

中钢天源股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月 28 日

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：中钢天源股份有限公司

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	1,153,274,929.79	1,350,268,485.37
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	319,735,001.17	286,414,067.36
应收账款	1,233,981,423.33	1,291,056,345.97
应收款项融资	21,313,525.26	36,970,057.74
预付款项	49,843,717.72	17,201,796.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,411,395.90	10,243,300.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	409,026,999.50	433,656,811.75
其中：数据资源		
合同资产	8,234,049.00	11,183,839.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,378,721.41	13,770,897.62
流动资产合计	3,208,199,763.08	3,450,765,602.76
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	154,462,089.65	158,714,781.12
其他权益工具投资	38,471,157.05	38,471,157.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,389,714.00	11,389,714.00
固定资产	1,002,220,496.02	1,036,105,225.04
在建工程	244,541,868.98	208,344,394.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,486,630.90	16,986,172.30
无形资产	271,968,070.54	275,253,954.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	46,242,104.63	46,242,104.63
长期待摊费用	5,450,211.22	6,376,168.83
递延所得税资产	44,842,729.11	43,159,490.62
其他非流动资产	24,674,676.13	29,794,737.21
非流动资产合计	1,861,749,748.23	1,870,837,900.03
资产总计	5,069,949,511.31	5,321,603,502.79
流动负债：		
短期借款	262,708,278.23	274,713,453.34
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	495,214,790.38	756,676,286.40
应付账款	338,281,442.55	343,017,945.45
预收款项		
合同负债	42,710,012.54	31,382,764.10
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	28,948,105.99	29,561,242.00
应交税费	28,977,823.16	49,896,813.23
其他应付款	102,701,065.80	91,842,719.89
其中：应付利息		
应付股利	7,214,460.00	4,886,800.00
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	5,576,066.20	23,066,038.71
其他流动负债	93,240,996.16	49,160,804.23
流动负债合计	1,398,358,581.01	1,649,318,067.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	130,100,000.00	107,153,882.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,979,169.53	7,307,748.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬	7,399,517.65	7,399,517.65
预计负债		
递延收益	37,679,552.08	39,965,574.95
递延所得税负债	20,237,934.24	21,476,013.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,396,173.50	183,302,736.86
负债合计	1,606,754,754.51	1,832,620,804.21
所有者权益：		
股本	759,047,776.00	759,047,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,234,199,636.95	1,227,136,531.71
减：库存股	48,890,399.80	48,890,399.80
其他综合收益	4,331,718.40	4,472,454.51
专项储备	12,485,731.90	11,127,045.04
盈余公积	107,981,683.37	107,981,683.37
一般风险准备		
未分配利润	989,383,027.14	1,024,118,021.07
归属于母公司所有者权益合计	3,058,539,173.96	3,084,993,111.90
少数股东权益	404,655,582.84	403,989,586.68
所有者权益合计	3,463,194,756.80	3,488,982,698.58
负债和所有者权益总计	5,069,949,511.31	5,321,603,502.79

法定代表人：毛海波 主管会计工作负责人：唐静 会计机构负责人：郇振国

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	735,968,676.38	775,938,012.78
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	163,504,419.41	100,677,064.64
应收账款	259,074,899.98	164,114,585.26

应收款项融资	3,153,140.32	6,521,058.13
预付款项	5,344,248.87	421,239.88
其他应收款	369,428,878.56	388,878,514.85
其中：应收利息		
应收股利	264,916,735.04	215,651,396.72
存货	127,623,075.51	77,671,575.78
其中：数据资源		
合同资产	5,059,327.48	8,082,925.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,727.41	4,319,303.75
流动资产合计	1,669,408,393.92	1,526,624,280.49
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	932,873,325.70	985,179,747.22
其他权益工具投资	27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	445,377,234.76	391,375,646.38
在建工程	8,436,173.41	3,920,614.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,286,276.58	409,012.93
无形资产	112,544,843.40	112,909,110.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	192,209.45	
递延所得税资产	15,715,798.50	12,828,605.54
其他非流动资产	26,359,379.00	24,919,266.61
非流动资产合计	1,572,785,240.80	1,558,542,004.29
资产总计	3,242,193,634.72	3,085,166,284.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	340,957,528.99	317,833,533.57
应付账款	152,015,490.46	118,769,760.59
预收款项		

合同负债	11,720,288.58	6,821,134.37
应付职工薪酬	7,126,511.27	6,289,709.44
应交税费	1,209,977.55	3,557,837.71
其他应付款	67,516,784.27	59,955,397.75
其中：应付利息		
应付股利		4,886,800.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,885,536.81	232,765.64
其他流动负债	24,772,972.67	8,505,036.59
流动负债合计	607,205,090.60	521,965,175.66
非流动负债：		
长期借款	100,100,000.00	100,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,968,722.58	244,171.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,810,411.65	28,816,392.74
递延所得税负债	10,188.68	10,188.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,889,322.91	129,170,752.57
负债合计	737,094,413.51	651,135,928.23
所有者权益：		
股本	759,047,776.00	759,047,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,309,686,852.71	1,303,445,504.06
减：库存股	48,890,399.80	48,890,399.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	105,597,143.95	97,140,680.50
未分配利润	379,657,848.35	323,286,795.79
所有者权益合计	2,505,099,221.21	2,434,030,356.55
负债和所有者权益总计	3,242,193,634.72	3,085,166,284.78

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	1,297,223,058.44	1,408,927,454.98
其中：营业收入	1,297,223,058.44	1,408,927,454.98
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,185,655,920.80	1,231,661,293.50
其中：营业成本	1,012,536,317.45	1,041,649,389.47
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	8,423,251.97	8,674,968.30
销售费用	33,319,779.02	33,623,383.96
管理费用	72,049,060.07	79,303,522.50
研发费用	62,423,613.43	70,898,555.51
财务费用	-3,096,101.14	-2,488,526.24
其中：利息费用	9,954,443.46	7,938,263.56
利息收入	14,781,258.11	12,432,373.35
加：其他收益	30,583,919.36	37,848,984.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,327,973.47	16,954,063.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,252,691.47	13,896,004.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-769,067.52	-15,274,032.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,016,396.99	-1,557,538.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	74,552.83	11,386.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	136,112,171.85	215,249,025.20
加：营业外收入	897,608.90	625,241.21
减：营业外支出	1,630,465.00	396,580.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	135,379,315.75	215,477,685.77
减：所得税费用	14,035,393.46	19,733,238.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	121,343,922.29	195,744,447.50
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	121,343,922.29	195,744,447.50
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）	102,652,653.53	170,207,104.71
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	18,691,268.76	25,537,342.79
六、其他综合收益的税后净额	-140,736.11	-157,840.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-140,736.11	-157,840.67
（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	-140,736.11	-157,840.67
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	-140,736.11	-157,840.67
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	121,203,186.18	195,586,606.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,511,917.42	170,049,264.04
归属于少数股东的综合收益总额	18,691,268.76	25,537,342.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1352	0.2242
（二）稀释每股收益	0.1352	0.2242

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

法定代表人：毛海波 主管会计工作负责人：唐静 会计机构负责人：郇振国

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	495,797,726.20	381,316,998.21
减：营业成本	443,942,344.77	329,104,860.90
税金及附加	2,371,074.85	2,349,971.74
销售费用	2,863,675.28	2,811,532.80

管理费用	25,028,644.21	26,909,773.60
研发费用	25,692,182.91	29,630,655.15
财务费用	-7,726,198.21	-6,443,810.03
其中：利息费用	3,763,221.06	3,659,979.43
利息收入	11,473,100.33	9,076,243.63
加：其他收益	5,418,421.08	13,908,948.83
投资收益（损失以“—”号填列）	105,035,955.73	112,006,549.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,207,188.37	14,116,217.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,147,204.32	279,777.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	951,355.06	74,412.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,107.63	11,386.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	117,191,046.21	123,235,088.66
加：营业外收入	39,867.82	851.45
减：营业外支出	1,693.00	151,688.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	117,229,221.03	123,084,251.87
减：所得税费用	-558,071.02	-80,781.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	117,787,292.05	123,165,033.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	117,787,292.05	123,165,033.69
（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	117,787,292.05	123,165,033.69
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	1,200,536,157.24	1,066,031,640.03
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	7,043,253.45	4,390,847.97
收到其他与经营活动有关的现金	62,779,431.61	46,507,734.45
经营活动现金流入小计	1,270,358,842.30	1,116,930,222.45
购买商品、接受劳务支付的现金	988,227,486.93	933,386,848.64
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	143,400,391.37	171,610,170.21
支付的各项税费	66,515,231.89	59,209,206.89
支付其他与经营活动有关的现金	30,757,993.75	76,158,369.14
经营活动现金流出小计	1,228,901,103.94	1,240,364,594.88
经营活动产生的现金流量净额	41,457,738.36	-123,434,372.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,345,651.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	256,056.63	10,000.00
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	256,056.63	472,355,651.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,293,647.82	84,239,253.88
投资支付的现金		219,978,702.35
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	67,293,647.82	304,217,956.23
投资活动产生的现金流量净额	-67,037,591.19	168,137,695.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	225,500,000.00	124,705,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	250,889,800.06	322,175,623.48
筹资活动现金流入小计	476,389,800.06	446,880,623.48
偿还债务支付的现金	257,043,899.35	88,707,941.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,178,928.65	188,901,104.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,772,244.60	1,551,976.80
支付其他与筹资活动有关的现金	148,519,142.68	135,967,952.63
筹资活动现金流出小计	561,741,970.68	413,576,997.75
筹资活动产生的现金流量净额	-85,352,170.62	33,303,625.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-175,280.48	-645,812.92
五、现金及现金等价物净增加额	-111,107,303.93	77,361,135.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,363,908.68	594,769,725.23
六、期末现金及现金等价物余额	928,256,604.75	672,130,860.74

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	438,249,336.49	306,585,107.82
收到的税费返还	1,789,304.90	124,183.67
收到其他与经营活动有关的现金	17,621,012.07	23,198,038.87
经营活动现金流入小计	457,659,653.46	329,907,330.36
购买商品、接受劳务支付的现金	373,159,546.35	306,670,845.33
支付给职工以及为职工支付的现金	35,151,788.23	46,315,096.10
支付的各项税费	2,695,042.82	4,855,028.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,670,046.03	26,223,862.77
经营活动现金流出小计	414,676,423.43	384,064,832.62
经营活动产生的现金流量净额	42,983,230.03	-54,157,502.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		370,000,000.00
取得投资收益收到的现金	59,977,805.78	61,900,207.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,241.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	27,484,966.79	22,926,445.63
投资活动现金流入小计	87,547,014.41	454,826,653.05

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,907,717.78	15,241,657.76
投资支付的现金		189,978,702.35
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	4,696,065.23	14,267,795.35
投资活动现金流出小计	21,603,783.01	219,488,155.46
投资活动产生的现金流量净额	65,943,231.40	235,338,497.59
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	500,000.00	670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,797,877.60	143,795,431.81
筹资活动现金流入小计	100,297,877.60	144,465,431.81
偿还债务支付的现金	500,000.00	670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,981,924.63	181,317,043.62
支付其他与筹资活动有关的现金	113,555,747.69	72,976,564.95
筹资活动现金流出小计	251,037,672.32	254,963,608.57
筹资活动产生的现金流量净额	-150,739,794.72	-110,498,176.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-226,798.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-42,040,131.85	70,682,818.57
加：期初现金及现金等价物余额	672,418,917.22	394,410,154.48
六、期末现金及现金等价物余额	630,378,785.37	465,092,973.05

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	759,047,776.00				1,227,136,531.71	48,890,399.80	4,472,454.51	11,127,045.04	107,981,683.37		1,024,118,021.07		3,084,993,111.00	403,958,866.68	3,488,982,698.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	759,047,776.00				1,227,136,531.71	48,890,399.80	4,472,454.51	11,127,045.04	107,981,683.37		1,024,118,021.07		3,084,993,111.00	403,958,866.68	3,488,982,698.58

	00				1.7 1	0		4	37		1.0 7		1.9 0	68	8.5 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					7,0 63, 105 .24	- 140 ,73 6.1 1		1,3 58, 686 .86			- 34, 734 ,99 3.9 3		- 26, 453 ,93 7.9 4	665 ,99 6.1 6	- 25, 787 ,94 1.7 8
(一) 综合 收益总额						- 140 ,73 6.1 1					102 ,65 2,6 53. 53		102 ,51 1,9 17. 42	18, 691 ,26 8.7 6	121 ,20 3,1 86. 18
(二) 所有 者投入和减 少资本					7,0 63, 105 .24								7,0 63, 105 .24		7,0 63, 105 .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					7,0 63, 105 .24								7,0 63, 105 .24		7,0 63, 105 .24
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 137 ,38 7,6 47. 46		- 137 ,38 7,6 47. 46	- 18, 025 ,27 2.6 0	- 155 ,41 2,9 20. 06
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											- 137 ,38 7,6 47. 46		- 137 ,38 7,6 47. 46	- 18, 025 ,27 2.6 0	- 155 ,41 2,9 20. 06
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,358,686.86					1,358,686.86		1,358,686.86
1. 本期提取								2,778,193.84					2,778,193.84		2,778,193.84
2. 本期使用								-1,419,506.98					-1,419,506.98		-1,419,506.98
(六) 其他															
四、本期期末余额	759,047,776.00				1,234,199,636.95	48,890,399.80	4,331,718.40	12,485,731.90	107,981,683.37		989,303,027.14		3,058,539,173.96	404,655,828.84	3,463,194,756.80

