



**江苏图南合金股份有限公司**

**2024 年半年度报告**

**公告编号：2024-033**

**2024 年 08 月**

# 2024 年半年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人万柏方、主管会计工作负责人何剑及会计机构负责人(会计主管人员)何剑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、图南股份	指	江苏图南合金股份有限公司
图南部件	指	沈阳图南精密部件制造有限公司
图南智造	指	沈阳图南智能制造有限公司
立枫投资	指	丹阳立枫投资合伙企业（有限合伙）
盛宇鸿图	指	丹阳盛宇鸿图创业投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏图南合金股份有限公司章程》
GB	指	中华人民共和国国家标准
GJB	指	中华人民共和国国家军用标准
AS9100D	指	航空、航天和国防组织的质量管理体系标准
两机	指	航空发动机和燃气轮机
热等静压	指	一种加工工艺，将制品放置到密闭的容器中，向制品施加各向同等的压力，同时施以高温，在高温高压的作用下，制品得以致密化
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
上年度末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	图南股份	股票代码	300855
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏图南合金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	图南股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu ToLand Alloy Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ToLand		
公司的法定代表人	万柏方		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何剑	范路璐
联系地址	江苏省丹阳市凤林大道 9 号	江苏省丹阳市凤林大道 9 号
电话	0511-86165566	0511-86165566
传真	0511-86165938	0511-86165938
电子信箱	toland@toland-alloy.com	toland@toland-alloy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	731,468,692.85	689,635,492.73	6.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	191,320,238.91	178,612,429.42	7.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	192,203,486.20	172,558,261.79	11.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	231,435,508.67	-66,002,043.42	450.65%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.45	6.67%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.45	6.67%
加权平均净资产收益率	10.04%	11.26%	-1.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,368,308,191.20	2,188,959,098.52	8.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,903,916,736.12	1,828,328,458.68	4.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,545.84	
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）	399,000.00	
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	-2,011,761.42	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,640.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,271.14	
减：所得税影响额	-147,148.54	
合计	-883,247.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）所属行业发展情况

报告期内，公司从事的主要业务属于先进金属材料行业，具体为高温合金、特种不锈钢等高性能合金材料及其制品的生产。

先进金属材料是新材料的重要组成部分，具备良好耐高温、耐蚀性能或某种特定的环境适应性，其下游客户主要分布在飞机、航空发动机、燃气轮机、核电装备等军品及高端民用产品制造领域；先进金属材料是国民经济关键领域和国防现代化的重要支撑，也是现代高新技术产业的重要物质基础和国际上竞争最为激烈的高技术新材料领域之一。

报告期内，随着国家装备现代化建设的持续推进及燃机、石油化工等应用领域需求的增长，我国先进金属材料行业得到了持续稳步的发展，公司高性能合金材料及其制品应用需求取得一定增长。

#### （二）主要业务

报告期内，公司主营业务为高温合金、特种不锈钢等高性能合金材料及其制品的研发、生产和销售。公司拥有先进的特种冶炼、精密铸造、制管等装备，建立了特种熔炼、锻造、热轧、轧拔、铸造的全产业链生产流程，自主生产高温合金、精密合金、特种不锈钢等高性能特种合金材料，并通过冷、热加工工艺，形成了棒材、丝材、管材、铸件等较完整的产品结构，是国内少数能同时批量化生产变形高温合金、铸造高温合金（母合金、精密铸件）产品的企业之一。

#### （三）主要产品及其用途

报告期内，公司的主要产品包括铸造高温合金、变形高温合金、特种不锈钢等高性能合金材料及其制品，主要应用在包含航空发动机、燃气轮机、核电装备等军用及高端民用领域。

##### 1、铸造高温合金

公司的铸造高温合金包含铸造高温合金母合金及精密铸件，产品主要应用于航空领域。铸造高温合金母合金是用铸造方法成型零件的一类高温合金，具有更高的合金化程度，更高的服役温度范围，应用领域更为广阔，可根据需要用于设计、制造出近终型或无余量的具有复杂结构和形状的高温合金铸件；精密铸件是应用于航空发动机、燃气轮机热端部分的关键部件，包括机匣类大型复杂薄壁结构件、涡轮转动及导向叶片、整体叶盘、导向器、扩压器等。

##### 2、变形高温合金

变形高温合金是指可以进行热、冷变形加工，具有良好的力学性能和综合的强、韧性指标，具有较高的抗氧化、抗腐蚀性的一类高温合金。公司生产的变形高温合金可通过冷、热加工工艺，形成棒材、丝材、带材、管材等型材，产品主要应用于航空、核电、燃气轮机、石油化工等领域。

