



2023 年度 报告

ANNUAL REPORT



第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中的相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,201,417,666 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第四节 公司治理 | 44 |
| 第五节 环境和社会责任 | 63 |
| 第六节 重要事项 | 74 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 84 |
| 第八节 优先股相关情况 | 92 |
| 第九节 债券相关情况 | 93 |
| 第十节 财务报告 | 94 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄世春先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄如红女士签名并盖章的财务报表。
 - 二、载有公司法定代表人签字并盖章的 2023 年年度报告。
 - 三、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 公司、本公司、章源钨业 | 指 | 崇义章源钨业股份有限公司 |
| 章源控股 | 指 | 公司的控股股东-崇义章源投资控股有限公司 |
| 赣州澳克泰 | 指 | 公司的全资子公司-赣州澳克泰工具技术有限公司 |
| 章源喷涂 | 指 | 公司的全资子公司-德州章源喷涂技术有限公司 |
| 章源科创 | 指 | 公司的全资子公司-章源国际科技创新（深圳）有限公司 |
| 梦想加 | 指 | 公司的全资子公司-梦想加有限公司 |
| 西安华山 | 指 | 公司的参股公司-西安华山钨制品有限公司 |
| 澳克泰（美国） | 指 | 赣州澳克泰的全资子公司-Achtech America, Inc. |
| 澳克泰工具销售 | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（上海）工具销售有限公司 |
| 杭州海狸 | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-杭州海狸工具有限公司 |
| 澳克泰（西安） | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（西安）技术服务有限公司 |
| 章源精密 | 指 | 章源科创的控股子公司-深圳章源精密工具技术有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 章源钨业 | 股票代码 | 002378 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 崇义章源钨业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 章源钨业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Chongyi Zhangyuan Tungsten Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ZY-Tungsten | | |
| 公司的法定代表人 | 黄世春 | | |
| 注册地址 | 江西省赣州市崇义县城塔下 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 341300 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 江西省赣州市崇义县城塔下 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 341300 | | |
| 公司网址 | http://www.zy-tungsten.com | | |
| 电子信箱 | info@zy-tungsten.com | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

| | |
|------------|----------|
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |
|------------|----------|

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91360700160482766K |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

1. 公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------|
| 会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼 |
| 签字会计师姓名 | 金顺兴、孙惠 |

2. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

3. 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

1. 公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更及其他原因

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增减 调整后 | 2021 年 | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 (元) | 3,400,486,921.54 | 3,203,373,048.00 | 3,203,373,048.00 | 6.15% | 2,664,432,290.41 | 2,664,432,290.41 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 143,956,680.73 | 203,344,626.62 | 203,350,932.00 | -29.21% | 165,000,766.10 | 164,976,407.72 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净 | 135,499,850.19 | 170,235,766.10 | 170,242,071.48 | -20.41% | 131,267,027.06 | 131,242,668.68 |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| 利润(元) | | | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 187,211,795.85 | 209,721,360.10 | 209,721,360.10 | -10.73% | 178,379,276.34 | 178,379,276.34 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.12 | 0.22 | 0.17 | -29.41% | 0.18 | 0.14 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.12 | 0.22 | 0.17 | -29.41% | 0.18 | 0.14 |
| 加权平均净资产收益率 | 7.16% | 10.58% | 10.58% | 减少 3.42 个百分点 | 9.31% | 9.31% |
| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 总资产(元) | 4,875,765,322.21 | 4,791,738,750.76 | 4,791,741,367.84 | 1.75% | 4,574,576,721.79 | 4,574,580,550.58 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 2,036,676,415.39 | 2,001,861,723.73 | 2,001,848,096.26 | 1.74% | 1,874,465,566.85 | 1,874,445,634.00 |

情况说明：

(1) 会计政策变更

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

单位：元

| 受重要影响的报表项目 | 2022 年影响金额 | 2021 年影响金额 |
|-------------------------|------------|------------|
| 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 2,617.08 | 3,828.79 |
| 递延所得税负债 | 25,278.68 | 36,818.06 |
| 未分配利润 | -13,627.47 | -19,932.85 |
| 少数股东权益 | -9,034.13 | -13,056.42 |
| 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -10,327.67 | 38,790.61 |

| | | |
|---------------------|-----------|------------|
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,327.67 | -38,790.61 |
| 净利润按所有权归属分类： | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,305.38 | -24,358.38 |
| 少数股东损益 | 4,022.29 | -14,432.23 |

（2）其他原因

公司于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，本次资本公积金转增股本方案为以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增前公司总股本为 924,167,436 股，转增后总股本增至 1,201,417,666 股。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。公司已按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》的规定，以调整后的股数重新计算 2022 年和 2021 年每股收益。

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

是 否

3. 扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

| 项目 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 822,676,918.20 | 900,987,590.07 | 794,727,393.85 | 882,095,019.42 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 35,070,909.23 | 51,371,210.76 | 23,766,177.37 | 33,748,383.37 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 27,422,378.30 | 38,008,859.42 | 15,692,016.99 | 54,376,595.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -146,227,775.31 | 131,584,034.79 | -131,765,243.83 | 333,620,780.20 |

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -3,855,310.84 | -8,393,927.39 | -7,156,697.00 | |
| 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） | 19,160,054.65 | 45,063,526.97 | 41,636,778.09 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -4,861,855.67 | 3,734,937.38 | 634,250.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | 22,018.95 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,441,901.00 | | 1,504,395.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,085,010.88 | -5,925,848.50 | -1,424,363.37 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 271,360.57 | 1,188,749.07 | |
| 小计 | 9,799,778.26 | 34,750,049.03 | 36,405,131.04 | |
| 减：所得税影响额 | 908,561.05 | 1,455,330.58 | 1,919,278.86 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 434,386.67 | 185,857.93 | 752,113.14 | |
| 合计 | 8,456,830.54 | 33,108,860.52 | 33,733,739.04 | -- |

说明：

2023 年 12 月 22 日，中国证监会公布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（2023）65 号公告，自公布之日起执行，此次修订对 2021-2022 年度非经常性损益金额的影响如下表：

单位：元

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 33,108,860.52 | 33,733,739.04 |
| 按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 7,400,172.72 | 9,094,573.83 |
| 差异 | 25,708,687.80 | 24,639,165.21 |

1. 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。

2. 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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事钨精矿的采选及以钨为原料的仲钨酸铵（APT）、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、热喷涂粉、硬质合金的生产及销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司产业链上游所处行业为“采矿业-有色金属采矿业”，产业链中游及下游所处行业为“制造业——有色金属冶炼和压延加工业”。

钨是我国优势矿产、战略性矿产，在《全国矿产资源规划（2021-2035 年）》中被列入战略性矿产资源目录，是国家实行保护性开采的特定矿种。

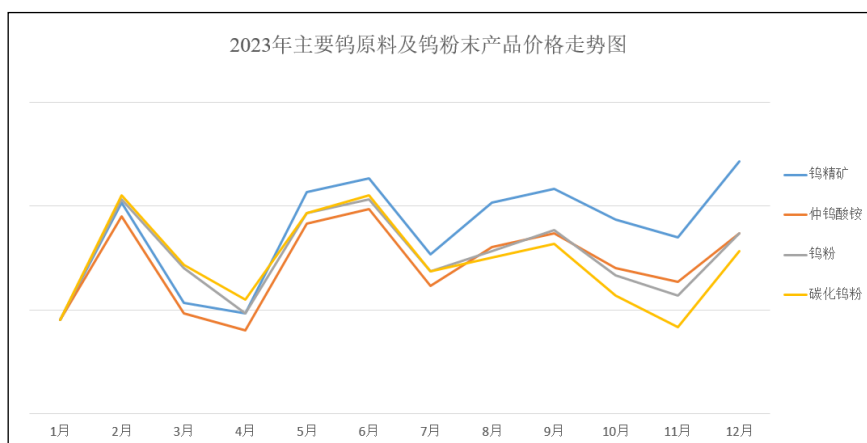
钨金属主要特性是熔点高、硬度高、密度高，其合金和化合物具有一系列优异的物理、化学和机械加工性能，广泛应用于机械加工、航空航天、国防军工、电子工业、交通运输等领域，是不可或缺的重要材料和功能性材料。

1. 钨行业整体发展情况

报告期，钨行业产业结构持续优化，硬质合金产能保持增长态势，产品结构持续向深加工延伸。根据中国钨业协会《2023 年中国钨工业发展报告》，我国工艺装备水平逐步提升到国际水平，高端产品生产和高端装备制造逐步向国产化迈进，高端产品市场占有率逐步提高，高端装备国产化率逐步提升，深加工产品出口量比例逐步提高。

2023 年，紧张的全球地缘冲突及高通胀抑制了国际经济增长，降低了钨消费，我国原料级钨产品出口下降，国内发布的一系列产业政策保障了钨行业平稳运行。

受原料供应紧张影响，钨产品价格持续高位震荡，根据亚洲金属网数据，2023 年，钨精矿（WO₃≥65%）平均价格为 11.93 万元/吨，较上年平均价格上涨 5.30%。



（注：数据来源于亚洲金属网）

根据中国钨业协会《2023 年中国钨工业发展报告》，2023 年我国钨精矿产量（折 65%WO₃）12.80 万吨，同比增长 0.55%；仲钨酸铵产量 12.30 万吨，同比增长 7.89%；钨粉产量 7.70 万吨，同比增长 10.00%；碳化钨粉产量 6.60 万吨，与上年同期一致；硬质合金产量 5.30 万吨，同比增长 4.95%。

2023 年，中国出口钨品 30,838.10 吨（金属量，下同），同比下降 10.17%。出口原料级钨品 16,265.68 吨，同比下降 26.88%；出口硬质合金约 9,600 吨，同比增长 10.34%，中国硬质合金产品在国际市场竞争力逐步提升。

2. 税费制度改革

报告期内，财政部、自然资源部、税务总局联合发布《关于印发<矿业权出让收益征收办法>的通知》（财综【2023】10 号），2024 年 1 月 30 日，江西省财政厅、江西省自然资源厅、国家税务总局江西省税务局根据《国务院关于印发矿产资源权益金制度改革方案的通知》《财政部自然资源部国家税务总局关于印发<矿业权出让收益征收办法>的通知》，制定了《江西省矿业权出让收益征收管理实施办法》，对矿业权出让收益征收方式做出调整。

本次矿业权出让收益征收方式的调整，可保障矿产资源安全和有效利用，鼓励加快转采、投产，推动资源增储上产。同时，可均衡企业财务负担，有利于企业可持续发展。

报告期内，公司主要税种及税率未发生变化。

3. 限产转型政策

报告期内，公司根据要求做好环保自行监测工作和监测数据上报，各项监测数据均符合环保要求。公司坚持绿色发展，通过技术创新改造，实现节能减排，构建绿色低碳循环产业生态。2023 年，公司不存在限产情况。

二、报告期内公司从事的主要业务

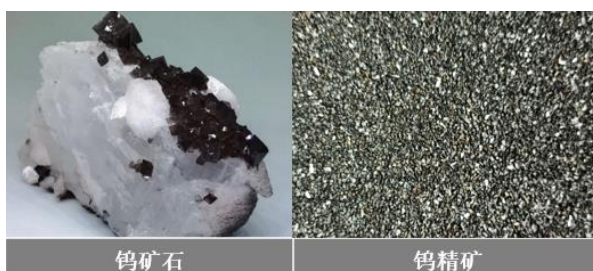
1. 主要业务及产品

公司建立了从钨上游探矿、采矿、选矿，中游冶炼、制粉，下游精深加工的一体化生产体系，是国内拥有完整产业链的厂商之一。

（1）公司上游主要从事钨的勘探、采选。

公司拥有东峰、龙潭面、碧坑、石咀脑、西坑口、泥坑、大桥、大排上 8 个探矿权矿区，其中东峰、龙潭面已完成详查工作，碧坑、石咀脑、西坑口、泥坑正在做详查工作，大桥、大排上正在做普查工作。

公司拥有淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿、黄竹垅钨矿、长流坑铜矿 6 座采矿权矿山，其中淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿为主采矿山，也是国家级“绿色矿山”，天井窝钨矿、黄竹垅钨矿、长流坑铜矿为待采矿山，已编制“绿色矿山建设方案”。



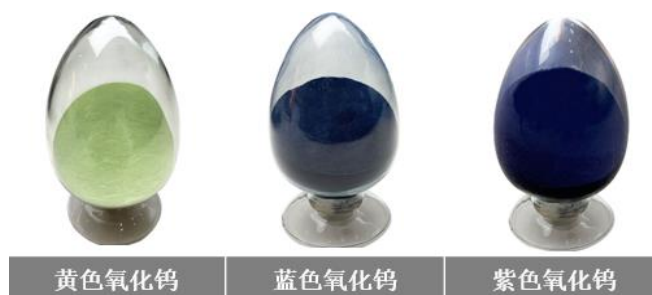
钨精矿是采出的钨矿石经过选矿工艺处理后，达到精矿标准的产品，是钨冶炼系列产品的主要原料。

(2) 公司中游主要生产各种规格的粉末产品。

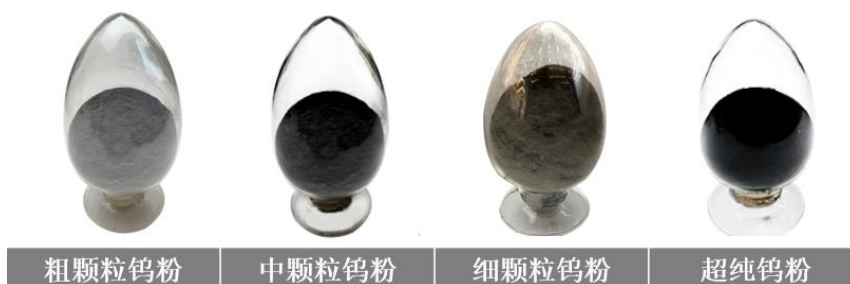
公司工厂是国家级“绿色工厂”，也是高效、优质、安全的智能制造工厂，可生产细颗粒、中颗粒、粗颗粒、超纯粉末产品，满足不同客户需求。



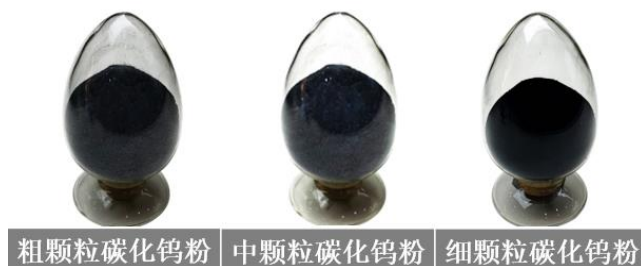
仲钨酸铵（APT）属原料端产品，是将钨精矿湿法冶炼后得到的产物，公司生产的仲钨酸铵系列产品主要包括单晶仲钨酸铵和复晶仲钨酸铵。



氧化钨是由仲钨酸铵（APT）煅烧分解后的产物，是生产钨粉的主要原料。根据氧含量差异而分为黄色氧化钨、蓝色氧化钨和紫色氧化钨。



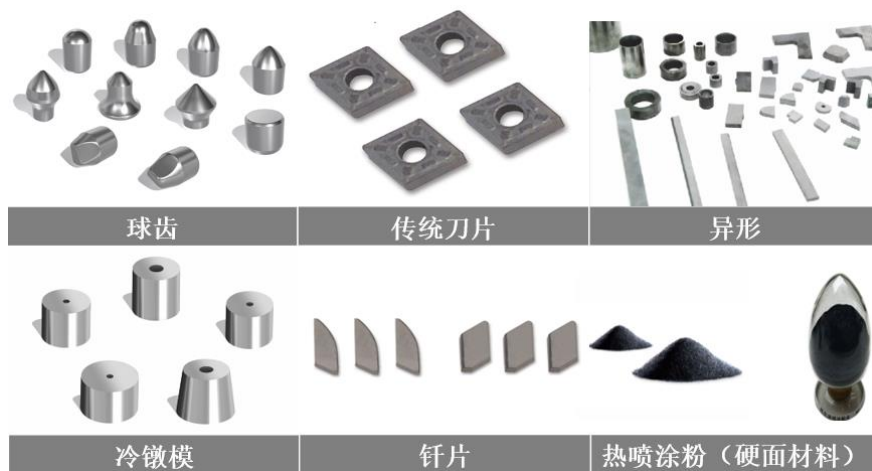
钨粉是钨中游产品，以氧化钨为原料，再以氢气还原制备后的产物，是钨材加工及生产碳化钨粉的主要原料。



碳化钨粉是钨中游产品，由钨粉加炭再进行高温碳化后的产物，是生产硬质合金的主要原料。

(3) 公司下游主要生产硬质合金系列产品。

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



硬质合金是钨下游产品，是由一种或多种难熔金属的碳化物（如碳化钨、碳化钛）作为硬质相，用金属钴、镍、铁作为粘结相，经粉末冶金方法烧结而成的一种合金材料。硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性。主要有硬质合金钎片、球齿、截齿、挖路齿等，用于制作凿岩钎头、潜孔钻头、螺纹钻头、牙轮钻头、路面先刨刀头、截煤齿、掘进齿、旋挖齿，适用于矿山采掘、石油钻探、资源开发、地质勘探、水利交通、建筑工程等。

热喷涂粉是钨下游产品，以碳化钨、钴、镍等为主要原料，经球磨、喷雾制粒、烧结、破碎筛分、合批等生产工艺后制得的一种合金粉末。通过超音速火焰、等离子喷涂等方式喷涂到工件表面，形成强化层以达到提高工件表面的耐磨性、耐腐蚀、耐高温、耐疲劳、抗氧化以及修复外形尺寸等目的。

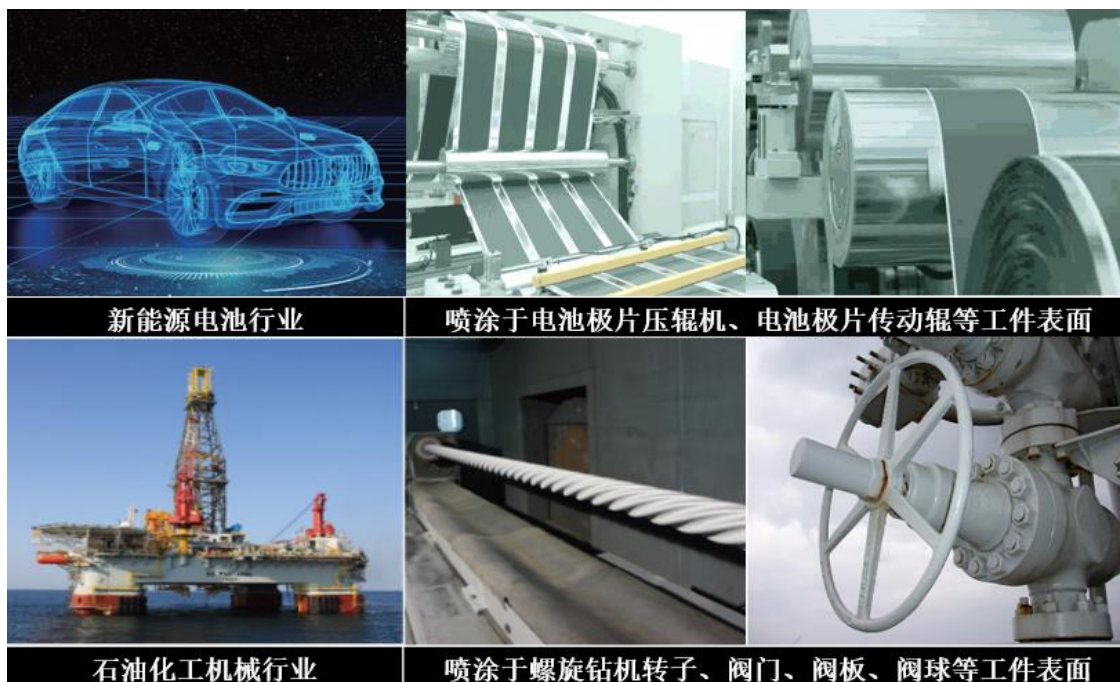
2) 赣州澳克泰主要生产机加工用刀具，包括可转位刀片、刀体、整体硬质合金刀具、实心棒材、单直孔棒材、双直孔棒材、螺旋孔棒材等产品，产品覆盖机械加工刀具的主要类别。



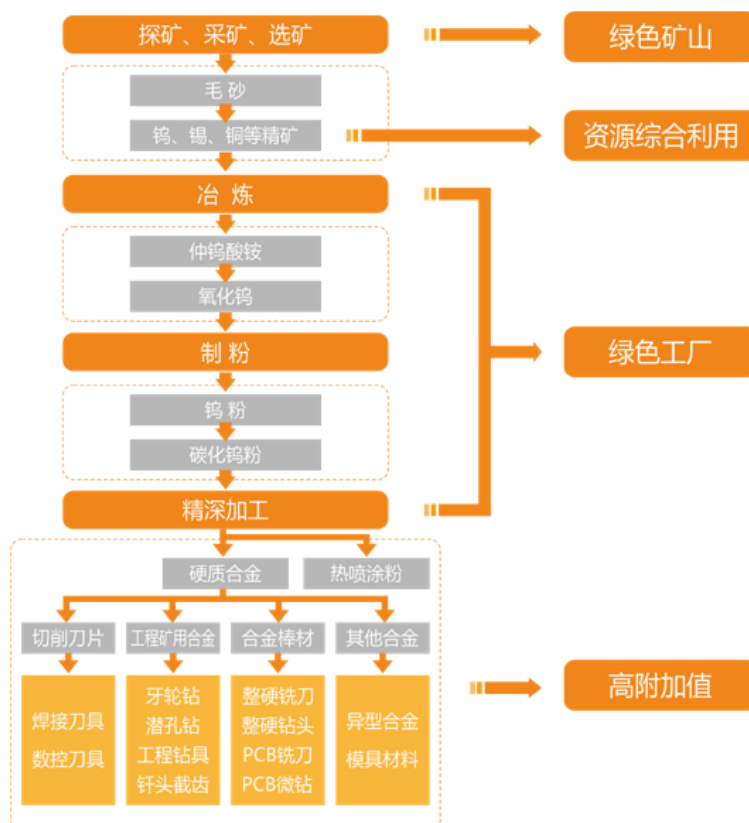
赣州澳克泰定位“难加工材料切削专家”，为汽车、工程机械、轨道交通、航空航天、医疗、新能源行业客户提供系统解决方案。



3) 章源喷涂主要对新能源行业的电池极片压辊机、传动辊及石油化工机械行业的螺旋钻机转子、阀门、筏板、阀球的工件表面提供喷涂服务。



2. 产品生产工艺流程



3. 经营模式

(1) 生产模式

1) 公司上游主要是钨的勘探及采选。公司所属的生产矿山矿体均为石英脉型黑钨矿，各矿山矿体中除钨金属元素外，主要伴生有锡、铜、铁、锌等金属元素。根据矿床的特点，矿石经过破碎、智能选矿、重力选及精选的过程，先后分离出钨、锡、铜等精矿产品。

2) 公司中游主要生产各种规格的粉末产品。公司已完成细颗粒、中颗粒、粗颗粒粉末车间的技改，在实现不同规格产品单独生产线生产的基础上，持续推进工业数字化转型，通过打造智能、高效、优质、安全的智能制造工厂，提高工艺技术水平，持续提升粉末产品质量。

3) 公司下游主要生产硬质合金系列产品。精深加工是钨加工企业竞争的核心环节，赣州澳克泰生产的车刀、铣刀、钻刀、槽刀及整体硬质合金刀具产品数控刀具，可用于钢件、不锈钢、铸铁、铝合金、高温合金、高硬度钢及复合材料等材质加工，是数控机床“工业母机”的关键部件，可应用于汽车零部件、装备、工程机械、航空航天、能源、电子电器等各种领域的工业切削加工。

(2) 采购模式

国家对钨矿开采执行总量控制指标管理，公司主采矿山根据每年开采配额进行生产，自产钨精矿全部自用，不足部分对外采购。2023 年，公司原料自给率约为 20%。

公司制定了《采购业务管理制度》《供应商管理规定》，对供应商进行严格挑选和考核，并与优质供应商建立长期稳定的合作关系，确保公司主要原材料及辅料的稳定供应。

(3) 销售模式

公司粉末产品主要采用直销模式，通过稳定的产品质量和快速供货能力与客户建立长期稳定合作关系。

公司精深加工产品采用经销和直销相结合的方式，对中小规模客户多采取经销的方式，以经销商网络实现众多中小规模客户的全面覆盖。对重点行业客户采用直销方式，通过提升客户服务能力，提供产品系统解决方案。

4. 市场地位

公司以钨资源的利用和开发，研发生产高性能、高精度、高附加值的硬质合金为发展方向，依照做精做强产业链战略，不断加大精深加工环节的投入。

上游矿山采选端，公司建立了自动分选工艺流程，机械化、智能化程度不断提高。

中游冶炼制粉端，公司可生产超细、超粗、超纯粉末产品来满足不同客户需求。根据中国钨业协会统计的全国钨冶炼主要企业产量情况，截至 2023 年 4 季度末，公司钨粉产量排名第一，碳化钨粉产量排名第二。公司以钨粉末产品获批 2023 年国家级“制造业单项冠军企业”。

下游精深加工端，赣州澳克泰是国家级专精特新“小巨人”企业，产品主要对标国外一线品牌，国内市

场销售定位是替代同类进口产品。

5. 主要业绩驱动因素

(1) 在上游端，公司通过推进矿山资源整合，开展各矿区深部建设及完善相关配套系统工程，采用更安全高效的深孔爆破开采工艺，增加钨、锡、铜等矿产品产出量。同时，加快矿山机械化应用，提高采矿、选矿效率，提升矿山板块对公司经营业绩的贡献。

(2) 在中游端，公司通过绿色生产流程化管理提升管理效益，利用自动化设备及生产信息管理系统提高人均产能，提升粉末产品品质，降低能耗及生产成本，提升中游板块经营业绩。

(3) 公司下游主要受赣州澳克泰经营情况影响。赣州澳克泰通过开发新技术新工艺，不懈提升产品性能和品质，产销协同，以客户和市场为导向，深耕细分行业，提供系统解决方案，提高赣州澳克泰在重点行业的品牌影响力，拓展产品销售，提升公司下游经营业绩。

6. 报告期内矿产勘探情况

报告期内，淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区的整合方案获得自然资源部划定矿区范围的批复。公司正委托江西省地质局开展淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区、新安子钨锡矿与龙潭面探矿权矿区、大余石雷钨矿的储量核实工作及报告编制。公司对大余石雷钨矿开展深部找矿工作，通过实施钻孔勘查发现，矿带向深部明显变大，找矿效果显著。公司完成黄竹垅钨矿井下钻探硐室工程，并持续开展黄竹垅周边探矿权的探矿工作，为后续黄竹垅钨矿的资源整合打下坚实基础。

2023 年，公司矿山勘探支出 2,521 万元。

三、核心竞争力分析

1. 钨资源保障及钨全产业链生产体系

钨是稀缺金属，是我国优势、战略矿产。公司拥有 6 座采矿权矿山，8 个探矿权矿区，保有钨资源储量 9.46 万吨，锡资源储量 1.76 万吨，铜资源储量 1.29 万吨，同时，公司依托由行业地质专家带领的专业找矿团队开展对所属矿权的勘探工作，进一步夯实公司资源基础，增强公司行业竞争能力。

公司建立了从钨上游探矿、采矿、选矿，中游冶炼、制粉，下游精深加工的生产体系，全产业链优势为公司持续经营和未来发展创造了良好条件，完整产业链产品可以满足不同客户需求，增强公司抗风险能力。

2. 坚持自主创新研发，提升产品竞争力

公司是国家级创新型企业、国家技术创新示范企业、国家高新技术企业，公司技术中心是国家认定企业技术中心。公司始终把科技创新作为发展引擎，坚持走自主创新和“政产学研用”相结合的科技创新之路，建立以技术中心为核心的创新平台与创新体系。

赣州澳克泰拥有省级院士工作站、博士后创新实践基地、省级工业设计中心，并与清华大学、中南大学等高校开展广泛的技术合作，自主创新研发能力不断提升，带动公司整体研发实力的提升。

3. 稳步推进绿色、数字、高端化进程

公司主采矿山是国家级“绿色矿山”，其他采矿权矿山也已编制“绿色矿山建设方案”。公司矿山持续按照绿色矿山建设要求，绿化、美化矿山环境，稳步推进矿山机械化建设。公司工厂是国家级“绿色工厂”，实现了用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化和能源低碳化。

公司自主研发的生产信息管理系统已在各生产车间全线运行，实现了原料批次追溯、生产过程、质量管理、设备作业计划等全过程数字化管理，通过生产过程的实时控制及参数调控，进一步提升产品质量及稳定性。

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

4. 不断拓展品牌知名度

公司专注于钨资源的利用和开发，研发高附加值钨产品为发展方向，依托矿山资源，打造一体化的生产体系。公司钨粉末产品产量排名国内企业前列，产品质量及稳定性得到客户肯定。

赣州澳克泰坚持高端刀具品牌发展战略，以替代同类进口产品为方向，致力于向客户提供金属加工定制服务，不断向精密制造方向发展。通过多年的技术积累，赣州澳克泰部分产品性能达到或超过国外竞争对手，赣州澳克泰品牌知名度不断提升。

5. 凝聚技术及管理核心团队

公司核心管理团队和关键技术人员在钨采选、冶炼、精深加工领域拥有资深的行业技术背景及丰富的管理经验。同时，公司重视人才建设，经过十几年的积累和发展，公司培养的技术人员都处于关键岗位，为公司发展助力。

6. 区域政策优势

江西省人民政府发布的《江西省制造业重点产业链现代化建设“1269”行动计划（2023-2026 年）》提到，“坚持智能化、低碳化、集群化方向，前端强化矿产资源战略保供、中端提升冶炼和再生金属回收利用等工艺技术水平、后端延伸提升精深加工能力，进一步增强战略资源保供和高效化利用，聚力发展铜、钨、稀土等细分产业链。以赣州、九江为核心，联动南昌、宜春、吉安等地，以推进赣州国家级稀土新材料及应用先进制造业集群建设为牵引，进一步提升龙南、大余、崇义、修水、武宁、靖安、吉安、赣县、赣州经济技术开发区、南昌经济技术开发区等地产业集聚集群发展水平，着力打造赣州、九江“双核”引领，具有全球影响力的钨和稀土金属新材料先进制造业集群。”

江西省人民政府发布的《支持赣州革命老区高质量发展示范区建设的若干政策措施》提到，“支持‘中国稀金谷’建设，建设半导体新材料、永磁变速器、永磁电机及硬质合金生产基地。支持依托中国（赣州）永磁电机产业创新发展大会等平台，发展稀土永磁电机、钨硬质合金及刀钻具等深加工及应用产品延伸。”

四、主营业务分析

1. 概述

（1）报告期内公司业绩情况

报告期，公司紧扣高质量发展主线，充分发挥全产业链优势，积极开拓市场，实现营业收入 340,048.69 万元，同比增长 6.15%，公司营业利润 17,545.64 万元，与上年同期相比减少 25.07%，归属于上市公司股东的净利润 14,395.67 万元，与上年同期相比减少 29.21%。