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	759,047,776.00				1,211,201,497.82	51,711,949.03	-266,383.58	9,398,111.08	95,009,562.64		945,130,252.84		2,967,808,867.77	375,201,884.97	3,343,010,752.74	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																

二、本年期初余额	759,047,76.00				1,211,201,497.82	51,711,949.03	-266,383.58	9,398,111.08	95,009,562.64		945,130,252.84		2,967,808,867.77	375,201,884.97	3,343,010,752.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,428,194.42		-157,840.67	546,137.42			-12,534,721.42		-3,718,230.25	7,522,727.87	3,804,497.62
（一）综合收益总额							-157,840.67				170,207,104.71		170,049,264.04	25,537,342.79	195,586,068.33
（二）所有者投入和减少资本					8,428,194.42								8,428,194.42		8,428,194.42
1. 所有者投入的普通股					8,428,194.42								8,428,194.42		8,428,194.42
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					8,428,194.42								8,428,194.42		8,428,194.42
4. 其他															
（三）利润分配											-182,741,826.13		-182,741,826.13	-18,014,614.92	200,756,441.05
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											-182,741,826.13		-182,741,826.13	-18,014,614.92	200,756,441.05
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								546,137.42					546,137.42		546,137.42
1. 本期提取								2,568,875.03					2,568,875.03		2,568,875.03
2. 本期使用								-2,022,737.61					-2,022,737.61		-2,022,737.61
(六) 其他															
四、本期期末余额	759,047,776.00				1,219,629,692.24	51,711,949.03	-424,224.25	9,944,248.50	95,009,562.64	932,553,425.59		2,964,090,637.52	382,724,612.84		3,346,815,250.36

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	759,047,776.00				1,303,445,504.06	48,890,399.80			97,140,680.50	323,286,795.79		2,434,030,356.55			
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他												
二、本年期初余额	759,047,776.00				1,303,445,504.06	48,890,399.80			97,140,680.50	323,286,795.79		2,434,030,356.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,241,348.65				8,456,463.45	56,371,052.56		71,068,864.66
（一）综合收益总额										117,787,292.05		117,787,292.05
（二）所有者投入和减少资本					6,426,376.72							6,426,376.72
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					6,426,376.72							6,426,376.72
4. 其他												
（三）利润分配					-185,028.07				8,456,463.45	61,416,239.49		-53,144,804.11
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-137,387,647.46		-137,387,647.46
3. 其他					-185,028.07				8,456,463.45	75,971,407.97		84,242,843.35
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	759,047,776.00				1,309,686,852.71	48,890,399.80			105,597,143.95	379,657,848.35		2,505,099,221.21

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	759,047,776.00				1,286,988,598.41	51,711,949.03			84,168,559.77	389,180,959.69		2,467,673,944.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	759,047,776.00				1,286,988,598.41	51,711,949.03			84,168,559.77	389,180,959.69		2,467,673,944.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,659,933.72					-59,576,792.44		-51,916,858.72
(一) 综合收益总额										123,165,033.69		123,165,033.69
(二) 所有者投入和减少资本					7,659,933.72							7,659,933.72
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					7,659,933.72							7,659,933.72
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										182,741,826.13		182,741,826.13
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										182,741,826.13		182,741,826.13
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	759,047,776.00				1,294,648,532.13	51,711,949.03			84,168,559.77	329,604,167.25		2,415,757,086.12

三、公司基本情况

中钢天源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽天源科技股份有限公司，系经国家经贸委国经贸企改【2002】121号文批准，由中钢集团马鞍山矿山研究院作为主要发起人，并与安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽中周实业（集团）有限公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司、马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2006 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91340000737315488L（1-1）的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 75,904.78 万股，注册资本为 75,904.78 万元，注册地址：安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号，总部地址：安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号，母公司为中钢资本控股有限公司，集团最终母公司为中国宝武钢铁集团有限公司。

本公司属化学原料和化学制品制造行业，主要产品和服务为磁性材料生产、磁性材料销售、稀土功能材料销售、电子专用材料制造、电子专用材料销售；金属材料销售；锻件及粉末冶金制品销售；电子元器件零售；模具销售；矿山机械制造；矿山机械销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；工业自动化控制系统装置制造；机械设 备销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；工业设计服务；工业工程设计服务；机械设 备研发；工程和技术研究和试验发展；机械设 备租赁；非居住房地产租赁；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；石墨及碳素制品制造，石墨及碳素制品销售，石墨烯材料销售；金属制品研发，金属制品销售，化工产品销售（不含许可类化工产品）；仪器仪表制造；电池制造，电池销售。货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明详见“第十节财务报告”的“五、43.重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 200 万
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 1%以上且金额

	大于 100 万
账龄超过一年的大额预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 1%以上且金额大于 100 万
重要的在建工程	单个项目的预算占在建工程余额 1%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 1%以上且金额大于 200 万
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 1%以上且金额大于 200 万
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 5,000 万
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占长期股权投资期末余额的 1%以上且金额大于 100 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各

段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的每月第一日的汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合。

13、应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内的关联方	中钢天源合并范围内关联方，不计提坏账。
押金、保证金、备用金等	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、保证金和备用金等应收款项，信用风险极低，不计提坏账。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

17、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处

理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。采用公允价值模式进行后续计量的投资项房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可

销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

34、预计负债

35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品

负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据销售模式的不同销售商品收入的确认原则：

（1）工业原料、电子元器件的销售：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，收到客户出具的验收单或签收单且产品销售收入金额已确定。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定。

（2）金属制品的销售：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，收到客户出具的验收单且产品销售收入金额已确定。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定。

（3）检测业务：本公司依据双方盖章、签字的检测确认单确认检测收入。

（4）冶金、矿山、机电工程专用设备：对于需安装调试的整机产品，本公司根据合同约定，将产品送至客户指定地点，安装调试完毕并经客户验收合格，在收到客户出具的验收合格文件后确认销售收入的实现；对于机械零部件产品，在已经发出并经客户签收确认后，确认销售收入的实现。

（5）其他业务的销售：产品或劳务成果交付客户后或运输服务完成时，按照合同约定的条款在客户验收合格或运输产品到达目的地时且产品销售收入金额已确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

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

币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为基础计算的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按照房产余值或租金收入	1.2%、12%

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
中钢天源股份有限公司	15%
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	15%
湖南特种金属材料有限责任公司	15%
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	15%
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	15%
广东奥赛钢线有限公司	15%
中钢集团(贵州)业黔检测咨询有限公司	20%
中钢集团郑州精密新材料有限公司	15%
吉林省正达交通建设检测有限公司	15%
中钢集团南京新材料研究院有限公司	15%
中钢天源安徽智能装备股份有限公司	15%
中钢(南京)生态环境技术研究院有限公司	15%
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	25%
江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	25%
中钢天源日本销售有限公司	33.80%

2、税收优惠

(1) 中钢天源股份有限公司 2020 年 1 月 1 日取得编号 GR20203400198 的高新技术企业证书于 2022 年 12 月 31 日到期，在 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202334002217 的高新技术企业证书，自 2023 年 10 月 16 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(2) 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司取得编号为 GR202134003336 的高新技术企业证书，自 2021 年 9 月 18 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(3) 湖南特种金属材料有限责任公司取得编号为 GR202143000229 的高新技术企业证书，自 2021 年 9 月 18 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(4) 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司取得编号为 GR202221002324 的高新技术企业证书，自 2022 年 12 月 14 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(5) 中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司取得编号为 GR202241002679 的高新技术企业证书，自 2022 年 12 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(6) 广东奥赛钢线有限公司取得编号为 GR202044003673 的高新技术企业证书，自 2020 年 12 月 9 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(7) 根据《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)，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。中钢集团(贵州)业黔检测咨询有限公司为小微企业，按规定享受企业所得税税收优惠。

(8) 中钢集团郑州精密新材料有限公司取得编号为 GR202141001680 的高新技术企业证书，自 2021 年 10 月 28 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(9) 吉林正达交通建设检测有限公司取得编号为 GR202222000698 的高新技术企业证书，2022 年起 11 月 29 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(10) 中钢集团南京新材料研究院有限公司取得编号为 GR202132004855 高新技术企业证书，自 2021 年 11 月 30 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(11) 中钢天源安徽智能装备股份有限公司取得编号为 GR202234004425 的高新技术企业证书，自 2022 年 10 月 18 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(12) 中钢(南京)生态环境技术研究院有限公司取得编号为 GR202232013054 的高新技术企业证书，自 2022 年 12 月 22 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

(13) 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)规定，中钢天源股份有限公司、中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司、中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司、中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司、中钢天源安徽智能装备股份有限公司均属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，因此符合先进制造业企业的认定条件，可享受增值税进项税加计 5% 抵减增值税销项税的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		12,530.28
银行存款	928,256,604.75	1,039,351,378.40

其他货币资金	225,018,325.04	310,904,576.69
合计	1,153,274,929.79	1,350,268,485.37
其中：存放在境外的款项总额	11,720,061.17	7,737,291.26

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	159,052,470.57	267,250,630.75
信用证保证金	57,405,832.35	33,678,951.76
保函保证金	3,901,522.07	2,867,617.44
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
借款保证金	-	-
冻结资金	8,000.00	8,000.00
投标保证金	-	-
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
未到期应收利息	2,650,500.05	5,099,376.74
合计	222,367,824.99	305,805,199.95

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,899,476.27	159,572,849.69
商业承兑票据	151,992,262.06	139,424,971.90
减：坏账准备	-19,156,737.16	-12,583,754.23
合计	319,735,001.17	286,414,067.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	338,891,738.33	100.00%	19,156,737.16	5.65%	319,735,001.17	298,997,821.59	100.00%	12,583,754.23	4.21%	286,414,067.36
其中：										
商业承兑汇票	151,992,262.06	44.85%	19,156,737.16	12.60%	132,835,524.90	139,424,971.90	46.63%	12,583,754.23	9.03%	126,841,217.67
风险极低的银行承兑汇票	186,899,476.27	55.15%			186,899,476.27	159,572,849.69	53.37%			159,572,849.69
合计	338,891,738.33	100.00%	19,156,737.16	5.65%	319,735,001.17	298,997,821.59	100.00%	12,583,754.23	4.21%	286,414,067.36

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	151,992,262.06	19,156,737.16	12.60%
合计	151,992,262.06	19,156,737.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(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	
商业承兑汇票	12,583,754.23	6,572,982.93				19,156,737.16
合计	12,583,754.23	6,572,982.93				19,156,737.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,776,946.63	81,961,483.36
商业承兑票据		8,422,929.04
合计	44,776,946.63	90,384,412.40

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、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）	986,809,624.97	1,003,398,356.29
1 至 2 年	241,416,738.29	272,164,023.07
2 至 3 年	74,126,792.39	87,304,766.74
3 年以上	72,619,983.47	75,240,369.32
3 至 4 年	39,484,757.06	46,016,324.03
4 至 5 年	8,525,166.36	5,771,012.07
5 年以上	24,610,060.05	23,453,033.22
合计	1,374,973,139.12	1,438,107,515.42

(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	11,391,125.24	0.83%	11,391,125.24	100.00%		12,500,290.16	0.87%	12,500,290.16	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,363,582,013.88	99.17%	129,600,590.55	9.50%	1,233,981,423.33	1,425,607,225.26	99.13%	134,550,879.29	9.44%	1,291,056,345.97
其中：										
账龄组合	1,363,582,013.88	99.17%	129,600,590.55	9.50%	1,233,981,423.33	1,425,607,225.26	99.13%	134,550,879.29	9.44%	1,291,056,345.97
合计	1,374,973,139.12	100.00%	140,991,715.79	10.25%	1,233,981,423.33	1,438,107,515.42	100.00%	147,051,169.45	10.23%	1,291,056,345.97

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备客户一	5,010,490.71	5,010,490.71	5,010,490.71	5,010,490.71	100.00%	预计无法收回
单项计提坏账准备客户二	3,777,665.18	3,777,665.18	3,777,665.18	3,777,665.18	100.00%	预计无法收回
单项计提坏账准备客户合并	3,712,134.27	3,712,134.27	2,602,969.35	2,602,969.35	100.00%	预计无法收回
合计	12,500,290.16	12,500,290.16	11,391,125.24	11,391,125.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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(含1年)	990,677,678.78	49,533,883.93	5.00%
1-2年(含2年)	237,548,684.48	23,754,868.44	10.00%
2-3年(含3年)	74,126,792.39	14,825,358.47	20.00%
3-4年(含4年)	39,484,757.06	19,742,378.55	50.00%
4-5年(含5年)	8,525,166.36	8,525,166.36	100.00%
5年以上	13,218,934.81	13,218,934.81	100.00%
合计	1,363,582,013.88	129,600,590.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 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	

单项计提预期信用损失的应收账款	12,500,290.16	- 1,109,164.92				11,391,125.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	134,550,879.29	- 4,950,288.74				129,600,590.55
合计	147,051,169.45	- 6,059,453.66				140,991,715.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
应收客户一	45,679,987.40		45,679,987.40	3.32%	5,869,599.07
应收客户二	23,948,183.66		23,948,183.66	1.74%	1,197,409.18
应收客户三	16,570,883.84		16,570,883.84	1.21%	1,124,701.07
应收客户四	15,775,734.00		15,775,734.00	1.15%	1,662,629.54
应收客户五	12,640,359.70		12,640,359.70	0.92%	632,017.99
合计	114,615,148.60		114,615,148.60	8.34%	10,486,356.85

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质量保证金	18,608,582.93	2,375,769.16	16,232,813.77	22,989,736.98	2,861,563.08	20,128,173.90
减：计入其他	-	-	-	-	-	-