##### 3、特种不锈钢

特种不锈钢是指在化学成分上含高镍、高铬、高钼的一种高合金不锈钢。与普通不锈钢相比，特种不锈钢具有更加优秀的耐高温或者耐腐蚀性能。公司生产的特种不锈钢主要以棒材和无缝管材为主，特种不锈钢棒材主要应用于航空、交通运输、船舶及核电等领域；特种不锈钢无缝管材主要应用于航空发动机的各类导管、输油管线，以及飞机机身的液压管线等部件的制造。

##### 4、其他合金制品

公司其他合金制品主要包括精密合金、高电阻电热合金、焊丝等产品，主要应用于石油化工、电子工业、加热装备等民用领域。

#### （四）经营模式

公司建立了独立的采购、生产、销售及质量监控模式，主要通过生产销售铸造高温合金、变形高温合金、特种不锈钢等高性能合金材料及其制品实现盈利。报告期内未发生较大变化。

##### 1、采购模式

公司的采购模式分为合格供应商采购和市场竞争价采购两种：针对军品和高端民品订单，公司在《合格供应商名录》范围内采购品质纯净、质量稳定的生产用原辅材料；针对部分民品订单，公司采用市场竞争价采购模式，在确保原材料品质的前提下，优先考虑报价更低的供应商，合理控制生产成本。

##### 2、生产模式

公司采取“按订单生产”为主、“按计划生产”相辅的生产模式，通过 ERP 系统计算采购需求，实现快速、低成本、高弹性的供应链交付。对于航空发动机、燃气轮机和核电装备等行业固定客户采用“按订单生产”模式，制造部根据接到的订单制作生产计划，并根据生产计划严格按照公司的生产控制程序和质量控制体系安排生产；对于民用产品采取“按订单生产”、“按计划生产”相结合的模式，制造部根据接到的订单制作生产计划，同时根据历年的产品销量、前期的市场调研准备一定的在制品以及存货，进行市场化销售。

为了减少不必要的资本性支出，充分利用周边企业资源，公司适量开展了部分委托加工业务。报告期内，该类委托加工业务主要包括部分产品的委外锻造、轧制，铸件的热等静压、尺寸加工，管坯的穿孔、镗孔，以及因客户要求必须由第三方出具报告的部分检测项目等。委外加工工序系标准化工序，不存在对外协加工单位的技术依赖，公司制订了严格的保密措施，不存在泄露国家秘密或公司技术秘密的情形；委外检测项目主要为部分新产品开发过程中技术指标的检测，公司均系委托具有相关资质的单位进行检测，且公司与其签订有《保密协议》，报告期内未发生技术泄密的情况。

##### 3、销售模式

###### （1）直销模式

直销模式即公司与客户签署销售合同或订单，直接将产品销售给客户的销售模式，具体分为飞机和航空发动机、核电装备及燃气轮机民用产品、其他一般民品销售三种类型。

飞机、航空发动机产品销售：一类为按照年度订货计划下达的订单，公司进行组织生产和销售；另一类为通过承担新产品、新技术的配套研制任务，研制成功后依次进入小批量供货、批量供货阶段。研制产品经过考核长试进入定型生产阶段后，配套研制单位通常不会进行更换。公司开展军品业务严格按照军品管理要求，研制、试制、批产等程序均经过设计所、主机厂及用户代表认证，程序合法，军品合同的取得系公司通过军品业务流程，自身技术及产品质量优势获得的业务成果，双方签订的销售合同亦对各方的权利、义务进行了详尽的约定。

核电装备及燃气轮机民用产品销售系公司通过相关认证并获得合格供应商资质后，按照年度订货计划组织生产和销售。

一般民品销售系公司根据客户的信誉、利润率等综合因素选择性接单，组织生产和销售。

###### （2）经销模式

报告期内，公司经销模式全部为买断式经销，采用经销模式销售的终端客户类型主要分为两种：部分燃气轮机及核电装备制造企业和部分小型民用产品终端客户。

终端客户中部分燃气轮机及核电装备制造企业为提高采购效率，采用间接采购的方式，向贸易商（即公司经销商）授予相关资质令其向终端客户合格供应商名录中的合格供应商采购特定产品，因公司已进入合格供应商名录，进而通过经销商实现对燃气轮机及核电装备制造企业的最终销售。

