-4 年 | 7,164.53 | 3,582.27 | 50.00% |
| 5 年以上 | 326,385.45 | 326,385.45 | 100.00% |
| 合计 | 70,303,397.43 | 402,914.88 | |

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 27,998.96 | 15,055.04 | 1,274,017.72 | 1,317,071.72 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -7,500.00 | 7,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -10,155.04 | 10,155.04 | |
| 本期计提 | 17,138.13 | 2,600.00 | -26,394.97 | -6,656.84 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 37,637.09 | 15,000.00 | 1,257,777.79 | 1,310,414.88 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 0.05 | 10.00 | 93.68 | 1.84 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：按照账龄进行划分，其中 1 年以内划分至第一阶段，1-2 年划分至第二阶段，2 年以上及单项计提坏账准备组合划分至第三阶段。

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 | 907,500.00 | | | | | 907,500.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 409,571.72 | -6,656.84 | | | | 402,914.88 |

| | | | | | | |
|----|--------------|-----------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 1,317,071.72 | -6,656.84 | | | | 1,310,414.88 |
|----|--------------|-----------|--|--|--|--------------|

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------|---------------|-------|------------------|------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 50,195,568.29 | 1 年内 | 70.49% | |
| 章源国际科技创新(深圳)有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 5,984,000.00 | 1 年内 | 8.40% | |
| | | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 1.40% | |
| | | 1,130,000.00 | 2-3 年 | 1.59% | |
| | | 1,992,884.34 | 3-5 年 | 2.80% | |
| 德州章源喷涂技术有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 5,203,455.56 | 1 年内 | 7.31% | |
| 深圳章源精密工具技术有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 206,328.57 | 1 年内 | 0.29% | |
| | | 3,253,318.54 | 1-2 年 | 4.57% | |
| 第五名 | 预付供应商款 | 907,500.00 | 4-5 年 | 1.27% | 907,500.00 |
| 合计 | | 69,873,055.30 | | 98.12% | 907,500.00 |

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 | 1,695,515,968.47 | | 1,695,515,968.47 | 1,693,815,968.47 | | 1,693,815,968.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 100,300,717.04 | | 100,300,717.04 | 106,017,599.17 | | 106,017,599.17 |
| 合计 | 1,795,816,685.51 | | 1,795,816,685.51 | 1,799,833,567.64 | | 1,799,833,567.64 |

(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 | | |
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 1,655,605,181.26 | | | | | | 1,655,605,181.26 | |
| 梦想加有限公司 | 3,920,787.21 | | | | | | 3,920,787.21 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 德州章源喷涂技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 章源国际科技创新（深圳）有限公司 | 24,290,000.00 | | | 1,700,000.00 | | | | | | 25,990,000.00 | |
| 合计 | 1,693,815,968.47 | | | 1,700,000.00 | | | | | | 1,695,515,968.47 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 西安华山金属材料科技有限公司 | 105,892,348.24 | | | | 7,574,193.80 | | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 100,175,456.66 | |
| 江西泰斯新材测试评价中心有限公司 | 125,250.93 | | | | 9.45 | | | | | | | 125,260.38 | |
| 小计 | 106,017,599.17 | | | | 7,574,203.25 | | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 100,300,717.04 | |
| 合计 | 106,017,599.17 | | | | 7,574,203.25 | | | -331,085.38 | 12,960,000.00 | | | 100,300,717.04 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

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

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 1,493,605,668.78 | 1,341,586,122.46 | 1,469,853,317.50 | 1,340,293,460.39 |
| 其他业务 | 172,230,442.62 | 74,941,183.09 | 106,651,987.35 | 29,935,593.17 |
| 合计 | 1,665,836,111.40 | 1,416,527,305.55 | 1,576,505,304.85 | 1,370,229,053.56 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 1,665,430,761.18 | 1,416,032,450.60 | 1,576,237,220.22 | 1,369,817,612.96 |

营业收入、营业成本的分解信息：

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钨粉 | 465,150,689.69 | 424,940,365.33 | 524,339,230.75 | 483,216,520.29 |
| 碳化钨粉 | 655,296,033.12 | 594,099,742.83 | 640,718,358.32 | 593,117,006.73 |
| 硬质合金 | 293,056,479.62 | 260,202,204.52 | 216,844,587.23 | 195,597,288.51 |
| 锡精矿 | 141,471,352.39 | 70,363,303.68 | 58,286,697.49 | 24,442,990.06 |
| 其他 | 110,456,206.36 | 66,426,834.24 | 136,048,346.43 | 73,443,807.37 |
| 小计 | 1,665,430,761.18 | 1,416,032,450.60 | 1,576,237,220.22 | 1,369,817,612.96 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 1,452,553,401.82 | 1,224,738,176.15 | 1,263,872,378.62 | 1,086,789,441.67 |
| 国外 | 212,877,359.36 | 191,294,274.45 | 312,364,841.60 | 283,028,171.29 |
| 小计 | 1,665,430,761.18 | 1,416,032,450.60 | 1,576,237,220.22 | 1,369,817,612.96 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 1,665,397,398.74 | 1,576,010,754.49 |
| 在某一时段内确认收入 | 33,362.44 | 226,465.73 |
| 小计 | 1,665,430,761.18 | 1,576,237,220.22 |

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,240,128.30 元。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,574,203.25 | 9,545,207.70 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -51,609.96 |
| 应收款项融资贴现损失 | -3,588,969.27 | -4,453,370.67 |
| 合计 | 3,985,233.98 | 5,040,227.07 |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -1,821,316.88 | |
| 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） | 4,590,035.16 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -439,908.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,899,301.08 | |
| 减：所得税影响额 | -93,479.10 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -19,560.26 | |
| 合计 | 542,547.82 | -- |

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

报告期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”发生额 1,899,301.08 元，系公司对大余石雷钨矿尾矿库进行风险隐患治理，对尾矿库实施闭库产生的费用。

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

说明：

2023 年 12 月 22 日，中国证监会公布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（2023）65 号公告，自公布之日起执行。此次修订对 2023 年上半年非经常性损益金额的影响如下表：

单位：元

| 项 目 | 金 额 |
|--|---------------|
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额（调整前） | 21,010,882.27 |
| 按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额（调整后） | 407,415.41 |
| 差异 | 20,603,466.86 |

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 | 5.37% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.34% | 0.09 | 0.09 |

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

法定代表人签字：

崇义章源钨业股份有限公司

2024 年 8 月 25 日