非流动资产	9,439,151.97	1,440,387.20	7,998,764.77	10,393,349.10	1,449,015.08	8,944,334.02
合计	9,169,430.96	935,381.96	8,234,049.00	12,596,387.88	1,412,548.00	11,183,839.88

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,169,430.96	100.00%	935,381.96	10.20%	8,234,049.00	12,596,387.88	100.00%	1,412,548.00	11.21%	11,183,839.88
其中：										
合计	9,169,430.96	100.00%	935,381.96	10.20%	8,234,049.00	12,596,387.88	100.00%	1,412,548.00	11.21%	11,183,839.88

按组合计提坏账准备类别名称：质量保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质量保证金	9,169,430.96	935,381.96	10.20%
合计	9,169,430.96	935,381.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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	21,313,525.26	36,970,057.74
合计	21,313,525.26	36,970,057.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 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
----	---------

(5) 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	97,334,294.24	
合计	97,334,294.24	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,411,395.90	10,243,300.87
合计	8,411,395.90	10,243,300.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,373,570.47	6,400,240.67
代垫款项	3,356.00	638,309.47
备用金	627,976.40	276,587.91
往来款	33,298,046.76	29,738,924.78
其他	1,196,249.12	1,021,502.64
合计	36,499,198.75	38,075,565.47

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）	7,235,513.72	9,378,940.67
1 至 2 年	1,336,644.39	702,875.33
2 至 3 年	164,513.00	1,060,964.13

3 年以上	27,762,527.64	26,932,785.34
3 至 4 年	1,211,454.04	1,420,910.59
4 至 5 年	1,833,047.61	875,169.55
5 年以上	24,718,025.99	24,636,705.20
合计	36,499,198.75	38,075,565.47

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	24,018,651.49	65.81%	24,018,651.49	100.00%		24,324,336.01	63.88%	24,324,336.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,480,547.26	34.19%	4,069,151.36	32.60%	8,411,395.90	13,751,229.46	36.12%	3,507,928.59	25.51%	10,243,300.87
其中：										
账龄组合	11,106,976.79	30.43%	4,069,151.36	36.64%	7,037,825.43	7,514,778.35	19.74%	3,507,928.59	46.68%	4,006,849.76
押金、保证金、备用金等	1,373,570.47	3.76%			1,373,570.47	6,236,451.11	16.38%			6,236,451.11
合计	36,499,198.75	100.00%	28,087,802.85	76.95%	8,411,395.90	38,075,565.47	100.00%	27,832,264.60	73.10%	10,243,300.87

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收单位一	13,771,767.06	13,771,767.06	13,771,767.06	13,771,767.06	100.00%	预计无法收回
其他应收单位二	7,739,003.80	7,739,003.80	7,739,003.80	7,739,003.80	100.00%	预计无法收回
其他应收单位合并	2,813,565.15	2,813,565.15	2,507,880.63	2,507,880.63	100.00%	预计无法收回
合计	24,324,336.01	24,324,336.01	24,018,651.49	24,018,651.49		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	11,106,976.79	4,069,151.36	36.64%
合计	11,106,976.79	4,069,151.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		3,507,928.59	24,324,336.01	27,832,264.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		557,983.55	-305,684.52	255,538.25
2024 年 6 月 30 日余额		4,065,912.14	24,021,890.71	28,087,802.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
其他应收单位一	往来款	13,771,767.06	5年以上	37.73%	13,771,767.06
其他应收单位二	内部往来及应收股权交割弥补亏损款项	7,755,860.05	5年以上	21.25%	7,755,860.05
其他应收单位三	应收股权交割弥补亏损款项	812,469.91	5年以上	2.23%	812,469.91
其他应收单位四	其他	624,860.56	5年以上	1.71%	624,860.56
其他应收单位五	其他	584,388.50	5年以上	1.60%	584,388.50
合计		23,549,346.08		64.52%	23,549,346.08

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	47,067,155.33	94.43%	15,349,076.68	89.23%
1至2年	1,457,584.87	2.92%	1,251,764.37	7.28%
2至3年	115,960.39	0.23%	129,504.26	0.75%
3年以上	1,203,017.13	2.41%	471,450.89	2.74%
合计	49,843,717.72		17,201,796.20	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	占预付款项合计的比例
预付供应商一	12,579,994.44	25.24
预付供应商二	5,523,023.40	11.08
预付供应商三	4,069,221.00	8.16
预付供应商四	3,572,627.71	7.17
预付供应商五	2,464,443.16	4.94
合计	28,209,309.71	56.60

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	99,719,278.02	8,043,065.76	91,676,212.26	108,711,895.53	5,164,055.64	103,547,839.89
在产品	96,676,224.61	3,786,570.26	92,889,654.35	92,970,292.54	2,417,076.41	90,553,216.13
库存商品	128,202,058.06	7,809,921.85	120,392,136.21	143,072,220.37	10,978,965.80	132,093,254.57
周转材料	4,172,813.66		4,172,813.66	4,165,525.58		4,165,525.58
发出商品	28,097,456.23	104,399.06	27,993,057.17	32,880,631.92	518,827.65	32,361,804.27
委托加工物资	7,160,113.14	11,191.05	7,148,922.09	10,256,106.39	110,964.91	10,145,141.48
其他	64,754,203.76		64,754,203.76	60,790,029.83		60,790,029.83
合计	428,782,147.48	19,755,147.98	409,026,999.50	452,846,702.16	19,189,890.41	433,656,811.75

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,164,055.64	2,879,010.12				8,043,065.76
在产品	2,417,076.41	1,834,299.30		464,805.45		3,786,570.26
库存商品	10,978,965.80		-	309,084.75		7,809,921.85
发出商品	518,827.65	-324,470.98		89,957.61		104,399.06
委托加工物资	110,964.91	-99,773.86				11,191.05
合计	19,189,890.41	1,429,105.38		863,847.81		19,755,147.98

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	2,367,552.70	10,553,469.41
预缴税金	1,376,956.88	1,538,457.47
待摊费用	634,211.83	751,781.85
其他		927,188.89
合计	4,378,721.41	13,770,897.62

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、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
贵州金瑞新材料有限责任公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	11,471,157.05						11,471,157.05	
合计	38,471,157.05						38,471,157.05	

	7.05						7.05	
--	------	--	--	--	--	--	------	--

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
--	--	----	-------	-------	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、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													
马鞍山新康达磁业有限公司	32,858,095.05				570,077.62							33,428,172.67	
铜陵纳源材料科技有限公司	124,916,617.51				-4,777,265.99							120,139,351.52	
中城康帕斯(南京)科技有限	940,068.56				-45,503.10							894,565.46	

责任公司												
小计	158,714.12				-4,252,691.47						154,462.089.65	
合计	158,714.12				-4,252,691.47						154,462.089.65	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	11,389,714.00			11,389,714.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	11,389,714.00			11,389,714.00

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,002,220,496.02	1,036,105,225.04
合计	1,002,220,496.02	1,036,105,225.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	590,253,396.39	834,520,101.18	75,342,147.26	24,676,474.69	36,069,883.23	1,560,862,002.75
2. 本期增加金额	419,052.97	11,876,252.85		155,110.03	8,924,415.82	21,374,831.67
(1) 购置	339,128.33	11,004,212.29		155,110.03	5,299,544.99	16,797,995.64
(2) 在建工程转入	79,924.64	872,040.56			3,624,870.83	4,576,836.03
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	588,914.33	6,989,018.10	6,014,228.20	1,244,822.83	264,332.96	15,101,316.42
(1) 处置或报废	588,914.33	6,989,018.10	6,014,228.20	1,244,822.83	264,332.96	15,101,316.42
4. 期末余额	590,083,535.03	839,407,335.93	69,327,919.06	23,586,761.89	44,729,966.09	1,567,135,518.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	108,097,789.39	339,772,282.70	34,891,431.35	16,453,383.05	19,124,153.81	518,339,040.30

额						
2. 本期增加金额	7,791,125.77	32,635,609.67	6,533,724.78	1,717,461.61	3,236,271.67	51,914,193.50
(1) 计提	7,791,125.77	32,635,609.67	6,533,724.78	1,717,461.61	3,236,271.67	51,914,193.50
3. 本期减少金额	43,125.70	4,940,711.86	5,713,516.61	825,112.24	233,482.82	11,755,949.23
(1) 处置或报废	43,125.70	4,940,711.86	5,713,516.61	825,112.24	233,482.82	11,755,949.23
4. 期末余额	115,845,789.46	367,467,180.51	35,711,639.52	17,345,732.42	22,126,942.66	558,497,284.57
三、减值准备						
1. 期初余额	655,412.99	5,698,146.87			64,177.55	6,417,737.41
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	655,412.99	5,698,146.87			64,177.55	6,417,737.41
四、账面价值						
1. 期末账面价值	473,582,332.58	466,242,008.55	33,616,279.54	6,241,029.47	22,538,845.88	1,002,220,496.02
2. 期初账面价值	481,500,194.01	489,049,671.61	40,450,715.91	8,223,091.64	16,881,551.87	1,036,105,225.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,489,874.34	129,452.30		1,360,422.04	
机器设备	61,123,704.37	55,117,675.04	2,363,745.44	3,642,283.89	
合计	62,613,578.71	55,247,127.34	2,363,745.44	5,002,705.93	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	97,028,094.97	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	244,541,868.98	208,344,394.30
合计	244,541,868.98	208,344,394.30

(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
碳封存材料生产设备及轨道交通配套新材料构件项目	3,725,528.91		3,725,528.91	3,640,146.43		3,640,146.43
中钢天源年产2000吨高性能钕铁硼稀土永磁材料改扩建工程项目	6,132.08		6,132.08	6,132.08		6,132.08
磁材厂大型化反应釜技改项目	274,336.28		274,336.28	274,336.28		274,336.28
年产10000吨高性能永磁铁氧体器件项目	6,660.55		6,660.55			
年产15000吨高品质金属制品产业升级项目	7,605.82		7,605.82			
通力3000吨永磁铁氧体改						

扩建工程项目						
磁材厂年产10000吨电池级三氧化二锰产业化项目	243,486.39		243,486.39			
钽铁硼厂环保、自动化系统改造项目	61,976.56		61,976.56			
通力公司向山新增粉尘收集装置	46,902.65		46,902.65			
通力公司2024年安全环保专项项目	16,725.66		16,725.66			
72114 通力雨山工厂生产制造执行与监测系统建设	925,076.97		925,076.97	925,076.97		925,076.97
全自动辅料配料系统项目				140,396.25		140,396.25
Z2125 制作1台磁瓦取放设备项目				31,471.66		31,471.66
Z2302 雨山工厂瓦磨新增配套设备	630,591.10		630,591.10	630,591.10		630,591.10
Z2303 雨山新增一台窑炉AGV小车项目	287,610.62		287,610.62	238,938.05		238,938.05
TL2301_新增磁瓦智能分选设备项目(雨山4台+向山2台)	2,203,539.82		2,203,539.82			
1000kN300kN金属材料拉伸性能全自动检测系统2020-11-5	1,606,396.45		1,606,396.45	1,606,396.45		1,606,396.45
西区配电工程(2021.11)	3,878,461.85		3,878,461.85	1,850,087.42		1,850,087.42
混凝土智能养护抗压系统	1,356,060.93		1,356,060.93	1,356,060.93		1,356,060.93
10000kN金属材料拉伸性能全自动检测装备	824,006.26		824,006.26	707,882.10		707,882.10
1000KN疲劳试验机	4,791,083.50		4,791,083.50	4,625,137.06		4,625,137.06
年产4万吨汽车用高品质弹性材料产业升级项目	57,344,341.78		57,344,341.78	48,692,898.81		48,692,898.81
智能物流系统	3,232,291.95		3,232,291.95	1,674,769.83		1,674,769.83
水泥胶砂自动成型装备	1,233,389.38		1,233,389.38	1,233,389.38		1,233,389.38
油漆涂料自动	1,056,778.81		1,056,778.81	1,056,778.81		1,056,778.81

化制样系统						
智能实验室专用配套实验台柜	3,651,945.59		3,651,945.59	1,246,329.60		1,246,329.60
套筒自动检测系统	858,407.10		858,407.10	858,407.10		858,407.10
智能实验室专用环境保障设施	2,444,729.21		2,444,729.21	2,415,929.21		2,415,929.21
10000KN 支座压剪试验机	1,694,690.26		1,694,690.26	1,694,690.26		1,694,690.26
LIMS 系统客户服务管理功能、财务管理及其他系统优化	880,000.00		880,000.00	880,000.00		880,000.00
混凝土及水泥胶砂自动化成型装备设计与研发	553,805.28		553,805.28	553,805.28		553,805.28
质检中心 B 区检 W226 阻尼器场区蓄能器站	646,364.55		646,364.55	578,743.19		578,743.19
西区基础设施装修工程	23,667,217.10		23,667,217.10	27,547,220.68		27,547,220.68
其他	13,931,843.99		13,931,843.99	6,787,346.71		6,787,346.71
在线酸洗磷化生产线改造	509,232.54		509,232.54	274,719.27		274,719.27
冷水机	83,336.28		83,336.28	83,336.28		83,336.28
“S”字型钢带轧机机组装备	274,469.02		274,469.02	274,469.02		274,469.02
佛山高明土地前期费用	2,356,181.26		2,356,181.26	2,157,756.00		2,157,756.00
3/1000 直径式拉丝机	360,767.32		360,767.32	360,767.32		360,767.32
高明 1#热处理生产线	492,382.09		492,382.09	492,382.09		492,382.09
高明 2#热处理生产线	802,652.00		802,652.00	802,652.00		802,652.00
高明 3#热处理生产线	784,524.64		784,524.64	784,524.64		784,524.64
B 区足球场硬化工程	199,311.93		199,311.93			
202401 新大楼室外设施及车位建设项目	148,427.20		148,427.20			
年产 4000 吨金属磁粉芯扩建项目	25,273,676.20		25,273,676.20	19,922,751.25		19,922,751.25
年产 4000 吨气雾化金属软磁粉末扩建	4,632,963.53		4,632,963.53	878,336.19		878,336.19
2023 年磁粉芯生产线自动化	627,359.38		627,359.38	268,022.08		268,022.08