针对部分小型民品终端客户，其主体用量小，通过经销商模式，可以提高整体销售效率。

###### （3）公司销售定价

公司主要采取产品成本加成方式，即以电解镍等金属现货市场价格为基础，上浮一定比例的加工费，同时参考市场行情、客户的需求量、是否长期客户、付款条件、战略合作等因素予以适当调整。

报告期内，公司军品与民品的销售定价原则均采用成本加成方式，军品与民品销售定价依据不完全一致，主要区别为军品价格需经军品客户审价后确定，公司军品销售流程均严格按照军品客户的要求进行。

#### 4、质量监控模式

为保证公司产品的可靠性以及质量稳定性，公司依据质量管理体系要求（GB/T19001）、国军标质量管理体系要求（GJB9001C）、武器装备质量管理条例、航空航天质量管理体系要求、质量管理手册等质量管理的纲领性文件，制定了《文件控制程序》《管理评审控制程序》《生产过程控制程序》《产品检验控制程序》等共计 22 项公司程序文件，以及《过程监视与评价管理制度》《公司质量控制考核规范》《计量器具管理及考核规定》《MOC 变更管理制度》等共计 21 项管理规范制度，形成了系统的质量管理体系。在此基础上，公司对供应部、质量管理部、生产设备部、技术部以及冶炼、棒丝、铸件、管材等各制造部门分别制定了各自的工作流程制度及各项质量考核制度。公司的质量管理体系已通过 GB/T19001-2016 质量管理体系认证、AS9100D 航空航天质量管理体系认证和 IATF 16949: 2016 汽车质量管理体系认证。

#### （五）公司所处的行业地位

公司是一家专注于高温合金、特种不锈钢等高性能合金材料及其制品的研发、生产和销售，致力于为航空发动机、燃气轮机、核电装备等军用及高端民用装备制造领域提供产品和服务的高新技术企业，是国内少数能同时批量化生产变形高温合金、铸造高温合金（母合金、精密铸件）产品的企业之一。

公司掌握高温合金材料的超纯净熔炼、近净型熔模精密铸造技术、高精度无缝管材制造等关键核心技术，为航空发动机、燃气轮机高端装备制造提供超纯净镍基高温合金等重要原材料，为阳江、田湾、福清等核电站的建设提供堆内构件和驱动机构材料，为航空发动机配套科研、生产大型复杂薄壁高温合金结构件，为飞机、航空发动机配套科研、生产高温合金和特种不锈钢无缝管。通过多年的积累和发展，已成为国内高温合金产品的主要生产企业之一，国内航空发动机用大型复杂薄壁高温合金结构件的重要供应商，国内飞机、航空发动机用高温合金和特种不锈钢无缝管材的主要供应商。

#### （六）公司主要产品的竞争状况

公司产品主要应用于航空发动机、燃气轮机、核电装备等军用及高端民用领域。出于国防安全以及国家竞争地位的考虑，发达国家对我国相关领域的技术和产品实行封锁，因此，公司在国内市场的相关应用领域与国际竞争对手没有直接竞争关系。公司主要产品在国内的竞争状况具体如下：

##### 1、铸造高温合金系列产品

公司生产的铸造高温合金母合金主要出售给国内航空发动机厂商用于其生产精密铸件。依托国际先进的熔炼装备，公司针对性地开展了高温合金熔炼技术攻关，形成了原料预处理、高纯度钙质坩锅打结与冶炼、复合脱 S 等多项原始创新技术，实现了超纯净高温合金熔炼的技术集成。利用超纯净高温合金熔炼技术，公司成功制备出低 S、低 O 含量的高温合金，处于国内行业先进水平，在航空行业获得广泛应用和一致好评。

公司在引进国际先进工艺的基础上实现了技术再创新，建立了完善的大型复杂薄壁件的精密铸造体系，形成了先进的近净型熔模精密铸造技术，在国内率先实现直径大于 1,000mm、壁厚小于 2mm 的大型高温合金精铸件批量生产，铸件尺寸精度高、加工余量小、壁厚薄，形成了为航空发动机制造企业稳定供货的能力。同时，公司也是国内少数既生产铸造高温合金母合金又生产大型高温合金复杂薄壁精密铸件的企业之一，形成了大型高温合金复杂薄壁精密铸件全产业链系统，产品质量、成本控制能力较强。

##### 2、变形高温合金系列产品

公司的变形高温合金系列产品主要为棒材、丝材、管材，公司特种冶金、锻造、拉丝、制管等工序形成的专业变形高温合金棒、丝、管材产线，对于交付周期严苛的客户有着较强的吸引力。同时，公司的棒、丝、管材产线覆盖的规格范围广，形成了品种多、批量小、结构复杂产品的生产管理优势和协同供货能力，配套工程、解决用户需求的能力相对较强，增强