报告期，赣州澳克泰实现营业收入 54,619.02 万元，较上年同期增长 9.05%，其中涂层刀片销售收入 30,517.66 万元，较上年同期增长 27.90%，棒材销售收入 21,065.58 万元，较上年同期减少 0.94%。因加大市场开拓力度，销售费用增加，同时针对部分存货项目计提存货跌价损失，净利润-4,875.39 万元，由上年盈利转为亏损。

1) 公司矿山产量稳定增长

钨、锡矿产出量同比增加，其中钨精矿（65%）产量 4,154 吨，同比增长 5.64%，锡金属（100%）产量 882 吨，同比增长 6.23%。

2) 公司强化研发和技术改造，产品销量持续增长

钨粉销量 4,175 吨，同比增长 3.31%；碳化钨粉销量 4,913 吨，同比增长 2.28%；热喷涂粉销量 442 吨，同比增长 18.50%；公司本部硬质合金销量 1,104 吨，同比增长 10.28%；赣州澳克泰硬质合金（刀片）销量 2,041.17 万片，同比增长 27.66%；硬质合金（棒材）销量 688.82 吨，同比增长 6.71%。

（2）报告期内公司经营情况

1) 严守安全环保底线，安全环保实现双达标

报告期内，公司持续开展安全培训、隐患排查整治、应急演练，实施交叉检查及早晚班突击检查，提升检查实效，进一步加强外来施工单位安全监管，构建全方位安全管理。加大环保投入、完善环保设施、加强日常监管，开展生态环境恢复治理和尾矿库闭库工作，各项环保监测数据均达到环保部门要求。2023 年，公司未发生工亡、重大设备安全事故及环境污染事件，未受到安全、环保主管部门通报、处罚。

2) 科技创新持续发力

报告期内，公司扎实推进科技创新，进一步加强科技成果转化和激励，充分调动科技人员的工作积极性和创造性。

公司新开发的 ZW30D、ZWC350 等系列粉末产品，已通过客户认证并批量生产，特粗晶硬质合金、圆刀片、金属陶瓷离心机耐磨片等新产品的开发也在有序推进中。公司完成纳米氧化钨中试线建设，制备 20-100 纳米的氧化钨，可用于新能源行业，进一步拓展公司产品应用领域。

赣州澳克泰开发刀片新产品 990 款，同比增加 15%，其中车刀 262 款，铣刀 422 款，钻刀 70 款，槽

刀 215 款，小径镗刀 21 款，开发棒材新产品 259 款。

赣州澳克泰“面向难加工材料高效精密切削的涂层硬质合金刀具及关键技术产业化项目”获江西省科学技术进步奖一等奖。

报告期内，公司新增授权专利 103 件，其中发明专利 59 件，实用新型专利 42 件，外观设计专利 2 件。截至报告期末，公司累计授权专利 355 件，其中发明专利 117 件，实用新型专利 169 件，外观专利 69 件。

3) 加强市场开拓，提高客户服务水平，扩大品牌影响力

报告期内，赣州澳克泰以客户和市场为导向，进一步拓展汽车、工程机械、通用机械、航空航天、能源等重点行业。积极参加产品推介、展会，举办经销商大会，进一步扩大品牌知名度。

报告期内，章源喷涂通过增加超音速喷涂、离子喷涂生产线，贴近客户提供喷涂服务，经营业绩稳定增长。

4) 大力发展数字化建设，与公司生产制造深度融合

报告期内，公司以新安子钨锡矿为矿山智能化建设试点单位，已完成智能化建设方案的编制。

公司加快推进生产线自动化改造，自主研发的生产信息管理系统已在各生产车间全线运行，实现了原料批次追溯、生产过程、质量管理、设备作业计划等全过程数字化管理，通过生产过程的实时控制及参数调控，进一步提升产品质量及稳定性。公司在粉末三期数字孪生平台的基础上，对粉末一期还原、碳化车间建立虚拟工厂与物理工厂之间的数字镜像，实现设备数据采集、生产信息管理系统集成等数字孪生应用。

2023 年，公司获评江西省“5G+工业互联网”应用示范企业。

5) 坚持生态优先，绿色发展，构建绿色低碳循环产业

报告期内，公司矿山根据绿色矿山建设要求，持续开展覆土复绿的生态环境治理，促进矿山绿色、可持续发展。

公司绿色工厂“白钨短流程绿色冶炼新工艺”项目完成中试，废水、废渣量可减少 70%，钨回收率提高到 98.70%，钨回收率及减排效果明显。

新开发内循环吹脱氨回收新技术，生产每吨 APT 可节省约 19%的电耗。

“废钨资源绿色高效回收新工艺”项目已完成实验研究，目前正在开展中试线建设。

2. 收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| 项目 | 2023 年 1-12 月 | | 2022 年 1-12 月 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|-------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 3,400,486,921.54 | 100.00% | 3,203,373,048.00 | 100.00% | 6.15% |

| | | | | | |
|----------------|------------------|---------|------------------|---------|----------|
| 分行业 | | | | | |
| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 3,176,994,898.10 | 93.43% | 3,007,389,042.60 | 93.88% | 5.64% |
| 其他业务 | 223,492,023.44 | 6.57% | 195,984,005.40 | 6.12% | 14.04% |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 100.00% | 3,203,373,048.00 | 100.00% | 6.15% |
| 分产品 | | | | | |
| 仲钨酸铵 | 16,415,929.21 | 0.48% | 49,759,897.82 | 1.55% | -67.01% |
| 氧化钨 | - | - | 3,741,811.00 | 0.12% | -100.00% |
| 钨粉 | 1,002,436,754.52 | 29.48% | 948,542,928.53 | 29.61% | 5.68% |
| 碳化钨粉 | 1,145,010,412.66 | 33.67% | 1,101,802,358.41 | 34.40% | 3.92% |
| 硬质合金 | 834,422,124.04 | 24.54% | 751,212,523.80 | 23.45% | 11.08% |
| 其他产品 | 178,709,677.67 | 5.26% | 152,329,523.04 | 4.75% | 17.32% |
| 其他业务 | 223,492,023.44 | 6.57% | 195,984,005.40 | 6.12% | 14.04% |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 100.00% | 3,203,373,048.00 | 100.00% | 6.15% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内地区 | 2,675,526,230.69 | 78.68% | 2,496,156,748.96 | 77.92% | 7.19% |
| 国外地区 | 724,960,690.85 | 21.32% | 707,216,299.04 | 22.08% | 2.51% |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 100.00% | 3,203,373,048.00 | 100.00% | 6.15% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销模式 | 2,552,730,725.75 | 75.07% | 2,389,701,312.99 | 74.60% | 6.82% |
| 分销模式 | 847,756,195.79 | 24.93% | 813,671,735.01 | 25.40% | 4.19% |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 100.00% | 3,203,373,048.00 | 100.00% | 6.15% |

说明：

报告期内，钨产品和副产品营业收入均保持平稳增长；公司持续优化产品结构，减少初级产品仲钨酸铵和氧化钨的销量；中端钨粉、碳化钨粉产品营业收入保持平稳增长；下游端硬质合金产品营业收入同比增长。

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

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|------------------|------------------|---------|-----------------|-----------------|--------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 3,176,994,898.10 | 2,810,157,683.03 | 11.55% | 5.64% | 6.00% | 减少 0.29 个百分点 |
| 其他业务 | 223,492,023.44 | 79,151,515.71 | 64.58% | 14.04% | 48.74% | 减少 8.27 个百分点 |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 2,889,309,198.74 | 15.03% | 6.15% | 6.84% | 减少 0.55 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 仲钨酸铵 | 16,415,929.21 | 14,808,452.46 | 9.79% | -67.01% | -67.38% | 增加 1.03 个百分点 |
| 钨粉 | 1,002,436,754.52 | 910,431,374.14 | 9.18% | 5.68% | 5.97% | 减少 0.25 个百分点 |
| 碳化钨粉 | 1,145,010,412.66 | 1,042,637,761.00 | 8.94% | 3.92% | 5.71% | 减少 1.54 个百分点 |
| 硬质合金 | 834,422,124.04 | 715,117,906.04 | 14.30% | 11.08% | 10.45% | 增加 0.49 个百分点 |
| 其他产品 | 178,709,677.67 | 127,162,189.39 | 28.84% | 17.32% | 16.21% | 增加 0.67 个百分点 |
| 其他业务 | 223,492,023.44 | 79,151,515.71 | 64.58% | 14.04% | 48.74% | 减少 8.27 个百分点 |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 2,889,309,198.74 | 15.03% | 6.15% | 6.84% | 减少 0.55 个百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 2,675,526,230.69 | 2,259,196,470.30 | 15.56% | 7.19% | 8.36% | 减少 0.92 个百分点 |
| 国外 | 724,960,690.85 | 630,112,728.45 | 13.08% | 2.51% | 1.70% | 增加 0.69 个百分点 |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 2,889,309,198.74 | 15.03% | 6.15% | 6.84% | 减少 0.55 个百分点 |

1) 营业收入分析

报告期内营业总收入同比增长 6.15%，其中主营业务收入增长 5.64%，系中端粉末产品、下游端硬质合金（含赣州澳克泰刀片）及其他产品热喷涂粉销量均同比增长所致；其他业务受副产品销量增长影响，收入同比增长 14.04%。

2) 毛利率变化分析

报告期，公司产品综合销售毛利率 15.03%，同比减少 0.55 个百分点，各产品毛利率变化情况如下：

仲钨酸铵是原料级产品，仅对少量特殊客户销售，占公司营业收入比重小，报告期毛利率同比增长 1.03%。

钨粉、碳化钨粉产品处于产业链的中端，其生产成本中钨原料占比较大，与原料价格正相关性较强，报告期，国内钨原料价格整体呈现高位震荡态势，单位成本也处在高位徘徊，行业竞争加剧，钨粉和碳化钨粉毛利率同比略有下降。

下游硬质合金产品，由于部分通用型合金产品市场竞争压力大，为保市场保客户，进行了折扣销售，

导致毛利率下降；但高端刀片类合金产品产、销量有一定幅度增长，生产成本同比下降，使得硬质合金产品整体毛利率同比增长 0.49%。

其他产品主要包含热喷涂粉和喷涂加工件，销量、营业收入均同比增长，毛利率水平较稳定。

其他业务主要系锡精矿受市场价波动影响，售价同比下降，毛利率同比下降了 8.27 个百分点。

3) 营业收入按地区分析

报告期内，在国内内卷加重、国际形势日益严峻的情况下，公司积极开拓市场，增加中、下游产品销售量，国内销售收入同比增长 7.19%，国外地区销售收入同比增长 2.51%。

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|----------------|-----|----|-----------|-----------|--------|
| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 销售量 | 吨 | 15,718.14 | 15,299.55 | 2.74% |
| | 生产量 | 吨 | 16,424.38 | 15,622.74 | 5.13% |
| | 库存量 | 吨 | 6,122.24 | 4,665.61 | 31.22% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

上表把公司深加工产品数量均折算成前端仲钨酸铵数量，库存量较年初增加 31.22%，主要原因一是调整了存货库存结构，期末较年初相比，降低了钨精矿库存量，增加了前端仲钨酸铵库存量 675 吨；二是中端粉末产品库存量期末较年初增加，系根据销售订单需求备货增加，于次年元月发货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 比重同比增减 (%) |
|------|----|--------|-------------|--------|-------------|------------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |

| 有色金属采掘、冶炼、金属加工 | 原材料 | 2,578,215,376.16 | 89.23% | 2,419,635,191.23 | 89.47% | 减少 0.24 个百分点 |
|----------------|-----|------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|
| | 人工 | 45,340,974.66 | 1.57% | 46,584,547.19 | 1.72% | 减少 0.15 个百分点 |
| | 能源 | 42,052,737.08 | 1.46% | 40,717,046.63 | 1.51% | 减少 0.05 个百分点 |
| | 折旧 | 48,098,392.01 | 1.66% | 54,386,632.61 | 2.01% | 减少 0.35 个百分点 |
| | 费用 | 96,450,203.12 | 3.34% | 89,880,015.41 | 3.32% | 增加 0.02 个百分点 |
| | 小计 | 2,810,157,683.03 | 97.26% | 2,651,203,433.07 | 98.03% | 减少 0.77 个百分点 |
| 其他业务 | | 79,151,515.71 | 2.74% | 53,213,671.22 | 1.97% | 增加 0.77 个百分点 |
| 合计 | | 2,889,309,198.74 | 100.00% | 2,704,417,104.29 | 100.00% | |
| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 比重同比增减 (%) |
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |
| 粉末产品 | 原材料 | 1,902,887,911.85 | 65.86% | 1,831,457,648.74 | 67.72% | 减少 1.86 个百分点 |
| | 人工 | 10,848,649.05 | 0.38% | 10,839,875.53 | 0.40% | 减少 0.02 个百分点 |
| | 能源 | 22,584,991.01 | 0.78% | 23,216,292.71 | 0.86% | 减少 0.08 个百分点 |
| | 折旧 | 10,884,646.00 | 0.38% | 8,259,363.39 | 0.31% | 增加 0.07 个百分点 |
| | 费用 | 20,671,389.69 | 0.72% | 20,533,969.43 | 0.76% | 减少 0.04 个百分点 |
| | 小计 | 1,967,877,587.60 | 68.12% | 1,894,307,149.80 | 70.05% | 减少 1.93 个百分点 |
| 合金及其他产品 | 原材料 | 675,327,464.31 | 23.37% | 588,177,542.49 | 21.75% | 增加 1.62 个百分点 |
| | 人工 | 34,492,325.61 | 1.19% | 35,744,671.66 | 1.32% | 减少 0.13 个百分点 |
| | 能源 | 19,467,746.07 | 0.67% | 17,500,753.92 | 0.65% | 增加 0.02 个百分点 |
| | 折旧 | 37,213,746.01 | 1.29% | 46,127,269.22 | 1.71% | 减少 0.42 个百分点 |
| | 费用 | 75,778,813.43 | 2.62% | 69,346,045.98 | 2.56% | 增加 0.06 个百分点 |
| | 小计 | 842,280,095.43 | 29.14% | 756,896,283.27 | 27.99% | 增加 1.15 个百分点 |
| 其他业务 | | 79,151,515.71 | 2.74% | 53,213,671.22 | 1.97% | 增加 0.77 个百分点 |
| 合计 | | 2,889,309,198.74 | 100.00% | 2,704,417,104.29 | 100.00% | |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1) 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 (元) | 出资比例 |
|------------|--------|------------|--------------|--------|
| 杭州海狸工具有限公司 | 设立 | 2023-11-21 | 1,400,000.00 | 70.00% |

| | | | | |
|-----------------|----|------------|--------------|--------|
| 澳克泰（西安）技术服务有限公司 | 设立 | 2023-12-07 | 4,000,000.00 | 80.00% |
|-----------------|----|------------|--------------|--------|

2) 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产（元） | 期初至处置日净利润（元） |
|----------------|--------|-------------|---------------|--------------|
| 赣州章源合金棒材销售有限公司 | 注销【注】 | 2023 年 12 月 | -4,577,289.57 | 1,349,912.59 |

【注】赣州章源合金棒材销售有限公司于 2023 年 11 月 15 日已就注销事项履行股东决定，并于 2023 年 12 月 27 日完成税务注销清算登记证明（赣市经开税一所税企清〔2023〕24446 号），2024 年 3 月 15 日已取得赣州行政审批局出具的注销证明。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

1) 公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 808,776,993.53 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 23.78% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 8.43% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|-----------------|----------------|-----------|
| 1 | KBM Corporation | 286,649,672.39 | 8.43% |
| 2 | 第二名 | 163,696,629.81 | 4.81% |
| 3 | 第三名 | 139,194,424.78 | 4.09% |
| 4 | 第四名 | 118,302,638.23 | 3.48% |
| 5 | 第五名 | 100,933,628.32 | 2.97% |
| 合计 | -- | 808,776,993.53 | 23.78% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第一名客户 KBM Corporation 系公司全资子公司梦想加的参股公司，梦想加对其持有 6% 股权，公司副总经理石雨生先生担任 KBM Corporation 董事，KBM Corporation 与公司存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人及其他关联方对公司主

要客户未直接或间接拥有权益。

2) 公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 1,236,767,955.33 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 52.98% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------------|------------------|-----------|
| 1 | 大余县福鑫矿业有限公司 | 431,675,745.84 | 18.49% |
| 2 | 大余福盛矿业有限公司 | 299,962,112.84 | 12.85% |
| 3 | 第三名 | 204,296,025.52 | 8.75% |
| 4 | 第四名 | 151,805,309.79 | 6.50% |
| 5 | 第五名 | 149,028,761.34 | 6.38% |
| 合计 | -- | 1,236,767,955.33 | 52.97% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《采购业务管理制度》《供应商管理规定》，对供应商进行严格挑选和考核，并与优质供应商建立长期稳定的合作关系，确保公司主要原材料及辅料的稳定供应。第一名和第二名供应商为同一控制人控制单位，采购额合并占年度采购总额 31.34%，系该供应商拥有较好的矿山资源，供货实力强。公司与上述供应商构建深度合作，履约情况良好。

3. 费用

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|--------|--|
| 销售费用 | 68,541,516.50 | 40,777,038.48 | 68.09% | 为加大市场开拓，增加销售团队人员而发生的职工薪酬、差旅费，以及业务宣传费、无偿样品同比增加所致。 |
| 管理费用 | 143,379,195.93 | 136,069,072.70 | 5.37% | |
| 财务费用 | 66,007,363.07 | 66,327,301.30 | -0.48% | |
| 研发费用 | 52,286,296.55 | 47,227,550.12 | 10.71% | |

4. 研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发投入金额 14,156.20 万元，较上年减少 2.21%，研发投入占营业收入的比例为 4.16%。经过几年的持续研发投入，报告期内有一批主要项目完工结题，包括“高效重载立装玉米铣削刀具开发”“高性能可转位浅孔钻刀具开发”等研发项目，以下游硬质合金产品工艺改进和新产品开发为主，丰富了公司的产品结构，累积了部分关键技术。

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|--|--|---------------------------------|-------------|-----------------------|
| CVD TiAlSiN、TiAlBN 涂层研发关键技术模拟计算及涂层产品应用开发 | 开发 CVD TiAlSiN、TiAlBN 涂层材料，并应用于硬质合金刀具产品 | 项目已验收结题 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术，完善公司刀具产品结构 |
| 钛合金加工基体开发 | 开发适用于钛合金加工的基体材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司基体制备技术 |
| 不锈钢车削粗加工应用基体项目开发 | 开发适用于不锈钢车削粗加工的基体材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司基体制备技术 |
| 车削不锈钢 CVD 高韧性涂层研发 | 开发适用于不锈钢车削加工的高韧性 CVD 涂层材料 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术 |
| 车削不锈钢 PVD 涂层研发 | 开发适用于不锈钢车削加工的 PVD 涂层材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术 |
| 钢件车削 CVD 涂层项目研发 | 升级钢件车削加工的 CVD 涂层材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 升级公司涂层制备技术 |
| 高效重载立装玉米铣削刀具开发 | 开发适用于重载立装的玉米铣削刀具产品 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 完善公司刀具产品结构 |
| 高性能可转位浅孔钻刀具开发 | 开发加工浅孔的可转位钻削刀具产品 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 完善公司刀具产品结构 |
| 高性能梯度硬质合金基体材料开发 | 开发具有梯度结构的高性能硬质合金基体材料 | 小试（小试阶段，制备不同的梯度层厚度的基体毛坯对涂层的影响。） | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司基体制备技术 |
| 钴粘结相强化高性能硬质合金设计及产品开发 | 开发具有强化钴粘结相的高性能硬质合金基体材料及开发对应基体的刀具产品 | 小试（小批试验不同的钴粘结相对产品性能、质量稳定性影响） | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司基体制备技术，完善公司刀具产品结构 |
| 化学气相沉积定向生长 Al ₂ O ₃ 涂层开发 | 研发掌握 CVD Al ₂ O ₃ 涂层定向生长技术 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术 |
| 纳米涂层材料研发及在精密制造刀具上的成果转化 | 开发适用于钛、镍合金等难加工材料加工的涂层材料，并开发整体硬质合金涂层刀具产品 | 小试 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术，完善公司刀具产品结构 |
| 钨数控刀具高性能基体材料研发 | 开发高性能的钨深加工数控刀具基体材料 | 小试（小批试验产品基体、对产品性能、质量稳定性测试阶段） | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司基体制备技术 |
| 小零件加工刀具产品开发 | 开发适用于小零件加工刀具产品 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 达到国内外技术先进水平 | 完善公司刀具产品结构 |
| 圆体整硬铣刀产品开发 | 开发适用于圆体整硬铣刀产品 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 达到国内外技术先进水平 | 完善公司刀具产品结构 |
| 铣削钢件高耐磨 PVD 涂层开发 | 开发适用于钢件铣削加工的高耐磨 PVD 涂层材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 累积公司涂层制备技术 |

| | | | | |
|---|---|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 铸铁车削 CVD 涂层开发 | 升级铸铁车削加工的 CVD 涂层材料 | 项目已结题 | 达到国内外技术先进水平 | 升级公司涂层制备技术 |
| 高档数控机床关键材料生产应用示范平台 | 通过技术和装备的改造提升，最终建立高性能超细/纳米晶整体硬质合金棒材和涂层材料及其配套生产线， | 项目已结题 | 开发新的拥有独立的技术知识产权的整体硬质合金刀具及涂层产品 | 提升公司在刀具企业的核心竞争力 |
| 面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类硬面材料及其涂层制备技术与应用示范 | 改善铬分布均匀性提高粉末涂层的耐腐蚀性能 | 项目已进入产业化应用阶段 | 形成原位碳热转化制备高性能多尺度 WC-Co 类硬面材料关键技术 | 提升产品品质、降低加工成本、扩大产品喷涂领域应用范围 |
| 特粗晶硬质合金球齿的开发 | 开发出晶粒度大于 8 μm 特粗晶硬质合金球齿 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 研发出定特粗晶合金系列牌号，确定最终生产工艺 | 丰富产品类别，提高公司产品竞争力 |
| 冷镦模产品体系优化升级的研究开发 | 完成冷镦模产品体系重建，梳理冷镦模牌号和优化产品工艺 | 项目已结题 | 项目通过形成高价值的冷镦模牌号产品销售来实现经济利益 | 提升产品质量，提高公司产品竞争力。 |
| 高纯纳米氧化钨粉的制备技术研究 | 稳定制备出高纯度、比表面积大、形貌可控且分散性好的纳米氧化钨 | 中试（中试成功后、中批量投入对产品性能、质量稳定性验证） | 项目通过形成高价值的高纯纳米氧化钨粉进行销售 | 丰富产品类别，提高公司产品竞争力 |
| 高性能光伏等多用途钨丝的研究开发 | 产出丝径在 35μm 及以下的钨丝 | 进入产业化建设阶段 | 建成一条 35μm 及以下规格钨丝生产示范线 | 丰富产品类别，提高公司产品竞争力 |

1) 公司研发人员情况

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------------|
| 研发人员数量（人） | 404 | 392 | 3.06% |
| 研发人员数量占比 | 11.03% | 11.36% | 减少 0.33 个百分点 |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 174 | 147 | 18.37% |
| 硕士 | 31 | 32 | -3.13% |
| 博士 | 5 | 5 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 68 | 61 | 11.48% |
| 30~40 岁 | 183 | 181 | 1.10% |
| 40 岁以上 | 153 | 150 | 2.00% |

2) 公司研发投入情况

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|----|--------|--------|------|
|----|--------|--------|------|

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 研发投入金额（元） | 141,561,972.41 | 144,763,898.41 | -2.21% |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.16% | 4.52% | 减少 0.36 个百分点 |
| 研发投入资本化的金额（元） | 8,444,638.11 | 12,851,515.75 | -34.29% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 5.97% | 8.88% | 减少 2.91 个百分点 |

报告期公司研发项目略有减少，研发投入金额同比减少 2.21%，同时延续上年度的部分资本化项目本期已完工结题，而新增的资本化项目较少，研发投入资本化金额同比有一定幅度下降。

3) 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

4) 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

5) 研发投入资本化率大幅变动的的原因及其合理性说明

适用 不适用

5. 现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,515,021,580.97 | 2,824,683,583.80 | 24.44% |
| 经营活动现金流出小计 | 3,327,809,785.12 | 2,614,962,223.70 | 27.26% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,211,795.85 | 209,721,360.10 | -10.73% |
| 投资活动现金流入小计 | 22,534,103.92 | 18,936,951.75 | 19.00% |
| 投资活动现金流出小计 | 100,642,173.97 | 220,755,924.94 | -54.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -78,108,070.05 | -201,818,973.19 | -61.30% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,149,750,000.00 | 1,794,086,250.00 | -35.91% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,059,857,185.21 | 1,915,135,029.34 | -44.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 89,892,814.79 | -121,048,779.34 | 174.26% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 198,048,638.93 | -112,373,462.96 | 276.24% |

(1) 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1) 经营活动现金流入小计 351,502.16 万元，较上年增加 24.44%，系报告期营业收入增长，销售商品

回笼货款收到的现金同比增加，以及公司银行承兑汇票结算减少，导致收回票据保证金同比增加共同影响所致；

2) 经营活动现金流出小计 332,780.98 万元，较上年增加 27.26%，主要系报告期支付原材料采购款、支付的职工薪酬，以及支付期间费用同比增加所致；

3) 投资活动现金流出小计 10,064.22 万元，较上年减少 54.41%，投资活动产生的现金流量净额 -7,810.81 万元，较上年减少 61.30%，系报告期购置固定资产支付的现金较上年减少影响所致；

4) 筹资活动现金流入小计 114,975.00 万元，较上年减少 35.91%，系收到银行借款同比减少所致；

5) 筹资活动现金流出小计 105,985.72 万元，较上年减少 44.66%，系偿还债务支付的现金同比减少所致；

6) 筹资活动产生的现金流量净额 8,989.28 万元，较上年增加 174.26%，主要系报告期借款净增加额同比上年增加影响所致。

(2) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|----------------|---------|---|-----------------|
| 投资收益 | 33,796.72 | 0.02% | 系确认对联营企业投资收益、处置长期股权投资及交易性金融资产产生的投资损益，以及应收款项融资贴现损失共同影响所致 | 对联营企业投资收益具有可持续性 |
| 信用减值 | -4,160,523.26 | -2.42% | 系计提应收款项坏账准备 | 是 |
| 资产减值 | -38,177,941.07 | -22.23% | 系计提的存货减值和商誉减值 | 是 |
| 营业外收入 | 1,701,538.31 | 0.99% | 主要系处置非流动资产毁损报废利得、收到出口产品货物运输保险理赔款所致 | 否 |
| 营业外支出 | 5,383,042.40 | 3.13% | 主要系对外捐赠及处置非流动资产毁损报废损失所致 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1. 资产构成重大变动情况

单位：元

| 项目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|-------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 660,541,033.05 | 13.55% | 558,590,264.21 | 11.66% | 1.89% | 系报告期末货款回收增加影响所致 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------------|
| 应收账款 | 359,127,329.89 | 7.37% | 259,398,246.19 | 5.41% | 1.96% | 系营业收入增长且对客户授信额度影响所致 |
| 存货 | 1,486,972,401.57 | 30.50% | 1,417,212,944.70 | 29.58% | 0.92% | |
| 投资性房地产 | 10,228,081.18 | 0.21% | 10,907,211.70 | 0.23% | -0.02% | |
| 长期股权投资 | 107,674,937.53 | 2.21% | 105,445,931.13 | 2.20% | 0.01% | |
| 固定资产 | 1,208,735,399.62 | 24.79% | 1,307,726,036.31 | 27.29% | -2.50% | 系计提资产折旧影响所致 |
| 在建工程 | 59,962,962.86 | 1.23% | 24,175,856.87 | 0.50% | 0.73% | 系硬质合金厂房建设投入所致 |
| 使用权资产 | 2,021,112.71 | 0.04% | 3,575,661.86 | 0.07% | -0.03% | 系计提租赁房产折旧影响所致 |
| 短期借款 | 887,846,520.88 | 18.21% | 557,734,428.16 | 11.64% | 6.57% | 系减少票据、增加短期借款，调整融资结构所致 |
| 合同负债 | 29,239,311.03 | 0.60% | 6,591,435.38 | 0.14% | 0.46% | 系收到客户预付货款增加所致 |
| 长期借款 | 519,450,000.00 | 10.65% | 706,500,000.00 | 14.74% | -4.09% | 系一年内到期借款重分类影响所致 |
| 租赁负债 | 503,517.68 | 0.01% | 1,469,675.94 | 0.03% | -0.02% | 系支付租赁房产租金影响所致 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2. 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|--------|------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 3,734,937.38 | -3,734,937.38 | | | | | | 0.00 |
| 2.衍生金融资产 | | | | | | | | |
| 3.其他债权投资 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 3,817,920.00 | | | | | | | 3,817,920.00 |
| 5.其他非流动金融资产 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|----------------|---------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 金融资产小计 | | | | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 应收款项融资 | 260,820,780.47 | | | | | | -55,642,850.14 | 205,177,930.33 |
| 上述合计 | 268,373,637.85 | -3,734,937.38 | | | | | -55,642,850.14 | 208,995,850.33 |
| 金融负债 | | | | | | | | |

(1) 其他变动的内容

应收账款项融资采用账面金额确认其公允价值，其他变动 5,564.29 万元系报告期内应收款项融资账面净值变动金额。

(2) 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3. 截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------|--|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 146,559,512.84 | 146,559,512.84 | 242,657,382.93 | 242,657,382.93 | 保证金使用受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及定期存款 |
| 应收款项融资 | 35,321,351.05 | 35,321,351.05 | - | - | 票据质押 | 票据质押 |
| 固定资产 | 651,717,175.84 | 323,390,284.81 | 544,291,658.56 | 282,314,261.57 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 393,715,194.00 | 295,112,426.74 | 393,715,194.00 | 320,210,897.74 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 1,227,313,233.73 | 800,383,575.44 | 1,180,664,235.49 | 845,182,542.24 | | |

七、投资状况分析

1. 总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 30,242,593.45 | 100,966,161.66 | -70.05% |

2. 报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------------------|------|-----------|-------------|---------------|----------------|-----------|---------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---|
| 超高性能钨粉智能制造项目（一期） | 自建 | 是 | 有色金属冶炼和延加工业 | 30,242,593.45 | 131,208,755.11 | 自筹、金融机构贷款 | 100.00% | 21,763,825.00 | 15,864,906.30 | 见说明 | 2022年04月19日 | 详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上刊登的《关于投资建设超高性能钨粉智能制造项目的公告》（公告编号：2022-018） |
| 合计 | -- | -- | -- | 30,242,593.45 | 131,208,755.11 | -- | -- | 21,763,825.00 | 15,864,906.30 | -- | -- | -- |

说明：

公司投资建设超高性能钨粉体智能制造项目，总体规划新增超细碳化钨粉产能 5,000 吨/年，该项目一期产能为 2,500 吨/年，于 2022 年 12 月完成了厂房建设和生产线建设并验收转固。报告期该项目一期累计生产超细碳化钨粉 1,640.63 吨，占完工产能比 65.63%，实现年收益 1,586.49 万元，占预计年收益比例 72.90%，未达到预计收益的原因主要系 2023 年上半年产品处于送样试用阶段，产能未完全释放影响所致，该项目一期在 2023 年下半年实现满产，后续将根据市场需求情况确定是否继续投资。