升级改造项目						
磁环去毛刺整列机	75,221.24		75,221.24			
机械手下料机	65,044.25		65,044.25			
自动旋转炉	42,477.88		42,477.88			
立式研磨机	32,743.36		32,743.36			
VOCs 采样罐生产线	4,455,383.87		4,455,383.87	4,337,730.25		4,337,730.25
轨道交通配套新材料构件项目	5,810,151.33		5,810,151.33	5,168,344.96		5,168,344.96
基于微服务架构 MES 管理系统	599,115.07		599,115.07	599,115.07		599,115.07
新建矿山技术中心实验室项目	17,812.95		17,812.95			
630 吨/年新材料生产线改扩建项目	9,522,316.18		9,522,316.18	9,522,316.18		9,522,316.18
BOL 技术改造 ZW2001	4,207,758.85		4,207,758.85	4,207,758.85		4,207,758.85
700/吨年功能材料生产线改扩建项目	16,304,579.49		16,304,579.49	15,937,607.01		15,937,607.01
污水处理站项目	6,462,457.37		6,462,457.37	6,060,213.68		6,060,213.68
废气升级处理技改项目	1,916,354.31		1,916,354.31	240,071.12		240,071.12
OLED 系列产品公斤级多功能生产装置技改项目	2,203,002.21		2,203,002.21	596,060.97		596,060.97
采用国产针焦制备 XXX 石墨材料工程化研制保障条件中试线建设项目	24,122,498.43		24,122,498.43	24,122,498.43		24,122,498.43
特种石墨产业化技改项目	71,681.40		71,681.40			
合计	244,541,868.98		244,541,868.98	208,344,394.30		208,344,394.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
碳封存材料生	96,282,000.00	3,640,146.43	85,382.48			3,725,528.91	3.87%	20.00%				其他

产设备及轨道交通配套新材料构件项目												
中钢天源年产2000吨高性能钕铁硼稀土永磁材料改扩建工程项目	83,810,000.00	6,132.08				6,132.08	10.11%	100.00%				其他
年产10000吨高性能永磁铁氧体器件项目	108,330,000.00		6,660.55			6,660.55	78.70%	100.00%				其他
年产15000吨高品质金属制品产业升级项目	53,420,000.00		7,605.82			7,605.82	52.53%	100.00%				其他
磁材厂年产10000吨电池级四氧化三锰产业化项目	52,460,000.00		243,486.39			243,486.39	76.76%	95.00%				其他
10000kN金属材料拉伸性能全	6,040,000.00	707,882.10	116,124.16			824,006.26	13.64%	13.64%				其他

自动检测装备												
1000KN 疲劳试验机	5,200,000.00	4,625,137.06	165,946.44			4,791,083.50	92.14%	92.14%				募集资金
年产 4 万吨汽车用高品质弹性材料产业升级项目	52,144,700.00	48,692,898.81	8,651,442.97			57,344,341.78	109.97%	109.97%				其他
智能物流系统	10,000,000.00	1,674,769.83	1,557,522.12			3,232,291.95	32.32%	32.32%				其他
智能实验室专用配套实验台柜	6,080,000.00	1,246,329.60	2,405,615.99			3,651,945.59	60.06%	60.06%				募集资金
智能实验室专用环境保护设施	6,470,000.00	2,415,929.21	28,800.00			2,444,729.21	37.79%	37.79%				募集资金
10000KN 支座压剪试验机	6,040,000.00	1,694,690.26				1,694,690.26	28.06%	28.06%				募集资金
西区基础设施装修工程	138,990,000.00	27,547,220.68		3,880,003.58		23,667,217.10	19.82%	19.82%				募集资金
佛山高明土地前期费用	88,395,000.00	2,157,756.00	198,425.26			2,356,181.26	2.67%	2.67%				其他
年产 4000 吨金属磁粉芯扩建项目	26,143,100.00	19,922,751.25	5,350,924.95			25,273,676.20	96.67%	96.67%				其他
年产	7,893	878,3	3,754			4,632	58.69	58.69				其他

4000吨气雾化金属软磁粉末扩建	,400.00	36.19	,627.34			,963.53	%	%				
630吨/年新材料生产线改扩建项目	9,681,700.00	9,522,316.18				9,522,316.18	98.35%	86.00%				其他
700/吨年功能材料生产线改扩建项目	19,981,000.00	15,937,607.01	366,972.48			16,304,579.49	81.60%	88.00%				其他
采用国产针焦制备XXX石墨材料工程化研制保障条件中试线建设项目	30,660,000.00	24,122,498.43				24,122,498.43	78.68%	95.00%				其他
合计	808,020,900.00	164,792,401.12	22,939,536.95	3,880,003.58	0.00	183,851,934.49						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,154,284.51	8,636,984.99	42,791,269.50
2. 本期增加金额	5,567,652.60		5,567,652.60
租赁	5,567,652.60		5,567,652.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	39,721,937.11	8,636,984.99	48,358,922.10
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,009,449.51	2,795,647.69	25,805,097.20
2. 本期增加金额	3,993,535.59	1,073,658.41	5,067,194.00
(1) 计提	3,993,535.59	1,073,658.41	5,067,194.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	27,002,985.10	3,869,306.10	30,872,291.20
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	12,718,952.01	4,767,678.89	17,486,630.90
2. 期初账面价值	11,144,835.00	5,841,337.30	16,986,172.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	321,274,548.97	1,330,871.72		2,228,208.25		324,833,628.94
2. 本期增加金额				456,953.51		456,953.51
(1) 购置				456,953.51		456,953.51
(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	321,274,548.97	1,330,871.72		2,685,161.76		325,290,582.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	47,761,008.62	1,261,960.53		556,704.86		49,579,674.01
2. 本期增加金额	3,593,404.94	27,083.25		122,349.71		3,742,837.90
(1)	3,593,404.94	27,083.25		122,349.71		3,742,837.90

）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	51,354,413.56	1,289,043.79		679,054.57		53,322,511.91
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	269,920,135.42	41,827.94		2,006,107.19		271,968,070.54
2. 期初账面价值	273,513,540.35	68,911.19		1,671,503.39		275,253,954.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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		
广东奥赛钢线有限公司	781,907.68					781,907.68
中钢集团（贵州）业黔检测咨询有限公司	3,812,940.30					3,812,940.30
吉林省正达交通建设检测有限公司	41,647,256.65					41,647,256.65
合计	46,242,104.63					46,242,104.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(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
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

28、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
压机整改维修费		197,701.15	5,491.70		192,209.45
办公楼装修	4,752,232.70	403,669.73	1,209,222.68		3,946,679.75
实验室改造装修	1,056,398.93		189,735.22		866,663.71
厂房改造装修	516,932.67		144,604.02		372,328.65
恒温恒湿实验室	35,339.92		8,155.32		27,184.60
其他	15,264.61	51,079.65	21,199.20		45,145.06
合计	6,376,168.83	652,450.53	1,578,408.14		5,450,211.22

其他说明

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

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	26,564,728.73	176,913,568.25	26,661,386.59	176,173,523.05
可抵扣亏损	5,531,841.65	36,878,944.32	4,738,463.69	31,589,757.90
应付职工薪酬	1,190,927.65	7,939,517.65	1,190,927.65	7,939,517.65
递延收益	5,494,158.63	36,758,224.20	5,833,219.49	38,888,129.92
股权激励	5,556,323.84	29,220,797.54	4,308,390.90	28,722,600.38
投资性房地产	139,642.48	930,949.85	168,275.36	1,121,835.72
租赁	365,106.13	1,293,638.01	258,826.94	1,249,826.73
合计	44,842,729.11	289,935,639.82	43,159,490.62	285,685,191.35

(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	5,497,810.47	21,991,241.88	5,497,810.47	21,991,241.88
固定资产折旧	13,340,392.11	88,922,246.06	14,578,471.45	97,189,809.66
租赁	501,218.33	2,748,305.88	501,218.33	2,748,305.88
投资性房地产	898,513.33	5,990,088.84	898,513.33	5,990,088.84
合计	20,237,934.24	119,651,882.66	21,476,013.58	127,919,446.26

(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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		44,842,729.11		43,159,490.62
递延所得税负债		20,237,934.24		21,476,013.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	47,270,952.44	64,557,649.45
资产减值准备	39,541,342.84	39,762,856.13
股权激励	131,384.72	531,715.00
合计	86,943,680.00	104,852,220.58

(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	1,594,285.20	5,712,027.79	
2025 年			
2026 年	7,379,313.06	17,160,962.56	
2027 年	2,675,040.98	5,748,204.76	
2028 年	386,583.87	386,583.87	
2029 年			
2030 年			
2031 年	17,902,185.52	17,902,185.52	
2032 年	17,333,543.81	17,647,684.95	
合计	47,270,952.44	64,557,649.45	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	16,675,911.36		16,675,911.36	20,850,403.19		20,850,403.19
1 年以上到期的应收质保金	9,439,151.97	1,440,387.20	7,998,764.77	10,393,349.10	1,449,015.08	8,944,334.02
合计	26,115,063.33	1,440,387.20	24,674,676.13	31,243,752.29	1,449,015.08	29,794,737.21

其他说明：

31、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	222,367,824.99	222,367,824.99	保证金、定期存	保证金、定期存	305,805,199.95	305,805,199.95	保证金、定期存	保证金、定期存

			款、冻结 资金等	款、冻结 资金等			款、冻结 资金等	款、冻结 资金等
应收票据					25,224,404.52	25,224,404.52	票据质押	票据质押
固定资产	9,423,695.08	9,423,695.08	抵押借款	抵押借款	9,476,328.52	9,476,328.52	抵押借款	抵押借款
无形资产	5,223,422.21	5,223,422.21	抵押借款	抵押借款	5,296,138.07	5,296,138.07	抵押借款	抵押借款
合计	237,014,942.28	237,014,942.28			345,802,071.06	345,802,071.06		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	160,000,000.00	203,000,000.00
福费廷融资	100,000,000.00	58,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑	2,300,706.00	13,475,950.58
已贴现未到期商业承兑	260,000.00	
应计利息	147,572.23	237,502.76
合计	262,708,278.23	274,713,453.34

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		7,056,063.64
银行承兑汇票	495,214,790.38	749,620,222.76
合计	495,214,790.38	756,676,286.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	197,852,422.28	214,638,466.33
工程及设备款	67,311,247.94	46,718,334.35
运输费	11,033,344.21	12,071,358.46
租赁款	5,089,495.41	2,938,553.05
服务费	41,383,093.07	62,716,443.50
加工费	8,224,349.61	3,018,409.73
其他	7,387,490.03	916,380.03
合计	338,281,442.55	343,017,945.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,965,572.36	付款条件未成就
供应商二	5,762,929.34	合同尚未履行完毕
合计	12,728,501.70	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,214,460.00	4,886,800.00
其他应付款	95,486,605.80	86,955,919.89
合计	102,701,065.80	91,842,719.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,214,460.00	4,886,800.00
合计	7,214,460.00	4,886,800.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,697,680.36	20,359,259.41
保证金、质保金及押金	6,567,862.38	6,004,648.90
代收代垫款	5,678,099.43	2,892,938.36
个人往来款	1,236,007.51	1,275,859.62
限制性股票回购义务	48,482,200.00	48,482,200.00
党建工作经费	4,380,016.01	4,319,081.82
其他	3,444,740.11	3,621,931.78
合计	95,486,605.80	86,955,919.89

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	48,482,200.00	限制性股票回购义务
合计	48,482,200.00	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,710,012.54	31,382,764.10
合计	42,710,012.54	31,382,764.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、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	27,659,392.60	101,664,596.39	101,722,840.47	27,601,148.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,361,849.40	13,570,787.54	14,547,657.34	384,979.60
三、辞退福利		814,886.26	814,886.26	
四、一年内到期的其他福利	540,000.00		231,107.98	308,892.02
五、其他		27,388,949.22	26,735,863.37	653,085.85
合计	29,561,242.00	143,439,219.41	144,052,355.42	28,948,105.99

(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		78,869,499.34	78,843,831.50	25,667.84
2、职工福利费		4,777,048.46	4,777,048.46	
3、社会保险费	584,301.50	6,454,636.34	6,919,992.59	118,945.25
其中：医疗保险费	442,572.17	5,677,387.48	6,068,736.84	51,222.81
工伤保险费	31,053.65	385,942.15	410,116.81	6,878.99
生育保险费	110,675.68	384,322.98	434,155.21	60,843.45
其他		6,983.73	6,983.73	

4、住房公积金	773,989.00	8,032,184.43	8,027,566.47	778,606.96
5、工会经费和职工教育经费	26,301,102.10	2,748,845.78	2,372,019.41	26,677,928.47
8、其他短期薪酬		782,382.04	782,382.04	
合计	27,659,392.60	101,664,596.39	101,722,840.47	27,601,148.52

(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	886,211.91	10,677,963.61	11,473,541.84	90,633.68
2、失业保险费	36,976.49	411,774.81	447,461.38	1,289.92
3、企业年金缴费	438,661.00	2,481,049.12	2,626,654.12	293,056.00
合计	1,361,849.40	13,570,787.54	14,547,657.34	384,979.60