了用户粘性。

### 3、特种不锈钢系列产品

航空用不锈钢无缝管材合格率低一直是困扰国内航空企业的难题，公司摒除传统制管工艺的不足之处，开展了高精度无缝管材制造技术开发和技术创新，形成了超纯净管坯冶炼、近零缺陷冷加工变形、真空及高纯氢气氛无氧化热处理、超声波脱脂、自动化无损探伤等全流程制管工艺的技术集成，制造出综合性能稳定、质量优异的高品质不锈钢无缝管材。公司提供的材料产品大幅度提高了下游行业终端产品的服役性能，产品质量获得了用户的认可，在国内航空管材市场上占据突出的市场地位。

## （七）主要的业绩驱动因素

### 1、国家政策的支持

先进金属材料行业是国家重点支持的产业之一，其下游客户主要分布在飞机、航空发动机、燃气轮机、核电装备等军品及高端民用产品制造领域，所属行业均为国家政策重点支持行业。先进金属材料是这些下游产品的重要组成部分，因此先进金属材料行业在未来很长一段时间内还将继续受到资金和政策等方面的大力支持。

### 2、先进金属材料应用范围的扩展带来的市场扩张

高温合金等先进金属材料已经广泛应用在航天航空发动机、燃气轮机、核电、汽车增压涡轮、石油化工、玻璃制造、原子能工业等产业领域，从而使先进金属材料的市场得到扩张。随着先进金属材料技术水平的提升以及新型的高温合金材料的不断开发，高温合金材料的性能水平、品种多样性等多个方面均有了长足的进步，应用领域也从单一走向多元化。

### 3、中国航空航天产业的快速发展带动高温合金的需求

我国全面启动实施的“两机专项”，将推动大型客机发动机、先进直升机发动机、重型燃气轮机等产品的研制，逐步建立航空发动机和燃气轮机自主创新的基础研究、技术与产品研发和产业体系。航空发动机和燃气轮机应用高温合金材料的比例较高，其发展对于高温合金材料行业需求起到最主要的推动作用，未来随着我国航空航天等领域需求快速增长及国产化趋势加速，高温合金市场面临着较大的需求增长空间和进口替代空间。

### 4、稳定和威胁并存的国际环境

目前世界保持总体和平稳定的基本态势，新兴大国和发展中国家经济实力、国际地位和国际影响力显著增强，世界多极化前景更加明朗，为中国航空工业的发展提供了良好的国际环境。与此同时，围绕国际秩序、综合国力、地缘政治等的国际战略竞争日趋激烈，发达国家与发展中国家、传统大国与新兴大国矛盾不时显现，局部冲突和动荡频发，主要国家加紧调整安全和军事战略，加快军事改革步伐，大力发展军事高新技术，国际军事竞争日趋激烈。因此，持续发展航空工业也是我国保障国防安全的战略需求。

## 二、核心竞争力分析

### （一）市场优势

#### 1、客户优势

经过多年的稳健经营，公司凭借可靠的产品品质和领先的技术实力，在军用和高端民用领域都积累了丰富的优质客户资源。军品领域，公司与国内航空发动机主要生产厂商集团 A、集团 B 及其下属多家企业建立起了长期稳定的合作关系，成为其多年的优秀供应商；高端民品领域，公司已入选上海电气电站设备有限公司汽轮机厂、上海第一机床厂有限公司等国内大型企业的合格供应商名录，且均保持了良好的合作关系。公司主要下游客户在其所处行业均占据市场优势地位，产品需求稳定、可预期，为本公司后续业务发展提供了可靠保障。另一方面，在与公司下游优质客户的长期合作过程中，公司根据客户设置的全面而严格的专业技术标准，不断提高产品品质、优化产品结构，并在此基础上积极投入行业前沿技术的研发和工艺装备的改进，同时参与客户新技术的配套开发，从而形成良性循环，进一步促进公司的成长。

## 2、资质认证齐全

公司的产品主要应用于飞机、航空发动机、燃气轮机及核电装备等领域，由于产品和应用领域的特殊性，要求供应商必须取得相应资质和认证方可参与产品的研制和生产。军品领域，航空发动机用高温合金材料及其部件的制造属于武器装备科研生产活动的经营范畴，需要通过严格审查取得相关资格；民品领域，企业取得第三方质量体系认证为航空产品供方市场准入的先决条件之一。目前公司已经取得了军工资质及《航空航天质量管理体系认证证书》等资质证书，是国内少数几家同时拥有军民资质认证且能够稳定、及时、高质量完成产品交付的高温合金生产企业之一。