4. 金融资产投资**（1）证券投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5. 募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2. 出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 子公司 | 高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售 | 1,655,590,200.00 | 1,028,285,658.27 | 540,788,920.06 | 546,190,187.21 | -47,680,213.97 | -48,753,945.25 |
| 西安华山钨制品有限公司 | 参股公司 | 钨合金材料及钨制品的研发、生产及销售 | 148,860,000.00 | 232,092,175.81 | 220,949,573.74 | 287,812,896.46 | 42,125,447.47 | 38,014,230.31 |

2. 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------|----------------|---|
| 杭州海狸工具有限公司 | 设立 | 该公司于 2023 年 11 月 21 日注册，注册资本为 600 万元，赣州澳克泰持股比例 70%，经营范围为硬质合金刀具、棒材销售。报告期，该公司净利润-8.52 万元，影响较小。 |
| 澳克泰（西安）技术服务有限公司 | 设立 | 该公司于 2023 年 12 月 7 日注册，注册资本为 1,000 万元，赣州澳克泰持股比例 80%，经营范围为金属工具等物料销售，技术服务、技术开发。报告期，该公司净利润-0.02 万元，影响较小。 |

| | | |
|----------------|----|--|
| 赣州章源合金棒材销售有限公司 | 注销 | 该公司于 2023 年 12 月 27 日完成税务注销清算登记，于 2024 年 3 月 15 日取得赣州行政审批局出具的注销证明。报告期产生投资损失 234.49 万元，减少归属于上市公司母公司净利润 234.49 万元。 |
|----------------|----|--|

3. 主要控股参股公司情况说明

(1) 赣州澳克泰工具技术有限公司

公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司，主营业务为高档硬质合金及其工具的研发、生产及销售，致力于向业内客户提供高品质的金属加工定制服务，定位于“做难加工材料切削专家”。报告期，棒材类产品市场价下滑，且产能未完全释放以致毛利倒挂，产生存货减值；以及为开拓市场增加销售团队人员、展会宣传导致销售费用大幅增加，经营业绩产生亏损。赣州澳克泰总资产 102,828.57 万元，净资产 54,078.89 万元，营业收入 54,619.02 万元，净利润-4,875.39 万元。

(2) 西安华山钨制品有限公司

公司参股公司西安华山钨制品有限公司，成立于 2007 年 9 月 24 日，注册资本为 14,886 万元，其中：西安北方华山机电有限公司出资 7,592.21 万元，西安华山精密机械有限公司出资 148.87 万元，本公司出资 7,145.61 万元，持有 48% 股权。西安华山成立后至今，股权结构未发生变化。主营业务为钨制品、钼制品及其他稀有金属合金制品的制造、销售、技术研究、技术开发。报告期，西安华山总资产 23,209.22 万元，净资产 22,094.96 万元，营业收入 28,781.29 万元，净利润 3,801.42 万元；对归属于母公司所有者净利润影响 1,856.00 万元，确认西安华山其他资本公积及专项储备的变动增加资本公积 51.18 万元，导致归属于母公司所有者权益增加 1,907.18 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1. 行业格局和发展趋势

国际形势错综复杂，全球经济复苏基础不稳，钨行业企业面临供应链受阻，原材料和人工等成本上升，生产经营压力仍然较大，预计钨市场总体维持高位震荡态势。

从供应看，部分矿山因环保压力、品味下降等问题减产或停产，而我国严格管控钨开采，钨供应增量有限。

从需求看，我国仍保持制造业大国地位，产业转型升级持续推进，钨产业布局逐步优化，钨产业连和区域协同发展逐步推进，对外提供产业配套服务能力逐步加强，钨需求整体呈增长趋势。

（注：以上信息来源于中国钨业协会）

2. 公司未来发展战略

公司致力于钨资源的利用和开发，以研发生产高性能、高精度、高附加值的硬质合金为发展方向，依托矿山资源，延伸一体化的生产体系，持续推进生产车间数字化转型，打造智能、高效、优质、安全的智能制造工厂，构建 ESG 可持续发展体系，推动公司绿色、高质量、可持续发展。

未来，公司将持续围绕“安全、环保、提质、稳产、降本、开拓、创新”的发展思路，充分发挥全产业链优势，推动公司稳健发展。

在上游端，加大所属矿权的资源勘探，加快实施矿山深部开拓建设，推动采矿权矿山及其周边探矿权矿区的资源整合，进一步夯实资源基础。持续加快矿山智能化建设，推进井下采选一体智能化技术改造，提高矿山开采效率。

在中游端，充分利用钨资源自身生产优势，打造智能、高效、优质、安全的自动化生产车间，以成熟的先进技术推动粉末产品工艺的改进，进一步提高且稳定产品质量，着力生产特色粉末产品来满足客户的需求。同时，推进光伏钨丝研发、生产及销售，拓宽公司产品应用领域，加快钨资源循环利用生产线研发，践行绿色低碳发展理念，积极履行社会责任，促进高质量可持续发展。

在下游端，赣州澳克泰深耕硬质合金高附加值产品，推进高端品牌发展战略，加快向航空航天、新能源等重点行业的应用领域进行产品布局，做精做强刀具及相关业务，形成可转位刀片、整体切削刀具、硬质合金棒材、涂层装备及服务和高档陶瓷材料五大业务板块。

3. 经营计划

(1) 回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

1) 矿山板块

矿山资源勘查方面：报告期内，淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区的整合方案已获得自然资源部划定矿区范围的批复。公司对大余石雷钨矿深部开展找矿工作，通过实施钻孔勘查发现，矿带向深部明显变大，找矿效果显著。公司完成黄竹垅钨矿井下钻探硐室施工，并对大桥、石咀脑、泥坑三个探矿权矿区实施钻孔探矿工作，发现部分含钨石英脉。

矿山重点工程方面：报告期内，大余石雷钨矿井下改扩建项目已完成项目可研、方案设计、安全评审，大余石雷钨矿尾矿库闭库工程正在实施，已完成一号坝基础建设。

矿山智能化建设方面：报告期内，公司以新安子钨锡矿为矿山智能化建设试点单位，已完成智能化建设方案的编制。

2) 冶炼、制粉板块

报告期内，公司“白钨短流程绿色冶炼新工艺”项目完成中试，“废钨资源绿色高效回收新工艺”已完成实验研究，正在开展中试线建设。公司自主研发的 MES 系统已在各生产车间全线运行，实现了原料批次追溯、生产过程、质量管理、设备作业计划等全过程数字化管理。公司在粉末三期数字孪生平台的基础上，对粉末一期还原、碳化车间建立虚拟工厂与物理工厂之间的数字镜像，实现设备数据采集、MES 集成等数字孪生应用。

3) 赣州澳克泰板块

报告期内，赣州澳克泰进一步向汽车、工程机械、通用机械、航空航天、能源等行业布局，并于 2023 年 4 月进入航空工业电子采购平台，已实现部分订单。赣州澳克泰开发了整体硬质合金铣刀，及航空航天加工刀片、涡轮壳加工、不锈钢加工等难加工材料新产品。澳克泰（美国）目前处于市场开拓初期和产品测试及营销网络建设阶段。

(2) 2024 年生产经营计划

2024 年公司计划销售收入 34 亿元。本经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。经营计划能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，敬请投资者特别注意。

1) 矿山板块

加快推进淘锡坑钨矿与东峰探矿权矿区、新安子钨锡矿与龙潭面探矿权矿区的整合及开采规划；着手建设新安子钨锡矿井下充填系统；加快大余石雷钨矿深部开拓系统建设及尾矿库闭库工程建设；完成高盆黄竹垅矿周边新设探矿权区的申请工作，加快以黄竹垅矿区为主的区域探矿工作；引进公司矿山适用的安全、高效的智能化设备，推进矿山智能化建设。

2) 冶炼、制粉板块

进一步完善科技创新体系，强化自主创新，做特粉末，往粗、细两端发展，巩固粉末产品的市场优势。做优合金，开发具有特色且性能优异、质量稳定的合金新产品，提升公司核心竞争力。

3) 赣州澳克泰板块

继续坚持以客户和市场为导向，坚持行业聚焦、产品聚焦，重点开发 ISO 车削、小零件、金属陶瓷、槽刀、铣削、孔加工等产品；加大整硬铣刀、整硬钻头、铣刀、槽刀等产品销售，提高高附加值产品销售占比；研发、产品、技术人员深入客户现场，解决试切及实际加工问题，提升赣州澳克泰整体服务能力。

(3) 公司未来资金需求与使用计划

公司资金来源主要为主营业务收入，融资主要用于公司生产经营和项目建设。2024 年，公司将密切关注金融市场和金融政策的变化，跟进公司生产经营和项目建设进度，合理运用各种融资方式，确保公司业务发展的资金需求。

同时，公司将继续与金融机构保持良好合作，确保融资渠道畅通，利用各类融资工具，控制融资成本，优化融资结构，加强财务管理，防范资金风险。

4. 可能面对的风险

(1) 宏观经济对钨市场需求风险

风险分析：钨产品广泛应用于国民经济各个领域，宏观经济存在不确定因素，将对钨产品市场需求产生影响，公司经营业绩也将受到影响。

应对措施：公司密切关注宏观经济变化及市场走向，依托完整的钨产业链优势，推进高附加值产品的研发、生产及销售，降低宏观经济下行或市场需求减少对公司业绩的影响。

（2）原材料价格波动风险

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

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

（3）汇率波动风险

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

应对措施：公司将密切关注国际市场汇率变化，最大程度降低汇率波动风险；选择具有合法资质、信用良好、规模较大的金融机构为交易对象，视情况开展远期结售汇业务，锁定汇率，规避和防范汇率风险，减少汇率波动的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------------------|-------------------------------|------|--------|--|---------------|--|
| 2023年02月07日至2023年02月08日 | 公司展厅、会议室、公司矿山 | 实地调研 | 机构 | 国信证券 刘孟峦、冯思宇、马可远；华安证券 李照阳；华泰证券 贺胜奇、王絮影；上海睿亿 黄建军；江西诺惠金融服务有限公司麻智卫；平安基金 翟盛杰；中银基金 程斐；国投瑞银 王鹏；嘉实基金 苏文杰 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230209》 |
| 2023年02月21日至2023年03月03日 | 公司展厅、生产线、会议室、公司矿山、赣州澳克泰展厅及会议室 | 实地调研 | 机构 | 民生证券、青骊投资、胧云投资、西部利得股票专户投资、海富通、中银基金管理有限公司、丰琰投资管理（浙江自贸区）有限公司、宁泉资产、嘉和基金、国华人寿、北京诚畅投资有限公司、国投瑞银、合众资产、鹏华基 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230303》 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|----|---|---------------|---|
| | | | | 金、东方资管固收部、中信建投基金、华商基金、华宝兴业、红土创新基金、恒昇基金、渤海汇金证券资产管理有限公司、中国人寿资产管理有限公司、中邮人寿保险、时趣资产、中金资管、上海人寿保险股份有限公司、上海睿亿资产管理有限公司、景顺长城、人保资产、大成基金、东吴基金管理有限公司、汇丰晋信、长江证券自营、大成基金、九泰基金管理有限公司、富国基金、银河基金、国寿安保、胤胜资产、泰康资产、中泰证券、中金公司、华西证券、深圳创富兆业金融管理有限公司、银华基金 | | |
| 2023 年 03 月 07 日至 2023 年 03 月 08 日 | 公司展厅、生产线、会议室、赣州澳克泰展厅及会议室 | 实地调研 | 机构 | 上海仁布投资管理有限公司、上海睿亿资产管理有限公司、德邦证券、华宝基金、信达澳亚基金 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230309》 |
| 2023 年 03 月 16 日至 2023 年 03 月 17 日 | 公司展厅、生产线 | 实地调研、电话沟通 | 机构 | 东方财富证券、英大国际信托有限责任公司、大成基金管理有限公司 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230320》 |
| 2023 年 04 月 25 日至 2023 年 04 月 26 日 | 章源钨业 | 电话沟通 | 机构 | 民生证券、上海趣时资产管理有限公司、上海趣时资产管理有限公司、幸福人寿保险股份有限公司、信达澳亚、上海勤辰私募基金管理合伙企业、招商证券、深圳创富兆业金融管理有限公司、深圳市泰石投资管理有限公司、大家资产管理有限责任公司、中信建投证券股份有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、富舜资产管理（上海）有限公司、深圳市鹏万私募证券投资基金管理有限公司、杭州点铁汽车零部件有限公司、上海健顺投资管理有限公司、广东冠丰资产管理有限公司、四川发展证券投资基金管理有限公司、海南博荣私募基金管理合伙企业（有限合伙）、景顺长城基金 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业投资者关系管理档案 20230428》 |
| 2023 年 05 月 09 日 | 价值在线 (https://www.ir) | 其他 | 其他 | 线上参与公司章源钨业 2022 年度网上业绩说明会 | 公司 2022 年度业绩情 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

| | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|------|----|---|----------|---|
| | -online.cn/) 网络互动 | | | 全体投资者 | 况 | m.cn《章源钨业业绩说明会、路演活动信息 20230509》 |
| 2023 年 05 月 13 日 | 章源钨业 | 电话沟通 | 机构 | 德邦证券团队 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230516》 |
| 2023 年 07 月 17 日至 2023 年 07 月 18 日 | 公司展厅、生产线、公司矿山 | 实地调研 | 机构 | 安信证券、中信建投基金、前海开源基金、创金合信基金、财通证券、景顺长城基金 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230719》 |
| 2023 年 08 月 22 日至 2023 年 08 月 29 日 | 章源钨业 | 电话沟通 | 机构 | 民生证券、中国民生信托有限公司、富安达基金管理有限公司、汇添富、中信理财有限责任公司、太平基金管理有限公司、深圳创富兆业金融管理有限公司、上海勤辰私募基金管理合伙企业、国联安基金管理有限公司、华夏财富创新投资管理有限公司、招商证券、长盛基金管理有限公司、广东冠丰资产管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、浙江龙航资产管理有限公司—龙航东方一号私募证券投资基金、上海尚雅投资管理有限公司、上海人寿保险股份有限公司、杭州谦颐资产管理有限公司、珠海横琴长乐汇资本管理有限公司、宁波燕创鸿德投资管理有限公司、宁波梅山保税港区信石投资管理有限公司、玖逸投资、华安财保资产管理有限责任公司、深圳中天汇富基金管理有限公司、前海结算公司、上海牛乎资产管理有限公司、景顺长城基金管理有限公司、安信证券、创富兆业、中邮人寿保险、鑫元基金、大智慧 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业投资者关系管理档案 20230831》 |
| 2023 年 09 月 13 日 | 公司展厅、生产线、会议室 | 实地调研 | 机构 | 西南证券 王宁 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20230914》 |
| 2023 年 11 月 01 日 | 公司展厅、生产线、会议室 | 实地调研 | 机构 | 民生证券 张弋清，和谐汇一 王成强，德邦证券 谷瑜，泉汐投资 吴越 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业调研活动信息 20231102》 |

| | | | | | | |
|------------------|-----------------|------|----|--|----------|---|
| 2023 年 12 月 13 日 | 赣州澳克泰展厅、生产线、会议室 | 实地调研 | 机构 | 五矿证券 王小芑、祁岩、何能峰、吴大伟 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业投资者关系管理信息 20231214》 |
| 2023 年 12 月 22 日 | 公司展厅、生产线、会议室 | 实地调研 | 机构 | 中东银海基金 雍心，乐盈基金 鲍传广，申万期货 陈景华，上海好风科技 赵静雨，招商证券 张诗雪，幸福阶乘（香港）基金 张东晓，东莞证券 王琳 | 公司生产经营情况 | 详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《002378 章源钨业投资者关系管理信息 20231223》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内控制度体系提高公司治理水平。

1. 公司治理架构

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营管理的重大事项。董事会由公司股东大会选举产生，对股东大会负责，执行股东大会的决议，制订经营计划和投资方案、公司基本管理制度等。监事会为监督机构，对公司规范运作、财务状况、董事及高级管理人员履职等进行监督。

(1) 股东大会

公司严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《章程》的规定和要求，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。报告期内，公司召开了3次股东大会，股东大会由董事会召集召开，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合相关规定，并经律师现场见证，全部合法有效。

(2) 董事会

董事会现任9名董事，其中包括3名独立董事。董事会的人数和人员构成及董事任职资格符合相关法律法规的要求。董事会下设“4+1”履职平台，“审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会”以及“独立董事专门会议”对职权范围内的特定事项进行提前审议，并给予专业意见。报告期内，公司召开董事会8次，专门委员会12次，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规及公司《章程》的规定。

报告期，公司依据中国证监会颁布《上市公司独立董事管理办法》修订了公司《章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会实施细则》《提名委员会实施细则》《薪酬与考核委员会实施细则》《战略委员会实施细则》及，设立了全部由独立董事参加的独立董事专门会议。

(3) 监事会

监事会现任3名监事，其中职工代表监事1名。监事会的人数及人员构成以及全体监事的任职资格符合相关法律法规的要求。监事会应当对公司定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务状况、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。

报告期内，公司召开监事会6次，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规及公司《章程》的规定。全体监事本着对股东负责的态度独立有效地履行职责，维护公司及股东的合法权益。

2. 公司规范运作

(1) 关于绩效评价与激励约束机制

公司不断建立完善绩效考核标准和激励约束机制，公司董事、监事以及高级管理人员的聘任和绩效评价公正、透明，任职资格及聘任程序符合《公司法》及公司《章程》等有关法律法规的规定。

(2) 关于公司与利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，与利益相关方积极合作，提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。

(3) 关于公司与控股股东

公司控股股东崇义章源投资控股有限公司严格遵守相关法律法规的要求，不存在直接或者间接干预公司决策和经营活动的情况，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务上均保持独立。

(4) 关于信息披露

公司严格按照有关法律法规及内部规章制度的要求履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露公司信息，确保所有股东公平获得相关信息。公司指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站，《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》作为公司信息披露的媒体；指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，报告期内接待投资者调研与投资机构合计 133 家次；通过股东大会、业绩说明会、联系电话、电子信箱、传真、在公司网站设立的投资者关系专栏-投资者互动平台、深圳证券交易所“互动易”平台等多种方式与投资者保持良好沟通，充分保证广大投资者的知情权。

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

是 否

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

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

公司严格遵守《上市公司治理准则》相关规定，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立。

1. 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产，公司与控股股东之间产权关系明确。公司不存在以自身资产、权益或信誉为控股股东及其控制的其他企业提供担保，

不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

2. 人员独立

公司拥有独立的员工团队，建立了独立完整的工资管理制度，与全体员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员均由公司股东大会或董事会通过合法程序选举产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业兼任除董事、监事以外的任何职务。

3. 财务独立

公司设置了独立的财务部门及内审部门，配备了专职财务人员及内审人员，建立了完整独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东共用银行账户的情况；不存在控股股东干预公司财务决策、占用公司资金及干预公司资金使用的情况。

4. 机构独立

公司依法建立健全法人治理结构和组织架构，公司董事会、监事会、经营管理层及其他内部机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，也不存在控股股东及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况，具有独立的管理机构和业务经营体系。

5. 业务独立

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，自主开展业务。公司与控股股东及其下属的其他企业不存在同业竞争，控股股东不存在直接或间接地干涉公司决策和生产经营的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1. 本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 61.70% | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 20 日 | 详见 2023 年 5 月 20 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-034) |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 61.66% | 2023 年 08 月 25 日 | 2023 年 08 月 26 日 | 详见 2023 年 8 月 26 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-048) |
| 2023 年 第 | 临时股东大会 | 61.88% | 2023 年 12 月 | 2023 年 12 | 详见 2023 年 12 月 19 日披露于《证券时 |

| | | | | | |
|----------|--|--|-----|------|---|
| 二次临时股东大会 | | | 18日 | 月19日 | 报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-060） |
|----------|--|--|-----|------|---|

2. 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1. 基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|------------|------|----|----|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 黄泽兰 | 董事长 | 现任 | 男 | 68 | 2007年11月28日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 黄世春 | 董事 | 现任 | 男 | 42 | 2010年11月25日 | 2026年05月18日 | 461,250 | 0 | 0 | 138,375 | 599,625 | 权益分派 |
| | 总经理 | | | | 2012年04月07日 | 2026年05月18日 | | | | | | |
| 范迪曜 | 董事、财务总监 | 现任 | 男 | 59 | 2007年11月28日 | 2026年05月18日 | 1,169,465 | 0 | 0 | 350,839 | 1,520,304 | 权益分派 |
| | 常务副总经理 | | | | 2019年04月27日 | 2026年05月18日 | | | | | | |
| 刘 佶 | 董事 | 现任 | 女 | 53 | 2014年02月16日 | 2026年05月18日 | 1,036,445 | 0 | 336,800 | 310,933 | 1,010,578 | 权益分派、大宗交易减持 |
| | 副总经理、董事会秘书 | | | | 2008年01月01日 | 2026年05月18日 | | | | | | |
| 陈邦明 | 董事 | 现任 | 男 | 54 | 2019年05月24日 | 2026年05月18日 | 939,470 | 0 | 0 | 281,841 | 1,221,311 | 权益分派 |
| | 副总经理 | | | | 2019年04月25日 | 2026年05月18日 | | | | | | |
| 潘 峰 | 董事 | 现任 | 男 | 60 | 2020年06月19日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 王京彬 | 独立董事 | 现任 | 男 | 62 | 2023年05月19日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 王 平 | 独立董事 | 现任 | 男 | 53 | 2023年05月19日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 吴崎右 | 独立董事 | 现任 | 女 | 44 | 2024年 | 2026年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------|----|----|----|-------------|-------------|-----------|---|---------|-----------|-----------|------|---|
| | | | | | 03月22日 | 05月18日 | | | | | | | |
| 刘军 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 54 | 2020年06月19日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 审计监察部经理 | | | | 2011年01月18日 | | | | | | | | |
| 曾桂玲 | 监事 | 现任 | 女 | 53 | 2022年05月13日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 采购二部经理 | | | | 2018年08月22日 | | | | | | | | |
| 林丽萍 | 职工监事 | 现任 | 女 | 45 | 2020年06月19日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 电镜分析员 | | | | 2007年03月16日 | | | | | | | | |
| 黄文 | 副总经理 | 现任 | 男 | 57 | 2006年03月01日 | 2026年05月18日 | 1,082,020 | 0 | 0 | 324,606 | 1,406,626 | 权益分派 | |
| 石雨生 | 副总经理 | 现任 | 男 | 44 | 2013年01月26日 | 2026年05月18日 | 1,081,420 | 0 | 0 | 324,426 | 1,405,846 | 权益分派 | |
| 赖昌洪 | 副总经理 | 现任 | 男 | 54 | 2013年01月01日 | 2026年05月18日 | 946,750 | 0 | 0 | 284,025 | 1,230,775 | 权益分派 | |
| 徐国钻 | 副总经理 | 现任 | 男 | 39 | 2023年05月20日 | 2026年05月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 殷磊 | 副总经理 | 离任 | 男 | 45 | 2018年02月25日 | 2023年05月19日 | 984,220 | 0 | 0 | 295,266 | 1,279,486 | 权益分派 | |
| 王安建 | 独立董事 | 离任 | 男 | 70 | 2017年05月19日 | 2023年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 张洪发 | 独立董事 | 离任 | 男 | 59 | 2017年05月19日 | 2023年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 武文光 | 独立董事 | 离任 | 男 | 53 | 2020年06月19日 | 2023年05月19日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 韩复龄 | 独立董事 | 离任 | 男 | 59 | 2023年05月19日 | 2024年01月30日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 7,701,040 | 0 | 336,800 | 2,310,311 | 9,674,551 | -- | |

(1) 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□是 否

(2) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 ☐不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|------------|
| 王安建 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年05月19日 | 第五届董事会届满离任 |
| 张洪发 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年05月19日 | |
| 武文光 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年05月19日 | |
| 殷磊 | 副总经理 | 任期满离任 | 2023年05月20日 | |
| 王京彬 | 独立董事 | 被选举 | 2023年05月19日 | 董事会换届选举 |
| 王平 | 独立董事 | 被选举 | 2023年05月19日 | |
| 韩复龄 | 独立董事 | 被选举 | 2023年05月19日 | |
| | | 离任 | 2024年01月30日 | 因病逝世 |
| 徐国钻 | 副总经理 | 聘任 | 2023年05月20日 | 董事会聘任 |
| 吴崎右 | 独立董事 | 被选举 | 2024年03月22日 | 补选独立董事 |

2. 任职情况**(1) 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责****1) 董事会成员**

公司董事会现任 9 名成员，其中独立董事 3 名，成员基本情况如下：

黄泽兰，中国国籍，曾任公司总经理，现任本公司董事长、崇义章源投资控股有限公司董事长、上犹坤悦非金属材料有限公司执行董事。

黄世春，中国国籍，毕业于暨南大学和英国伦敦大学国王学院，法学学士和社会科学硕士学位，高级经济师。2009 年加入本公司，现任本公司董事、总经理，崇义章源投资控股有限公司董事，赣州澳克泰工具技术有限公司执行董事，崇义牛鼻垅电力有限公司董事长，梦想加有限公司董事。

范迪曜，中国国籍，硕士学位，中级职称。2002 年加入本公司，现任本公司董事、常务副总经理、财务总监。

刘佶，中国国籍，毕业于清华大学，硕士学位。2008 年加入本公司，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书，章源国际科技创新（深圳）有限公司监事。

陈邦明，中国国籍，毕业于南昌有色金属工业学校，大专学历，高级工程师。曾任崇义冶金化工厂车间主任、生产部经理、副厂长，历任冶炼厂厂长、合金厂厂长、生产部经理、品管部经理、安环部经理、总经理助理、赣州澳克泰工具技术有限公司生产副总经理，现任本公司董事、副总经理。

潘峰，中国国籍，毕业于清华大学材料物理专业，博士研究生学历。曾任北京航空材料研究所工程师、厂长。现任本公司董事、清华大学材料学院教授、格林美股份有限公司独立董事，天通控股股份有限公司独立董事，广东汇成真空科技股份有限公司独立董事。

王京彬，中国国籍，中南工业大学（现中南大学）地质系矿产普查与勘探专业毕业，研究生学历，博士学位，博士后，教授级高级工程师，博士生导师。曾任北京矿产地质研究院总工程师、院长，有色金属矿产地质调查中心主任，中国有色金属工业协会副会长。现任本公司独立董事、紫金矿业集团股份有限公司总地质师、紫金矿业集团西南地质勘查有限公司董事、中色蓝图科技股份有限公司董事长、中色地科矿产勘查股份有限公司副董事长。

王平，中国香港国籍，硕士研究生，高级工商管理硕士，中国注册会计师。先后历任中国稽山控股有限公司财务总监，EV Capital Pte Ltd. 董事、副总裁，中国首控集团有限公司（前称“光大（中国）汽车零部件控股有限公司”）高级副总裁、财务总监及董事，现任本公司独立董事、昇能集团有限公司董事、中国罕王控股有限公司独立董事、中国天瑞集团水泥有限公司独立董事、嘉耀控股有限公司独立董事、深圳市富安娜家居用品股份有限公司独立董事。

吴崎右，中国国籍，中国科学技术大学统计与金融系毕业，博士研究生学历，高级经济师，暨南大学 MBA 实践导师，出版学术专著 1 本。2004 年至 2020 年，就职于中国证监会深圳监管局，任主任科员、副处长等职务；2020 年至 2021 年，就职于深圳市期货业协会，任秘书长、副秘书长等职务，现任本公司独立董事、深圳市富安娜家居用品股份有限公司独立董事。

2) 监事会成员

公司监事会成员 3 名，成员基本情况如下：

刘军，中国国籍，毕业于对外经济贸易大学，本科学历。2000 年-2007 年 10 月任职于崇义章源钨制品有限公司财务部，现任本公司监事会主席、审计监察部经理。

曾桂玲，中国国籍，2004 年毕业于中共江西省委党校，专科学历。2000 年-2008 年 3 月任职于崇义章源钨制品有限公司生产、品质管理部副经理（经理），2008 年 4 月-2018 年 8 月任职于公司合金销售部副经理，现任本公司监事、采购二部经理。

林丽萍，中国国籍，毕业于西南科技大学，本科学历。2007 年 3 月入职于崇义章源钨制品有限公司检测中心，现任本公司职工代表监事、电镜分析员。

3) 高级管理人员

黄世春，总经理，简历详见本节之 1) 董事会成员。

范迪曜，常务副总经理、财务总监，简历详见本节之 1) 董事会成员。

刘佶，副总经理、董事会秘书，简历详见本节之 1) 董事会成员。

陈邦明，副总经理，简历详见本节之 1) 董事会成员。

黄文，中国国籍，毕业于南方冶金学院，硕士学位，正高级工程师。2006 年加入本公司，现任本公司副总经理。

石雨生，中国国籍，毕业于广东省暨南大学，学士学位，高级经济师。曾任上海葆霖投资管理有限公司副总经理兼上海张江磐石葆霖股权投资企业（有限合伙）副总经理、本公司总经理助理。现任本公司副总经理、KBM Corporation 董事、西安华山钨制品有限公司副董事长。

赖昌洪，中国国籍，研究生学历，工程师。2003 年加入本公司，曾任办公室副主任、主任、董事长办公室主任，现任本公司副总经理。

徐国钻，中国国籍，毕业于江西理工大学，硕士学位，教授级高工，中南大学在读博士。2010 年加入本公司，先后担任冶炼厂技术员、副厂长、厂长，2022 年 7 月至 2023 年 5 月任公司技术总监。现任本公司副总经理。

（2）在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 黄泽兰 | 崇义章源投资控股有限公司 | 董事长 | 2007 年 09 月 10 日 | | 否 |
| 黄世春 | 崇义章源投资控股有限公司 | 董事 | 2016 年 12 月 01 日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