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,318,824.46	3,342,939.75
企业所得税	18,719,908.94	36,118,314.19
个人所得税	171,929.87	5,625,461.01
城市维护建设税	601,757.31	607,737.53
房产税	935,258.27	695,918.18
土地使用税	868,792.36	956,452.04
教育费附加	231,685.20	277,889.54
地方教育费附加	158,403.95	179,520.96
水利基金	1,213,443.03	1,233,444.58
印花税	345,498.42	341,161.33
其他	412,321.35	517,974.12
合计	28,977,823.16	49,896,813.23

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,526,941.02	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,049,125.18	8,066,038.71

合计	5,576,066.20	23,066,038.71
----	--------------	---------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款的增值税	5,415,614.19	3,038,390.43
已背书未到期商承未终止确认	8,162,929.04	11,534,558.07
已背书未到期银承未终止确认	79,660,777.36	34,359,690.45
长期借款应计利息及其他	1,675.57	228,165.28
合计	93,240,996.16	49,160,804.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,526,941.02	7,053,882.04
信用借款	130,100,000.00	115,100,000.00
减：一年内到期的长期借款	-3,526,941.02	-15,000,000.00
合计	130,100,000.00	107,153,882.04

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债总额	15,872,064.59	16,341,355.80
减：未确认融资费用	-741,462.50	-967,568.45
减：一年内到期的租赁负债	-2,151,432.56	-8,066,038.71
合计	12,979,169.53	7,307,748.64

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	7,708,409.67	7,939,517.65
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-308,892.02	-540,000.00
合计	7,399,517.65	7,399,517.65

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,939,517.65	7,845,543.61
二、计入当期损益的设定受益成本		230,000.00
4. 利息净额		230,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		240,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		240,000.00
四、其他变动	-231,107.98	-376,025.96
2. 已支付的福利	-231,107.98	-376,025.96
五、期末余额	7,708,409.67	7,939,517.65

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,939,517.65	7,845,543.61
二、计入当期损益的设定受益成本		230,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		240,000.00
四、其他变动	-231,107.98	-376,025.96
五、期末余额	7,708,409.67	7,939,517.65

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	38,011,083.77		3,026,022.87	34,985,060.90	
与收益相关政府补助	1,954,491.18	22,743,900.00	22,003,900.00	2,694,491.18	
合计	39,965,574.95	22,743,900.00	25,029,922.87	37,679,552.08	

其他说明：

涉及政府补助相关的递延收益：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增 200 吨高性能烧结铁硼生产线技改项目	679,150.36	-	339,574.98	339,575.38	与资产相关
城市基础设施配套费减免	1,285,718.16	-	20,737.38	1,264,980.78	与资产相关
南磁厂搬迁补偿款	23,414,157.95	-	1,507,449.72	21,906,708.23	与资产相关
2017 年安徽省工业“三高”资金补助	300,000.28	-	49,999.98	250,000.30	与资产相关
高能量密度长寿命锰酸锂用前驱体的关键技术研究及产业化	140,000.26	-	19,999.98	120,000.28	与资产相关
年产二万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目	317,750.00	-	46,500.00	271,250.00	与资产相关
年产 1000 吨高性能钕铁硼稀土永磁材料改扩建工程项目	85,468.06	-	13,495.02	71,973.04	与资产相关
煤沥青基掺 N 多孔炭纳米片的形成机制及其吸附染料性能	251.80	-	-	251.80	与资产相关
低品位碳酸锰矿石高效抛废与提锰降杂技术	66,646.35	-	3,539.52	63,106.83	与资产相关
马鞍山市技能大师工作室建设	50,000.00	-	-	50,000.00	与资产相关
2022 年超高效电机项目	1,140,000.00	-	60,000.00	1,080,000.00	与资产相关
引导企业加大技改投入	1,106,242.50	-	60,340.50	1,045,902.00	与资产相关
葛安乐技能大师工作室	50,000.00	-	-	50,000.00	与资产相关
柔性石墨烯电磁屏蔽散热片的研制（博士站）	16,991.15	-	-	16,991.15	与资产相关
N 掺杂生物质多孔炭的制备及其对废水中金属离子的吸附性能研究（博士）	18,220.00	-	-	18,220.00	与资产相关
金属磁粉心纳米氧化物包覆工艺与产品开发（博士）	100,000.00	-	-	100,000.00	与资产相关
基于绿色电化剥离石墨烯工艺的散热膜研究（博士）	5,120.87	-	-	5,120.87	与资产相关
强耐蚀长寿命超疏水表面的构建及微观结构-润湿性-防腐性	40,675.00	-	-	40,675.00	与资产相关

能关系（博士）					
2017 年工业投资奖补资金	303,750.00	-	40,500.00	263,250.00	与资产相关
2017 年安徽省创新型省份建设专项资金（1/2）	17,233.09	-	2,200.02	15,033.07	与资产相关
2017 年技术改造工业倍增政策奖励	227,727.50	-	27,885.00	199,842.50	与资产相关
2017 年安徽省创新型省份建设专项资金（2/2）	19,066.44	-	2,200.02	16,866.42	与资产相关
2017 年产业扶持政策兑现资金（1/2）	100,625.20	-	10,062.48	90,562.72	与资产相关
2017 年产业扶持政策兑现资金（2/2）	103,953.14	-	10,060.02	93,893.12	与资产相关
2018 年研发设备补助	10,295.00	-	870.00	9,425.00	与资产相关
2018 年度市级促进制造业加大技改投入政策资金	425,623.18	-	34,510.02	391,113.16	与资产相关
2019 年度淘汰落后和过剩产能设备补贴（产业扶持政策兑现）	38,280.00	-	2,610.00	35,670.00	与资产相关
节能专项资金	3,750,000.00	-	375,000.00	3,375,000.00	与资产相关
非圆截面弹簧用高强度异型弹簧钢丝研发及产业化	630,000.00	-	-	630,000.00	与资产相关
高新城建成区升级改造项目停工损失补偿	-	20,364,900.00	20,364,900.00	-	与收益相关
XX 盘圆丝材研制	425,219.29	-	-	425,219.29	与资产相关
XX 密封圈研制	717,055.09	-	-	717,055.09	与资产相关
郑州市社保中心失业补贴	-	5,000.00	5,000.00	-	与收益相关
河南省财政厅 2023 年省创新生态支撑专项	-	200,000.00	200,000.00	-	与收益相关
桥梁工程材料数智化检测成套装置关键技术研究及产业化	165,400.00	-	-	165,400.00	与资产相关
国产 XX 丝材研制	465,809.78	-	-	465,809.78	与资产相关
郑州高新区管委会财政金融局 2023 年度第一批高质量发展专精特新奖	-	80,000.00	80,000.00	-	与收益相关
郑州高新区管委会财政金融局 23 年第一批高质量发展高质量专利认定补贴奖	-	4,000.00	4,000.00	-	与收益相关
XX 一体化项目	-	150,000.00	-	150,000.00	与资产相关
XX 连接抽钉研制课题	-	590,000.00	-	590,000.00	与资产相关
军工技术推广项目财政补贴款	-	1,350,000.00	1,350,000.00	-	与收益相关
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级	139,200.00	-	8,700.00	130,500.00	与资产相关
高品质气雾化铁硅粉智能制备系统	136,450.65	-	5,550.00	130,900.65	与资产相关
气雾化铁基金属粉末关键技术研发	245,000.28	-	34,999.98	210,000.30	与资产相关
节能创新	105,000.00	-	15,000.00	90,000.00	与资产相关
不涉铬四氧化三锰清洁技术	1,193,333.95	-	233,333.28	960,000.67	与资产相关
宁乡土地契税返还	254,595.74	-	13,462.98	241,132.76	与资产相关
产研基地土地契税返还	683,988.78	-	-	683,988.78	与资产相关
负压输送系统设备补贴	14,480.10	-	1,810.02	12,670.08	与资产相关
气雾化制粉设备等补贴	38,850.00	-	13,877.40	24,972.60	与资产相关
设备技改补助	938,245.00	-	71,754.57	866,490.43	与资产相关
合计	39,965,574.95	22,743,900.00	25,029,922.87	37,679,552.08	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	759,047,776.00						759,047,776.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,158,529,000.81			1,158,529,000.81
其他资本公积	68,607,530.90	7,063,105.24		75,670,636.14
合计	1,227,136,531.71	7,063,105.24		1,234,199,636.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	48,890,399.80			48,890,399.80
合计	48,890,399.80			48,890,399.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 263,500.0 0							- 263,500.0 0
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 263,500.0 0							- 263,500.0 0
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	4,735,954 .51	- 140,736.1 1				- 140,736.1 1		4,595,218 .40
外币 财务报表 折算差额	- 353,671.1 0	- 140,736.1 1				- 140,736.1 1		- 494,407.2 1
自用房地 产或存货 转换为以 公允价值 模式计量 的投资性 房地产转 换日公允 价值大于 账面价值 部分	5,089,625 .61							5,089,625 .61
其他综合 收益合计	4,472,454 .51	- 140,736.1 1				- 140,736.1 1		4,331,718 .40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,127,045.04	2,778,193.84	1,419,506.98	12,485,731.90
合计	11,127,045.04	2,778,193.84	1,419,506.98	12,485,731.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,507,765.63			106,507,765.63
任意盈余公积	1,473,917.74			1,473,917.74
合计	107,981,683.37			107,981,683.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,024,118,021.07	945,118,717.06
调整后期初未分配利润	1,024,118,021.07	945,118,717.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,652,653.53	274,624,221.15
减：提取法定盈余公积		12,972,120.73
应付普通股股利	137,387,647.46	182,652,796.41
期末未分配利润	989,383,027.14	1,024,118,021.07

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,279,390,457.04	997,279,300.66	1,349,013,089.17	998,780,869.04
其他业务	17,832,601.40	15,257,016.79	59,914,365.81	42,868,520.43
合计	1,297,223,058.44	1,012,536,317.45	1,408,927,454.98	1,041,649,389.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		马鞍山分部		郑州分部		鞍山分部		长沙分部		江苏分部		日本分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类																		

型																			
其中：																			
工业原料					291,256,299.18	258,968,050.25			5,765,610.61	8,727,337.04	117,273,567.34	104,847,668.94						414,295,477.13	372,543,056.23
电子元器件					241,849,357.05	200,694,245.59					21,336,815.6	20,566,690.9	17,590,776.5	27,218,179.9	33,789,884.7	13,096,449.5		314,566,832.83	261,575,565.72
冶金、矿山、机电工程专用设备					60,410,176.09	48,253,506.49			11,433,620.70	9,083,473.97								71,843,796.79	57,336,980.46
金属制品							249,043,908.55	182,590,224.46										249,043,908.55	182,590,224.46
检验检测							228,973,153.23	121,904,881.15					140,929.21	365,235.18				229,114,082.44	122,270,116.33
其他							526,359,300	963,357,406										526,359,300	963,357,406
按经营地区分类																			
其中：																			
国内					556,918,43,0	479,033,0	478,543,4	305,458,4	15,328,33	16,147,32	138,610,3	125,414,3	13,747,47	12,369,66				1,203,148	938,422,8

					48.79	79.06	21.08	63.07	9.26	0.96	82.50	59.83	1.40	2.41			,063.03	85.33
国外					36,597,383.53	28,882,723.27			1,870,892.05	1,663,490.05			3,984,234.36	15,213,752.16	33,789,884.07	13,096,445.85	76,242,391.40	58,856,413.53
市场或客户类型																		
其中：																		
合同类型																		
其中：																		
按商品转让的时间分类																		
其中：																		
在某一时点转让					593,515.832.32	507,915.802.33	478,543.421.08	305,458.463.07	17,199.231.31	17,811.011.1	138,610.382.50	125,414.359.83	17,731.705.76	27,583.414.57	33,789,884.07	13,096,445.85	1,279,390,457.04	997,279.300.66
在某一时段																		

转让																		
按合同期限分类																		
其中：																		
按销售渠道分类																		
其中：																		
合计																		

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,342,529.55	2,010,162.59
教育费附加	578,886.59	502,886.40
房产税	2,490,626.92	1,726,420.53

土地使用税	2,209,627.35	2,717,982.01
车船使用税	144.90	1,944.90
印花税	922,752.95	876,123.51
地方教育费附加	395,143.98	284,391.37
水利建设基金	403,206.45	448,851.61
残疾人保障基金		70,074.87
其他	80,333.28	36,130.51
合计	8,423,251.97	8,674,968.30

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	42,637,631.09	44,768,048.82
中介费	1,354,715.34	2,157,512.65
折旧费	6,420,636.88	3,544,249.68
摊销费	2,112,779.55	2,850,784.04
后勤服务费	690,130.22	202,009.82
差旅费	1,445,358.87	1,906,594.24
办公费	1,289,912.63	2,389,651.23
修理费	2,119,486.16	899,288.81
租金	77,218.81	2,652,897.20
业务招待费	306,717.54	623,348.47
党建工作经费	128,244.27	324,196.48
水电费	1,513,781.89	1,313,989.41
汽车费	182,482.29	49,761.89
董事会费	155,798.00	120,000.00
涉外费用		74,439.57
咨询费	695,055.23	986,672.01
使用权资产折旧	411,855.50	339,725.63
股权激励	6,745,487.70	8,428,194.42
排污费	438,336.92	400,680.17
其他	3,323,431.18	5,271,477.96
合计	72,049,060.07	79,303,522.50