### （二）技术和研发优势

公司通过加大研发投入、建设研发机构与平台，联合国内相关企业、高校、院所等成立产学研联盟，开展产、学、研、用合作创新，先进技术引进消化、吸收再创新等系列措施，形成了自主创新为主、合作创新为辅的创新机制；公司以项目牵头，以公司技术人员与外部技术人才相结合，采用“帮、传、带、学”的方式培养技术研发团队，建立了人才培养机制。实现了产品与技术的持续创新，形成了“预研一代、研制一代和生产一代”的技术和产品开发体系。在高效的研发体制下，公司研发团队为公司长期持续发展提供了充足的技术储备，掌握了超纯净高温合金熔炼技术、组织均匀性控制技术、近净型熔模精密铸造技术、高精度无缝管材制造技术等多方面的核心技术。截至报告期末，公司累计获得国家发明专利授权 40 项，实用新型专利授权 16 项。

### （三）高温合金系列产品全产业链优势

高温合金是先进金属材料中的重要组成部分，技术含量较高，产品工艺相对复杂。经过多年发展，公司目前已成为国内高温合金生产企业中少数同时具备生产铸造高温合金母合金、精密铸件、变形高温合金产品的全产业链工业化生产能力的企业。全产业链生产能力的建设，有效地保证了产品的高质量和生产效率，内部各工序的高效协同有效地降低了产品制造成本。公司可以同时为客户提供高温合金材料和终端制品，既可以实现客户高质量产品标准的要求，也满足了用户配套工程的需求，增强了客户对公司产品的需求粘性。

### （四）产品差异化优势

公司针对军品的多品种、小批量采购特性，有效的发挥了全产业链的优势，秉持“人无我有、人有我精”的“专、精、特”市场差异化竞争模式，形成了具有高品质、高精度和专业化产线等特点的生产方式。通过专注于行业内细分市场，形成了细分领域的技术制高点；对技术质量要求高的产品进行产业化，开发出最适合用户的产品，将技术优势转化为质量优势，保持产品差异化优势。

### （五）质量控制优势

为保证公司产品的可靠性以及质量稳定性，公司依据质量管理体系要求（GB/T19001）、国军标质量管理体系要求（GJB9001C）、武器装备质量管理条例、航空航天质量管理体系要求、质量管理手册等质量管理的纲领性文件，制定了《文件控制程序》《管理评审控制程序》《生产过程控制程序》《产品检验控制程序》等共计 22 项公司程序文件，以及《过程监视与评价管理制度》《公司质量控制考核规范》《计量器具管理及考核规定》《MOC 变更管理制度》等共计 21 项管理规范制度，形成了系统的质量管理体系。在此基础上，公司对质量管理部、生产设备部、技术部以及冶炼、棒丝、铸件、管材等各制造部门分别制定了各自的工作流程制度及各项质量考核制度。公司的质量管理体系已通过 GB/T19001-2016 质量管理体系认证、AS9100D 航空航天质量管理体系认证和 IATF 16949: 2016 汽车质量管理体系认证。按照不同产品的质量控制体系要求，公司将各部门力量高效地服务于从生产准备到产品入库各个生产环节，保证了产品的高质量批量化生产，有效提升了公司的生产效率和产品成材率等，公司的盈利水平不断提高。

同时，公司利用民营企业高效的运营机制，主动出击，以技术服务获取市场。公司长期重视加强客户服务能力，形成了对接客户需求快速反应机制，在各主要市场区域都配置了包括售前、售中以及售后为主的专岗人员，以快速响应客户的相关需求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	731,468,692.85	689,635,492.73	6.07%	未发生重大变动。
营业成本	451,001,643.52	433,006,726.06	4.16%	未发生重大变动。
销售费用	4,769,382.93	3,824,266.97	24.71%	未发生重大变动。
管理费用	20,613,693.42	23,025,015.48	-10.47%	未发生重大变动。
财务费用	-794,225.13	270,973.73	-393.10%	主要为本期结汇时产生的汇兑收益增加所致。
所得税费用	27,846,774.88	27,620,402.85	0.82%	未发生重大变动。
研发投入	35,629,144.09	19,857,833.93	79.42%	主要为根据研发项目的任务要求和项目研发计划进度，研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	231,435,508.67	-66,002,043.42	450.65%	主要为本期销售回款及时，上年度末的应收票据、应收银行承兑汇票在本期陆续到期承兑，经营活动现金流入较上期增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-62,704,413.70	-128,352,801.10	51.15%	主要为募投项目、图南部件建设项目建成投产后，公司整体固定资产投入放缓所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-46,469,045.92	19,892,650.51	-333.60%	主要为本报告期实施的权益分派中现金分红比例较上期提高所致。
现金及现金等价物净增加额	123,377,775.79	-174,151,667.40	170.85%	主要为经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量综合影响的结果。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
铸造高温合金	279,291,407.73	137,321,836.37	50.83%	-19.45%	-27.18%	5.21%
变形高温合金	277,458,630.38	192,943,215.56	30.46%	30.79%	28.22%	1.39%
特种不锈钢	38,838,278.86	22,580,965.89	41.86%	-5.40%	-7.13%	1.09%
其他合金制品	87,525,713.78	76,065,270.03	13.09%	21.13%	20.01%	0.80%
分行业						