（3）在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 黄泽兰 | 上犹坤悦非金属材料有限公司 | 执行董事 | 2017 年 06 月 01 日 | | 否 |
| | 崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司 | 执行董事 | 2015 年 03 月 26 日 | 2024 年 01 月 17 日 | 否 |
| 黄世春 | 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 执行董事 | 2011 年 07 月 21 日 | | 否 |
| | 崇义牛鼻垅电力有限公司 | 董事长 | 2017 年 03 月 26 日 | | 否 |
| | 梦想加有限公司 | 董事 | 2015 年 02 月 18 日 | | 否 |
| 刘 佶 | 章源国际科技创新（深圳）有限公司 | 监事 | 2019 年 02 月 18 日 | | 否 |
| 潘 峰 | 清华大学材料学院 | 教授 | 1993 年 09 月 28 日 | | 是 |
| | 格林美股份有限公司 | 独立董事 | 2022 年 03 月 11 日 | | 是 |
| | 天通控股股份有限公司 | 独立董事 | 2022 年 05 月 08 日 | | 是 |

| | | | | | |
|--------------|------------------|-------|-------------|--|---|
| | 广东汇成真空科技股份有限公司 | 独立董事 | 2019年04月01日 | | 是 |
| 王京彬 | 紫金矿业集团股份有限公司 | 总地质师 | 2021年10月14日 | | 是 |
| | 紫金矿业集团西南地质勘查有限公司 | 董事 | 2022年03月20日 | | 是 |
| | 中色蓝图科技股份有限公司 | 董事长 | 2022年03月01日 | | 否 |
| | 中色地科矿产勘查股份有限公司 | 副董事长 | 2022年12月20日 | | 是 |
| 王 平 | 深圳市富安娜家居用品股份有限公司 | 独立董事 | 2021年10月22日 | | 是 |
| | 昇能集团有限公司 | 非执行董事 | 2020年06月11日 | | 是 |
| | 中国罕王控股有限公司 | 独立董事 | 2011年02月25日 | | 是 |
| | 嘉耀控股有限公司 | 独立董事 | 2014年06月05日 | | 是 |
| | 中国天瑞集团水泥有限公司 | 独立董事 | 2012年12月24日 | | 是 |
| 吴崎右 | 深圳市富安娜家居用品股份有限公司 | 独立董事 | 2023年12月27日 | | 是 |
| 石雨生 | KBM Corporation | 董事 | 2015年09月19日 | | 否 |
| | 西安华山钨制品有限公司 | 副董事长 | 2019年04月25日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

(4) 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3. 董事、监事、高级管理人员报酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1) 报酬决策程序

根据公司《章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》相关规定：

公司董事、监事的报酬决定由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施。

公司高级管理人员的报酬决定由公司董事会薪酬与考核委员会确定后，提交公司董事会批准后实施。

2) 报酬确定方式

在公司任职的董事、监事按其任职情况领取报酬，不在公司任职的只领取相应的津贴。

公司高级管理人员采用年薪制，公司结合高级管理人员的工作能力、履职情况、年度责任目标完成情况确定其报酬。

3) 实际支付情况

公司董事、监事以及高级管理人员的基本年薪根据其年薪总额 70%按月平均发放，30%年终考核发放，高管激励部分年终考核发放；不在公司任职的董事、监事津贴依其年度总额按月平均发放。

独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由本公司承担。

(2) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 黄泽兰 | 董事长 | 男 | 68 | 现任 | 130.12 | 否 |
| 黄世春 | 董事、总经理 | 男 | 42 | 现任 | 141.12 | 否 |
| 范迪曜 | 董事、常务副总经理、财务总监 | 男 | 59 | 现任 | 123.20 | 否 |
| 刘 佶 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女 | 53 | 现任 | 105.12 | 否 |
| 陈邦明 | 董事、副总经理 | 男 | 54 | 现任 | 106.06 | 否 |
| 潘 峰 | 董事 | 男 | 60 | 现任 | 21.00 | 是 |
| 王 平 | 独立董事 | 男 | 53 | 现任 | 12.98 | 是 |
| 王京彬 | 独立董事 | 男 | 62 | 现任 | 12.98 | 是 |
| 刘 军 | 监事会主席、审计监察部经理 | 男 | 54 | 现任 | 50.39 | 否 |
| 曾桂玲 | 监事、采购二部经理 | 女 | 53 | 现任 | 30.71 | 否 |
| 林丽萍 | 职工监事、电镜分析员 | 女 | 45 | 现任 | 31.30 | 否 |
| 黄 文 | 副总经理 | 男 | 57 | 现任 | 105.12 | 否 |
| 石雨生 | 副总经理 | 男 | 44 | 现任 | 105.72 | 否 |
| 赖昌洪 | 副总经理 | 男 | 54 | 现任 | 105.72 | 否 |
| 徐国钻 | 副总经理 | 男 | 39 | 现任 | 70.98 | 否 |
| 殷 磊 | 副总经理 | 男 | 45 | 离任 | 105.10 | 否 |
| 王安建 | 独立董事 | 男 | 70 | 离任 | 8.07 | 否 |
| 张洪发 | 独立董事 | 男 | 59 | 离任 | 8.07 | 是 |
| 武文光 | 独立董事 | 男 | 53 | 离任 | 8.07 | 是 |
| 韩复龄 | 独立董事 | 男 | 59 | 离任 | 12.98 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1,294.83 | -- |

其他情况说明

□适用 □不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1. 本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|-------------|-------------|--|
| 第五届董事会第二十四次会议 | 2023年01月10日 | 2023年01月12日 | 详见2023年01月12日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第五届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-003） |
| 第五届董事会第二十五次会议 | 2023年04月15日 | 2023年04月18日 | 详见2023年04月18日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第五届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2023-013） |
| 第五届董事会第二十六次会议 | 2023年04月23日 | 2023年04月25日 | 详见2023年04月25日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第五届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2023-019） |
| 第六届董事会第一次会议 | 2023年05月20日 | 2023年05月23日 | 详见2023年05月23日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-035） |
| 第六届董事会第二次会议 | 2023年07月29日 | 2023年08月01日 | 详见2023年08月01日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-042） |
| 第六届董事会第三次会议 | 2023年08月19日 | 不适用 | 本次董事会会议审议并披露《公司2023年半年度报告》，无其他议案，无需披露本次董事会会议决议公告。 |
| 第六届董事会第四次会议 | 2023年10月28日 | 2023年10月31日 | 详见2023年10月31日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-051） |
| 第六届董事会第五次会议 | 2023年11月28日 | 2023年11月30日 | 详见2023年11月30日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-057） |

2. 董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 黄泽兰 | 8 | 2 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 黄世春 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 范迪曜 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 刘佶 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈邦明 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 潘峰 | 8 | 2 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王平 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王京彬 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 韩复龄 | 5 | 1 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王安建 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 武文光 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张洪发 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3. 董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4. 董事履行职责的其他说明

(1) 董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

(2) 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》公司《章程》等相关规定，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，根据公司的实际情况，对公司制度的完善和日常经营决策提出了专业性意见，有效提高公司规范运作和科学决策水平，维护了公司股东特别是中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|-------------------|--------|-------------|--|---|-----------|--------------|
| 第五届审计委员会 | 张洪发 武文光 范迪曜 | 5 | 2023年02月21日 | 2022年度审计计划。 | 听取管理层对公司生产经营情况和投融资活动等重大事项的情况汇报，就年度审计事项与会计师进行沟通交流，监督及评估审计机构工作，对公司定期报告进 | | 无 |
| | | | 2023年04月15日 | 1. 2022年内审工作总结； 2. 2023年内审工作计划； 3. 《关于2022年计提资产减值准备和确认资产损失的议案》； 4. 《2022年年度报告》； 5. 《公司2022年度内部控制报告》； 6. 《续聘2023年审计机构的议案》。 | | | |
| | | | 2023年04月23日 | 1. 内审第一季度工作汇报； 2. 《公司2023年第一季度报告》； | | | |

| | | | | | | | |
|-------------|---------------------------------|---|-------------|--|---|--|---|
| | | | | 3. 《关于变更会计政策的议案》。 | 行审阅并发表审核意见,并对公司内部审计、内控管理等进行指导。 | | |
| 第六届审计委员会 | 王平 潘峰 王京彬 韩复龄 | | 2023年08月18日 | 1. 《公司2023年半年度报告》; 2. 审计监察部汇报2023年半年度内审情况。 | | | |
| | | | 2023年10月22日 | 1. 《公司2023年第三季度报告》; 2. 《关于2023年1-9月计提资产减值准备的议案》; 3. 内审第三季度工作汇报。 | | | |
| 第五届战略委员会 | 黄泽兰 黄世春 武文光 | 1 | 2023年04月15日 | 1. 确定公司未来5年发展规划。 2. 讨论公司发展重要举措。 | 确定公司发展方向、目标和重要举措。 | | 无 |
| 第五届薪酬与考核委员会 | 武文光 黄世春 范迪曜 王安建 张洪发 | 3 | 2023年01月31日 | 确定2022年度高管专项激励发放方案。 | 确定公司董事、监事和高管年度薪酬方案,并分别提交董事会与股东大会审议。 | | 无 |
| | | | 2023年04月15日 | 1. 2022年度董事、监事和高管绩效考核,确认2022发放额度; 2. 制定2023高管薪酬方案,并提交董事会审议。 | | | |
| 第六届薪酬与考核委员会 | 韩复龄 王京彬 王平 黄世春 范迪曜 | | 2023年10月14日 | 确定2023年度公司高级管理人员激励考核办法。 | | | |
| 第五届提名委员会 | 王安建 黄世春 武文光 | 3 | 2023年04月15日 | 提名第六届董事会换届人选。 | 提名委员会严格按照《提名委员会实施细则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过相关议案。 | | 无 |
| | | | 2023年04月23日 | 1. 《关于公司董事会换届选举第六届董事会非独立董事候选人的议案》; 2. 《关于公司董事会换届选举第六届董事会独立董事候选人的议案》。 | | | |
| 第六届提名委员会 | 王京彬 黄泽兰 黄世春 韩复龄 王平 | | 2023年5月20日 | 1. 《关于聘任公司总经理的议案》; 2. 《关于聘任公司副总经理的议案》; 3. 《关于聘任公司财务总监的议案》; 4. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 | | | |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1. 员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 2,856 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 806 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 3,662 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 3,774 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 215 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 2,665 |
| 销售人员 | 176 |
| 技术人员 | 404 |
| 财务人员 | 43 |
| 行政人员 | 374 |
| 合计 | 3,662 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 54 |
| 本科 | 469 |
| 大专 | 478 |
| 中专及以下 | 2,661 |
| 合计 | 3,662 |

2. 薪酬政策

根据《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规规定，公司实行全员劳动合同制，结合就业市场情况，制定并持续完善员工薪酬管理方案，每月按时发放工资，并为员工办理并缴纳了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

3. 培训计划

公司制定并实施了《员工教育培训管理规定》《员工考证奖励管理规定》，对员工教育培训工作进行统一规范，同时鼓励员工自主取得专业技术职称、执业资格证书及继续教育学历，整体提高全员综合素质及技能水平。

公司 2023 年主要以内部培训为主，外部培训为辅，共组织培训 2,298 场，其中技能类培训 796 场，业务类培训 548 场，安全环保类培训 954 场，累计参训 87,512 人次，培训合格率达 100%；鼓励员工不断进

行学历或技能提升，与 21 位员工签订专项培训协议（14 人为提升学历人员，7 人为特种作业培训人员）；与培训平台续约“章源钨业云学苑”，员工灵活通过线上平台开展各项培训课程的学习。2023 年公司通过了“赣州市高技能人才培训基地建设项目”的评审。

4. 劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

1. 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（1）利润分配方式

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。具备公司《章程》规定的现金分红条件的，公司优先采取现金分红的股利分配政策。除上述现金分红外，在公司利润高速增长，现金流充裕的情况下，应注重股本扩张与业绩增长同步，可以追加股票股利的方式进行分配。

（2）公司实施现金分红应同时满足下列条件

- 1) 公司该年度实现的利润经弥补亏损、提取盈余公积金后所余的可供分配利润为正值；
- 2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。重大投资计划或重大现金支出：指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 3 亿元。

（3）现金分红的最低比例

在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司《章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- 1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
- 2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
- 3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（4）发放股票股利的条件

若公司经营情况良好，营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司处于发展成长阶段、净资产水平较高以及股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

（5）利润分配周期

在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

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

2. 公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

3. 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
|---|----------------|
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.60 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 1,201,417,666 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 72,085,059.96 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 72,085,059.96 |
| 可分配利润（元） | 258,078,649.49 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润 143,956,680.73 元，加年初未分配利润 243,952,552.48 元，2023 年度计提法定盈余公积金 18,930,491.40 元，2022 年度现金分红 110,900,092.32 元，资本公积转增股本 277,250,230.00 元，2023 年末未分配利润为 258,078,649.49 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资本公 | |

积为 302,584,978.45 元。

母公司报表 2023 年度实现净利润 189,304,914.00 元，加年初未分配利润 1,319,722,323.88 元，2023 年度计提法定盈余公积金 18,930,491.40 元，2022 年度现金分红 110,900,092.32 元，资本公积转增股本 277,250,230.00 元，2023 年末未分配利润为 1,379,196,654.16 元。截至 2023 年 12 月 31 日，母公司资本公积为 303,053,799.74 元。

综合考量公司目前经营利润用于自身发展和回报股东的合理平衡，依据证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红相关指引》，公司《未来三年（2023-2025）股东回报规划》以及公司《章程》相关规定，切实重视提高现金分红水平，提升对股东的回报，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：

以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,201,417,666 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 0.60 元（含税），本次共派发现金红利 72,085,059.96 元，送红股 0 股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。公司 2023 年度现金分红总额为 72,085,059.96 元，占 2023 年合并归属于母公司所有者净利润的比例为 50.07%。若公司在 2023 年度利润分配预案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化，公司将根据分红总额不变的原则进行相应调整。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1. 内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》及公司《章程》等法律法规要求，建立了较为完善的内控管理体系，并结合企业经营实际，不断对内控制度进行修订和细化，以适应企业管理和发展的需要，公司通过强化对内控制度体系的学习宣贯及执行监管力度，确保内控运行机制有效，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。报告期内，公司内控制度不存在重大缺陷。

2. 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1. 内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|-------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 4 月 23 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见公司刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《公司 2023 年度内部控制评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |

| | | |
|----------------|---|--|
| 定性标准 | <p>具有以下特征的为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员存在任何程度的舞弊；②更正已对外公布的财务报告；③外部审计发现的重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报；④已发现并报告给公司管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；⑤公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效；⑥控制环境无效；⑦影响收益趋势的缺陷；⑧影响关联交易总额超过股东批准额度的缺陷；⑨其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>具有以下特征的为重要缺陷：①未按公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。</p> | <p>出现下列情形的为重大缺陷：①违反法律、法规较严重；②除政策性亏损外，公司出现连年亏损，持续经营受到挑战；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；⑤公司管理人员特别是关键岗位人员流失严重；⑥被媒体频频曝光负面新闻；⑦公司的战略规划和经营活动不符合内部控制要求；⑧内部控制评价发现的重要重大缺陷未得到整改；⑨发生重大安全生产、环境污染事故；⑩其他重大内控缺陷。</p> <p>出现下列情形的为重要缺陷：①重要业务制度或系统存在的缺陷；②决策程序导致出现重要失误；③关键岗位业务人员流失严重；④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>出现下列情形的为一般缺陷：①一般业务制度或系统存在缺陷；②内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：经营收入潜在错报金额$\geq 2\%$；净利润潜在错报金额$\geq 10\%$；净资产潜在错报金额$\geq 10\%$；总资产潜在错报金额$\geq 5\%$。</p> <p>重要缺陷：经营收入潜在错报：$1\% \leq$错报金额$< 2\%$；净利润潜在错报：$5\% \leq$错报金额$< 10\%$；净资产潜在错报：$1\% \leq$错报金额$< 10\%$；总资产潜在错报：$0.5\% \leq$错报金额$< 5\%$。</p> <p>一般缺陷：经营收入潜在错报金额$< 1\%$；净利润潜在错报金额$< 5\%$；净资产潜在错报金额$< 1\%$；总资产潜在错报金额$< 0.5\%$。</p> | <p>重大缺陷：直接财产损失金额≥ 300万元。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额：100万元\leq损失金额< 300万元。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额< 100万元。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2. 内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|---|
| 天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，章源钨业公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 4 月 23 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见公司刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

(1) 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

(2) 会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

1. 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

(1) 环境保护相关政策和行业标准

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

公司生产经营过程中需遵守的与环境保护相关的法律法规和行业标准：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《建设项目环境影响评价分类管理名录》《国家危险废物名录》《排污许可管理条例》《江西省建设项目环境保护条例》《江西省环境污染防治条例》《江西省长江经济带发展负面清单实施细则（试行）》（赣长江办【2019】13号）、《赣州市钨产业发展指导意见》等。

(2) 环境保护行政许可情况

公司所有新、改、扩建项目均已通过投资主管部门的核准或备案，符合国家产业政策及矿产资源总体规划的要求，并严格执行了建设项目环保“三同时”手续，开展了相关环境影响评价。公司通过了ISO14001环境管理体系认证，建立健全了各项环保制度和环境突发事件应急预案。公司及三个主采矿山排污许可证情况如下：

| 单位名称 | 有效期限 | 发证机关 |
|--------------------|-------------------------|----------|
| 崇义章源钨业股份有限公司 | 2023年12月22日至2028年12月21日 | 赣州市生态环境局 |
| 崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿 | 2020年06月29日至2025年06月28日 | 赣州市生态环境局 |
| 崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿 | 2020年06月30日至2025年06月29日 | 赣州市生态环境局 |
| 崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿 | 2020年06月30日至2025年06月29日 | 赣州市生态环境局 |

(3) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 (mg/L) | 执行的污染物排放标准 (mg/L) | 排放总量 (kg) | 核定的排放总量 (kg) | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|------|-------|---------|----------------|-------------------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----|-------|------|---|-------|---------------|--------|----------|--------|---|
| 崇义章源钨业股份有限公司 | 废水 | PH | 间歇排放 | 1 | 废水总排口 | 6.98 (无量纲) | 6-9 | / | / | 无 |
| | | 化学需氧量 | | | | 13.42 | 100 | 9,103.85 | 22,300 | |
| | | 氨氮 | | | | 7.87 | 15 | 6,064.59 | 7,430 | |
| | | 总砷 | | | | 0.032 | 0.5 | 24.45 | 36.46 | |
| | | 总镉 | | | | 未检出 | 0.1 | / | 3.30 | |
| | | 总铅 | | | | 0.09 | 1 | 29.82 | 40.67 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司坑钨矿 | 废水 | 化学需氧量 | 连续排放 | 1 | 废水总排口 | 3.26 | 100 | 2,169 | 8,000 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.19 | 15 | 150.50 | 8,550 | |
| | | 总砷 | | | | 0.0074 | 0.5 | 7.286 | 15.33 | |
| | | 总镉 | | | | 0.0008 | 0.1 | 0.766 | 31.43 | |
| | | 总铅 | | | | 0.002 | 1.0 | 0.221 | 16.10 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿 | 废水 | 化学需氧量 | 间歇排放 | 1 | 废水总排口 | 7.35 | 100 | 5,090 | 6,160 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.13 | 15 | 90 | 7,500 | |
| | | 总砷 | | | | 0.00129 | 0.5 | 0.89 | 14.62 | |
| | | 总铅 | | | | 0.00034 | 1 | 0.23 | 15.19 | |
| 崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿 | 废水 | 化学需氧量 | 连续排放 | 1 | 废水总排口 | 4.17 | 100 | 2550 | 12,300 | 无 |
| | | 氨氮 | | | | 0.115 | 15 | 73.7 | 430 | |
| | | 汞 | | | | 未检出 | 0.0001 | / | 0.493 | |
| | | 总铅 | | | | 0.0054 | 0.05 | 3 | 28.8 | |

(4) 对污染物的处理

| 公司或子公司名称 | 设施类别 | 防治污染设施名称 | 投运时间 | 处理能力 | 运行情况 | 运维单位 |
|--------------|-------|-----------------------|-------|-------------------------|------|---------|
| 崇义章源钨业股份有限公司 | 水污染物 | 废水处理站 | 2015年 | 3,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 大气污染物 | 锅炉除尘装置 (旋风除尘+布袋除尘) | 2018年 | 35,000m ³ /h | | 蒸汽供应承包商 |
| | | 氨回收系统 | 2012年 | 13,000m ³ /h | | 自运维 |
| | 固体废物 | 钨渣暂存库(产生点) | 2007年 | 120m ² | | |
| | | 钨冶炼渣暂存库 | 2018年 | 2,000m ² | | |
| | | 综合仓库-危废暂存库 | 2018年 | 687m ² | | |
| | | 一般固废储存区 | 2007年 | 589m ² | | |

| | | | | | | |
|--------------------|--------|--|--------|--------------------------|--|-----|
| | 噪声 | 高噪设备采取隔音、减振等降噪措施 | 2007 年 | <65dB | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司淘锡钨矿 | 水污染物 | 废水处理站 (井下涌水、选矿废水、废石场淋溶水、生活污水经处理后排入废水处理站通过三级沉降达标排放) | 2021 年 | 16,000 吨/天 | 正常运行 | 自运维 |
| | 大气污染物 | 地下开采粉尘通过湿式作业并形成井下通风系统通风除尘,对各作业点面采取局部辅助通风等措施降低粉尘产生量和排放量;选矿粉尘采用湿式作业、在产尘点设喷雾除尘设施并使用旋风除尘设施除尘;矿区公路采用汽车洒水降尘。 | 2012 年 | <1mg/m ³ | | |
| | 固体废物 | 废石排土场(产生的废石、废砂用于建筑材料,部分尾矿堆放在干堆场) | 2008 年 | 62.45 万 m ³ | | |
| | 噪声 | 通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。 | 2008 年 | <70dB | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿 | 水污染物 | 尾砂干排设施 | 2014 年 | 12,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 废气(粉尘) | 喷雾、洒水 | 2008 年 | / | | |
| | 一般固体废物 | 大部分外售用于建筑材料或堆存于废石场 | 2005 年 | 900T/d | | |
| | 噪声 | 高噪设备采取隔音、减振等降噪措施 | 2005 年 | <70dB | | |
| 崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿 | 水污染物 | 尾矿库 | 2009 年 | >20,000m ³ /d | 正常运行 | 自运维 |
| | 一般固体废物 | 大部分外售用于建筑材料,小部分细颗粒自流至尾矿库堆存 | 2009 年 | 71.4 万 m ³ | 正常运行 (已堆积约 40.67 万 m ³) | |
| | 粉尘 | 喷雾洒水、密闭室等措施 | 2007 年 | <1mg/m ³ | 正常运行 | |
| | 噪声 | 隔音、减振、耳塞等措施 | 2007 年 | <70dB | | |

(5) 突发环境事件应急预案

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

(6) 环境自行监测方案

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

(7) 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续投入保障及提升环保设施运行效率，根据环境保护税法，按月如实核算申报污染物排放当量，及时缴纳环境保护税；积极投保环境污染责任险，提高公司抵御环境风险能力。

(8) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

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

(9) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

(10) 其他应当公开的环境信息

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

(11) 其他环保相关信息

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

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

二、社会责任情况

公司始终坚持“利用资源、依靠科技、以人为本、诚信至上”的经营理念 and “安全、和谐、高效、创新”的价值观，产业链上、中、下游协同发展，构建 ESG（环境、社会及治理）可持续发展体系，促进公司与社会、自然和谐发展，使自身发展与公众利益、环境提升、社会和谐统一。

1. 安全环保方面

公司长期以来坚持“安全第一，环保优先”的原则，牢固树立“不安全不生产”红线意识，扎实推进安全生产各项工作，稳步提升安全基础管理，同时加大环保投入，完善环保设施，推动环保形势稳定向好。淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿三座主采矿山是国家级“绿色矿山”，矿山选矿厂通过优化工艺流程，规范选矿技能，有效提高了资源利用率和选矿回收率。

近年来，在“碳达峰、碳中和”新政策要求下，公司结合实际，进一步深挖“控排减排”潜力，推进低碳试点工作。公司严格遵守《中华人民共和国水法》等水资源相关法律法规，大力推行节约用水措施，推广节约用水新技术、新工艺。在工艺设计时，充分考虑各类废水的回收利用处理，生产废水经密闭管道送至废水处理站处理，公司工业水重复利用率 80% 以上。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》等相关法律法规，减少污染物排放，促进清洁生产，降低公司运营对环境的影响。公司针对环保、安全卫生等方面，设定了严于国家或行业标准的内控标准，严格管控污染物处理，并完善污水处理、废气排放、噪声治理等设施，确保各项污染物排放符合国家标准。在项目的设计、开发、建设及运营过程中，公司持续开展环境检测工作，避免项目在开发过程中污染土壤和地下水，切实履行公司的环境生态责任。2023 年，公司持续拧紧责任链条，筑牢安全环保底线，未发生环境相关的处罚事件，无重伤以上安全事故。

2. 社会方面

公司充分尊重和维护各利益相关方的合法权益，实现社会、股东、员工等各方利益的平衡，推动公司持续、稳健、和谐、健康发展。通过各种主流媒介，建立与股东、政府、行业协会、经销商、客户、环境、员工、社会等内外部相关方的沟通渠道与机制，识别并确定关键利益相关方及其诉求，建立良好关系。公司党委及各级群团组织持续坚持“以生产经营为第一要务”的党建和群团工作总思路，与公司生产经营任务同策划、同实施、同检查、同考核，有效推进了党建和群团工作与生产经营的同频共振、融合发展。

（1）科技创新，打造高质量产品

自成立以来，公司始终把科技创新作为发展引擎，为打造高质量产品提供坚实基础。一方面，坚持自主创新和“政产学研用”相结合，先后与中国工程院、中国地质科学院、江西理工大学、中南大学、北京有色金属研究总院、南京环科所等高校和科研院所就钨的探采选、冶炼、粉末冶金、硬质合金及深加工方面广泛开展校（院）企合作，不断提升企业自主创新能力，研发实力不断提升；另一方面，公司持续

加大科研投入，建立了钨产业链完整的研发和检测装置，公司每年研发投入均占销售收入比重超过 3%。公司是国家知识产权企业，2023 年，公司新增授权专利 103 件，同比增幅 56%，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计获得授权专利数量 355 件。

公司严格遵守《中华人民共和国著作权法》《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国专利法》等知识产权相关法律法规，制定了《企业商标管理规定》《企业著作权管理规定》等制度文件，规范商标、著作权及其他作品的创作、使用和管理流程，持续加强公司的知识产权管理和保护工作。

(2) 关心员工成长，共建和谐社会

公司始终坚持“用好现有人才，稳住关键人才，吸引急需人才，储备未来人才”的理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，为员工提供公正、平等、尊重的工作氛围。公司从“引、育、用、留”等多方位、多角度深化“人才强企”战略，抓实抓细人才队伍建设，为公司高质量发展蓄势赋能。

2023 年公司员工职业通道实现数字化评审，畅通了员工晋升发展通道，获评市级高技能人才培训基地；组织开展各类青年员工座谈会及户外拓展系列活动，加强青年员工培养及职业规划指导；通过“携手同行 不负拾光”家庭日活动，增强了员工归属感和认同感。公司尊重和维护员工的个人权益，定期进行员工常规体检，为员工配备劳动防护用品及保护措施，切实关注员工健康、安全和满意度，建立了完善的员工劳动保障制度，营造和谐的劳资关系。

(3) 向供应商负责任采购，与客户互利共赢

公司重视供应商管理，加强监督考核，不采购冲突地区的钨原料。与供应商在遵守国家法律法规的前提下，本着平等互利的原则，构建与供应商利益共享、合作共赢战略合作关系。为强化公司管理层决策功能，公司设立采购定价委员会，主要负责公司采购物资供应商选择、价格的确定与管理工作，有效保证了公司采购商品的价格公平、合理，确保管理层对职能机构的有效监督。

公司严格遵守《中华人民共和国广告法》《中华人民共和国消费者权益保护法》《互联网广告管理暂行办法》等法律法规，确保广告宣传合法合规，防止因广告宣传用语违法违规而给公司或客户造成损失。公司在遵守国家法律法规的前提下，坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，注重与各方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。公司秉持对客户负责的态度，始终以客户为关注焦点，从资金能力，从业经验，区域影响力，销售情况，人员配备，地理区域，合作愿景等方面严格选择分销商，实行“最终客户报备制”，对分销商实行评级制度，给予差异化销售政策，实现公司与客户互利共赢。公司制定了《顾客信息处理管理规定》等制度文件，构建了包括“售前-售中-售后”的一整套完整、高效、合理的反应机制，各类处理流程互相配合，以确保每一种情况都能得到及时妥善的处理。

公司严格遵守《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》《中华人民共和国个人信息保护法》和《信息安全等级保护管理办法》等相关法律法规，制定并颁布《信息安全管理规定》《IT 系统账户、权限管理规定》《信息系统管理规定》等制度，严守信息数据安全。

3. 强化治理体系，严格风险管理

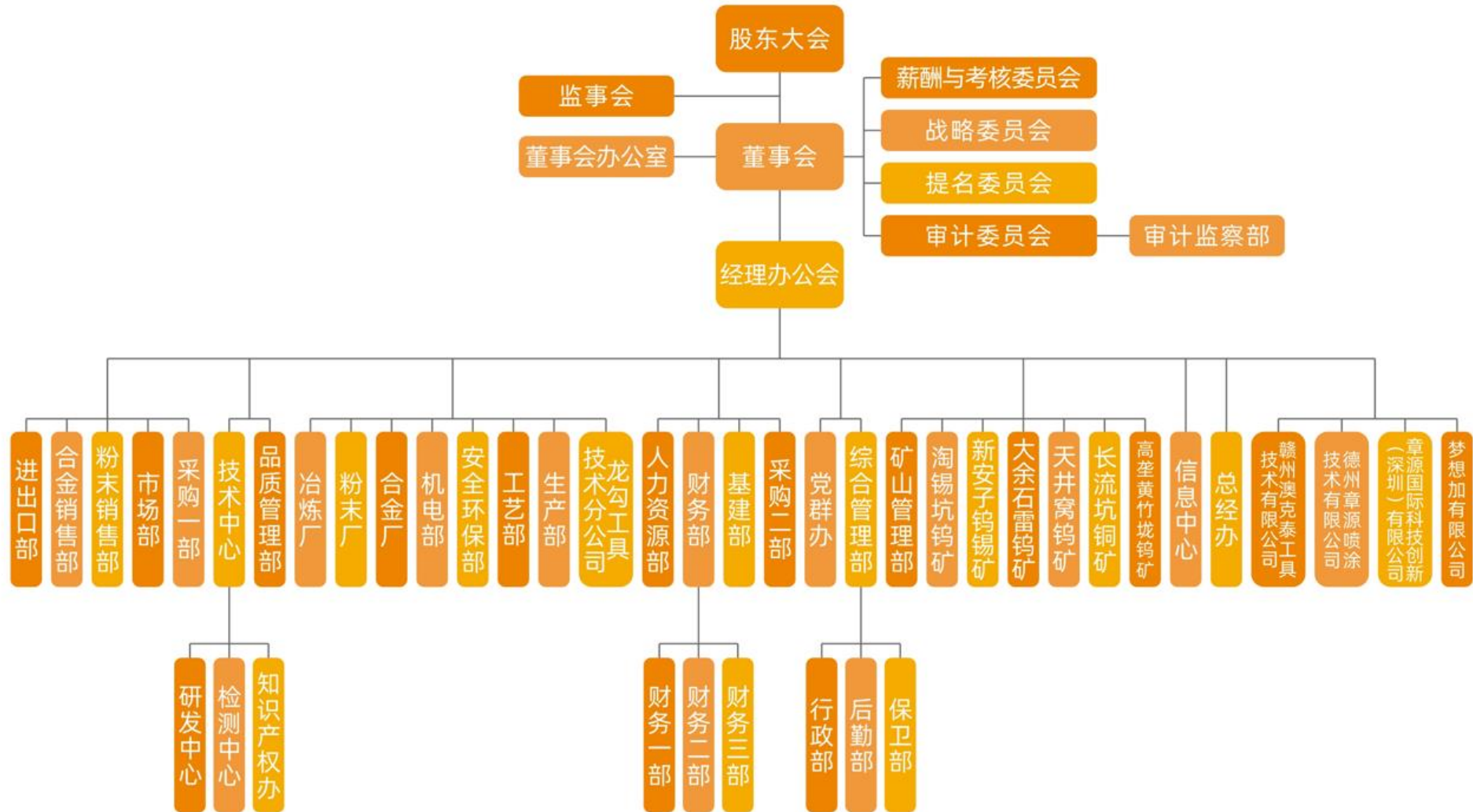
公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及公司《章程》的有关规定，进一步完善法人治理结构，规范公司运作，形成以股东大会、董事会、监事会相互制衡、运作有效的内部管理和控制制度体系。按照内部控制制度体系，明确决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，提升公司规范运作水平，切实保障全体股东的合法权益。