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,771,721.12	8,085,507.48
差旅费	1,233,493.64	1,465,499.67
销售服务费	19,102,339.68	14,510,442.06
业务招待费	428,624.53	798,856.72
邮电费	146,493.43	141,314.13
广告费	881,755.13	186,752.42
劳务费		3,127,523.38
折旧摊销费	212,373.18	1,469,282.90
港杂费	492,498.07	1,326,369.94
包装费		33,300.94
保险费	72,216.74	4,342.72

办公费	71,518.62	187,313.56
仓储费	881,513.97	163,135.49
车辆费用	116,886.03	1,842,726.95
其他	908,344.88	281,015.60
合计	33,319,779.02	33,623,383.96

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,448,437.54	27,009,252.31
材料费	26,752,351.12	27,692,661.31
折旧费	4,091,684.66	4,251,224.64
能源动力	88,016.97	712,511.70
水电费	3,915,244.13	6,062,960.28
技术开发费	3,688,665.44	3,284,170.13
差旅费	397,848.89	126,541.32
其他	2,041,364.68	1,759,233.82
合计	62,423,613.43	70,898,555.51

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,954,443.46	7,552,133.64
减：利息收入	14,781,258.11	12,432,373.35
汇兑损失	463,396.40	1,793,288.22
银行手续费	949,889.93	258,641.69
其他	317,427.18	339,783.56
合计	-3,096,101.14	-2,488,526.24

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的递延收益转入其他收益	3,026,022.87	3,753,813.04
与收益相关的递延收益转入其他收益	22,003,900.00	18,446,316.48
马鞍山市“小巨人”项目政策补贴		1,789.69
HS 项目财政补贴款		497,465.53
军工技术民用产品推广专项后补助奖励		268,496.00
2020 年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金		46,500.00
制造强省建设资金		122,000.00
三重一创创新平台奖励		932,700.00
揭牌奖励		209,650.00
制造业升级政策资金		7,000.00
稳岗补贴		1,000.00

博士后进站补助经费		4,500,443.10
2020 年第十六批以工代训补贴		550,000.00
2020 科技助力政府拨款（杭弹）RD2004		1,206,810.00
2020 年高成长奖励政策兑现资金		220,000.00
长沙科学技术计划补助		110,000.00
大型企业科学仪器设施共享补助资金		100,000.00
现代服务业政策资金		220,000.00
2019 年市级制造政策资金技改补助		170,300.00
2021 年 11 月失业补贴		1,425,649.34
千山区公用事业服务中心补助款		2,000,000.00
省专利优秀奖		1,000,000.00
收雨山区科技局 2019 年科技创新奖励		200,000.00
2021 年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金		51,032.16
人社局付 2021 年第二批博士后工作经费	50,000.00	
2022 年四季度“促进制造业三年倍增若干政策—推动新一轮高水平技改制造”政府补助	582,140.00	
2022 年度市级现代服务业政策 45840	45,840.00	
收 2022 年长沙市智能制造专项资金（第二批）	478,400.00	
2021 长沙高新区产业政策兑现支持企业申报高新技术重新认定专项	20,000.00	
2022 年度阜宁县工业经济奖补项目	50,000.00	
雨山区 2022 年度科技创新奖励（科技成果登记）	16,000.00	
增值税进项税加计扣除	4,087,236.92	1,644,117.76
个税返还	224,379.57	163,901.01
合计	30,583,919.36	37,848,984.11

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、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	-4,252,691.47	13,896,004.13
投资理财产品收到的投资收益		3,070,286.15
其他	-75,282.00	-12,227.14
合计	-4,327,973.47	16,954,063.14

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-255,538.25	-94,688.65
应收账款坏账	6,059,453.66	-18,051,282.55
应收票据坏账	-6,572,982.93	2,871,939.20
合计	-769,067.52	-15,274,032.00

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,429,105.38	-1,535,845.41
十一、合同资产减值损失	477,166.04	-259,060.48
十二、其他	-64,457.65	237,367.58
合计	-1,016,396.99	-1,557,538.31

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	74,552.83	11,386.78
合计	74,552.83	11,386.78

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,000.00	529,682.79	5,000.00
非流动资产处置利得	48,102.79		48,102.79
罚款净收入	271,545.63	37,308.97	271,545.63
无法支付的款项/核销长期挂账	72,280.00		72,280.00
债务豁免	232,873.74		232,873.74
其他	267,806.74	58,249.45	267,806.74
合计	897,608.90	625,241.21	897,608.90

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		40,000.00	
非流动资产毁损报废损失	743,198.34	231,539.05	743,198.34
罚没、违约金及滞纳金支出	382,502.54	1,688.24	382,502.54
无法收回的款项	137,123.46	110,000.00	137,123.46
其他	367,640.66	13,353.35	367,640.66
合计	1,630,465.00	396,580.64	1,630,465.00

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,236,559.63	23,454,390.95
递延所得税费用	-2,201,166.17	-3,721,152.68
合计	14,035,393.46	19,733,238.27

(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	135,379,315.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,306,897.36
调整以前期间所得税的影响	-1,178,597.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515,743.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,077,467.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-342,903.43
权益法核算投资收益	637,903.72
研发费加计扣除	-9,363,542.01
固定资产加计扣除	910,843.25
残疾人加计	-1,732,951.63
其他	3,204,533.68
所得税费用	14,035,393.46

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	23,854,870.73	16,374,056.17
保证金、押金	3,795,640.09	8,166,229.22
利息收入	15,886,278.81	10,063,330.79
个人往来款	99,805.30	645,206.17
其他往来款	18,825,234.07	11,069,031.42
其他	317,602.61	189,880.68
合计	62,779,431.61	46,507,734.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
单位往来款	8,107,193.93	25,891,294.14
交通差旅费	2,226,934.02	3,070,715.76
运杂费	2,060,163.76	360,994.84
中介机构费用	629,951.18	902,805.48
支付保证金、押金	1,944,478.46	8,023,043.75
办公费	1,293,133.51	954,046.41
业务招待费	597,478.17	1,459,721.70
利息支出	334,279.34	1,116,567.36
个人往来款	149,232.21	6,638,350.78
租赁费	387,657.27	280,504.27
车辆使用费	237,929.72	1,848,413.95
银行手续费	636,035.34	222,363.53
咨询费	954,073.96	906,481.76
港杂费	150,125.42	683,744.26
维修费	458,207.49	562,697.06
广告宣传费	482,070.03	15,096.33
研发费用	70,855.28	1,316,191.06
水电费	1,044,436.26	13,775,543.35
业务经费	3,034,239.23	98,018.63
保险费	36,655.77	22,847.91
通讯费	125,618.43	393,444.77
信息服务费	98,378.15	113,787.83
招投标费		37,740.92
党建工作经费		9,159.17
其他	5,698,866.82	7,454,794.12
合计	30,757,993.75	76,158,369.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取出票据保证金	248,930,845.22	321,979,584.52
其他	1,958,954.84	196,038.96
合计	250,889,800.06	322,175,623.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付的票据保证金	146,975,249.46	136,435,036.04
支付关联方资金		-977,689.75
资金占用利息		190,543.62
发行费		320,062.72
支付使用权资产的租赁费	1,543,893.22	
合计	148,519,142.68	135,967,952.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,343,922.29	195,744,447.50
加：资产减值准备	1,016,396.99	1,557,538.31
信用减值损失	769,067.52	15,274,032.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,914,193.50	39,926,854.86
使用权资产折旧	5,067,194.00	5,389,055.09
无形资产摊销	3,742,837.90	2,875,215.99
长期待摊费用摊销	1,578,408.14	1,867,711.31
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）	-74,552.83	-11,386.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	695,095.55	231,539.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,214,288.89	8,068,483.44
投资损失（收益以“-”号填列）	4,327,973.47	-16,954,063.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,482,051.08	-7,482,051.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,238,079.34	106,023.52
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	3,426,956.92	-3,125,357.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,064,554.68	-42,805,329.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,132,143.24	-243,563,489.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-188,040,611.48	-80,533,596.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,457,738.36	-123,434,372.43
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	928,256,604.75	672,130,860.74
减：现金的期初余额	1,039,363,908.68	594,769,725.23
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	-111,107,303.93	77,361,135.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	928,256,604.75	1,039,363,908.68
其中：库存现金		12,530.28
可随时用于支付的银行存款	928,256,604.75	1,039,351,378.40
三、期末现金及现金等价物余额	928,256,604.75	1,039,363,908.68

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 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
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,764.61	6.44	500,742.78
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	2,434,667.55	7.11	17,307,664.20
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租固定资产		

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,448,437.54	27,009,252.31
材料费	26,752,351.12	27,692,661.31
折旧费	4,091,684.66	4,251,224.64
能源动力	88,016.97	712,511.70
水电费	3,915,244.13	6,062,960.28
租赁费		
技术开发费	3,688,665.44	3,284,170.13
差旅费	397,848.89	126,541.32
其他	2,041,364.68	1,759,233.82
合计	62,423,613.43	70,898,555.51
其中：费用化研发支出	62,423,613.43	70,898,555.51
资本化研发支出	0.00	0.00

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	----------	---------	---------

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	50,000,000.00	马鞍山市	马鞍山市	磁性生产与研究开发	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	200,000,000.00	郑州市	郑州市	金属制品生产销售及检测服务	86.94%	0.00%	同一控制下企业合并
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	72,838,200.00	鞍山市	鞍山市	化学制品及相关设备生产销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湖南特种金属材料有限责任公司	133,555,800.00	长沙市	长沙市	化工原料生产与销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
中钢集团南京新材料研究院有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	新材料及装备技术研发咨询等	100.00%	0.00%	设立
中钢天源安徽智能装备股份有限公司	36,000,000.00	马鞍山市	马鞍山市	仪器仪表制造业	51.01%	0.00%	设立
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	137,112,986.00	南京市	南京市	电气机械和器材制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
中钢天源日本销售公司	1,589,840.00	日本	日本	磁材采购及销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
吉林省正达交通建设检测有限公司	3,000,000.00	长春市	长春市	专业技术服务业	0.00%	86.94%	非同一控制下企业合并
中钢集团（贵州）业黔检测咨询有限公司	8,000,000.00	贵阳市	贵阳市	专业技术服务业	0.00%	69.55%	非同一控制下企业合并
中钢集团郑州精密新材料有限公司	20,000,000.00	郑州市	郑州市	金属制品业	0.00%	46.62%	设立

江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	50,000,000.00	盐城市	盐城市	电气机械和器材制造业	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
中钢（南京）生态环境技术研究院有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	生态保护和环境治理业	0.00%	58.25%	设立
广东奥赛钢线有限公司	12,000,000.00	佛山市	佛山市	科技推广和应用服务业	0.00%	86.94%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	13.06%	13,667,052.40	15,591,490.80	296,160,410.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	1,464,798,947.24	650,010,780.53	2,114,809,727.77	755,612,167.17	49,141,482.59	804,753,649.76	1,515,138,789.61	646,063,008.33	2,161,201,797.94	797,585,093.97	46,922,999.69	844,508,093.66

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中钢集团郑州金属制品研究	494,719,676.75	108,042,115.06	108,042,115.06	70,792,254.05	551,561,114.12	140,222,578.56	140,222,578.56	49,496,369.89

院股份有 限公								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
铜陵纳源材料 科技有限公司	铜陵市	铜陵市	化工产品的生 产与销售	27.12%		权益法
马鞍山新康达 磁业有限公司	马鞍山市	马鞍山市	非金属矿物 制品业	11.31%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	铜陵纳源材料科技有限公司	马鞍山新康达磁业股份有限公司	铜陵纳源材料科技有限公司	马鞍山新康达磁业股份有限公司
流动资产	436,152,722.33	213,912,374.94	377,677,245.95	225,359,711.30
非流动资产	409,516,379.11	160,686,067.47	410,515,105.43	144,741,535.07
资产合计	845,669,101.44	374,598,442.41	788,192,351.38	370,101,246.37
流动负债	315,404,576.47	80,905,704.34	235,896,737.10	79,956,276.68
非流动负债	9,112,444.13	6,454,112.90	9,705,921.85	5,867,818.26
负债合计	324,517,020.60	87,359,817.24	245,602,658.95	85,824,094.94
少数股东权益	66,947,119.19		72,675,886.50	

归属于母公司股东权益	454,204,961.65	287,238,625.17	469,913,805.93	284,277,151.43
按持股比例计算的净资产份额	141,336,444.32	32,486,688.51	127,440,624.17	32,133,421.64
调整事项			-2,524,006.66	724,673.41
--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	141,336,444.32	32,486,688.51	124,916,617.51	32,858,095.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	214,436,731.05	78,202,827.01	396,814,439.35	497,237,544.07
净利润	-23,552,235.47	5,044,934.72	37,931,000.50	121,968,539.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-23,552,235.47	5,044,934.72	37,931,000.50	121,968,539.66
本年度收到的来自联营企业的股利			10,170,000.00	5,085,000.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	26,272,302.87	36,040,965.34

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

(1) 市场风险

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

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

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

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

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

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 和附注六、9 的披露。

(3) 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	262,708,278.23	-	-	262,708,278.23
应付票据	495,214,790.38	-	-	495,214,790.38
应付账款	281,583,219.21	51,861,868.05	4,836,355.29	338,281,442.55
其他应付款	23,328,065.37	79,139,357.10	233,643.33	102,701,065.80
长期借款	-	130,100,000.00	-	130,100,000.00
合计	1,062,834,353.19	261,101,225.15	5,069,998.62	1,329,005,576.96

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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	--	--	--	--
应收款项融资			21,313,525.26	21,313,525.26
(三) 其他权益工具投资			38,471,157.05	38,471,157.05
(四) 投资性房地产		11,389,714.00		11,389,714.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