有色金属冶炼及压延加工	683,114,030.75	428,911,287.85	37.21%	1.62%	0.50%	0.70%
分地区						
境内	610,950,780.78	378,928,035.11	37.98%	0.77%	-0.66%	0.90%
境外	72,163,249.97	49,983,252.74	30.74%	9.46%	10.32%	-0.54%
分销售模式						
直销模式	614,041,242.15	373,410,305.81	39.19%	-0.97%	-1.97%	0.62%
经销模式	69,072,788.60	55,500,982.04	19.65%	32.41%	21.06%	7.53%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-802,603.47	-0.37%	主要为本期出售金融资产形成的损益。	否
公允价值变动损益	-2,011,761.42	-0.92%	主要为购买的其他非流动金融资产的公允价值变动损益。	否
资产减值	359,515.22	0.16%	为本期按照会计政策计提的应收票据、应收账款、其他应收款信用减值损失。	否
营业外收入	142,800.48	0.07%	主要为本期与生产经营无关的零星利得。	否
营业外支出	39,706.03	0.02%	主要为本期固定资产报废损失。	否
其他收益	6,134,807.35	2.80%	主要为本期与日常活动相关的政府补助及税收减免。	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	341,594,705.67	14.42%	218,216,929.88	9.97%	4.45%	货币资金期末金额比期初增长 56.54%，主要为本期销售回款及时，上年末的应收票据、应收银行承兑汇票在本期陆续到期承兑所致。
应收账款	244,327,797.44	10.32%	54,868,623.52	2.51%	7.81%	应收账款期末金额比期初增长 345.30%，主要为本期销售额增长，对应增长的应收账款尚在信用期内所致。
存货	496,693,715.52	20.97%	462,374,715.95	21.12%	-0.15%	未发生重大变动。

固定资产	711,073,568.55	30.02%	657,095,263.09	30.02%	0.00%	未发生重大变动。
在建工程	155,595,330.41	6.57%	168,231,091.53	7.69%	-1.12%	未发生重大变动。
合同负债	14,071,759.28	0.59%	8,536,383.07	0.39%	0.20%	合同负债期末金额比期初增长 64.84%，主要为根据合同约定，客户预付部分货款增加所致。
长期借款	126,115,833.00	5.33%	80,000,000.00	3.65%	1.68%	长期借款期末金额比期初增长 57.64%，主要为图南部件和图南智造根据资金需求向银行贷款所致。
应收票据	40,436,742.88	1.71%	237,120,553.06	10.83%	-9.12%	应收票据期末金额比期初减少 82.95%，主要为本期销售收款收到的商业承兑汇票减少且上年末的应收票据在本期陆续到期承兑所致。
预付款项	9,763,514.86	0.41%	1,278,599.79	0.06%	0.35%	预付款项期末金额比期初增长 663.61%，主要为采购原材料支付的预付款增加所致。
其他非流动资产	30,751,759.60	1.30%	55,821,699.05	2.55%	-1.25%	其他非流动资产期末金额比期初减少 44.91%，主要为预付工程及设备款陆续结转在建工程、固定资产所致。
应付账款	162,495,926.48	6.86%	122,545,941.59	5.60%	1.26%	应付账款期末金额比期初增长 32.60%，主要为本期原材料采购增加所致。
应交税费	21,162,331.55	0.89%	11,925,112.19	0.54%	0.35%	应交税费期末金额比期初增长 77.46%，主要为根据本期盈利情况计提的企业所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	27,551,111.11	1.16%	82,194.44	0.00%	1.16%	一年内到期的非流动负债期末金额比期初增长 33419.43%，主要为本期部分长期借款及利息即将到期重分类所致。
其他流动负债	1,435,177.51	0.06%	873,317.38	0.04%	0.02%	其他流动负债期末金额比期初增长 64.34%，主要为期末合同负债增加对应的流转税增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	61,200,000.00							61,200,000.00