股权结构图及组织架构图：

崇义章源钨业股份有限公司股权架构图



崇义章源钨业股份有限公司组织架构图



报告期内，公司召开股东大会 3 次，公司严格按照相关规定和要求召集、召开股东大会，并聘请律师出席见证。

报告期内，公司共披露文件 101 个。信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，涵盖了公司所有重大事项。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）作为公司信息披露媒体，严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障了股东的权益。

公司注重对股东的投资回报，在公司《章程》中明确规定实行持续、稳定的利润分配政策，在满足现金分红的条件下，积极采取现金分配方式。报告期内，公司完成 2022 年度权益分派，共派发现金红利 110,900,092.32 元。

公司注重债权人合法权益的保护，一贯注重银企合作关系，致力于建设多元化融资体系。公司财务管理规范、诚实守信，积极深化与多家银行的合作，并与各家金融机构建立了良好的合作关系。公司充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，按照款项用途规范使用资金，未发生逾期的情况。公司建立了涵盖财务管理、投资管理、资产管理、资金管理、会计核算管理、票据管理、往来账务管理等在内的系统性内部控制体系，实施稳健的财务管理方案，依法实行会计监督，有效利用公司的各项资产，提高经济效益，保障公司资产、资金安全，也能够保障债权人的利益。

公司积极发挥“三会”制度，明确人员职责，确保董事会及监事会人员切实履行职责，充分发挥独立董事在公司治理中的作用，促进提高公司质量，从而维护公司和股东利益。董事、监事和高级管理人员严格遵守相关法律法规及公司《章程》规定，忠实勤勉地履行职责。独立董事在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用。公司高度重视投资者关系管理，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通。

公司通过深圳证券交易所“互动易”、特定对象调研、投资者电话接听、股东大会等方式，向投资者展现公司的运营情况及战略规划，与投资者建立良好的互动关系。报告期内，公司组织网上业绩说明会 1 次，接待证券公司调研 13 次，参加券商交流活动 5 次，与 133 家投资机构交流，保持了与投资者充分的沟通交流。

公司建立了由董事会，审计监察、法务、内控组成的风险管理体系，各部门协同建立起三道防线，其中业务单位自查为第一道防线；法务与内控从法律及财务风险控制角度出发，作为第二道防线；审计监察部从监察、反腐出发，为第三道防线。公司明确各机构相关职责，有效发挥三道防线的作用。公司制定《举报投诉制度》《反舞弊制度》，中层管理人员签署《廉洁自律承诺书》，部门负责人签署《商业贿赂治理和党风廉政建设责任状》，打造公正、廉洁、透明的经营环境，对贪污、腐败、舞弊等不道德行为零容忍。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和内部控制要求，完善内部控制体系，确保经营管理符合相关法律法规，保证信息披露的真实性及完整性，提升公司经营效率。公司定期开展内部控制自我评价，对法人治理结构、人力资源、战略管理、关联交易、财务报告等重要事项进行评价。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极参与社会公益和社会慈善事业，持续跟进“万企兴万村”对口帮扶的崇义县铅厂镇义安村、乐洞乡陈洞村的村容村貌改造升级、饮用水改造升级、水毁公路修复等工程建设项目，取得实质性效果。2023 年，公司对外捐赠共计 250.35 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----------------------------|--------------|---|-------------|------|---|
| 股改承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 资产重组时所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司控股股东崇义章源投资有限公司、实际控制人黄泽兰先生 | 关于避免同业竞争的承诺 | 1.除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外，其及其下属公司不会在中国境内或境外的任何地方直接或间接参与或进行与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何活动。2.对于其及其下属公司将来因国家政策或任何其他原因以行政划拨、收购、兼并或其他任何形式增加的与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权，公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或其他方式行使该优先收购权，将其及其下属公司的上述资产及业务全部纳入公司。3.其及其下属公司拟出售或转让其任何与公司产品或业务相关的任何资产、权益或业务时，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权。4.其及其下属公司同意，公司按照该承诺函行使上述第2项或第3项下的优先收购权时，其及其下属公司将配合公司进行必要的调查；如果公司放弃优先收购权，其及其下属公司保证其向任何第三方提供的购买条件不得优惠于其向公司提供的条件。5.其再次重申，其将严格履行向公司做出的有关避免同业竞争的各项承诺，并保证如其或其附属公司与公司因同业竞争产生利益冲突，将优先考虑公司利益。 | 2008年04月18日 | 长期有效 | 截至公司2023年年度报告披露日，公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 崇义章源钨业股份有限公司 | 关于缴纳住房公积金的承诺 | 如果赣州市相关有权部门要求本公司为员工缴纳住房公积金，本公司将根据有关规定从有权部门要求之日起为员工缴纳住房公积金。 | 2009年08月01日 | 长期有效 | 自2009年开始，公司依据规定为员工缴纳住房公积金。 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------|--------------|--|------------------|------|---|
| | | | | | | 截至公司 2023 年年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司控股股东崇源投资有限公司、实际控制人黄泽兰先生 | 关于缴纳住房公积金的承诺 | 如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金或公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任。 | 2009 年 08 月 01 日 | 长期有效 | 截至公司 2023 年年度报告披露日，未发生上述需履行的事项，公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司实际控制人黄泽兰先生 | 关于资金占用方面的承诺 | 自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用公司的资金或公司其他资产。 | 2008 年 01 月 01 日 | 长期有效 | 截至公司 2023 年年度报告披露日，公司实际控制人严格履行了该项承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员 | 关于股份限售的承诺 | 本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。 | 2008 年 04 月 18 日 | 长期有效 | 截至公司 2023 年年度报告披露日，公司作出承诺的董事、监事及高级管理人员均严格履行了该项承诺。 |
| 股权激励承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 崇义章源钨业股份有限公司 | 分红承诺 | 2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》，公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划全文内容详见 2023 年 5 月 20 日的巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。 | 2023 年 05 月 19 日 | 三年 | 截至公司 2023 年年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。 |
| 其他承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的 | 无 | | | | | |

| | |
|---------------|--|
| 具体原因及下一步的工作计划 | |
|---------------|--|

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额（元） |
|-------------------------|----------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | |
| 递延所得税资产 | 2,617.08 |

| | |
|-----------------|------------|
| 递延所得税负债 | 25,278.68 |
| 未分配利润 | -13,627.47 |
| 少数股东权益 | -9,034.13 |
| 2022 年度利润表项目 | |
| 所得税费用 | -10,327.67 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,327.67 |
| 按所有权归属分类： | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,305.38 |
| 少数股东损益 | 4,022.29 |

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

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额（元） | 出资比例 |
|-----------------|--------|------------|--------------|--------|
| 杭州海狸工具有限公司 | 设立 | 2023-11-21 | 1,400,000.00 | 70.00% |
| 澳克泰（西安）技术服务有限公司 | 设立 | 2023-12-07 | 4,000,000.00 | 80.00% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产（元） | 期初至处置日净利润（元） |
|----------------|--------|-------------|---------------|--------------|
| 赣州章源合金棒材销售有限公司 | 注销 | 2023 年 12 月 | -4,577,289.57 | 1,349,912.59 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

1. 现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 120 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 17 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 金顺兴、孙惠 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 金顺兴 1 年，孙惠 4 年 |

| | |
|----------------------------|---|
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

2. 当期是否改聘会计师事务所

是 否

3. 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期公司聘请天健会计师事务所为 2023 年度审计机构，聘期一年，2023 年度审计费用为含税 120 万元/年，其中内控审计费用为 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

截至报告期末，公司未达到重大诉讼和仲裁披露标准诉讼汇总情况：报告期内已结案诉讼（包含买卖合同、劳动合同纠纷等）6 起，涉案金额合计 1,999.01 万元；未结案诉讼（包含买卖合同、劳动合同纠纷等）10 起，涉案金额合计 2,100.19 万元。上述诉讼均未形成预计负债。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：万元

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格（万元/吨） | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（含税） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价（万元/吨） | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------|--------|--------|--|--------------|-----------|------------|-------------|----------|----------|------------------|-------------|---|
| KBM Corporation | 参股企业 | 销售商品 | 钨类产品 | 市场价 | 23.25 | 28,664.97 | 9.02% | 44,000 | 否 | 电汇 | 23.41 | 2022年12月23日 | 详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-058） |
| 西安华山钨品有限公司 | 联营企业 | 销售商品 | 粉末产品 | 市场价 | 24.02 | 5,468.71 | 2.53% | 7,400 | 否 | 电汇、承兑汇票 | 23.80 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 34,133.68 | -- | 51,400 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 报告期向 KBM Corporation 销售钨产品 28,664.97 万元（不含税），占全年预计交易金额的 73.62%；向西安华山销售粉末产品 5,468.71 万元（不含税），占全年预计交易金额的 83.51%。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3. 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4. 关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7. 其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

1) 租赁情况说明

报告期内，公司子公司及控股子公司租赁房产用作生产、办公及生活用，报告期内确认的使用权房产折旧费 236.08 万元，租赁负债利息费用 11.38 万元，影响净利润 247.46 万元。

2) 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2. 重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

| 名称 | 度相关公告披露日期 | 度 | 生日期 | 保金额 | 型 | (如有) | 情况(如有) | | 履行完毕 | 为关联方担保 |
|---|-----------|-----|--------|-------------------------|-----|------|--------|-----|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | | 0 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 2,800 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | 2,800 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 28,800 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 28,800 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 14.14% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额(F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | | | | 不适用 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | 不适用 | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明:

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

(2) 赣州澳克泰为满足日常经营需要,向光大兴陇信托有限责任公司申请 2,800 万元信托贷款,期限三年,并委托赣州市融资担保集团有限公司(以下简称“赣州融担”)提供保证担保,公司与赣州澳克泰、赣州融担签署了《保证反担保合同》,公司向赣州融担提供连带保证责任反担保;赣州澳克泰于 2023 年 11 月 29 日收到光大兴陇信托贷款 2,800 万元。

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

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

3. 委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4. 其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------------|------------|-------------|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 5,954,727 | 0.64% | | | 1,786,418 | -1,160,463 | 625,955 | 6,580,682 | 0.55% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 5,954,727 | 0.64% | | | 1,786,418 | -1,160,463 | 625,955 | 6,580,682 | 0.55% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 5,954,727 | 0.64% | | | 1,786,418 | -1,160,463 | 625,955 | 6,580,682 | 0.55% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 918,212,709 | 99.36% | | | 275,463,812 | 1,160,463 | 276,624,275 | 1,194,836,984 | 99.45% |
| 1、人民币普通股 | 918,212,709 | 99.36% | | | 275,463,812 | 1,160,463 | 276,624,275 | 1,194,836,984 | 99.45% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 924,167,436 | 100.00% | | | 277,250,230 | 0 | 277,250,230 | 1,201,417,666 | 100.00% |

（1）股份变动的原因

适用 不适用

1) 公司股份总数变动原因

公司于 2023 年 5 月 29 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》，以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 924,167,436 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。2023 年 6 月 5 日，公司完成 2022 年年度权益分派事宜，公司股份总数由 924,167,436 股变动为 1,201,417,666 股。

2) 有限售条件股份及无限售条件股份变动原因

2023年6月5日，公司完成2022年年度权益分派事宜，公司有限售条件股份增加1,786,418股，无限售条件股份增加275,463,812股。

公司副总经理殷磊先生任期届满离任，根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定，“上市公司董事、监事和高级管理人员在离职后半年内，不得减持所持本公司股份。”截至报告期末，殷磊先生离职已满半年，其所持本公司股份全部解除锁定，有限售条件股份减少959,615股，无限售条件股份相应增加959,615股。

2023年7月29日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就，符合解除限售条件的激励对象共计1名，有限售条件股份减少232,632股。

(2) 股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2023年5月19日召开2022年度股东大会，审议通过《公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

2023年7月29日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售的限制性股票数量为232,632股，并于2023年8月15日上市流通。

(3) 股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2023年5月29日披露《2022年年度权益分派实施公告》，以资本公积金转增股份已于2023年6月5日直接记入股东证券账户。

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

适用 不适用

| 项目 | 2023年（股份变动前） | 2023年（股份变动后） |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.16 | 0.12 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.16 | 0.12 |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 2.20 | 1.70 |

(5) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2. 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|---------------------------------|
| 黄世春 | 345,937 | 103,781 | | 449,718 | 高管锁定股 | 高管在任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的25% |
| 范迪曜 | 877,099 | 263,129 | | 1,140,228 | | |
| 刘佶 | 777,334 | 233,200 | | 1,010,534 | | |
| 陈邦明 | 704,602 | 211,381 | | 915,983 | | |
| 黄文 | 811,515 | 275,239 | | 1,086,754 | | |
| 石雨生 | 811,065 | 243,319 | | 1,054,384 | | |
| 赖昌洪 | 710,062 | 213,019 | | 923,081 | | |
| 股磊 | 738,165 | 221,450 | 959,615 | 0 | 任期届满离任已满半年，所持股份全部解除锁定 | 2023年11月19日 |
| 孙路 | 178,948 | 53,684 | 232,632 | 0 | 股权激励股份解除限售 | 2023年08月15日 |
| 合计 | 5,954,727 | 1,818,202 | 1,192,247 | 6,580,682 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1. 报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

具体变化情况详见本报告“第七节股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”。

3. 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|-------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|---|-------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 54,212 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 53,749 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 |
|-------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|---|-------------------------------|---|

| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 60.65% | 728,616,456 | 157,588,759 | 0 | 728,616,456 | 质押 | 355,300,000 |
| 柴长茂 | 境内自然人 | 1.31% | 15,708,000 | 3,628,000 | 0 | 15,708,000 | | |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.82% | 9,861,482 | 2,891,874 | 0 | 9,861,482 | | |
| 图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.56% | 6,732,620 | 6,732,620 | 0 | 6,732,620 | | |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L-FH001 深 | 其他 | 0.31% | 3,665,370 | 3,665,370 | 0 | 3,665,370 | | |
| 丁伟建 | 境内自然人 | 0.26% | 3,140,172 | 760,870 | 0 | 3,140,172 | | |
| 赵玉兰 | 境内自然人 | 0.25% | 2,976,220 | 686,820 | 0 | 2,976,220 | | |
| 邬伟民 | 境内自然人 | 0.23% | 2,781,697 | 826,084 | 0 | 2,781,697 | | |
| 王成华 | 境内自然人 | 0.19% | 2,275,520 | 2,275,520 | 0 | 2,275,520 | | |
| 招商银行股份有限公司—万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金 | 其他 | 0.17% | 2,052,750 | 2,052,750 | 0 | 2,052,750 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 章源控股与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。截至本报告期末，公司未收到上述其他股东之间是否存在关联关系的证明文件，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 728,616,456 | 人民币普通股 | 728,616,456 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|------------|
| 柴长茂 | 15,708,000 | 人民币普通股 | 15,708,000 |
| 香港中央结算有限公司 | 9,861,482 | 人民币普通股 | 9,861,482 |
| 图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金 | 6,732,620 | 人民币普通股 | 6,732,620 |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-018L-FH001 深 | 3,665,370 | 人民币普通股 | 3,665,370 |
| 丁伟建 | 3,140,172 | 人民币普通股 | 3,140,172 |
| 赵玉兰 | 2,976,220 | 人民币普通股 | 2,976,220 |
| 邬伟民 | 2,781,697 | 人民币普通股 | 2,781,697 |
| 王成华 | 2,275,520 | 人民币普通股 | 2,275,520 |
| 招商银行股份有限公司—万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金 | 2,052,750 | 人民币普通股 | 2,052,750 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名无限售流通股股东中，章源控股与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。截至本报告期末，公司未收到上述其他股东之间是否存在关联关系的证明文件，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有） | 1.报告期初，章源控股转融通证券出借股份余额为 4,500,000 股。报告期内转融通证券出借股份悉数归还，报告期末出借股份余额为 0 股。报告期内公司实施了 2022 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，综合影响其期末持股数增加 5,850,000 股。 2.股东柴长茂通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,708,000 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东丁伟建通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,036,022 股，通过普通证券账户持有 104,150 股；股东赵玉兰通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,976,220 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东王成华通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,275,520 股，通过普通证券账户持有 0 股。 | | |

（1）前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东参与转融通出借股份情况 | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| 股东名称 (全称) | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
| | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 571,027,697 | 61.79% | 4,500,000 | 0.49% | 728,616,456 | 60.65% | 0 | 0.00% |

（2）前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|----------------------|---------|---------------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期 新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还 数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转 融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 6,732,620 | 0.56% |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-018L-FH001 深 | 新增 | 0 | 0.00% | 3,665,370 | 0.31% |
| 王成华 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,275,520 | 0.19% |
| 招商银行股份有限公司—万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,052,750 | 0.17% |
| 上海艾方资产管理有限公司—艾方全天候 2 号 E 期私募证券投资基金 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 黄宝龙 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 洪锋 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中国国际金融股份有限公司 | 退出 | 9,500 | 0.00% | 855,534 | 0.07% |

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

是 否

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

2. 公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|--------------|-------------|------------------|------------------------|--|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 黄泽兰 | 2007 年 09 月 13 日 | 9136072566 47926969 | 矿产资源（非煤矿山）开采，矿产资源勘查，测绘服务，水力发电，发电业务、输电业务、供（配）电业务，木材采运，动物饲养，水产养殖，渔业捕捞，水产苗种生产，食品生产，餐饮服务，省际普通货物运输、省内船舶运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：选矿，金属矿石销售，非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，地质勘查技术服务，新材料技术研发，新材料技术推广服务，特种陶瓷制品制造，特种陶瓷制品销售，合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，高性能纤维及复合材料制造，高性能纤维及复合材料销售，金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售，建筑材料销售，金属工具制造，金属工具销售，食用农产品零售，食用农产品批发，食用农产品初加工，谷物种植，水果种植，蔬菜种植，薯类种植，茶叶种植，豆类种植，园艺产品种植，农业专业及辅助性活 |

| | | | |
|------------------------------|--|--|---|
| | | | 动, 人工造林, 木材加工, 林产品采集, 森林改培, 森林经营和管护, 林业专业及辅助性活动, 农业科学研究和试验发展, 渔业专业及辅助性活动, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 以自有资金从事投资活动, 休闲观光活动 (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) |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | | | 不适用 |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3. 公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

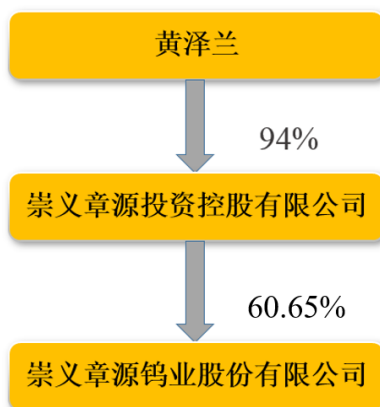
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 黄泽兰 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 2007 年至报告期末任本公司董事长、崇义章源投资控股有限公司董事长、上犹坤悦非金属材料有限公司执行董事。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

(1) 实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(3) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6. 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

1. 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2. 采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 21 日 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 天健审（2024）3-173 号 |
| 注册会计师姓名 | 金顺兴、孙惠 |

审计报告

天健审（2024）3-173 号

崇义章源钨业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了崇义章源钨业股份有限公司（以下简称章源钨业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 12 及七、合并财务报表项目注释 8。

截至 2023 年 12 月 31 日，章源钨业公司存货账面余额为人民币 1,536,446,060.64 元，跌价准备为人民币 49,473,659.07 元，账面价值为人民币 1,486,972,401.57 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。章源钨业公司管理层（以下简称管理层）按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

（4）评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 24 及七、合并财务报表项目注释 44。

章源钨业公司的营业收入主要来自于钨及钨制品。2023 年度，章源钨业公司的营业收入为人民币 3,400,486,921.54 元，其中钨及钨制品业务的营业收入为人民币 3,399,698,181.41 元，占营业收入的 99.98%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货

运提单、销售发票等；

- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证本期销售额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

章源钨业公司治理层（以下简称治理层）负责监督章源钨业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 660,541,033.05 | 558,590,264.21 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 3,734,937.38 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,496,602.95 | 1,197,000.00 |
| 应收账款 | 359,127,329.89 | 259,398,246.19 |
| 应收款项融资 | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 |
| 预付款项 | 43,989,244.57 | 10,038,355.59 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,734,540.34 | 2,749,945.67 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,486,972,401.57 | 1,417,212,944.70 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,314,343.03 | 86,560,479.24 |
| 流动资产合计 | 2,766,353,425.73 | 2,600,302,953.45 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | 107,674,937.53 | 105,445,931.13 |
| 其他权益工具投资 | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 10,228,081.18 | 10,907,211.70 |
| 固定资产 | 1,208,735,399.62 | 1,307,726,036.31 |
| 在建工程 | 59,962,962.86 | 24,175,856.87 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,021,112.71 | 3,575,661.86 |
| 无形资产 | 409,211,575.08 | 437,900,242.94 |
| 开发支出 | 5,167,669.85 | 15,865,909.29 |
| 商誉 | | 2,832,963.49 |
| 长期待摊费用 | 27,191,254.74 | 30,989,780.62 |
| 递延所得税资产 | 12,769,670.83 | 13,263,624.00 |
| 其他非流动资产 | 262,631,312.08 | 234,937,276.18 |
| 非流动资产合计 | 2,109,411,896.48 | 2,191,438,414.39 |
| 资产总计 | 4,875,765,322.21 | 4,791,741,367.84 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 887,846,520.88 | 557,734,428.16 |
| 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 | 361,470,000.00 | 752,837,000.00 |
| 应付账款 | 163,110,108.60 | 160,867,994.50 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 29,239,311.03 | 6,591,435.38 |
| 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 | 93,571,940.64 | 87,759,140.56 |
| 应交税费 | 37,843,071.24 | 9,415,758.84 |
| 其他应付款 | 8,461,305.36 | 10,545,123.37 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 576,739,981.83 | 269,636,349.24 |
| 其他流动负债 | 3,698,164.41 | 627,187.01 |
| 流动负债合计 | 2,161,980,403.99 | 1,856,014,417.06 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 519,450,000.00 | 706,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 503,517.68 | 1,469,675.94 |
| 长期应付款 | 24,000,000.00 | 76,170,200.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,373,054.32 | 2,960,659.18 |
| 递延收益 | 107,992,310.49 | 127,436,788.66 |
| 递延所得税负债 | 15,299,055.93 | 15,550,184.96 |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 670,617,938.42 | 930,087,508.74 |
| 负债合计 | 2,832,598,342.41 | 2,786,101,925.80 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,201,417,666.00 | 924,167,436.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 302,584,978.45 | 579,498,190.94 |
| 减：库存股 | | 840,195.67 |
| 其他综合收益 | 804,905.46 | 775,809.81 |
| 专项储备 | 8,412,004.15 | 7,846,582.26 |
| 盈余公积 | 265,378,211.84 | 246,447,720.44 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 258,078,649.49 | 243,952,552.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,036,676,415.39 | 2,001,848,096.26 |
| 少数股东权益 | 6,490,564.41 | 3,791,345.78 |
| 所有者权益合计 | 2,043,166,979.80 | 2,005,639,442.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,875,765,322.21 | 4,791,741,367.84 |

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪耀

会计机构负责人：黄如红

2. 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 641,732,785.06 | 537,439,564.42 |
| 交易性金融资产 | | 3,734,937.38 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 950,000.00 |
| 应收账款 | 315,935,893.82 | 287,808,400.23 |
| 应收款项融资 | 202,496,617.67 | 253,901,280.52 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 38,158,857.76 | 3,934,063.45 |
| 其他应收款 | 66,734,514.91 | 55,154,972.32 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,184,392,010.10 | 1,082,185,817.54 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,804,286.47 | 86,399,334.96 |
| 流动资产合计 | 2,451,254,965.79 | 2,311,508,370.82 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,799,833,567.64 | 1,798,582,020.98 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 10,228,081.18 | 10,907,211.70 |
| 固定资产 | 731,332,403.16 | 775,996,292.67 |
| 在建工程 | 24,632,908.71 | 11,172,425.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 368,423,512.74 | 399,066,841.75 |
| 开发支出 | 3,609,383.84 | 9,171,065.22 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 12,738,119.26 | 10,156,173.41 |
| 递延所得税资产 | 12,325,379.67 | 12,852,173.87 |
| 其他非流动资产 | 260,837,598.33 | 234,199,895.23 |
| 非流动资产合计 | 3,223,960,954.53 | 3,262,104,099.97 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 资产总计 | 5,675,215,920.32 | 5,573,612,470.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 887,846,520.88 | 557,734,428.16 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 361,470,000.00 | 752,837,000.00 |
| 应付账款 | 103,225,865.79 | 130,257,253.59 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 26,240,128.30 | 3,663,956.15 |
| 应付职工薪酬 | 66,778,387.29 | 64,399,434.83 |
| 应交税费 | 35,232,482.82 | 3,404,820.32 |
| 其他应付款 | 6,250,510.76 | 7,410,582.21 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 526,529,257.87 | 249,439,976.39 |
| 其他流动负债 | 3,344,916.23 | 246,614.73 |
| 流动负债合计 | 2,016,918,069.94 | 1,769,394,066.38 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 447,450,000.00 | 610,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | 56,170,200.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,373,054.32 | 2,960,659.18 |
| 递延收益 | 35,994,074.12 | 42,875,726.83 |
| 递延所得税负债 | 15,165,785.68 | 15,178,712.32 |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 501,982,914.12 | 727,685,298.33 |
| 负债合计 | 2,518,900,984.06 | 2,497,079,364.71 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,201,417,666.00 | 924,167,436.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 303,053,799.74 | 579,967,012.23 |
| 减：库存股 | | 840,195.67 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 7,268,604.52 | 7,068,809.20 |
| 盈余公积 | 265,378,211.84 | 246,447,720.44 |
| 未分配利润 | 1,379,196,654.16 | 1,319,722,323.88 |
| 所有者权益合计 | 3,156,314,936.26 | 3,076,533,106.08 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,675,215,920.32 | 5,573,612,470.79 |

3. 合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,400,486,921.54 | 3,203,373,048.00 |
| 其中：营业收入 | 3,400,486,921.54 | 3,203,373,048.00 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,234,306,645.62 | 3,009,282,261.38 |
| 其中：营业成本 | 2,889,309,198.74 | 2,704,417,104.29 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 14,783,074.83 | 14,464,194.49 |
| 销售费用 | 68,541,516.50 | 40,777,038.48 |
| 管理费用 | 143,379,195.93 | 136,069,072.70 |
| 研发费用 | 52,286,296.55 | 47,227,550.12 |
| 财务费用 | 66,007,363.07 | 66,327,301.30 |
| 其中：利息费用 | 70,642,063.29 | 71,872,600.94 |
| 利息收入 | 4,433,430.16 | 6,639,521.12 |
| 加：其他收益 | 51,494,783.14 | 44,388,730.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 33,796.72 | 10,103,323.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 18,204,019.98 | 18,860,728.48 |
| 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） | | 3,734,937.38 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,160,523.26 | -13,254,031.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -38,177,941.07 | -5,423,730.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 86,054.25 | 522,122.74 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 175,456,445.70 | 234,162,139.38 |
| 加：营业外收入 | 1,701,538.31 | 1,177,484.16 |
| 减：营业外支出 | 5,383,042.40 | 13,097,134.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 171,774,941.61 | 222,242,488.55 |
| 减：所得税费用 | 28,813,914.13 | 19,261,508.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 142,961,027.48 | 202,980,979.75 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 142,961,027.48 | 202,980,979.75 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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 | 143,956,680.73 | 203,350,932.00 |
| 2.少数股东损益 | -995,653.25 | -369,952.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 29,095.65 | 244,288.98 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 29,095.65 | 244,288.98 |
| （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 | 29,095.65 | 244,288.98 |
| 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 | 29,095.65 | 244,288.98 |
| 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 | 142,990,123.13 | 203,225,268.73 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 143,985,776.38 | 203,595,220.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -995,653.25 | -369,952.25 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.12 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益 | 0.12 | 0.17 |

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪耀

会计机构负责人：黄如红

4. 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,070,994,479.80 | 2,934,285,280.50 |
| 减：营业成本 | 2,656,490,813.30 | 2,528,309,382.18 |
| 税金及附加 | 11,328,444.81 | 12,020,211.00 |
| 销售费用 | 21,340,057.45 | 15,630,173.33 |
| 管理费用 | 97,844,725.10 | 95,298,878.77 |
| 研发费用 | 24,609,116.21 | 22,244,722.06 |
| 财务费用 | 57,511,388.33 | 60,384,830.90 |
| 其中：利息费用 | 64,340,329.71 | 63,554,753.87 |
| 利息收入 | 7,125,073.22 | 6,490,984.07 |
| 加：其他收益 | 27,140,886.84 | 20,649,417.62 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -3,001,527.29 | 12,794,794.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 18,559,721.79 | 18,821,474.35 |
| 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） | | 3,734,937.38 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -855,059.92 | -11,438,750.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,960,483.26 | -136,378.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 35,412.24 | 196,546.82 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 220,229,163.21 | 226,197,648.91 |
| 加：营业外收入 | 1,376,889.10 | 198,503.11 |
| 减：营业外支出 | 3,852,213.06 | 12,490,040.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 217,753,839.25 | 213,906,111.41 |
| 减：所得税费用 | 28,448,925.25 | 18,721,037.71 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 189,304,914.00 | 195,185,073.70 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 189,304,914.00 | 195,185,073.70 |
| （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 | 189,304,914.00 | 195,185,073.70 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5. 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,351,475,036.50 | 2,685,606,306.81 |
| 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 | 22,744,157.83 | 31,871,741.91 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 140,802,386.64 | 107,205,535.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,515,021,580.97 | 2,824,683,583.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,699,263,245.84 | 2,021,754,371.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 419,453,526.84 | 389,977,210.98 |
| 支付的各项税费 | 122,233,542.68 | 146,055,911.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 86,859,469.76 | 57,174,730.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,327,809,785.12 | 2,614,962,223.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,211,795.85 | 209,721,360.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 16,990,179.55 | 14,591,523.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,543,924.37 | 4,345,428.56 |
| 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 | 22,534,103.92 | 18,936,951.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 99,515,255.68 | 218,762,774.66 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资支付的现金 | | 1,700,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,126,918.29 | 293,150.28 |
| 投资活动现金流出小计 | 100,642,173.97 | 220,755,924.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -78,108,070.05 | -201,818,973.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,350,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 1,350,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,098,850,000.00 | 1,794,086,250.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 49,550,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,149,750,000.00 | 1,794,086,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 842,179,100.00 | 1,718,584,835.41 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 184,123,758.47 | 165,658,034.72 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 200,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 33,554,326.74 | 30,892,159.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,059,857,185.21 | 1,915,135,029.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 89,892,814.79 | -121,048,779.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -947,901.66 | 772,929.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 198,048,638.93 | -112,373,462.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 315,932,881.28 | 428,306,344.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |

6. 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,164,736,153.79 | 2,591,494,194.04 |
| 收到的税费返还 | 485,190.46 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 126,271,322.89 | 137,898,326.86 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,291,492,667.14 | 2,729,392,520.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,655,781,025.52 | 1,984,419,797.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 308,608,388.55 | 286,854,011.00 |
| 支付的各项税费 | 86,966,228.67 | 141,099,610.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 63,330,194.19 | 77,968,077.47 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,114,685,836.93 | 2,490,341,496.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 176,806,830.21 | 239,051,024.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 16,800,000.00 | 14,400,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,273,490.50 | 3,557,001.65 |
| 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 | 22,073,490.50 | 17,957,001.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 89,652,653.95 | 155,313,921.53 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,126,918.29 | |
| 投资活动现金流出小计 | 90,779,572.24 | 155,313,921.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -68,706,081.74 | -137,356,919.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,098,850,000.00 | 1,704,086,250.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 21,550,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,120,400,000.00 | 1,704,086,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 824,179,100.00 | 1,713,140,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 178,028,441.79 | 158,593,462.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 27,170,000.00 | 27,613,635.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,029,377,541.79 | 1,899,347,098.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 91,022,458.21 | -195,260,848.16 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,205,852.05 | 374,431.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 197,917,354.63 | -93,192,312.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 297,610,052.59 | 390,802,364.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 495,527,407.22 | 297,610,052.59 |

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|-----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,498,190.94 | 840,195.67 | 775,809.81 | 7,846,582.26 | 246,447,720.44 | | 243,952,552.48 | | 2,001,848,096.26 | 3,791,345.78 | 2,005,639,442.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,498,190.94 | 840,195.67 | 775,809.81 | 7,846,582.26 | 246,447,720.44 | | 243,952,552.48 | | 2,001,848,096.26 | 3,791,345.78 | 2,005,639,442.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 277,250,230.00 | | | | -276,913,212.49 | -840,195.67 | 29,095.65 | 565,421.89 | 18,930,491.40 | | 14,126,097.01 | | 34,828,319.13 | 2,699,218.63 | 37,527,537.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 29,095.65 | | | | 143,956,680.73 | | 143,985,776.38 | -995,653.25 | 142,990,123.13 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|------------|-------------|--|---------------|--|-----------------|--|-----------------|--------------|-----------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 244,860.51 | -840,195.67 | | | | | | 1,085,056.18 | 1,350,000.00 | 2,435,056.18 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 244,860.51 | | | | | | | 244,860.51 | | 244,860.51 |
| 4.其他 | | | | | | -840,195.67 | | | | | | 840,195.67 | | 840,195.67 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 18,930,491.40 | | -129,830,583.72 | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 18,930,491.40 | | -18,930,491.40 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分 | | | | | | | | | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 | | -110,900,092.32 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|------------|--|--|--|--|------------|------------|
| 配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 277,250,230.00 | | | | -277,250,230.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 277,250,230.00 | | | | -277,250,230.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 565,421.89 | | | | | 565,421.89 | 565,421.89 |
| 1. | | | | | | | | 31,455.7 | | | | | 31,455.7 | 31,455.7 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 本期提取 | | | | | | | 03.54 | | | | | 03.54 | | 03.54 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -30,890.281.65 | | | | | -30,890.281.65 | | -30,890.281.65 |
| (六) 其他 | | | | | 92,157.00 | | | | | | | 92,157.00 | 2,344,871.88 | 2,437,028.88 |
| 四、本期期末余额 | 1,201,417.666.00 | | | | 302,584,978.45 | | 804,905.46 | 8,412,004.15 | 265,378,211.84 | | 258,078,649.49 | 2,036,676,415.39 | 6,490,564.41 | 2,043,166,979.80 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 924,167,436.00 | | | | 583,879,960.46 | 20,794,854.69 | 531,520,83 | 7,195,486.88 | 226,929,213.07 | | 152,556,804.30 | | 1,874,465,566.85 | 4,382,947.61 | 1,878,848,514.46 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 19,932.85 | | 19,932.85 | 13,056.42 | 32,989.27 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 583,879,960.46 | 20,794,854.69 | 531,520,83 | 7,195,486.88 | 226,929,213.07 | | 152,536,871.45 | | 1,874,445,634.00 | 4,369,891.19 | 1,878,815,525.19 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,381,769.52 | 19,954,659.02 | 244,288.98 | 651,095.38 | 19,518,507.37 | | 91,415,681.03 | | 127,402,462.26 | -578,545.41 | 126,823,916.85 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|-----------|------------|------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|-------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 244,288.98 | | | | 203,350,932.00 | | 203,595,220.98 | -369,952.25 | 203,225,268.73 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -4,747.96 | -19,954.62 | | | | | | | 15,206,694.07 | -8,593.16 | 15,198,100.91 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -4,756.55 | -8.11 | | | | | | | -4,756.55 | -8.11 | -4,756.55 |
| 4. 其他 | | | | | 8,593.16 | 19,954.62 | | | | | | | 19,963,252.18 | -8,593.16 | 19,954,659.02 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 19,518,507.37 | | -111,935,250.97 | | -92,416,743.60 | -200,000.00 | -92,616,743.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,518,507.37 | | -19,518,507.37 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | | - | | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------|--|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| 对所有者 (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | 92,4 16,7 43.6 0 | | 92,4 16,7 43.6 0 | 200, 000. 00 | 92,6 16,7 43.6 0 |
| 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 | | | | | | | 651,095.38 | | | | | 651,095.38 | | 651,095.38 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 26,930,502.90 | | | | | 26,930,502.90 | | 26,930,502.90 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -26,279,407.52 | | | | | -26,279,407.52 | | -26,279,407.52 |
| (六) 其他 | | | | | 366,195.43 | | | | | | | 366,195.43 | | 366,195.43 |
| 四、本期期末余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,498,190.94 | 840,195.67 | 775,809.81 | 7,846,582.26 | 246,447,720.44 | | 243,952,552.48 | 2,001,848.09 | 3,791,345.78 | 2,005,639,442.04 |

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------------|--------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,967,012.23 | 840,195.67 | | 7,068,809.20 | 246,447,720.44 | 1,319,722,323.88 | | 3,076,533,106.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 579,967,012.23 | 840,195.67 | | 7,068,809.20 | 246,447,720.44 | 1,319,722,323.88 | | 3,076,533,106.08 |
| 三、本期增减变动金额（减） | 277,250,230.00 | | | | -276,913,212.49 | -840,195.67 | | 199,795.32 | 18,930,491.40 | 59,474,330.28 | | 79,781,830.18 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|----------------|---------------------|--|--|-----------------------|--|--|-----------------------------|
| 少以 “一”号 填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总 额 | | | | | | | | | | 189,30 4,914. 00 | | 189,30 4,914. 00 |
| (二) 所有者 投入 和减 少资 本 | | | | | 244,86 0.51 | - 840,19 5.67 | | | | | | 1,085, 056.18 |
| 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 | | | | | 244,86 0.51 | | | | | | | 244,86 0.51 |
| 4. 其 他 | | | | | | - 840,19 5.67 | | | | | | 840,19 5.67 |
| (三) 利 润分 配 | | | | | | | | | 18,930 ,491.4 0 | - 1 2 9 , 8 3 0 0 , 5 8 3 . 7 2 | | - 110,90 0,092. 32 |
| 1. 提 取盈 余公 | | | | | | | | | 18,930 ,491.4 0 | - 18,930 ,491.4 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 积 | | | | | | | | | | 0 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - 110,90 0,092. 32 | | - 110,90 0,092. 32 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 277,25 0,230. 00 | | | | - 277,25 0,230. 00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 277,25 0,230. 00 | | | | - 277,25 0,230. 00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 199,795.32 | | | | 199,795.32 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 27,806,087.47 | | | | 27,806,087.47 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -27,606,292.15 | | | | -27,606,292.15 |
| (六) 其他 | | | | | 92,157.00 | | | | | | | 92,157.00 |
| 四、本期末余额 | 1,201,417,666.00 | | | | 303,053,799.74 | | | 7,268,604.52 | 265,378,211.84 | 1,379,196,654.16 | | 3,156,314,936.26 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|--------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 924,167,436.00 | | | | 584,357,374.91 | 20,794,854.69 | | 5,115,607.45 | 226,929,213.07 | 1,236,472,501.15 | | 2,956,247,277.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 924,167,436.00 | | | | 584,357,374.91 | 20,794,854.69 | | 5,115,607.45 | 226,929,213.07 | 1,236,472,501.15 | | 2,956,247,277.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | -4,390,362.68 | -19,954,659.02 | | 1,953,201.75 | 19,518,507.37 | 83,249,822.73 | | 120,285,828.19 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|-----------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------------|--|----------------------------|
| “一”号 填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总 额 | | | | | | | | | | 195,18 5,073. 70 | | 195,18 5,073. 70 |
| (二) 所有 者 投 入 和 减 少 资 本 | | | | | - 4,756, 558.11 | - 19,954 ,659.0 2 | | | | | | 15,198 ,100.9 1 |
| 1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额 | | | | | - 4,756, 558.11 | | | | | | | - 4,756, 558.11 |
| 4. 其 他 | | | | | | - 19,954 ,659.0 2 | | | | | | 19,954 ,659.0 2 |
| (三) 利 润 分 配 | | | | | | | | | 19,518 ,507.3 7 | - 111,93 5,250. 97 | | - 92,416 ,743.6 0 |
| 1. 提 取 盈 余 公 积 | | | | | | | | | 19,518 ,507.3 7 | - 19,518 ,507.3 7 | | |
| 2. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配 | | | | | | | | | | - 92,416 ,743.6 0 | | - 92,416 ,743.6 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,953,201.75 | | | | 1,953,201.75 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 23,585,962.24 | | | | 23,585,962.24 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|------------------------|--|--|--|------------------------|----------------|--|----------------------------|------------------------|--------------------------|--|----------------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | - 21,632, 760.4 9 | | | | - 21,632, 760.4 9 |
| (六) 其他 | | | | | 366,19 5.43 | | | | | | | 366,19 5.43 |
| 四、本期末余额 | 924,16 7,436. 00 | | | | 579,96 7,012. 23 | 840,19 5.67 | | 7,068, 809.20 | 246,44 7,720. 44 | 1,319, 722,32 3.88 | | 3,076, 533,10 6.08 |

三、公司基本情况

崇义章源钨业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人黄泽兰、赖香英和黄泽辉等发起设立，于 2007 年 11 月 28 日在赣州市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市崇义县。公司现持有统一社会信用代码为 91360700160482766K 的营业执照，注册资本 1,201,417,666.00 元，股份总数 1,201,417,666 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,580,682 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,194,836,984 股。公司股票已于 2010 年 3 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 21 日第六届董事会第九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司澳克泰美国股份有限公司（以下简称“澳克泰（美国）”）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | | 公司将单项应收账款坏账准备超过资产总额 0.5% 的收回或者转回的金额认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回 |
| 重要的核销应收账款 | | 公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要的核销应收账款 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要其他应收款 |
| 重要的在建工程项目 | 七 14（2） | 公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的在建工程项目 |
| 重要的投资活动现金流量 | | 公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量 |
| 重要的资本化研发项目 | | 公司将资本化研发项目本期投入金额超过资产总额的 0.3% 的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目 |
| 重要的子公司 | 十 1（2） | 公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司 |
| 重要的联营企业 | 十 2（2） | 公司将收入总额超过集团总收入的 5% 的公司确定为重要的联营企业 |
| 重要的承诺事项 | 十六 1 | 公司将金额超过资产总额 0.3% 的承诺事项认定为重要承诺事项 |
| 重要的或有事项 | 十六 2 | 公司将或有事项金额超过资产总额 0.3% 的或有事项认定为重要或有事项 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十七 | 公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

（2）账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

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

2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

14. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

15. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

16. 在建工程

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

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

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

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 人员人工费用

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

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

2) 直接投入费用

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

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

4) 无形资产摊销费用

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

5) 设计费用

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

6) 委托外部研究开发费用

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

7) 其他费用

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

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

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

19. 长期资产减值

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

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

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

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

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

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

24. 收入

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

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

25. 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26. 政府补助

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

28. 租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

29. 安全生产费

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额（元） | 备注 |
|-------------------------|------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 2,617.08 | |
| 递延所得税负债 | 25,278.68 | |
| 未分配利润 | -13,627.47 | |
| 少数股东权益 | -9,034.13 | |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -10,327.67 | |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,327.67 | |
| 净利润按所有权归属分类： | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,305.38 | |
| 少数股东损益 | 4,022.29 | |

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则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

会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

单位：元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日调整前 | 2023 年 1 月 1 日调整后 | 影响金额 |
|---------|---------------------|-------------------|------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 558,590,264.21 | 558,590,264.21 | |
| 交易性金融资产 | 3,734,937.38 | 3,734,937.38 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,197,000.00 | 1,197,000.00 | |
| 应收账款 | 259,398,246.19 | 259,398,246.19 | |
| 应收款项融资 | 260,820,780.47 | 260,820,780.47 | |
| 预付款项 | 10,038,355.59 | 10,038,355.59 | |
| 其他应收款 | 2,749,945.67 | 2,749,945.67 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 1,417,212,944.70 | 1,417,212,944.70 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 86,560,479.24 | 86,560,479.24 | |
| 流动资产合计 | 2,600,302,953.45 | 2,600,302,953.45 | |
| 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 | 105,445,931.13 | 105,445,931.13 | |
| 其他权益工具投资 | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 10,907,211.70 | 10,907,211.70 | |
| 固定资产 | 1,307,726,036.31 | 1,307,726,036.31 | |
| 在建工程 | 24,175,856.87 | 24,175,856.87 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 3,575,661.86 | 3,575,661.86 | |
| 无形资产 | 437,900,242.94 | 437,900,242.94 | |
| 开发支出 | 15,865,909.29 | 15,865,909.29 | |
| 商誉 | 2,832,963.49 | 2,832,963.49 | |
| 长期待摊费用 | 30,989,780.62 | 30,989,780.62 | |
| 递延所得税资产 | 13,261,006.92 | 13,263,624.00 | 2,617.08 |
| 其他非流动资产 | 234,937,276.18 | 234,937,276.18 | |
| 非流动资产合计 | 2,191,435,797.31 | 2,191,438,414.39 | 2,617.08 |
| 资产总计 | 4,791,738,750.76 | 4,791,741,367.84 | 2,617.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 557,734,428.16 | 557,734,428.16 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 应付票据 | 752,837,000.00 | 752,837,000.00 | |
| 应付账款 | 160,867,994.50 | 160,867,994.50 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 6,591,435.38 | 6,591,435.38 | |
| 应付职工薪酬 | 87,759,140.56 | 87,759,140.56 | |
| 应交税费 | 9,415,758.84 | 9,415,758.84 | |
| 其他应付款 | 10,545,123.37 | 10,545,123.37 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 269,636,349.24 | 269,636,349.24 | |
| 其他流动负债 | 627,187.01 | 627,187.01 | |
| 流动负债合计 | 1,856,014,417.06 | 1,856,014,417.06 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 706,500,000.00 | 706,500,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 76,170,200.00 | 76,170,200.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 租赁负债 | 1,469,675.94 | 1,469,675.94 | |
| 预计负债 | 2,960,659.18 | 2,960,659.18 | |
| 递延收益 | 127,436,788.66 | 127,436,788.66 | |
| 递延所得税负债 | 15,524,906.28 | 15,550,184.96 | 25,278.68 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 930,062,230.06 | 930,087,508.74 | 25,278.68 |
| 负债合计 | 2,786,076,647.12 | 2,786,101,925.80 | 25,278.68 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 实收资本(或股本) | 924,167,436.00 | 924,167,436.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 579,498,190.94 | 579,498,190.94 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 减：库存股 | 840,195.67 | 840,195.67 | |
| 其他综合收益 | 775,809.81 | 775,809.81 | |
| 专项储备 | 7,846,582.26 | 7,846,582.26 | |
| 盈余公积 | 246,447,720.44 | 246,447,720.44 | |
| 未分配利润 | 243,966,179.95 | 243,952,552.48 | -13,627.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,001,861,723.73 | 2,001,848,096.26 | -13,627.47 |
| 少数股东权益 | 3,800,379.91 | 3,791,345.78 | -9,034.13 |
| 所有者权益合计 | 2,005,662,103.64 | 2,005,639,442.04 | -22,661.60 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,791,738,750.76 | 4,791,741,367.84 | 2,617.08 |

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2. 税收优惠

（1）企业所得税

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

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

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

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

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

（2）增值税

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

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 355,377.19 | 274,756.61 |
| 银行存款 | 513,911,072.04 | 315,658,124.67 |
| 其他货币资金 | 146,274,583.82 | 242,657,382.93 |
| 合计 | 660,541,033.05 | 558,590,264.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,216,463.92 | 3,254,929.16 |

其他说明：

期末银行存款中有 354,135.00 元为定期存款。

期末其他货币资金中汇票保证金 88,834,589.65 元、信用证保证金 17,000,000.00 元、矿山环境治理和生态恢复保证金 11,200,788.19 元、借款保证金 29,170,000.00 元，合计 146,205,377.84 元，使用受限。

期末其他货币资金中有 69,205.98 元系存放在第三方资金平台的存款，可随时支取，使用不受限。

2. 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 3,734,937.38 |
| 其中： | | |
| 衍生金融资产 | | 3,734,937.38 |
| 合计 | | 3,734,937.38 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 5,496,602.95 | 1,197,000.00 |
| 合计 | 5,496,602.95 | 1,197,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 | 1,260,000.00 | 100.00% | 63,000.00 | 5.00% | 1,197,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 | 1,260,000.00 | 100.00% | 63,000.00 | 5.00% | 1,197,000.00 |
| 合计 | 5,785,897.84 | 100.00% | 289,294.89 | 5.00% | 5,496,602.95 | 1,260,000.00 | 100.00% | 63,000.00 | 5.00% | 1,197,000.00 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票组合 | 5,785,897.84 | 289,294.89 | 5.00% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 63,000.00 | 226,294.89 | | | | 289,294.89 |
| 合计 | 63,000.00 | 226,294.89 | | | | 289,294.89 |

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 376,760,935.58 | 272,457,248.06 |
| 1至2年 | 1,125,999.96 | 205,973.85 |
| 2至3年 | 112,342.13 | 1,856,189.62 |
| 3年以上 | 16,657,256.21 | 29,800,353.40 |
| 3至4年 | 1,356,201.62 | 21,894,006.01 |
| 4至5年 | 7,357,262.46 | 7,905,000.00 |
| 5年以上 | 7,943,792.13 | 1,347.39 |
| 合计 | 394,656,533.88 | 304,319,764.93 |

(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 | 16,386,129.23 | 4.15% | 16,386,129.23 | 100.00% | | 30,964,511.81 | 10.17% | 30,964,511.81 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 378,270,404.65 | 95.85% | 19,143,074.76 | 5.06% | 359,127,329.89 | 273,355,253.12 | 89.83% | 13,957,006.93 | 5.11% | 259,398,246.19 |
| 合计 | 394,656,533.88 | 100.00% | 35,529,203.99 | 9.00% | 359,127,329.89 | 304,319,764.93 | 100.00% | 44,921,518.74 | 14.76% | 259,398,246.19 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 376,760,935.58 | 18,838,046.79 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,125,999.96 | 112,599.99 | 10.00% |
| 2-3年 | 62,342.13 | 12,468.42 | 20.00% |
| 3-5年 | 282,334.85 | 141,167.43 | 50.00% |
| 5年以上 | 38,792.13 | 38,792.13 | 100.00% |
| 合计 | 378,270,404.65 | 19,143,074.76 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 30,964,511.81 | | 1,441,901.00 | 13,136,481.58 | | 16,386,129.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 13,957,006.93 | 5,186,067.83 | | | | 19,143,074.76 |
| 合计 | 44,921,518.74 | 5,186,067.83 | 1,441,901.00 | 13,136,481.58 | | 35,529,203.99 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 13,136,481.58 |

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 |
|--------------|--------|---------------|------|---------|-------------|
| 江苏永伟精密工具有限公司 | 货款 | 13,136,481.58 | 破产清算 | 经理办公会 | 否 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| KBM Corporation | 24,769,007.42 | | 24,769,007.42 | 6.28% | 1,238,450.37 |
| 第二名 | 18,913,540.26 | | 18,913,540.26 | 4.79% | 945,677.01 |
| 第三名 | 17,362,576.54 | | 17,362,576.54 | 4.40% | 868,128.83 |
| 第四名 | 14,816,280.20 | | 14,816,280.20 | 3.75% | 740,814.01 |
| 第五名 | 14,080,000.00 | | 14,080,000.00 | 3.57% | 14,080,000.00 |
| 合计 | 89,941,404.42 | | 89,941,404.42 | 22.79% | 17,873,070.22 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 |
| 合计 | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 | 100.00% | | | 260,820,780.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 | 100.00% | | | 260,820,780.47 |
| 合计 | 205,177,930.33 | 100.00% | | | 205,177,930.33 | 260,820,780.47 | 100.00% | | | 260,820,780.47 |

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 35,321,351.05 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 851,246,291.11 | |

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

6. 其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,734,540.34 | 2,749,945.67 |
| 合计 | 2,734,540.34 | 2,749,945.67 |

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,498,634.01 | 1,193,024.60 |
| 应收暂付款 | 692,024.83 | 461,433.53 |
| 员工备用金 | 347,707.09 | 250,577.56 |
| 预付供应商款 | 1,507,500.00 | 1,507,500.00 |
| 其他 | 418,584.41 | 877,258.44 |
| 合计 | 4,464,450.34 | 4,289,794.13 |

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） | 1,744,905.04 | 1,280,058.03 |
| 1 至 2 年 | 291,157.37 | 1,273,303.99 |
| 2 至 3 年 | 756,458.95 | 349,684.54 |
| 3 年以上 | 1,671,928.98 | 1,386,747.57 |
| 3 至 4 年 | 1,326,843.53 | 1,123,838.68 |
| 5 年以上 | 345,085.45 | 262,908.89 |
| 合计 | 4,464,450.34 | 4,289,794.13 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 907,500.00 | 20.33% | 907,500.00 | 100.00% | 0.00 | 907,500.00 | 21.15% | 907,500.00 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,556,950.34 | 79.67% | 822,410.00 | 23.12% | 2,734,540.34 | 3,382,294.13 | 78.85% | 632,348.46 | 18.70% | 2,749,945.67 |
| 合计 | 4,464,450.34 | 100.00% | 1,729,910.00 | 38.75% | 2,734,540.34 | 4,289,794.13 | 100.00% | 1,539,848.46 | 35.90% | 2,749,945.67 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 3,556,950.34 | 822,410.00 | 23.12% |
| 其中：1 年以内 | 1,744,905.04 | 87,245.25 | 5.00% |
| 1-2 年 | 291,157.37 | 29,115.74 | 10.00% |
| 2-3 年 | 756,458.95 | 151,291.79 | 20.00% |
| 3-5 年 | 419,343.53 | 209,671.77 | 50.00% |
| 5 年以上 | 345,085.45 | 345,085.45 | 100.00% |
| 合计 | 3,556,950.34 | 822,410.00 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 64,002.91 | 127,330.40 | 1,348,515.15 | 1,539,848.46 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -14,557.87 | 14,557.87 | | |
| ——转入第三阶段 | | -75,645.90 | 75,645.90 | |
| 本期计提 | 37,800.21 | -37,126.63 | 189,387.96 | 190,061.54 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 87,245.25 | 29,115.74 | 1,613,549.01 | 1,729,910.00 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00 | 10.00 | 66.45 | 38.75 |

各阶段划分依据：

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收账款 | 1,539,848.46 | 190,061.54 | | | | 1,729,910.00 |
| 合计 | 1,539,848.46 | 190,061.54 | | | | 1,729,910.00 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 预付供应商款 | 907,500.00 | 4-5 年 | 20.33% | 907,500.00 |
| 第二名 | 预付供应商款 | 600,000.00 | 2-3 年 | 13.44% | 120,000.00 |
| 第三名 | 押金保证金 | 490,735.00 | 1 年以内 | 10.99% | 24,536.75 |
| | 应收暂付款 | 60,676.41 | 1 年以内 | 1.36% | 3,033.82 |
| 第四名 | 押金保证金 | 150,000.00 | 1-2 年 | 3.36% | 15,000.00 |
| | | 50,000.00 | 2-3 年 | 1.12% | 10,000.00 |

| | | | | | |
|-----|-------|--------------|-------|--------|--------------|
| 第五名 | 押金保证金 | 159,729.00 | 3-4 年 | 3.58% | 79,864.50 |
| 合计 | | 2,418,640.41 | | 54.18% | 1,159,935.07 |

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 43,577,243.79 | 99.06% | 9,178,874.05 | 91.44% |
| 1 至 2 年 | 346,640.78 | 0.79% | 629,780.10 | 6.27% |
| 2 至 3 年 | 56,160.00 | 0.13% | 33,679.36 | 0.34% |
| 3 年以上 | 9,200.00 | 0.02% | 196,022.08 | 1.95% |
| 合计 | 43,989,244.57 | | 10,038,355.59 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名 | 17,896,500.00 | 40.68% |
| 第二名 | 17,275,634.31 | 39.27% |
| 第三名 | 2,300,000.00 | 5.23% |
| 第四名 | 664,971.70 | 1.51% |
| 第五名 | 473,918.25 | 1.08% |
| 小计 | 38,611,024.26 | 87.77% |

8. 存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 58,106,632.54 | | 58,106,632.54 | 62,625,838.08 | | 62,625,838.08 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 在产品 | 164,164,308.74 | 3,511,220.02 | 160,653,088.72 | 145,085,436.93 | 936,532.77 | 144,148,904.16 |
| 库存商品 | 1,253,362,640.79 | 39,104,858.02 | 1,214,257,782.77 | 1,205,854,270.91 | 35,969,867.47 | 1,169,884,403.44 |
| 周转材料 | 15,550,821.69 | | 15,550,821.69 | 10,920,325.63 | | 10,920,325.63 |
| 发出商品 | 45,197,614.83 | 6,857,581.03 | 38,340,033.80 | 32,175,569.87 | 2,607,695.40 | 29,567,874.47 |
| 委托加工物资 | 64,042.05 | | 64,042.05 | 65,598.92 | | 65,598.92 |
| 合计 | 1,536,446,060.64 | 49,473,659.07 | 1,486,972,401.57 | 1,456,727,040.34 | 39,514,095.64 | 1,417,212,944.70 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 936,532.77 | 3,511,220.02 | | 936,532.77 | | 3,511,220.02 |
| 库存商品 | 35,969,867.47 | 24,976,176.53 | | 21,841,185.98 | | 39,104,858.02 |
| 发出商品 | 2,607,695.40 | 6,857,581.03 | | 2,607,695.40 | | 6,857,581.03 |
| 合计 | 39,514,095.64 | 35,344,977.58 | | 25,385,414.15 | | 49,473,659.07 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 2,314,343.03 | 17,121,674.79 |
| 预缴所得税 | | 488,804.45 |
| 应收农行项目贷款受托在途资金 | | 68,950,000.00 |
| 合计 | 2,314,343.03 | 86,560,479.24 |

10. 其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|---------------------------|
| KBM Corporation | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 | | | | | 190,179.55 | |
| 合计 | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 | | | | | 190,179.55 | |

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因：

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

11. 长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|------------|---------------|--------|----------------|----------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西安华山钨制品有限公司 | 103,620,531.27 | | | | 18,246,830.55 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | 313,161.55 | 105,892,348.24 | |
| 江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司 | 125,521.24 | | | | -270.31 | | | | | | 125,250.93 | |
| 上海源创同章表面涂层科技有限公司 | 1,699,878.62 | | | | -42,540.26 | | | | | | 1,657,338.36 | |
| 小计 | 105,445,931.13 | | | | 18,204,019.98 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | 313,161.55 | 107,674,937.53 | |
| 合计 | 105,445,931.13 | | | | 18,204,019.98 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | 313,161.55 | 107,674,937.53 | |

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 14,298,689.08 | | | 14,298,689.08 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,298,689.08 | | | 14,298,689.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,391,477.38 | | | 3,391,477.38 |
| 2.本期增加金额 | 679,130.52 | | | 679,130.52 |
| (1) 计提或摊销 | 679,130.52 | | | 679,130.52 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,070,607.90 | | | 4,070,607.90 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,228,081.18 | | | 10,228,081.18 |

| | | | | |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| 2.期初账面价值 | 10,907,211.70 | | | 10,907,211.70 |
|----------|---------------|--|--|---------------|

13. 固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,208,735,399.62 | 1,307,726,036.31 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,208,735,399.62 | 1,307,726,036.31 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,146,029,894.13 | 1,539,591,140.15 | 58,138,827.71 | 122,900,510.95 | 2,866,660,372.94 |
| 2.本期增加金额 | 14,088,820.41 | 43,059,397.19 | 2,109,845.94 | 11,448,479.66 | 70,706,543.20 |
| （1）购置 | 1,001,925.41 | 19,268,038.54 | 2,109,845.94 | 9,608,328.29 | 31,988,138.18 |
| （2）在建工程转入 | 13,086,895.00 | 23,791,358.65 | | 1,840,151.37 | 38,718,405.02 |
| 3.本期减少金额 | 13,538,214.83 | 31,703,590.22 | 6,321,466.91 | 22,019,196.33 | 73,582,468.29 |
| （1）处置或报废 | 13,538,214.83 | 30,670,707.58 | 6,321,466.91 | 21,988,364.16 | 72,518,753.48 |
| （2）转入在建工程 | | 1,032,882.64 | | | 1,032,882.64 |
| （3）子公司注销转出 | | | | 30,832.17 | 30,832.17 |
| 4.期末余额 | 1,146,580,499.71 | 1,550,946,947.12 | 53,927,206.74 | 112,329,794.28 | 2,863,784,447.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 523,886,873.49 | 877,055,709.61 | 33,134,353.11 | 83,319,377.47 | 1,517,396,313.68 |
| 2.本期增加金额 | 53,626,348.29 | 92,195,690.55 | 6,419,462.40 | 11,225,567.07 | 163,467,068.31 |
| （1）计提 | 53,626,348.29 | 92,195,690.55 | 6,419,462.40 | 11,225,567.07 | 163,467,068.31 |
| 3.本期减少金额 | 12,902,820.73 | 27,656,491.56 | 5,753,823.45 | 20,900,948.14 | 67,214,083.88 |
| （1）处置或报废 | 12,902,820.73 | 26,675,253.05 | 5,753,823.45 | 20,873,736.27 | 66,205,633.50 |
| （2）转入在建工程 | | 981,238.51 | | | 981,238.51 |
| （3）子公司注销转出 | | | | 27,211.87 | 27,211.87 |
| 4.期末余额 | 564,610,401.05 | 941,594,908.60 | 33,799,992.06 | 73,643,996.40 | 1,613,649,298.11 |

| | | | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 41,538,022.95 | | | 41,538,022.95 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 138,272.83 | | | 138,272.83 |
| （1）处置或报废 | | 138,272.83 | | | 138,272.83 |
| 4.期末余额 | | 41,399,750.12 | | | 41,399,750.12 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 581,970,098.66 | 567,952,288.40 | 20,127,214.68 | 38,685,797.88 | 1,208,735,399.62 |
| 2.期初账面价值 | 622,143,020.64 | 620,997,407.59 | 25,004,474.60 | 39,581,133.48 | 1,307,726,036.31 |