投资性房地产采用评估机构提供的 2023 年 12 月 31 日的估值报告作为投资性房地产估值日的价值依据。

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

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

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，比较了被投资单位的业绩情况、主要产品、经济环境、整体市场、投资方内部管理、权益情况等未发生重大变化，将其他权益工具的投资成本作为公允价值的最佳估计数。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差较小。

9、其他

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中钢资本控股有限公司	北京市	投资管理、资产管理	1,084,186.24 万元	16.25%	16.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中坚隧道工程（广东）有限公司	集团联营企业之子公司
中钢招标有限责任公司	集团联营企业
中钢集团金信咨询有限责任公司	集团联营企业之子公司
舞阳钢铁有限责任公司	集团联营企业
武汉安科睿特科技有限公司	集团联营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	集团联营企业之子公司
盛隆化工有限公司	集团联营企业
山西盛隆泰达新能源有限公司	集团联营企业之子公司
山东钢铁集团日照有限公司	集团联营企业
赛迈科先进材料股份有限公司	集团联营企业
平煤神马建工集团有限公司	集团联营企业之子公司
马鞍山新康达磁业股份有限公司	联营企业
金川镍钴研究设计院有限责任公司	集团联营企业之子公司
江西联天结构科技有限公司	集团联营企业
湖北华武重工集团有限公司	集团联营企业
北京安科睿特科技有限公司	集团联营企业之子公司
河南金马能源股份有限公司	集团联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国中钢集团有限公司	同一最终控制方
中国中钢股份有限公司	同一最终控制方
中国冶金科技成果转化有限公司	同一最终控制方
中国宝武钢铁集团有限公司	同一最终控制方
中钢资产管理有限责任公司	同一最终控制方
中钢设备有限公司	同一最终控制方
中钢矿院（马鞍山）智能应急科技有限公司	同一最终控制方
中钢科技发展有限公司	同一最终控制方
中钢科德孵化器（天津）有限公司	同一最终控制方
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	同一最终控制方
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	同一最终控制方
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	同一最终控制方
中钢集团上海碳素厂有限公司	同一最终控制方
中钢集团山东富全矿业有限公司	同一最终控制方
中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司	同一最终控制方
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	同一最终控制方
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	同一最终控制方
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	同一最终控制方
中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司	同一最终控制方
新余新钢金属制品有限公司	同一最终控制方
新余钢铁股份有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	同一最终控制方
武汉宝钢华中贸易有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团金山店矿业有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团程潮矿业有限公司	同一最终控制方
太原钢铁（集团）有限公司	同一最终控制方

上海欧冶采购信息科技有限责任公司	同一最终控制方
上海宝华国际招标有限公司	同一最终控制方
上海宝钢磁业有限公司	同一最终控制方
上海宝地宝泉房屋经营有限公司	同一最终控制方
山西太钢工程技术有限公司	同一最终控制方
山西太钢不锈钢股份有限公司	同一最终控制方
欧冶云商股份有限公司	同一最终控制方
欧冶工业品股份有限公司	同一最终控制方
马钢集团设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
马鞍山市洁源环保有限公司	同一最终控制方
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	同一最终控制方
马鞍山钢铁股份有限公司	同一最终控制方
江西新华新材料科技股份有限公司	同一最终控制方
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	同一最终控制方
湖南中钢设备工程有限公司	同一最终控制方
国知科技产业服务（北京）有限公司	同一最终控制方
广州市番禺中钢金属制品厂	同一最终控制方
广州宝钢南方贸易有限公司	同一最终控制方
广东中南钢铁股份有限公司	同一最终控制方
宝武环科南京资源利用有限公司	同一最终控制方
宝武产教融合发展（上海）有限公司	同一最终控制方
宝钢磁业（江苏）有限公司	同一最终控制方
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	同一最终控制方
安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司	同一最终控制方
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	同一最终控制方
安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司	同一最终控制方
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	同一最终控制方
埃斯科特钢有限公司	同一最终控制方
江苏省仪征活塞环厂	子公司少数股东
仪征亚新科双环活塞环有限公司	子公司股东控制的公司
北京国冶锐诚工程技术有限公司	同一最终控制方
中钢集团南京华忻科技有限公司	同一最终控制方
南京金宁工装有限责任公司	子公司股东控制的公司
南京金宁微波有限公司	子公司股东控制的公司
宝钢磁业（江苏）有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团大冶铁矿有限公司	同一最终控制方
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同一最终控制方
宝山钢铁股份有限公司	同一最终控制方
宝钢集团南通线材制品有限公司	同一最终控制方
张家港新华预应力钢绞线有限公司	同一最终控制方
宝武产教融合发展（上海）有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉宝钢华中贸易有限公司	购买商品	18,547,289.09	38,000,000.00	否	17,321,839.71

广州宝钢南方贸易有限公司	购买商品	16,221,912.23	23,000,000.00	否	12,692,957.50
宝武环科南京资源利用有限公司	购买商品	14,717,396.87	32,000,000.00	否	6,189,278.76
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	购买商品	2,342,160.39		否	3,972,562.74
中钢矿院(马鞍山)智能应急科技有限公司	购买商品	115,044.25		否	2,719,435.13
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	购买商品	2,870,930.21		否	808,747.57
宝钢磁业(江苏)有限公司	购买商品	215,704.10		否	1,169,069.91
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	接受劳务	753,672.99		否	25,283.02
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	购买商品	57,920.00		否	231,920.36
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	购买商品	238,816.70		否	187,140.94
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	接受劳务或服务	3,282.85		否	
新余新钢金属制品有限公司	购买商品			否	11,520.00
马钢集团设计研究院有限责任公司	接受劳务	29,044.25		否	32,273.58
宝武碳业科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	566,516.11		否	
山东钢铁集团日照有限公司	购买商品	38,761.06		否	
中钢集团金信咨询有限责任公司	接受劳务	79,646.02		否	
广州市番禺中钢金属制品厂	接受劳务	371,681.43		否	817,720.69
中钢集团上海碳素厂有限公司	购买商品、接受劳务	566,516.11		否	
上海宝信软件股份有限公司	接受劳务或服务	126,954.41		否	
国知科技产业服务(北京)有限公司	接受劳务或服务	756,491.54		否	
埃斯科特钢有限公司	购买商品	4,593,123.61		否	15,342,244.43

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
宝钢磁业(江苏)有限公司	销售商品	12,907,964.61	13,307,411.50
马鞍山新康达磁业股份有限公司	销售商品	1,189,380.53	4,087,787.61

湖北华武重工集团有限公司	销售商品		1,969,026.56
欧冶工业品股份有限公司	销售商品	500,441.00	2,080,000.00
上海宝钢磁业有限公司	销售商品	1,099,176.69	1,649,196.07
中钢设备有限公司	销售商品		2,039,823.00
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	销售商品		14,159.29
安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司	销售商品	1,252,900.24	
山西盛隆泰达新能源有限公司	销售商品	248,690.27	809,734.51
山西太钢工程技术有限公司	销售商品		530,973.47
河南金马能源股份有限公司	销售商品		176,991.15
安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司	销售商品		95,460.00
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	提供劳务		63,004.72
中钢集团山东富全矿业有限公司	销售商品	263,716.81	
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	提供劳务	96,283.19	35,683.97
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	销售商品		45,158.35
仪征亚新科双环活塞环有限公司	销售商品	26,875,211.35	6,059,754.87
南京宝日钢丝制品有限公司	提供劳务或服务	168.14	
宝钢集团南通线材制品有限公司	提供劳务或服务	8,490.57	
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	提供劳务或服务	78,663.72	9,056.61
张家港新华预应力钢绞线有限公司	提供劳务或服务	44,150.94	115,814.16
新余新钢金属制品有限公司	销售商品	850.04	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	提供劳务或服务	1,834.86	
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	销售商品	83,350.00	
安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司	销售商品	1,252,900.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	厂房、办公室					481,165.72	481,165.72	78,804.57	126,268.17		
广州市番禺中钢金属制品厂	厂房、设备							21,903.56	28,375.88		
中钢集团上海碳素厂有限公司	厂房、办公室					75,631.04	277,200.00	23,432.04	39,918.42		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中钢资本控股有限公司	7,892,235.92	2016年08月01日	2024年07月31日	否
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	16,552,004.71	2016年07月31日	2024年07月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中钢股份有限公司	30,000,000.00	2016年01月22日	2024年07月31日	否
中国中钢集团有限公司	7,892,235.92	2016年08月01日	2024年07月31日	否

司				
---	--	--	--	--

关联担保情况说明

注 1: 2016 年 1 月, 中国中钢股份有限公司与上海浦东发展银行郑州分行签订保证合同, 为本公司的 3,000 万元的长期借款提供保证担保。

注 2: 2016 年 8 月本公司为中钢资本控股有限公司与中国工商银行长沙岳麓支行 7,892,235.92 的银行借款提供担保, 2018 年 10 月中国中钢集团有限公司就上述事项为本公司提供反担保。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中钢资本控股有限公司	100,100,000.00	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日	委贷, 利率 3.85%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝钢磁业(江苏)有限公司	6,052,200.00	302,610.00	4,989,600.00	249,480.00
应收账款	中钢设备有限公司	2,284,885.20	114,244.26	2,339,549.00	152,812.95
应收账款	马鞍山新康达磁业股份有限公司	1,344,000.00	67,200.00	1,766,400.00	88,320.00
应收账款	欧冶工业品股份有限公司	481,256.83	24,062.84	1,276,843.50	63,842.18
应收账款	安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司	1,229,006.47	61,450.32	981,288.00	49,064.40
应收账款	中钢集团马鞍山矿山研究院股份有限公司	782,062.56	39,103.13	864,195.39	172,268.80

应收账款	中坚隧道工程(广东)有限公司	436,970.00	21,848.50	436,970.00	22,187.00
应收账款	新余钢铁股份有限公司	374,275.00	48,388.75	410,775.00	20,538.75
应收账款	安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司			296,517.11	49,936.85
应收账款	山西盛隆泰达新能源有限公司	466,000.00	23,300.00	269,500.00	13,475.00
应收账款	湖北华武重工集团有限公司	126,006.30	6,300.32	205,500.00	10,275.00
应收账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司			205,000.08	10,250.00
应收账款	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	138,312.00		138,312.00	13,831.20
应收账款	武钢资源集团金山店矿业有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	马钢集团设计研究院有限责任公司	98,001.90	4,900.10	98,001.90	4,900.10
应收账款	平煤神马建工集团有限公司	31,500.00	1,575.00	84,500.00	6,230.00
应收账款	山西太钢工程技术有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00
应收账款	武钢资源集团程潮矿业有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	50,000.00
应收账款	太原钢铁(集团)有限公司	19,950.00	19,950.00	19,950.00	19,950.00
应收账款	安徽马钢罗河矿业有限公司	17,890.00	894.50	17,890.00	17,890.00
应收账款	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	19,950.00	19,950.00	14,500.00	725.00
应收账款	中钢集团山东富全矿业有限公司	13,040.00	652.00	13,040.00	652.00
应收账款	广东中南钢铁股份有限公司	10,740.00	537.00	10,740.00	537.00
应收账款	马鞍山钢铁股份有限公司	5,554.00	5,554.00	5,554.00	5,554.00
应收账款	安徽马钢嘉华新型建材有限公司	4,800.00	240.00	4,800.00	240.00
应收账款	江西联天结构科技有限公司			1,800.00	90.00
应收账款	河南金马能源股份有限公司	1,475.00	73.75	1,475.00	73.75
应收账款	山西太钢不锈钢股份有限公司			1,254.00	125.40
应收账款	江西新华新材料科技股份有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	90.00
应收账款	盛隆化工有限公司	100.00	50.00	100.00	50.00
应收账款	南京金宁工装有限责任公司	240,210.43	240,210.43	240,210.43	240,210.43
应收账款	南京金宁微波有	18,905.50	18,905.50	18,905.50	18,905.50

	限公司				
应收账款	仪征亚新科双环活塞环有限公司	5,041,926.43	251,035.44	4,196,557.01	209,827.85
应收账款	上海宝钢磁业有限公司	571,982.26			
应收票据	湖北华武重工集团有限公司			3,994,500.00	199,725.00
应收票据	欧冶工业品股份有限公司	230,000.00	11,500.00	960,500.00	48,025.00
应收票据	中钢设备有限公司			1,009,750.00	50,487.50
应收票据	马钢集团设计研究院有限责任公司			392,000.00	19,600.00
应收票据	马鞍山新康达磁业有限公司	234,535.12	11,726.76	173,059.67	8,652.99
应收票据	宝钢磁业(江苏)有限公司	2,444,448.55	122,222.43	122,000.00	6,100.00
应收票据	安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司			100,000.00	5,000.00
应收票据	武钢资源集团程潮矿业有限公司			50,000.00	50,000.00
应收票据	仪征亚新科双环活塞环有限公司	21,217.66	1,060.88		
应收款项融资	中钢设备有限公司	126,330.00		445,000.00	
预付账款	武汉宝钢华中贸易有限公司	5,523,023.40		6,184,305.45	
预付账款	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	135,710.00		77,790.00	
预付账款	马鞍山钢铁股份有限公司	23,823.19		23,823.19	
预付账款	国知科技产业服务(北京)有限公司			15,000.00	
预付账款	金川镍钴研究设计院有限责任公司	29,400.00		12,746.13	
预付账款	江苏省仪征活塞环厂	151,874.07		151,874.07	
预付账款	广州宝钢南方贸易有限公司	150,077.12		150,077.12	
预付账款	新余新钢金属制品有限公司	25,600.00		25,600.00	
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司			80,000.00	4,000.00
其他应收款	武汉钢铁有限公司	12,744.74	12,744.74	12,744.74	12,744.74
其他应收款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	10,500.00	2,100.00	10,500.00	2,100.00
其他应收款	上海宝地宝泉房屋经营有限公司			4,410.00	220.50
合同资产	河南金马能源股份有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00