5.其他非流动金融资产	46,659,476.89	-2,011,761.42						44,647,715.47
金融资产小计	107,859,476.89	-2,011,761.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,847,715.47
应收款项融资	118,527,810.98				180,412,847.12	175,708,915.36		123,231,742.74
上述合计	226,387,287.87	-2,011,761.42	0.00	0.00	180,412,847.12	175,708,915.36	0.00	229,079,458.21
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
应收票据	3,346,798.00	已背书未到期的商业承兑汇票
合计	3,346,798.00	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,717,416.44	128,352,801.10	-51.14%

### 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）
航空中零部件	自建	是	航空、航天器及设备制造-零	2,803,697.34	156,326,500.64	自筹	100.00%	不适用	0.00	不适用	2021年11月18日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于全资子公司

自动化加工生产线建设项目			部件制造									投资建设航空用中小零部件自动化加工生产线项目的公告》(公告编号: 2021-086);《关于全资子公司投资建设航空用中小零部件自动化加工生产线项目的进展公告》(公告编号: 2022-002)
年产1,000万件航空用中小零部件自动化生产线建设项目	自建	是	航空、航天器及设备制造-零部件制造	60,943,744.42	339,427,899.90	自筹	44.86%	不适用	0.00	不适用	2022年12月27日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司投资建设年产1,000万件航空用中小零部件自动化产线项目的公告》(公告编号: 2022-053);《关于全资子公司投资建设年产1,000万件航空用中小零部件自动化产线项目的进展公告》(公告编号: 2023-019)
合计	--	--	--	63,747,441.76	495,754,400.54	--	--	不适用	0.00	--	--	--

注:“航空用中小零部件自动化加工生产线建设项目”截至本报告期末累计实际投入金额较上年度末减少,系该项目采购的1套自动化生产线未能按期完成验收,经协商后约定退还部分设备及系统,变更合同总价,冲减了部分已投入金额。

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位:元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	123,231,742.74			180,412,847.12	175,708,915.36			123,231,742.74	自有资金

其他	61,200,000.00							61,200,000.00	自有资金
其他	40,000,000.00	-2,011,761.42						44,647,715.47	自有资金
合计	224,431,742.74	-2,011,761.42	0.00	180,412,847.12	175,708,915.36	0.00	0.00	229,079,458.21	--

## 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	500	0	0	0
合计		500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、客户集中度较高的风险

我国航空航天行业高度集中的经营模式导致上游配套企业普遍具有客户集中的特征。公司生产的高性能合金材料及其制品已通过了多款航空发动机型号验证，成为了国内大型航空发动机制造厂商的主要供应商之一。公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，该等客户亦能够带来稳定的订单，但如果现有客户需求受国家国防政策变化的影响而大幅下降，则较高的客户集中度将对公司的经营产生一定的影响。为保证公司的业务稳定发展，公司加大了对民品市场的开发力度，目前公司民品销售额也在逐年提升。

### 2、军品市场开发风险

军品的研制均需经过立项、方案论证、工程研制、定型等阶段，从研制到实现销售的研发周期长、研发投入高、研发风险大。根据现行武器装备采购体制，通过定型批准的产品才可实现批量销售。公司已积极开展多项新技术、新产品的研发和创新，如果未来公司新产品的研发失败或者未能在规定期限内通过客户的论证或考核，将影响公司新产品作为定型产品的批量销售，对公司未来业绩增长带来一定影响。公司重点关注航空领域军品市场销售，未来将不断加强新型号、新产品的开发力度，形成多型号、多产品的配套，进一步降低新产品研发失败或者未能在规定期限内通过客户的论证或考核的风险。

### 3、许可资质丧失的风险

公司所从事的军品科研、生产和销售业务需要取得相应的军工资质，而上述资质根据相关规定和要求，需要定期审查或延续审查，如果未来公司因政策调整等原因不能持续取得这些资格，则将面临重大风险。

报告期内，公司各项体系、证书资质许可运行正常。公司质量管理部为体系审核及证书维护的专业部门，定期接受主管部门关于新政策、新制度的贯标培训，及时向公司及各部门传达和贯彻落实各项新标准、新要求，保证公司各方面的管理水平及条件符合证书资质的审核要求，可降低许可资质丧失的风险。