14. 在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 59,962,962.86 | 24,175,856.87 |
| 合计 | 59,962,962.86 | 24,175,856.87 |

（1）在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 高性能硬质合金厂房建设项目 | 31,714,746.62 | | 31,714,746.62 | 1,782,908.01 | | 1,782,908.01 |
| 矿山技改项目 | 7,854,333.72 | | 7,854,333.72 | | | |
| 大余石雷钨矿改扩建项目 | 3,252,970.11 | | 3,252,970.11 | | | |
| 德州章源工程项目 | 3,089,296.28 | | 3,089,296.28 | 838,471.84 | | 838,471.84 |
| 石雷尾矿库闭库工程 | 1,140,348.06 | | 1,140,348.06 | | | |
| 本部技改项目 | 1,003,095.99 | | 1,003,095.99 | 6,089,849.33 | | 6,089,849.33 |
| 澳克泰高性能涂层刀具技改项目 | | | | 9,104,203.86 | | 9,104,203.86 |
| 矿山工程项目 | | | | 3,642,691.49 | | 3,642,691.49 |
| 年产 100 万支整体硬质合金刀具一期项目 | 142,630.30 | | 142,630.30 | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期） | | | | 1,052,013.91 | | 1,052,013.91 |
| 其他 | 11,765,541.78 | | 11,765,541.78 | 1,665,718.43 | | 1,665,718.43 |
| 合计 | 59,962,962.86 | | 59,962,962.86 | 24,175,856.87 | | 24,175,856.87 |

（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 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 高性能硬质合金厂房建设项目 | 43,290,000.00 | 1,782,908.01 | 29,931,838.61 | | | 31,714,746.62 | 73.26% | 73.26% | | | | 自筹 |
| 合计 | 43,290,000.00 | 1,782,908.01 | 29,931,838.61 | | | 31,714,746.62 | | | | | | |

15. 使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 6,513,990.24 | 6,513,990.24 |
| 2.本期增加金额 | 1,121,075.84 | 1,121,075.84 |
| (1)租入 | 1,121,075.84 | 1,121,075.84 |
| 3.本期减少金额 | 1,902,099.04 | 1,902,099.04 |
| (1)处置 | 1,902,099.04 | 1,902,099.04 |
| 4.期末余额 | 5,732,967.04 | 5,732,967.04 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,938,328.38 | 2,938,328.38 |
| 2.本期增加金额 | 2,360,797.75 | 2,360,797.75 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 2,360,797.75 | 2,360,797.75 |
| 3.本期减少金额 | 1,587,271.80 | 1,587,271.80 |
| (1) 处置 | 1,587,271.80 | 1,587,271.80 |
| 4.期末余额 | 3,711,854.33 | 3,711,854.33 |
| 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 | 2,021,112.71 | 2,021,112.71 |
| 2.期初账面价值 | 3,575,661.86 | 3,575,661.86 |

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 采矿权 | 专利及非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 60,250,570.67 | 366,207,243.25 | 207,907,449.50 | 46,820,351.18 | 681,185,614.60 |
| 2.本期增加金额 | | | 19,142,877.55 | 2,395,855.59 | 21,538,733.14 |
| (1) 购置 | | | | 523,389.43 | 523,389.43 |
| (2) 内部研发 | | | 19,142,877.55 | | 19,142,877.55 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 1,872,466.16 | 1,872,466.16 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 60,250,570.67 | 366,207,243.25 | 227,050,327.05 | 49,216,206.77 | 702,724,347.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 16,767,608.17 | 69,835,997.25 | 121,566,907.82 | 35,114,858.42 | 243,285,371.66 |

| | | | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | 1,365,877.08 | 24,568,912.56 | 17,113,140.63 | 7,179,470.73 | 50,227,401.00 |
| （1）计提 | 1,365,877.08 | 24,568,912.56 | 17,113,140.63 | 7,179,470.73 | 50,227,401.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 18,133,485.25 | 94,404,909.81 | 138,680,048.45 | 42,294,329.15 | 293,512,772.66 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 42,117,085.42 | 271,802,333.44 | 88,370,278.60 | 6,921,877.62 | 409,211,575.08 |
| 2.期初账面价值 | 43,482,962.50 | 296,371,246.00 | 86,340,541.68 | 11,705,492.76 | 437,900,242.94 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.31%。

17. 开发支出

（1）明细情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 开发支出 | 5,167,669.85 | | 5,167,669.85 | 15,865,909.29 | | 15,865,909.29 |
| 合计 | 5,167,669.85 | | 5,167,669.85 | 15,865,909.29 | | 15,865,909.29 |

（2）其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注八之说明。

18. 商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 章源精密资产组 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |

| | | | | |
|----|--------------|--|--|--------------|
| 合计 | 2,832,963.49 | | | 2,832,963.49 |
|----|--------------|--|--|--------------|

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 章源精密资产组 | | 2,832,963.49 | | 2,832,963.49 |
| 合计 | | 2,832,963.49 | | 2,832,963.49 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------|---|-------------------------------|---------------|
| 章源精密资产组 | 12,944,695.49 | 7,026,329.26 | 2,832,963.49 | 5 年 | 根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期各期的收入金额；利润表项目根据基期收入占比确认 | 稳定期增长率 0.00%；利润表项目根据预测期最后一期确定 | 11.64% |
| 合计 | 12,944,695.49 | 7,026,329.26 | 2,832,963.49 | | | | |

19. 长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 矿山开拓费 | 152,245.74 | 308,840.52 | 138,342.49 | | 322,743.77 |
| 树木绿化费 | 1,498,020.75 | 174,201.12 | 402,385.97 | | 1,269,835.90 |
| 地面维护工程费 | 3,633,528.76 | 2,846,990.90 | 2,531,737.60 | | 3,948,782.06 |
| 周转材料费 | 19,942,389.43 | 3,219,849.52 | 11,551,256.21 | | 11,610,982.74 |

| | | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 其他 | 5,763,595.94 | 7,931,559.50 | 3,656,245.17 | | 10,038,910.27 |
| 合计 | 30,989,780.62 | 14,481,441.56 | 18,279,967.44 | | 27,191,254.74 |

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,977,631.17 | 3,007,804.21 | 17,843,949.01 | 2,702,295.38 |
| 内部交易未实现利润 | 147,177.30 | 22,076.60 | | |
| 信用减值损失 | 28,149,865.16 | 4,276,156.98 | 27,005,648.57 | 4,127,352.52 |
| 递延收益 | 35,994,074.12 | 5,399,111.12 | 42,875,726.83 | 6,431,359.02 |
| 租赁负债 | 2,419,641.32 | 457,099.34 | 3,464,015.46 | 653,209.45 |
| 合计 | 86,688,389.07 | 13,162,248.25 | 91,189,339.87 | 13,914,216.37 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 739,603.08 | 147,920.62 | 1,384,775.84 | 346,193.96 |
| 固定资产税法一次性扣除暂时性差异 | 101,105,237.89 | 15,165,785.68 | 96,201,176.47 | 14,430,176.47 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 3,734,937.38 | 560,240.61 |
| 内部交易未实现利润 | | | 1,255,301.60 | 188,295.24 |
| 使用权资产 | 2,021,112.71 | 377,927.05 | 3,575,661.86 | 675,871.05 |
| 合计 | 103,865,953.68 | 15,691,633.35 | 106,151,853.15 | 16,200,777.33 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 392,577.42 | 12,769,670.83 | 650,592.37 | 13,263,624.00 |
| 递延所得税负债 | 392,577.42 | 15,299,055.93 | 650,592.37 | 15,550,184.96 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 93,466,508.02 | 93,066,111.00 |
| 递延收益 | 71,998,236.37 | 84,561,061.83 |
| 内部交易未实现利润 | 13,521,368.25 | 16,258,905.71 |
| 未解禁的股权激励费用 | | 2,320,610.26 |
| 可抵扣亏损 | 925,601,013.41 | 852,974,071.67 |
| 合计 | 1,104,587,126.05 | 1,049,180,760.47 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | | 867,981.16 | |
| 2024 年 | 64,855,513.61 | 64,855,513.61 | |
| 2025 年 | 88,756,196.12 | 88,756,196.12 | |
| 2026 年 | 93,163,470.98 | 91,726,886.41 | |
| 2027 年 | 114,097,347.82 | 113,622,090.16 | |
| 2028 年 | 144,022,727.25 | 141,076,476.43 | |
| 2029 年 | 118,359,029.63 | 118,359,029.63 | |
| 2030 年 | 167,149,507.00 | 167,149,507.00 | |
| 2031 年 | 13,215,529.81 | 22,799,749.14 | |
| 2032 年 | 47,924,489.66 | 43,760,642.01 | |
| 2033 年 | 74,057,201.53 | | |
| 合计 | 925,601,013.41 | 852,974,071.67 | |

21. 其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 勘探开发成本 | 263,559,657.43 | 10,339,222.79 | 253,220,434.64 | 242,927,290.47 | 10,339,222.79 | 232,588,067.68 |
| 预付设备款 | 9,130,877.44 | | 9,130,877.44 | 2,349,208.50 | | 2,349,208.50 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 信托保障基金 | 280,000.00 | | 280,000.00 | | | |
| 合计 | 272,970,534.87 | 10,339,222.79 | 262,631,312.08 | 245,276,498.97 | 10,339,222.79 | 234,937,276.18 |

勘探开发成本说明：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 天井窝钨矿 | 53,218,730.29 | 30,904.15 | | 53,249,634.44 |
| 东峰矿区铜多金属矿 | 47,922,883.56 | 5,577,407.04 | | 53,500,290.60 |
| 长流坑铜矿 | 38,657,122.57 | | | 38,657,122.57 |
| 龙潭面铜多金属矿 | 36,947,045.71 | 2,018,693.48 | | 38,965,739.19 |
| 碧坑矿区铜多金属 | 22,198,706.04 | 78,890.71 | | 22,277,596.75 |
| 石咀脑矿区银多金属矿 | 18,004,438.70 | 1,357,007.27 | | 19,361,445.97 |
| 泥坑钨锡矿 | 10,856,083.16 | | | 10,856,083.16 |
| 大桥铜多金属矿 | 1,898,277.01 | 11,448,758.24 | | 13,347,035.25 |
| 其他矿 | 2,884,780.64 | 120,706.07 | | 3,005,486.71 |
| 小计 | 232,588,067.68 | 20,632,366.96 | | 253,220,434.64 |

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

22. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|------------------|----------------|-------|--|------------------|----------------|-------|-----------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 146,559,512.84 | 146,559,512.84 | 保证金受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金及定期存款 | 242,657,382.93 | 242,657,382.93 | 保证金受限 | 汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、矿山环境治理和生态恢复保证金 |
| 固定资产 | 651,717,175.84 | 323,390,284.81 | 抵押 | 抵押借款 | 544,291,658.56 | 282,314,261.57 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 393,715,194.00 | 295,112,426.74 | 抵押 | 抵押借款 | 393,715,194.00 | 320,210,897.74 | 抵押 | 抵押借款 |
| 应收款项融资 | 35,321,351.05 | 35,321,351.05 | 票据质押 | 票据质押 | | | | |
| 合计 | 1,227,313,233.73 | 800,383,575.44 | | | 1,180,664,235.49 | 845,182,542.24 | | |

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押、保证借款 | 103,900,000.00 | 75,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 146,171,798.62 | 71,630,133.32 |
| 保证借款 | 597,774,722.26 | 411,104,294.84 |
| 质押借款 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 887,846,520.88 | 557,734,428.16 |

24. 应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 249,420,000.00 | 667,047,000.00 |
| 信用证 | 112,050,000.00 | 85,790,000.00 |
| 合计 | 361,470,000.00 | 752,837,000.00 |

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 采购货款 | 97,335,392.97 | 87,208,687.94 |
| 工程设备款 | 53,858,976.29 | 59,540,438.71 |
| 其他 | 11,915,739.34 | 14,118,867.85 |
| 合计 | 163,110,108.60 | 160,867,994.50 |

26. 合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 29,239,311.03 | 6,591,435.38 |
| 合计 | 29,239,311.03 | 6,591,435.38 |

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 87,735,034.46 | 394,581,460.90 | 388,829,422.69 | 93,487,072.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,106.10 | 28,694,890.40 | 28,634,128.53 | 84,867.97 |
| 三、辞退福利 | | 2,016,310.08 | 2,016,310.08 | |
| 合计 | 87,759,140.56 | 425,292,661.38 | 419,479,861.30 | 93,571,940.64 |

(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 | 61,254,084.01 | 344,218,554.66 | 340,775,392.84 | 64,697,245.83 |
| 2、职工福利费 | | 17,980,146.51 | 17,980,146.51 | |
| 3、社会保险费 | 463,131.10 | 12,360,771.38 | 12,798,356.05 | 25,546.43 |
| 其中：医疗保险费 | 462,757.10 | 10,163,107.52 | 10,600,729.87 | 25,134.75 |
| 工伤保险费 | 374.00 | 2,038,796.04 | 2,038,758.36 | 411.68 |
| 生育保险费 | | 158,867.82 | 158,867.82 | |
| 4、住房公积金 | 10,034.00 | 7,131,638.80 | 7,136,296.80 | 5,376.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 26,007,785.35 | 12,890,349.55 | 10,139,230.49 | 28,758,904.41 |
| 合计 | 87,735,034.46 | 394,581,460.90 | 388,829,422.69 | 93,487,072.67 |

(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 | 23,375.60 | 26,119,158.26 | 26,058,802.29 | 83,731.57 |
| 2、失业保险费 | 730.50 | 831,732.14 | 831,326.24 | 1,136.40 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、补充养老保险 | | 1,744,000.00 | 1,744,000.00 | |
| 合计 | 24,106.10 | 28,694,890.40 | 28,634,128.53 | 84,867.97 |

28. 应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 8,202,535.35 | 4,388,667.05 |
| 企业所得税 | 22,634,571.93 | 364,908.96 |
| 个人所得税 | 703,810.39 | 677,475.93 |
| 城市维护建设税 | 399,794.04 | 135,150.57 |
| 房产税 | 1,099,647.22 | 1,031,604.56 |
| 土地使用税 | 480,598.37 | 480,598.37 |
| 资源税 | 3,264,513.86 | 1,755,971.30 |
| 教育费附加 | 239,876.43 | 73,221.49 |
| 地方教育附加 | 159,917.61 | 48,814.34 |
| 印花税及其他 | 657,806.04 | 459,346.27 |
| 合计 | 37,843,071.24 | 9,415,758.84 |

29. 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 8,461,305.36 | 10,545,123.37 |
| 合计 | 8,461,305.36 | 10,545,123.37 |

(1) 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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 6,222,502.48 | 5,715,728.05 |
| 应付暂收款 | 1,399,655.47 | 3,262,866.65 |
| 限制性股票回购义务 | | 420,527.80 |
| 预提费用及其他 | 839,147.41 | 1,146,000.87 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,461,305.36 | 10,545,123.37 |
|----|--------------|---------------|

30. 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 | 494,527,082.85 | 211,471,409.72 |
| 一年内到期的长期应付款 | 80,296,775.34 | 56,170,600.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,916,123.64 | 1,994,339.52 |
| 合计 | 576,739,981.83 | 269,636,349.24 |

31. 其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 3,698,164.41 | 627,187.01 |
| 合计 | 3,698,164.41 | 627,187.01 |

32. 长期借款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押、保证借款 | 117,000,000.00 | 122,000,000.00 |
| 保证借款 | 402,450,000.00 | 584,500,000.00 |
| 合计 | 519,450,000.00 | 706,500,000.00 |

33. 租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 512,012.61 | 1,514,004.86 |
| 减：未确认融资费用 | 8,494.93 | 44,328.92 |
| 合计 | 503,517.68 | 1,469,675.94 |

34. 长期应付款

单位：元

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

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 24,000,000.00 | 76,170,200.00 |
| 合计 | 24,000,000.00 | 76,170,200.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 江西省财政厅 | | 56,170,200.00 |
| 江西国资创业投资管理有限公司 | | 20,000,000.00 |
| 光大兴陇信托有限责任公司信托贷款 | 24,000,000.00 | |
| 合计 | 24,000,000.00 | 76,170,200.00 |

35. 预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|-------------------------------|
| 生态修复义务 | 3,373,054.32 | 2,960,659.18 | 取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金 |
| 合计 | 3,373,054.32 | 2,960,659.18 | |

36. 递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------|
| 政府补助 | 127,436,788.66 | 4,826,200.00 | 24,270,678.17 | 107,992,310.49 | 尚未结转收益 |
| 合计 | 127,436,788.66 | 4,826,200.00 | 24,270,678.17 | 107,992,310.49 | -- |

37. 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 | 924,167,436.00 | | | 277,250,230.00 | | 277,250,230.00 | 1,201,417,666.00 |

其他说明：

2023年5月19日，根据公司2022年度股东大会决议，同意以资本公积金（每10股转增3股）转增股本277,250,230.00元，变更后公司股本增加至1,201,417,666.00元。

38. 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） | 573,779,278.60 | 1,469,163.08 | 277,669,897.87 | 297,578,543.81 |
| 其他资本公积 | 5,718,912.34 | 756,685.38 | 1,469,163.08 | 5,006,434.64 |
| 合计 | 579,498,190.94 | 2,225,848.46 | 279,139,060.95 | 302,584,978.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加系：公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 178,948 股，解除限售的限制性股票对应计入其他资本公积的股权激励成本 1,469,163.08 元转入股本溢价。

（2）资本公积-股本溢价本期减少系：1）资本公积转增股本 277,250,230.00 元，详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释 37 之说明；2）公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售的限制性股票数量为 178,948 股，冲减对应的其他应付款-限制性股票回购义务 420,527.80 元与库存股-限制性股票 840,195.67 元，两者差额 419,667.87 元，减少资本公积-股本溢价。

（3）资本公积-其他资本公积本期增加系确认股权激励成本 244,860.51 元，以及按照权益法确认联营企业西安华山钨制品有限公司专项储备的变动 511,824.87 元。

（4）资本公积-其他资本公积本期减少详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释 38（1）之说明。

39. 库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------|------------|------|
| 限制性股票 | 840,195.67 | | 840,195.67 | |
| 合计 | 840,195.67 | | 840,195.67 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票本期减少详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释 38（2）之说明。

40. 其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|---------------------------|------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 | 减： 所得税费 用 | 税后归属 于母公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、不能重分 类进损益的其 他综合收益 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------|-----------|--|--|--|-----------|--|------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 775,809.81 | 29,095.65 | | | | 29,095.65 | | 804,905.46 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 775,809.81 | 29,095.65 | | | | 29,095.65 | | 804,905.46 |
| 其他综合收益合计 | 775,809.81 | 29,095.65 | | | | 29,095.65 | | 804,905.46 |

41. 专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,846,582.26 | 31,455,703.54 | 30,890,281.65 | 8,412,004.15 |
| 合计 | 7,846,582.26 | 31,455,703.54 | 30,890,281.65 | 8,412,004.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

42. 盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 225,411,594.17 | 18,930,491.40 | | 244,342,085.57 |
| 任意盈余公积 | 21,036,126.27 | | | 21,036,126.27 |
| 合计 | 246,447,720.44 | 18,930,491.40 | | 265,378,211.84 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积本期增加 18,930,491.40 元，系根据公司章程规定按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

43. 未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 243,966,179.95 | 152,556,804.30 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -13,627.47 | -19,932.85 |
| 调整后期初未分配利润 | 243,952,552.48 | 152,536,871.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 143,956,680.73 | 203,350,932.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 18,930,491.40 | 19,518,507.37 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利 | 110,900,092.32 | 92,416,743.60 |
| 期末未分配利润 | 258,078,649.49 | 243,952,552.48 |

调整期初未分配利润明细:

由于根据《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-13,627.47元。

其他说明:

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的 2022 年年度权益分派方案,公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 924,167,436 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.20 元(含税),派发现金股利 110,900,092.32 元(含税)。

44. 营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,176,994,898.10 | 2,810,157,683.03 | 3,007,389,042.60 | 2,651,203,433.07 |
| 其他业务 | 223,492,023.44 | 79,151,515.71 | 195,984,005.40 | 53,213,671.22 |
| 合计 | 3,400,486,921.54 | 2,889,309,198.74 | 3,203,373,048.00 | 2,704,417,104.29 |
| 其中:与客户之间的合同产生的收入 | 3,399,698,181.41 | 2,888,292,796.97 | 3,202,712,710.52 | 2,703,901,617.99 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是否

收入相关信息:

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位:元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钨粉 | 1,002,436,754.52 | 910,431,374.14 | 948,542,928.53 | 859,138,365.65 |
| 碳化钨粉 | 1,145,010,412.66 | 1,042,637,761.00 | 1,101,802,358.41 | 986,308,658.63 |
| 硬质合金 | 834,422,124.04 | 715,117,906.04 | 751,212,523.80 | 647,474,284.37 |
| 锡精矿 | 133,215,548.73 | 67,551,453.99 | 125,508,490.70 | 42,070,838.61 |
| 其他 | 284,613,341.46 | 152,554,301.80 | 275,646,409.08 | 168,909,470.73 |
| 小计 | 3,399,698,181.41 | 2,888,292,796.97 | 3,202,712,710.52 | 2,703,901,617.99 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 2,674,737,490.56 | 2,258,180,068.52 | 2,495,496,411.48 | 2,084,342,552.24 |
| 国外 | 724,960,690.85 | 630,112,728.45 | 707,216,299.04 | 619,559,065.75 |
| 小计 | 3,399,698,181.41 | 2,888,292,796.97 | 3,202,712,710.52 | 2,703,901,617.99 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 3,399,604,572.32 | 3,202,428,908.23 |
| 在某一时段内确认收入 | 93,609.09 | 283,802.29 |
| 小计 | 3,399,698,181.41 | 3,202,712,710.52 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,591,435.38 元。

45. 税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,183,560.68 | 3,899,943.17 |
| 教育费附加 | 1,822,889.12 | 2,197,550.52 |
| 房产税 | 4,394,581.01 | 3,202,595.52 |
| 土地使用税 | 1,922,393.48 | 1,589,056.66 |
| 车船使用税 | 67,565.60 | 74,009.08 |
| 印花税 | 2,094,000.13 | 1,938,452.48 |
| 地方教育费附加 | 1,238,022.67 | 1,468,118.20 |
| 环境保护税 | 60,062.14 | 94,468.86 |
| 合计 | 14,783,074.83 | 14,464,194.49 |

46. 管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 73,717,445.57 | 70,960,017.06 |
| 折旧及摊销费 | 28,630,442.04 | 27,609,832.54 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 办公费及差旅费 | 7,896,564.38 | 5,424,479.68 |
| 中介费 | 7,037,185.32 | 6,369,061.37 |
| 业务招待费 | 13,843,037.29 | 9,552,787.75 |
| 维修费 | 794,843.96 | 1,079,643.05 |
| 股权激励费用 | 244,860.51 | 5,210,558.61 |
| 其他 | 11,214,816.86 | 9,862,692.64 |
| 合计 | 143,379,195.93 | 136,069,072.70 |

47. 销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 33,177,823.00 | 22,193,732.75 |
| 业务宣传费 | 9,426,155.43 | 1,708,061.42 |
| 办公差旅费 | 8,371,371.21 | 5,589,886.69 |
| 无偿样品 | 7,269,170.49 | 4,180,082.96 |
| 业务招待费 | 4,943,465.14 | 3,690,677.41 |
| 其他 | 5,353,531.23 | 3,414,597.25 |
| 合计 | 68,541,516.50 | 40,777,038.48 |

48. 研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,686,425.88 | 24,557,659.50 |
| 折旧摊销费 | 1,652,073.95 | 2,612,796.17 |
| 材料费 | 17,162,973.13 | 15,469,956.76 |
| 委外研发费 | 583,936.62 | 642,451.71 |
| 办公差旅费 | 2,508,046.99 | 1,237,055.97 |
| 调试、检测费 | 2,076,742.01 | 847,886.81 |
| 其他 | 1,616,097.97 | 1,859,743.20 |
| 合计 | 52,286,296.55 | 47,227,550.12 |

49. 财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 70,642,063.29 | 71,872,600.94 | -1,414,293.96 |
| 减：利息收入 | 4,433,430.16 | 6,639,521.12 | |
| 汇兑损益 | -4,989,534.81 | -2,604,563.93 | |
| 其他 | 4,788,264.75 | 3,698,785.41 | |
| 合计 | 66,007,363.07 | 66,327,301.30 | -1,414,293.96 |

50. 其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 21,590,416.42 | 20,491,634.34 | 13,385.46 |
| 与收益相关的政府补助 | 29,541,075.23 | 23,625,735.90 | 17,732,375.23 |
| 税费减免 | 356,850.00 | 254,450.00 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 6,441.49 | 16,910.57 | |
| 合计 | 51,494,783.14 | 44,388,730.81 | 17,745,760.69 |

51. 公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产 | | 3,734,937.38 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | 3,734,937.38 |
| 合计 | | 3,734,937.38 |

52. 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 | 18,204,019.98 | 18,860,728.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,344,871.88 | -2,922,247.80 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -4,861,855.67 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 190,179.55 | 191,523.19 |

| | | |
|------------|----------------|---------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -11,153,675.26 | -6,026,680.07 |
| 合计 | 33,796.72 | 10,103,323.80 |

53. 信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -226,294.89 | -26,374.51 |
| 应收账款坏账损失 | -3,744,166.83 | -13,247,794.77 |
| 其他应收款坏账损失 | -190,061.54 | 20,137.31 |
| 合计 | -4,160,523.26 | -13,254,031.97 |

54. 资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -35,344,977.58 | -5,423,730.00 |
| 二、商誉减值损失 | -2,832,963.49 | |
| 合计 | -38,177,941.07 | -5,423,730.00 |

55. 资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 86,054.25 | 522,122.74 | 86,054.25 |

56. 营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 192,732.81 | 23,874.41 | 192,732.81 |
| 罚没收入 | 29,520.00 | 26,750.00 | 29,520.00 |
| 无法支付的款项 | 281,012.82 | 6,138.45 | 281,012.82 |
| 解除设备购置协议的赔偿款 | | 844,210.00 | |
| 赔偿款 | 1,047,674.00 | | 1,047,674.00 |
| 其他 | 150,598.68 | 276,511.30 | 150,598.68 |
| 合计 | 1,701,538.31 | 1,177,484.16 | 1,701,538.31 |

57. 营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 2,503,520.00 | 6,399,795.00 | 2,503,520.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,789,226.02 | 6,017,676.74 | 1,789,226.02 |
| 罚款 | 292,332.24 | 38,602.85 | 292,332.24 |
| 其他 | 797,964.14 | 641,060.40 | 797,964.14 |
| 合计 | 5,383,042.40 | 13,097,134.99 | 5,383,042.40 |

58. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,571,089.99 | 7,753,552.77 |
| 递延所得税费用 | 242,824.14 | 11,507,956.03 |
| 合计 | 28,813,914.13 | 19,261,508.80 |

(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 | 171,774,941.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 25,766,241.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,124,086.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -629,247.48 |
| 非应税收入的影响 | -2,815,337.90 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,414,470.38 |
| 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 | 11,434,037.65 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -42,409.21 |
| 研发加计扣除的影响 | -7,189,754.21 |
| 所得税费用 | 28,813,914.13 |

59. 其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释 40 之说明。

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 33,101,307.44 | 34,301,083.89 |
| 利息收入 | 4,433,430.16 | 5,221,951.10 |
| 往来款及保证金等其他 | 103,267,649.04 | 67,682,500.09 |
| 合计 | 140,802,386.64 | 107,205,535.08 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现销售、管理和研发费用 | 78,279,734.58 | 45,102,886.37 |
| 捐赠支出及赔偿金等 | 3,593,816.38 | 7,079,458.25 |
| 往来款及保证金等其他 | 4,985,918.80 | 4,992,385.41 |
| 合计 | 86,859,469.76 | 57,174,730.03 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 远期外汇结算投资损失 | 1,126,918.29 | |
| 注销子公司的费用 | | 293,150.28 |
| 合计 | 1,126,918.29 | 293,150.28 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------------|---------------|--|
| 光大兴陇信托有限责任公司信托贷款 | 28,000,000.00 | |
| 借款保证金 | 21,550,000.00 | |
| 合计 | 49,550,000.00 | |

2) 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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 江西国投公司免息借款 | | 18,000,000.00 |
| 光大兴陇信托有限责任公司信托贷款 | 4,000,000.00 | |
| 信托保障基金 | 280,000.00 | |
| 融资租赁 | | 9,473,635.17 |
| 借款保证金 | 27,170,000.00 | 140,000.00 |
| 租赁付款 | 2,104,326.74 | 3,278,524.04 |
| 合计 | 33,554,326.74 | 30,892,159.21 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 557,734,428.16 | 699,900,000.00 | 187,946,520.88 | 551,908,500.00 | 5,825,928.16 | 887,846,520.88 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 917,971,409.72 | 330,000,000.00 | 1,327,082.85 | 234,100,000.00 | 1,221,409.72 | 1,013,977,082.85 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 132,340,800.00 | 28,000,000.00 | 126,575.34 | 56,170,600.00 | | 104,296,775.34 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 3,464,015.46 | | 1,243,851.26 | 1,964,472.65 | 323,752.75 | 2,419,641.32 |
| 小计 | 1,611,510,653.34 | 1,057,900,000.00 | 190,644,030.33 | 844,143,572.65 | 7,371,090.63 | 2,008,540,020.39 |

注：现金流量表中“取得借款收到的现金”与银行借款本期增加-现金变动差额 68,950,000.00 元，为 2022 年 12 月 31 日应收农行项目贷款受托在途资金，公司于 2023 年 1 月收到该笔借款。

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 401,107,924.43 | 817,353,651.02 |
| 其中：支付货款及费用款 | 341,428,630.44 | 730,268,241.77 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 59,679,293.99 | 87,085,409.25 |