合同资产	欧冶工业品股份有限公司			23,221.50	1,161.08
合同资产	山西盛隆泰达新能源有限公司			91,500.00	4,575.00
合同资产	山西太钢工程技术有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00
其他非流动资产	中钢设备有限公司			309,070.00	
其他非流动资产	广东中南钢铁股份有限公司			132,760.00	
其他非流动资产	武钢资源集团大冶铁矿有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他非流动资产	山东钢铁集团日照有限公司			43,800.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	埃斯科特钢有限公司	6,634,082.62	14,704,593.33
应付账款	中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	10,150,803.29	9,817,790.27
应付账款	宝武环科南京资源利用有限公司	6,257,730.00	1,508,190.00
应付账款	广州市番禺中钢金属制品厂	1,788,067.41	1,328,067.41
应付账款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	1,798,511.66	936,826.62
应付账款	中钢矿院(马鞍山)智能应急科技有限公司	549,958.30	550,558.30
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	133,696.98	273,037.74
应付账款	宝钢磁业(江苏)有限公司	547,410.40	256,891.60
应付账款	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	155,600.00	255,600.00
应付账款	武汉安科睿特科技有限公司	693,231.15	207,353.15
应付账款	马钢集团设计研究院有限责任公司	77,169.81	77,169.81
应付账款	上海欧冶采购信息科技有限公司	23,773.60	52,256.33
应付账款	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司		13,548.67
应付账款	舞阳钢铁有限责任公司	10,771.73	10,771.73
应付账款	马鞍山市洁源环保有限公司		9,784.00
应付账款	赛迈科先进材料股份有限公司		44,410.12
应付账款	南京金宁工装有限责任公司	161,625.60	31,040.00
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	980.00	
应付账款	中钢集团上海碳素厂有限公司	21,883.64	
合同负债	富蕴蒙库铁矿有限责任公司		8,849.56
合同负债	宝山钢铁股份有限公司	57,000.00	50,442.48
合同负债	宝钢集团南通线材制品有限公司	8,433.63	8,433.63
合同负债	张家港新华预应力钢绞线有限公司	3,962.26	3,962.26

合同负债	新余钢铁股份有限公司	49,000.00	
合同负债	中钢设备有限公司	170,000.00	
应付票据	武汉宝钢华中贸易有限公司	10,856,100.40	19,675,145.05
应付票据	埃斯科特钢有限公司	6,787,288.25	11,341,970.26
应付票据	宝武环科南京资源利用有限公司	5,265,169.00	7,307,876.00
应付票据	中钢矿院(马鞍山)智能应急科技有限公司	123,000.00	2,564,948.90
应付票据	中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	75,000.00	449,000.00
应付票据	上海欧冶采购信息科技有限公司	12,753.17	96,250.00
应付票据	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司		193,540.00
应付票据	中钢集团鞍山热能研究院有限公司		3,172,609.70
应付票据	北京安科睿特科技有限公司		18,000.00
应付票据	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	100,000.00	
其他应付款	中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	13,738,032.44	13,738,032.44
其他应付款	中钢招标有限责任公司	52,862.25	52,862.25
其他应付款	中钢矿院(马鞍山)智能应急科技有限公司		25,000.00
其他应付款	中钢集团上海碳素厂有限公司		8,021.57

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
限制性股票第一批解锁			4.15 元/股	0 个月
限制性股票第二批解锁			4.15 元/股	10 个月
限制性股票第三批解锁			4.15 元/股	22 个月

锁				
---	--	--	--	--

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价减去授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价：8.01 元/股授予价格：4.15 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	本公司以授予的限制性股票为基数，对解锁安排中相应每期预计解锁的限制性股票数量作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,128,323.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,745,487.70

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，本集团的经营业务划分为 6 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 6 个报告分部。

本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	马鞍山分部	郑州分部	鞍山分部	长沙分部	江苏分部	日本分部	分部间抵销	合计
营业收入	658,449,586.14	478,590,590.89	17,199,231.31	138,610,382.50	42,921,763.46	33,789,884.07	-90,170,981.33	1,279,390,457.04
销售费用	7,240,207.83	24,502,657.56	221,898.38	300,261.76	836,632.84	218,120.65		33,319,779.02
信用减值损失	2,189,915.30	1,434,648.75	167,717.17	629,652.73	123,406.89	23,354.51		193,278.61
资产减值损失	-38,676.55	-682,021.40	-33,996.45		-261,702.59			-1,016,396.99
利润总额（亏损）	127,134,850.59	123,733,508.97	5,405,912.77	375,843.64	1,376,124.63	1,270,589.08	-110,564,510.23	135,379,315.75
资产总额	3,440,100,094.65	2,114,809,727.77	151,543,481.80	367,370,598.58	170,049,888.67	23,020,812.69	-1,199,245,798.85	5,067,648,805.31
负债总额	880,698,622.27	804,753,649.76	44,985,927.75	211,498,451.31	86,924,738.09	19,082,788.03	-443,490,128.70	1,604,454,048.51

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	259,980,203.52	152,169,080.36
1 至 2 年	11,683,737.74	16,998,636.04
2 至 3 年	1,411,505.28	2,279,150.89
3 年以上	13,615,340.48	15,555,927.99
3 至 4 年	445,712.18	4,031,002.97
4 至 5 年	671,454.80	18,845.20
5 年以上	12,498,173.50	11,506,079.82
合计	286,690,787.02	187,002,795.28

(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	5,330,664.87	1.86%	5,330,664.87	100.00%		5,470,182.18	2.93%	5,470,182.18	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	281,360,122.15	98.14%	22,285,222.17	7.92%	259,074,899.98	181,532,613.10	97.07%	17,418,027.84	9.59%	164,114,585.26
其中：										
其中：账龄组	276,834,474.99	96.56%	22,285,222.17	8.05%	254,549,252.82	175,129,214.31	93.65%	17,418,027.84	9.95%	157,711,186.47

合										
合并范围内关联方	4,525,647.16	1.58%			4,525,647.16	6,403,398.79	3.42%			6,403,398.79
合计	286,690,787.02	100.00%	27,615,887.04	9.63%	259,074,899.98	187,002,795.28	100.00%	22,888,210.02	12.24%	164,114,585.26

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备客户一	3,777,665.18	3,777,665.18	3,777,665.18	3,777,665.18	100.00%	预计无法收回
单项计提坏账准备客户二至六合计	1,552,999.69	1,552,999.69	1,552,999.69	1,552,999.69	100.00%	预计无法收回
合计	5,330,664.87	5,330,664.87	5,330,664.87	5,330,664.87		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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(含1年)	255,454,556.36	12,772,727.82	5.00%
1-2年(含2年)	11,683,737.74	1,168,373.77	10.00%
2-3年(含3年)	1,411,505.28	282,301.05	20.00%
3-4年(含4年)	445,712.18	222,856.10	50.00%
4-5年(含5年)	671,454.80	671,454.80	100.00%
5年以上	7,167,508.63	7,167,508.63	100.00%
合计	276,834,474.99	22,285,222.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,470,182.18	-139,517.31				5,330,664.87
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,418,027.84	-	1,889,238.13		-	22,285,222.17
合计	22,888,210.02	-	1,889,238.13		-	27,615,887.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
应收客户一	12,640,359.70		12,640,359.70	4.41%	632,017.99
应收客户二	12,402,496.67		12,402,496.67	4.33%	620,124.83
应收客户三	8,588,800.26		8,588,800.26	3.00%	429,440.01
应收客户四	7,897,600.00		7,897,600.00	2.75%	394,880.00
应收客户五	7,884,367.12		7,884,367.12	2.75%	394,218.36
合计	49,413,623.75		49,413,623.75	17.24%	2,470,681.19

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	264,916,735.04	215,651,396.72
其他应收款	104,512,143.52	173,227,118.13
合计	369,428,878.56	388,878,514.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	264,916,735.04	215,651,396.72
合计	264,916,735.04	215,651,396.72

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	926,250.00	883,260.00
代垫款项		
备用金	20,395.41	
出口退税		
其他往来款	15,272,267.22	14,845,219.89
关联往来款	103,679,174.34	171,600,403.81
减：坏账准备	-15,385,943.45	-14,101,765.57
合计	104,512,143.52	173,227,118.13

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）	104,094,619.75	172,663,064.09

1 至 2 年	223,000.00	250,000.00
2 至 3 年	53,000.00	365,252.55
3 年以上	15,527,467.22	14,050,567.06
3 至 4 年	388,352.55	131,100.00
4 至 5 年	1,119,647.61	
5 年以上	14,019,467.06	13,919,467.06
合计	119,898,086.97	187,328,883.70

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	14,741,414.67	12.29%	14,741,414.67	100.00%		13,771,767.06	7.35%	13,771,767.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	105,156,672.30	87.71%	644,528.78	0.61%	104,512,143.52	173,557,116.64	92.65%	329,998.51	0.19%	173,227,118.13
其中：										
其中：账龄组合	1,457,102.55	1.22%	644,528.78	44.23%	812,573.77	1,268,012.55	0.68%	329,998.51	26.02%	938,014.04
押金、保证金、备用金	20,395.41	0.02%			20,395.41	688,700.28	0.37%			688,700.28
合并范围内关联方	103,679,174.34	86.47%			103,679,174.34	171,600,403.81	91.60%			171,600,403.81
合计	119,898,086.97	100.00%	15,385,943.45	12.83%	104,512,143.52	187,328,883.70	100.00%	14,101,765.57	7.53%	173,227,118.13

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备客户一	13,771,767.06	13,771,767.06	100.00%
单项计提坏账准备客户二	969,647.61	969,647.61	100.00%

合计	14,741,414.67	14,741,414.67	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		329,998.51	13,771,767.06	14,101,765.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		197,880.27		197,880.27
其他变动		-116,650.00	-969,647.61	-1,086,297.61
2024 年 6 月 30 日余额		644,528.78	14,741,414.67	15,385,943.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
上海金興商贸有限公司	往来款	13,771,767.06	5年以上	11.49%	13,771,767.06
湖南特种金属材料有限责任公司	关联方往来款	52,995,502.72	1年以内, 1-2年	44.20%	
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	关联方往来款	18,000,000.00	1年以内, 1-2年	15.01%	
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	关联方往来款	14,481,080.84	1年以内, 1-2年	12.08%	
中钢集团南京新材料研究院有限公司	关联方往来款	18,202,590.78	1年以内, 1-2年	15.18%	
合计		117,450,941.40		97.96%	13,771,767.06

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	779,305,801.51		779,305,801.51	827,405,034.66		827,405,034.66
对联营、合营企业投资	153,567,524.19		153,567,524.19	157,774,712.56		157,774,712.56
合计	932,873,325.70		932,873,325.70	985,179,747.22		985,179,747.22

(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		
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	51,581,700.00		257,045.87			51,838,745.87		
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	77,251,479.21		237,667.44			77,489,146.65		

司									
湖南特种金属材料有限责任公司	131,319,098.27		234,099.36					131,553,197.63	
中钢集团南京新材料研究院有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	497,077,786.14		2,286,397.66					499,364,183.80	
中钢天源安徽智能装备股份有限公司	19,475,580.00		240,169.20					19,715,749.20	
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	36,721,186.00							36,721,186.00	
江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	531,715.00		131,384.72					663,099.72	
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司马鞍山分公司	243,179.99		52,537.03					295,717.02	
广州市奥赛钢线科技有限公司	694,800.00		150,105.72					844,905.72	
中钢集团郑州精密新材料有限公司	694,800.00		150,105.72					844,905.72	
中钢天源日本销售有限公司	1,813,710.05							1,813,710.05	
合计	827,405,034.66		3,739,512.72				51,838,745.87	779,305,801.51	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动							期末余额	减值准备
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
马鞍山新康达磁业有限公司	32,858,095.05				570,077.62						33,428,172.67	
铜陵纳源材料科技有限公司	124,916,617.51				-4,777,265.99						120,139,351.52	
小计	157,774,712.56				-4,207,188.37						153,567,524.19	
合计	157,774,712.56				-4,207,188.37						153,567,524.19	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,173,572.12	440,800,538.95	351,305,038.18	312,986,349.23
其他业务	3,624,154.08	3,141,805.82	30,011,960.03	16,118,511.67
合计	495,797,726.20	443,942,344.77	381,316,998.21	329,104,860.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		马鞍山分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中：								
工业原料					291,256,299.18	258,968,050.25		
电子元器件					180,614,192.99	161,526,488.66		
冶金、矿山、机电工程专用设备					20,303,079.95	20,306,000.04		
其他					3,624,154.08	3,141,805.82		
按经营地区分类								
其中：								
国内					463,282,991.07	418,877,419.34		
国外					28,890,581.05	21,923,119.61		
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					492,173,572.12	440,800,538.95		
在某一时段转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,243,144.10	95,386,158.35
权益法核算的长期股权投资收益	-4,207,188.37	14,116,217.18
投资理财产品收到的投资收益		2,504,173.59
合计	105,035,955.73	112,006,549.12

6、其他

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	74,552.83	
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）	30,583,919.36	
债务重组损益	-75,282.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-928,880.36	
减：所得税影响额	4,438,417.28	
少数股东权益影响额（税后）	3,043,323.09	
合计	22,172,569.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.1352	0.1352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.1060	0.1060

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他