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 142,961,027.48 | 202,980,979.75 |
| 加：资产减值准备 | 42,338,464.33 | 18,677,761.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 164,146,198.83 | 176,544,118.78 |
| 使用权资产折旧 | 2,360,797.75 | 2,476,599.63 |
| 无形资产摊销 | 50,227,401.00 | 51,237,900.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 18,279,967.44 | 18,292,909.19 |
| 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） | -86,054.25 | -522,122.74 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 1,596,493.21 | 5,993,802.33 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | -3,734,937.38 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 65,983,665.64 | 70,214,193.74 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -11,187,471.98 | -16,130,003.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 493,953.17 | -159,362.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -251,129.03 | 11,655,425.79 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -112,730,588.49 | -278,639,184.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -27,195,212.78 | -49,069,753.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -150,222,837.32 | -5,958,620.47 |
| 其他 | 497,120.85 | 5,861,653.99 |

| | | |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,211,795.85 | 209,721,360.10 |
| 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 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |
| 减：现金的期初余额 | 315,932,881.28 | 428,306,344.24 |
| 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 | 198,048,638.93 | -112,373,462.96 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |
| 其中：库存现金 | 355,377.19 | 274,756.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 513,556,937.04 | 315,658,124.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 69,205.98 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 513,981,520.21 | 315,932,881.28 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 88,834,589.65 | 198,709,220.86 | 银行承兑汇票保证金，使用受限 |
| 信用证保证金 | 17,000,000.00 | 11,064,871.10 | 信用证保证金，使用受限 |
| 矿山环境治理和生态恢复保证金 | 11,200,788.19 | 9,333,290.97 | 矿山环境治理和生态恢复保证金，使用受限 |
| 借款保证金 | 29,170,000.00 | 23,550,000.00 | 借款保证金，使用受限 |
| 定期存款 | 354,135.00 | | 定期存款 |
| 合计 | 146,559,512.84 | 242,657,382.93 | |

62. 所有者权益变动表项目注释：无**63. 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 | | | 4,167,501.02 |
| 其中：美元 | 573,209.99 | 7.08270 | 4,059,874.40 |
| 欧元 | 657.05 | 7.8592 | 5,163.89 |
| 港币 | 35,777.16 | 0.90622 | 32,421.98 |
| 瑞士法郎 | 4,966.40 | 8.4184 | 41,809.14 |
| 日元 | 412,040.00 | 0.050213 | 20,689.76 |
| 英镑 | 700.00 | 9.0411 | 6,328.77 |
| 韩元 | 220,000.00 | 0.005514 | 1,213.08 |
| 应收账款 | | | 73,542,418.34 |
| 其中：美元 | 10,067,768.90 | 7.08270 | 71,306,986.79 |
| 欧元 | 284,435.00 | 7.8592 | 2,235,431.55 |
| 应付账款 | | | 420,685.84 |
| 其中：瑞士法郎 | 6,435.00 | 8.41840 | 54,172.40 |
| 欧元 | 570.00 | 7.85920 | 4,479.74 |
| 美元 | 51,115.21 | 7.08270 | 362,033.70 |
| 其他应收款 | | | 55,265.03 |
| 其中：美元 | 7,802.82 | 7.08270 | 55,265.03 |

(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

64. 租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见七、合并财务报表项目注释 15 之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见五、重要会计政策及会计估计 28 之说明。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 113,849.91 | 125,299.59 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,104,326.74 | 3,278,524.04 |

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

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

1) 租赁收入

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------------|------------|
| 租赁收入 | 772,527.08 | 660,337.48 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | | |

2) 经营租赁资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 10,228,081.18 | 10,907,211.70 |
| 小计 | 10,228,081.18 | 10,907,211.70 |

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 172,855.69 | 234,723.98 |
| 1-2 年 | 45,871.56 | 155,358.90 |
| 2-3 年 | 45,871.56 | 44,247.79 |
| 3-4 年 | 45,871.56 | 44,247.79 |
| 4-5 年 | 45,871.56 | 44,247.79 |
| 5 年以后 | 137,614.68 | 1,017,699.12 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 493,956.61 | 1,540,525.37 |
|----|------------|--------------|

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 30,339,535.22 | 30,949,859.66 |
| 折旧摊销费 | 1,963,369.97 | 3,206,839.73 |
| 材料费 | 20,701,388.38 | 19,645,926.20 |
| 委外研发费 | 633,936.62 | 642,451.71 |
| 办公差旅费 | 2,781,973.83 | 1,646,974.42 |
| 调试、检测费 | 2,551,867.96 | 1,325,261.24 |
| 其他 | 1,758,862.68 | 2,661,752.91 |
| 合计 | 60,730,934.66 | 60,079,065.87 |
| 其中：费用化研发支出 | 52,286,296.55 | 47,227,550.12 |
| 资本化研发支出 | 8,444,638.11 | 12,851,515.75 |

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 | |
| 数控基体毛坯开发研究 | | 1,195,982.56 | | 1,195,982.56 | | |
| 冷锻模产品体系优化升级的研究开发 | | 374,850.08 | | | | 374,850.08 |
| 合金磨削料回收工艺研究 | 1,213,684.15 | | | 1,213,684.15 | | |
| 高性能微钻用硬质合金的研究 | 7,957,381.07 | | | 7,957,381.07 | | |
| 高纯纳米氧化钨粉的制备技术研究 | | 1,526,769.58 | | | | 1,526,769.58 |
| 面向装备再制造的耐磨蚀多尺度 WC-Co 类硬面材料及其涂层制备技术与应用示范 | | 1,707,764.18 | | | | 1,707,764.18 |
| 高性能可转位浅孔钻刀具开发 | 1,061,308.69 | 1,145,404.86 | | 2,206,713.55 | | |
| 车削不锈钢 PVD 涂层研发 | 385,041.59 | 257,825.57 | | 642,867.16 | | |
| 钛合金加工基体开发 | 524,299.56 | 378,861.96 | | 903,161.52 | | |

| | | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|--------------|
| 铸铁车削 CVD 涂层开发 | 127,265.91 | 142,788.15 | | 270,054.06 | | |
| 化学气相沉积定向生长 Al ₂ O ₃ 涂层开发 | 316,468.73 | 424,385.71 | | | | 740,854.44 |
| 不锈钢车削粗加工应用基体项目开发 | 321,739.22 | 488,936.34 | | 810,675.56 | | |
| 车削不锈钢 CVD 高韧性涂层研发 | 214,068.29 | 389,020.32 | | | | 603,088.61 |
| 钢件车削 CVD 涂层项目研发 | 1,314,385.55 | 74,889.91 | | 1,389,275.46 | | |
| 铣削钢件高耐磨 PVD 涂层开发 | 1,211,414.14 | 115,870.31 | | 1,327,284.45 | | |
| 高效重载立装玉米铣削刀具开发 | 1,218,852.39 | 6,945.62 | | 1,225,798.01 | | |
| 圆体整硬铣刀产品开发 | | 135,112.44 | | | | 135,112.44 |
| 小零件加工刀具产品开发 | | 79,230.52 | | | | 79,230.52 |
| 综合研究费用化项目 | | 52,286,296.55 | | | 52,286,296.55 | |
| 合计 | 15,865,909.29 | 60,730,934.66 | | 19,142,877.55 | 52,286,296.55 | 5,167,669.85 |

九、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

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

（1）合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额（元） | 出资比例 |
|-----------------|--------|------------|--------------|--------|
| 杭州海狸工具有限公司 | 设立 | 2023-11-21 | 1,400,000.00 | 70.00% |
| 澳克泰（西安）技术服务有限公司 | 设立 | 2023-12-07 | 4,000,000.00 | 80.00% |

（2）合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产（元） | 期初至处置日净利润（元） |
|----------------|--------|-------------|---------------|--------------|
| 赣州章源合金棒材销售有限公司 | 注销【注】 | 2023 年 12 月 | -4,577,289.57 | 1,349,912.59 |

【注】赣州章源合金棒材销售有限公司于 2023 年 11 月 15 日已就注销事项履行股东决定，并于 2023 年 12 月 27 日完成税务注销清算登记证明（赣市经开税一所税企清（2023）24446 号），2024 年 3 月 15 日已取得赣州行政审批局出具的注销证明。

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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

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

(2) 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|------------|-----------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 赣州澳克泰 | 165,559.02 | 赣州市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | |
|-------------|-----|-----|------|--------|--|-------|
| 西安华山钨制品有限公司 | 西安市 | 西安市 | 生产制造 | 48.00% | | 权益法核算 |
|-------------|-----|-----|------|--------|--|-------|

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 西安华山钨制品有限公司 | 西安华山钨制品有限公司 |
| 流动资产 | 203,132,813.25 | 211,448,736.16 |
| 非流动资产 | 28,959,362.56 | 28,492,692.66 |
| 资产合计 | 232,092,175.81 | 239,941,428.82 |
| 流动负债 | 10,370,419.44 | 22,172,869.33 |
| 非流动负债 | 772,182.63 | 899,517.87 |
| 负债合计 | 11,142,602.07 | 23,072,387.20 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 220,949,573.74 | 216,869,041.62 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 106,055,795.39 | 104,097,139.98 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | 163,447.15 | 476,608.71 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 105,892,348.24 | 103,620,531.27 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 287,812,896.46 | 266,212,912.44 |
| 净利润 | 38,014,230.31 | 39,295,163.71 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 38,014,230.31 | 39,295,163.71 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 16,800,000.00 | 14,400,000.00 |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,782,589.29 | 1,825,399.86 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -42,810.57 | -950.10 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -42,810.57 | -950.10 |

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

本期新增的政府补助情况

单位：元

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,476,200.00 |
| 其中：计入递延收益 | 1,476,200.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 30,210,813.48 |
| 其中：计入递延收益 | 3,350,000.00 |
| 计入其他收益 | 26,860,813.48 |
| 财政贴息 | 1,414,293.96 |
| 其中：冲减财务费用 | 1,414,293.96 |
| 合计 | 33,101,307.44 |

2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|----------------|--------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 125,103,082.63 | 1,476,200.00 | | 21,590,416.42 | | 104,988,866.21 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 2,333,706.03 | 3,350,000.00 | | 2,680,261.75 | | 3,003,444.28 | 与收益相关 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|--------------|--|---------------|--|----------------|--|
| 小 计 | 127,436,788.66 | 4,826,200.00 | | 24,270,678.17 | | 107,992,310.49 | |
|-----|----------------|--------------|--|---------------|--|----------------|--|

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 | 51,131,491.65 | 44,117,370.24 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 1,414,293.96 | 946,156.73 |
| 合 计 | 52,545,785.61 | 45,063,526.97 |

十二、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.79%（2022 年 12 月 31 日：35.28%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项目 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 银行借款 | 1,901,823,603.73 | 1,968,548,201.69 | 1,425,395,499.26 | 442,717,980.21 | 100,434,722.22 |
| 应付票据 | 361,470,000.00 | 361,470,000.00 | 361,470,000.00 | | |
| 应付账款 | 163,110,108.60 | 163,110,108.60 | 163,110,108.60 | | |
| 其他应付款 | 8,461,305.36 | 8,461,305.36 | 8,461,305.36 | | |
| 租赁负债 | 2,419,641.32 | 2,479,031.47 | 1,967,018.86 | 512,012.61 | |
| 长期应付款 | 104,296,775.34 | 107,719,241.10 | 81,574,035.62 | 26,145,205.48 | |
| 小 计 | 2,541,581,434.35 | 2,611,787,888.22 | 2,041,977,967.70 | 469,375,198.30 | 100,434,722.22 |

(续上表)

单位：元

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,475,705,837.88 | 1,567,773,680.53 | 815,594,562.48 | 674,370,573.61 | 77,808,544.44 |
| 应付票据 | 752,837,000.00 | 752,837,000.00 | 752,837,000.00 | | |
| 应付账款 | 160,867,994.50 | 160,867,994.50 | 160,867,994.50 | | |
| 其他应付款 | 10,545,123.37 | 10,545,123.37 | 10,545,123.37 | | |
| 租赁负债 | 3,464,015.46 | 3,600,772.26 | 2,086,767.40 | 1,514,004.86 | |
| 长期应付款 | 132,340,800.00 | 132,340,800.00 | 56,170,600.00 | 76,170,200.00 | |
| 小 计 | 2,535,760,771.21 | 2,627,965,370.66 | 1,798,102,047.75 | 752,054,778.47 | 77,808,544.44 |

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 713,624,166.18 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 571,675,437.49 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见七、合并财务报表项目注释 63 之说明。

十三、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 205,177,930.33 | 205,177,930.33 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 3,817,920.00 | 3,817,920.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 208,995,850.33 | 208,995,850.33 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

应收款项融资公允价值：采用账面金额确定其公允价值。

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

十四、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 江西赣州 | 投资、水利、养殖、造林、营林 | 30,170.8136 | 60.65% | 60.65% |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：

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

本公司最终控制方是黄泽兰。

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

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之说明。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之说明。

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|----------------|
| KBM Corporation | 参股公司 |
| 崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 黄世春 | 实际控制人之子、高级管理人员 |
| 赖香英 | 实际控制人之妻 |
| 李秀娟 | 黄世春之妻 |

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|--------------|---------|----------|------------|
| 西安华山钨制品有限公司 | 购买商品 | 61,027.00 | | 否 | 318,929.20 |
| 研创光电科技（赣州）有限公司 【注】 | 购买商品 | | | 否 | 929.20 |
| 崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司 | 购买商品 | 760.85 | | 否 | |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 购买商品 | 484,372.40 | | 否 | 368,040.10 |
| 崇义章源投资控股有限公司 | 购买服务 | 1,066,037.75 | | 否 | 943,396.22 |

【注】自 2023 年 3 月，不作为关联方披露。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

| | | | |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| KBM Corporation | 销售商品 | 286,649,672.39 | 284,711,297.69 |
| 西安华山钨制品有限公司 | 销售商品 | 54,687,079.66 | 55,461,082.64 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

(3) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：元

| 列报科目 | 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023/4/19 | 2024/4/16 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023/5/6 | 2024/5/5 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023/9/11 | 2024/9/11 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/9/27 | 2024/3/25 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/2/28 | 2024/2/2 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/3/1 | 2024/2/2 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/9/13 | 2024/5/10 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 5,000,000.00 | 2023/12/15 | 2024/12/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 5,000,000.00 | 2023/2/20 | 2024/2/1 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 5,000,000.00 | 2023/2/24 | 2024/2/1 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 4,400,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 4,400,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 1,200,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 30,000,000.00 | 2023/11/27 | 2024/4/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/3/1 | 2024/2/21 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/3/15 | 2024/3/13 | 否 |

| | | | | | |
|------|----------------------|---------------|------------|------------|---|
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/3/21 | 2024/3/13 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/6/27 | 2024/6/24 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/6/30 | 2024/6/27 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/16 | 2024/1/16 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/16 | 2024/1/16 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春 | 13,900,000.00 | 2023/5/9 | 2024/4/23 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 50,000,000.00 | 2023/3/22 | 2024/3/19 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 33,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/10/15 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 30,000,000.00 | 2023/3/22 | 2024/3/22 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/2/20 | 2024/2/15 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/6/25 | 2024/6/25 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 18,000,000.00 | 2023/2/9 | 2024/2/8 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 17,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/9/20 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,770,000.00 | 2023/11/21 | 2024/11/7 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2023/12/6 | 2024/11/29 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 9,900,000.00 | 2023/3/2 | 2024/3/1 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 9,900,000.00 | 2023/3/27 | 2024/3/20 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 9,000,000.00 | 2023/1/6 | 2024/1/3 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 8,925,000.00 | 2023/10/31 | 2024/10/18 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 4,777,500.00 | 2023/11/21 | 2024/11/7 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 4,437,500.00 | 2023/11/17 | 2024/9/30 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,870,000.00 | 2023/11/21 | 2024/10/8 | 否 |

| | | | | | |
|------|------------------------------|----------------|------------|------------|---|
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,692,500.00 | 2023/11/2 | 2024/10/22 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 2,677,500.00 | 2023/11/13 | 2024/10/18 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 1,775,000.00 | 2023/11/17 | 2024/10/17 | 否 |
| 短期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 1,075,000.00 | 2023/11/15 | 2024/10/8 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 53,000,000.00 | 2023/10/9 | 2024/10/6 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 34,000,000.00 | 2023/3/15 | 2024/3/12 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 34,000,000.00 | 2023/8/31 | 2024/8/24 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 25,000,000.00 | 2023/4/28 | 2024/4/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 10,000,000.00 | 2023/6/29 | 2024/6/27 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 10,000,000.00 | 2023/3/20 | 2024/3/13 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 6,000,000.00 | 2023/3/21 | 2024/3/13 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 短期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 5,000,000.00 | 2023/11/6 | 2024/1/26 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春、李秀娟 | 300,000,000.00 | 2022/6/23 | 2024/6/21 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英、黄世春 | 40,000,000.00 | 2022/8/31 | 2024/8/30 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 47,500,000.00 | 2022/11/23 | 2025/11/22 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 40,000,000.00 | 2023/3/15 | 2024/6/14 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 27,000,000.00 | 2022/5/10 | 2025/5/9 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 9,900,000.00 | 2023/3/29 | 2025/3/28 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春 | 26,000,000.00 | 2019/7/22 | 2024/4/30 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 45,000,000.00 | 2023/8/15 | 2026/8/15 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 42,750,000.00 | 2023/5/24 | 2026/5/24 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 32,000,000.00 | 2021/12/23 | 2024/12/23 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 30,000,000.00 | 2023/6/15 | 2026/6/15 | 否 |

| | | | | | |
|------|----------------------|---------------|------------|------------|---|
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 28,500,000.00 | 2023/3/10 | 2026/3/10 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 25,500,000.00 | 2022/3/3 | 2025/3/3 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 22,500,000.00 | 2022/12/28 | 2025/12/28 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/5/30 | 2026/5/30 | 否 |
| 长期借款 | 崇义章源投资控股有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/11/1 | 2026/10/25 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023/9/18 | 2025/8/24 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、黄世春 | 40,000,000.00 | 2023/9/25 | 2025/9/23 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 96,000,000.00 | 2021/12/3 | 2027/9/22 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 37,000,000.00 | 2022/12/31 | 2028/12/30 | 否 |
| 长期借款 | 黄泽兰、赖香英 | 33,000,000.00 | 2022/12/31 | 2028/12/30 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 44,590,000.00 | 2023/10/16 | 2024/1/16 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 40,000,000.00 | 2023/8/10 | 2024/2/2 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 30,000,000.00 | 2023/8/23 | 2024/2/23 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 20,000,000.00 | 2023/10/23 | 2024/1/23 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 11,659,000.00 | 2023/10/27 | 2024/1/26 | 否 |
| 应付票据 | 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、黄世春 | 50,000,000.00 | 2023/6/9 | 2024/6/7 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 31,812,500.00 | 2023/12/15 | 2024/11/15 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 15,420,000.00 | 2023/10/13 | 2024/4/13 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 10,000,000.00 | 2023/10/14 | 2024/4/13 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 2,587,500.00 | 2023/12/13 | 2024/11/13 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英、黄世春 | 2,230,000.00 | 2023/10/25 | 2024/4/13 | 否 |
| 应付票据 | 黄泽兰、赖香英 | 80,000,000.00 | 2023/8/8 | 2024/2/8 | 否 |

(4) 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 |
|--------------|--------|-------|------------|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 销售固定资产 | | 136,049.88 |

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

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

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 12,948,263.56 | 14,080,353.29 |
|----------|---------------|---------------|

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | KBM Corporation | 24,769,007.42 | 1,238,450.37 | 56,982,784.79 | 2,849,139.24 |
| 小计 | | 24,769,007.42 | 1,238,450.37 | 56,982,784.79 | 2,849,139.24 |

(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 |
|-------|--------------|--------|------------|
| 其他应付款 | 崇义章源投资控股有限公司 | | 359,947.16 |
| 小计 | | | 359,947.16 |

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 |
| 管理人员 | | | | | 178,948.00 | 420,527.80 | | |
| 合计 | | | | | 178,948.00 | 420,527.80 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

(1) 基本情况

公司于 2021 年 5 月 24 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定将 2020 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象，

授予价格为 2.35 元/股，公允价值为授予日股票的市场价格 10.56 元/股，股权授予价格低于公允价值部分分期确认股份支付费用。

(2) 限制性股票解除限售的业绩考核要求

授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售期 | 解除限售业绩目标 |
|----------|---------------------------------|
| 第一个解除限售期 | 2021 年归属于上市公司股东的净利润不低于 5,000 万元 |
| 第二个解除限售期 | 2022 年归属于上市公司股东的净利润不低于 8,000 万元 |

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 | 授予日股票的市场价格 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 无 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计 |
| 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 | 2,938,326.16 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 244,860.51 |

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| | |
|-------------------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数 (元) | 0.60 |
| 拟分配每 10 股分红股 (股) | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元) | 0.60 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股) | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配方案 | 以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 1,201,417,666 股为基数, 向全体股东按每 10 股派现金红利 0.60 元(含税), 本次共派发现金红利 72,085,059.96 元, 送红股 0 股, 不以资本公积转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。若公司在 2023 年度利润分配预案实施前, 公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变化, 公司将根据分红总额不变的原则进行相应调整。 |

十八、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售钨制品产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七合并财务报表项目注释 44 之说明。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 325,301,030.33 | 290,171,644.63 |
| 1 至 2 年 | 492,000.94 | 53,370.80 |
| 2 至 3 年 | 53,370.80 | 1,704,568.10 |
| 3 年以上 | 16,362,997.62 | 21,304,360.39 |
| 3 至 4 年 | 1,204,568.10 | 13,398,013.00 |
| 4 至 5 年 | 7,252,082.13 | 7,905,000.00 |
| 5 年以上 | 7,906,347.39 | 1,347.39 |
| 合计 | 342,209,399.69 | 313,233,943.92 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 16,386,129.23 | 4.79% | 16,386,129.23 | 100.00% | | 16,886,129.23 | 5.39% | 16,886,129.23 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 325,823,270.46 | 95.21% | 9,887,376.64 | 3.03% | 315,935,893.82 | 296,347,814.69 | 94.61% | 8,539,414.46 | 2.88% | 287,808,400.23 |
| 合计 | 342,209,399.69 | 100.00% | 26,273,505.87 | 7.68% | 315,935,893.82 | 313,233,943.92 | 100.00% | 25,425,543.69 | 8.12% | 287,808,400.23 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 196,467,890.04 | 9,823,394.50 | 5.00% |
| 1-2 年 | 492,000.94 | 49,200.09 | 10.00% |
| 2-3 年 | 3,370.80 | 674.16 | 20.00% |
| 3-4 年 | 25,521.00 | 12,760.50 | 50.00% |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,347.39 | 1,347.39 | 100.00% |
| 合计 | 196,990,130.17 | 9,887,376.64 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 16,886,129.23 | | 500,000.00 | | | 16,386,129.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,539,414.46 | 1,347,962.18 | | | | 9,887,376.64 |
| 合计 | 25,425,543.69 | 1,347,962.18 | 500,000.00 | | | 26,273,505.87 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 128,833,140.29 | | 128,833,140.29 | 37.65% | |
| KBM Corporation | 24,792,000.00 | | 24,792,000.00 | 7.24% | 1,239,600.00 |
| 第三名 | 18,913,540.26 | | 18,913,540.26 | 5.53% | 945,677.01 |
| 第四名 | 17,362,576.54 | | 17,362,576.54 | 5.07% | 868,128.83 |
| 第五名 | 14,816,280.20 | | 14,816,280.20 | 4.33% | 740,814.01 |
| 合计 | 204,717,537.29 | | 204,717,537.29 | 59.82% | 3,794,219.85 |

2. 其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 66,734,514.91 | 55,154,972.32 |
| 合计 | 66,734,514.91 | 55,154,972.32 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 306,500.00 | 451,500.00 |
| 应收暂付款 | 477,901.55 | 415,390.77 |
| 员工备用金 | 107,400.65 | 173,953.56 |
| 合并范围内关联方往来 | 65,966,007.19 | 54,268,253.89 |
| 预付供应商款 | 907,500.00 | 907,500.00 |
| 其他 | 286,277.24 | 198,348.08 |
| 合计 | 68,051,586.63 | 56,414,946.30 |

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） | 63,388,454.62 | 50,716,970.02 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 3,288,082.03 | 3,982,767.60 |
| 2至3年 | 101,500.00 | 5,000.00 |
| 3年以上 | 1,273,549.98 | 1,710,208.68 |
| 3至4年 | 947,164.53 | 1,470,580.25 |
| 5年以上 | 326,385.45 | 239,628.43 |
| 合计 | 68,051,586.63 | 56,414,946.30 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 907,500.00 | 1.33% | 907,500.00 | 100.00% | | 907,500.00 | 1.61% | 907,500.00 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 67,144,086.63 | 98.67% | 409,571.72 | 0.61% | 66,734,514.91 | 55,507,446.30 | 98.39% | 352,473.98 | 0.64% | 55,154,972.32 |
| 合计 | 68,051,586.63 | 100.00% | 1,317,071.72 | 1.94% | 66,734,514.91 | 56,414,946.30 | 100.00% | 1,259,973.98 | 2.23% | 55,154,972.32 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内往来组合 | 65,966,007.19 | | |
| 账龄组合 | 1,178,079.44 | 409,571.72 | 34.77% |
| 其中：1年以内 | 559,979.09 | 27,998.96 | 5.00% |
| 1-2年 | 150,550.37 | 15,055.04 | 10.00% |
| 2-3年 | 101,500.00 | 20,300.00 | 20.00% |
| 3-4年 | 39,664.53 | 19,832.27 | 50.00% |
| 5年以上 | 326,385.45 | 326,385.45 | 100.00% |
| 合计 | 67,144,086.63 | 409,571.72 | |

坏账准备变动情况：

单位：元

| 项 目 | 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） | |
| 期初数 | 37,979.48 | 10,905.29 | 1,211,089.21 | 1,259,973.98 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -7,527.52 | 7,527.52 | | |
| --转入第三阶段 | | -10,150.00 | 10,150.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -2,453.00 | 6,772.23 | 52,778.51 | 57,097.74 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 27,998.96 | 15,055.04 | 1,274,017.72 | 1,317,071.72 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 0.04 | 10.00 | 92.65 | 1.94 |

各阶段划分依据：按照账龄及客户类型进行划分，其中 1 年以内及合并范围内往来组合划分至第一阶段，1-2 年划分至第二阶段，2 年以上及单项计提坏账准备组合划分至第三阶段。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收账款 坏账准备 | 1,259,973.98 | 57,097.74 | | | | 1,317,071.72 |
| 合计 | 1,259,973.98 | 57,097.74 | | | | 1,317,071.72 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期 末余额 |
|-------------------|----------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 赣州澳克泰工具技术有 限公司 | 合并范围内关联方 | 50,155,677.36 | 1 年以内 | 73.70% | |

| | | | | | |
|------------------|----------|---------------|-------|--------|------------|
| 德州章源喷涂技术有限公司 | 合并范围内关联方 | 6,207,550.56 | 1 年以内 | 9.12% | |
| 章源国际科技创新（深圳）有限公司 | 合并范围内关联方 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 4.41% | |
| | | 2,730,000.00 | 2-3 年 | 4.01% | |
| | | 407,531.66 | 4-5 年 | 0.60% | |
| 深圳章源精密工具技术有限公司 | 合并范围内关联方 | 3,465,247.61 | 1 年以内 | 5.09% | |
| 第五名 | 预付供应商款 | 907,500.00 | 4-5 年 | 1.33% | 907,500.00 |
| 合计 | | 66,873,507.19 | | 98.26% | 907,500.00 |

3. 长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,693,815,968.47 | | 1,693,815,968.47 | 1,694,835,968.47 | | 1,694,835,968.47 |
| 对联营、合营企业投资 | 106,017,599.17 | | 106,017,599.17 | 103,746,052.51 | | 103,746,052.51 |
| 合计 | 1,799,833,567.64 | | 1,799,833,567.64 | 1,798,582,020.98 | | 1,798,582,020.98 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 （账面价值） | 减值准备 期末余额 |
|------------------|------------------|--------------|--------|--------------|--------|----|------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 1,655,605,181.26 | | | | | | 1,655,605,181.26 | |
| 梦想加有限公司 | 3,920,787.21 | | | | | | 3,920,787.21 | |
| 德州章源喷涂技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 赣州章源合金棒材销售有限公司 | 1,020,000.00 | | | 1,020,000.00 | | | | |
| 章源国际科技创新（深圳）有限公司 | 24,290,000.00 | | | | | | 24,290,000.00 | |
| 合计 | 1,694,835,968.47 | | | 1,020,000.00 | | | 1,693,815,968.47 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|------------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西安华山钨制品有限公司 | 103,620,531.27 | | | | 18,559,992.10 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | | 105,892,348.24 | |
| 江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司 | 125,521.24 | | | | -270.31 | | | | | | 125,250.93 | |
| 小计 | 103,746,052.51 | | | | 18,559,721.79 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | | 106,017,599.17 | |
| 合计 | 103,746,052.51 | | | | 18,559,721.79 | | 511,824.87 | 16,800,000.00 | | | 106,017,599.17 | |

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 | 2,859,951,245.85 | 2,577,142,266.97 | 2,755,081,132.68 | 2,473,371,961.80 |
| 其他业务 | 211,043,233.95 | 79,348,546.33 | 179,204,147.82 | 54,937,420.38 |
| 合计 | 3,070,994,479.80 | 2,656,490,813.30 | 2,934,285,280.50 | 2,528,309,382.18 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 3,070,205,739.67 | 2,655,474,411.52 | 2,933,624,943.02 | 2,527,793,895.88 |

营业收入、营业成本的分解信息：

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钨粉 | 999,632,365.56 | 907,159,527.08 | 949,435,603.68 | 859,305,019.20 |
| 碳化钨粉 | 1,200,112,417.64 | 1,092,607,929.05 | 1,130,513,177.80 | 1,020,186,717.78 |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 硬质合金 | 501,005,151.61 | 455,613,486.41 | 498,872,758.29 | 453,690,044.54 |
| 锡精矿 | 133,215,548.73 | 67,551,453.99 | 125,508,490.70 | 42,070,838.61 |
| 其他 | 236,240,256.13 | 132,542,014.99 | 229,294,912.55 | 152,541,275.75 |
| 小计 | 3,070,205,739.67 | 2,655,474,411.52 | 2,933,624,943.02 | 2,527,793,895.88 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 2,518,355,573.28 | 2,166,303,581.38 | 2,357,061,062.36 | 2,019,613,808.12 |
| 国外 | 551,850,166.39 | 489,170,830.14 | 576,563,880.66 | 508,180,087.76 |
| 小计 | 3,070,205,739.67 | 2,655,474,411.52 | 2,933,624,943.02 | 2,527,793,895.88 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 3,070,117,169.96 | 2,933,358,377.82 |
| 在某一时段内确认收入 | 88,569.71 | 266,565.20 |
| 小计 | 3,070,205,739.67 | 2,933,624,943.02 |

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,663,956.15 元。

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 | -5,597,289.57 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,559,721.79 | 18,821,474.35 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -4,861,855.67 | |
| 应收款项融资贴现损失 | -11,102,103.84 | -6,026,680.07 |
| 合计 | -3,001,527.29 | 12,794,794.28 |

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 | -3,855,310.84 | |
| 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） | 19,160,054.65 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -4,861,855.67 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,441,901.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,085,010.88 | |
| 小 计 | 9,799,778.26 | |
| 减：所得税影响额 | 908,561.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 434,386.67 | |
| 合计 | 8,456,830.54 | -- |

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|--|---------------|----|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 33,108,860.52 | |
| 2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 7,400,172.72 | |
| 差异 | 25,708,687.80 | |

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 | 7.16% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.74% | 0.11 | 0.11 |

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

法定代表人：

崇义章源钨业股份有限公司

2024年4月21日