### 4、技术泄密的风险

高温合金行业是技术密集型行业，公司生产的高温合金产品技术含量高、开发难度大，已取得了多项发明专利、实用新型专利与非专利技术。虽然公司已建立了完善的保密管理制度，但若个别相关人员在有意或无意状态下，或者对外合作研发或委托生产过程中，泄露了公司个别重要的工艺、技术数据、研发成果或其他敏感信息，会给公司生产经营带来一定负面影响。应对技术泄密的风险，公司将不断完善公司保密管理制度，杜绝技术泄密事件的发生；建立科学合理的薪酬绩效考核制度、研发创新激励制度，保障技术研发人员的各项待遇，进一步增强技术人员的企业归属感，形成稳定的技术研发团队，进一步降低技术泄密的风险。

### 5、技术不能保持先进性的风险

公司专注于军工领域高端装备制造，具有核心研制生产能力，自主创新的多项技术填补了国内空白，部分产品实现了进口替代。高温合金行业涉及真空冶炼、二次重熔、热处理、压延加工等多学科交叉，产业链长、产品系列多、生产技术复杂，产业发展涉及产、学、研、用各个环节，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关学科成果集成

能力的约束。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在超纯净高温合金熔炼技术等核心技术的领先优势，但不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，而推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使本公司的产品和技术失去领先优势。应对技术不能保持先进性的风险，公司将时刻关注配套产品市场的发展动向，及时调整公司技术研发的方向和目标，进一步保证产品研发与产品配套的同步性；加大研发投入，通过不断的技术创新，快速形成产品配套，进入市场。

## 6、原材料价格上涨风险

公司产品的主要原材料为电解镍、金属钴、金属铬等金属材料，其价格的波动对本行业原材料的采购价格具有较大影响。虽然公司可通过批量采购、合理安排采购时点等多种措施应对原材料价格上涨的风险，但是如果原材料价格持续上升，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对毛利率和经营业绩造成不利影响。为应对原材料价格上涨导致的产品毛利率下降风险，公司采取了如下措施：（1）增加合理的供应商数量，分散原材料采购风险，通过与主要供应商的长期战略合作关系，不断提升公司对上游供应商的议价能力，并保证公司原材料供应的持续和稳定性；对计划性强的军品订单，按照合同需求进行大宗原料备货，降低原材料价格波动对公司经营的影响；（2）加强和提升原材料价格市场预测能力，如果原材料价格出现大的变化，公司部分产品销售价格将及时根据原材料价格变化进行联动调整，建立起对部分产品的及时、有效的价格传导机制；通过公司不断提升的市场地位，提高产品价格议价能力；（3）加强生产过程质量控制，提升产品质量；通过工艺过程优化，提升产品成材率；增加冶炼返回料回收再利用比例，提高原材料利用率；加强生产管理，加快装备技术升级，提高生产效率，最大程度的降低公司生产成本；（4）进一步优化产品结构，提升公司高温合金、特种不锈钢管材类等高技术含量、高附加值产品的销售收入和比重，提升产品毛利率；（5）持续加强研发投入和产品创新，不断加强自主创新能力和快速的新产品研发和交付能力，提升产品技术附加值，使公司技术与产品始终处于行业竞争优势地位，进一步增强公司产品议价能力。

## 7、国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司持有保密资格证书，在生产经营中始终将安全保密工作放在首位，并贯彻到日常管理中。虽然公司采取了各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司产生一定的不利影响。公司保密管理体系健全，编制了《保密工作管理制度》，并针对公司涉及的保密业务分别制定了保密责任管理制度、归口管理制度、组织机构管理制度、定密管理制度、涉密人员管理制度、涉密载体管理制度、保密要害部门部位管理制度、信息系统、信息设备和存储设备管理制度、新闻宣传管理制度、协作配套管理制度、保密检查管理制度、泄密事件查处管理制度、考核与奖惩管理制度等相关保密制度，并通过定期组织人员对制度进行学习，按要求进行考试等方式，加强各制度的落实，确保了涉密人员深入了解相关保密管理制度，做到所收外来涉密文件及公司产生的相关秘密，都按照相关规定和要求进行妥善处理，保证了涉密文件、记录、信息在传递、使用过程中的安全。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月29日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参与图南股份2023年度网上业绩说明会的投资者	2023年公司各项产品的收入情况、2023年第三季度和第四季度产品毛利率较第二季度下降较多的主要原因、募投项目建成投产情况、2023年研发端的进展情况、公司增材业务涉及方向等内容。	详见公司2024年4月29日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第001号）

2024年05月07日	公司会议室	电话沟通	机构	方正证券、民生加银基金	公司 2024 年第一季度毛利率和净利率提升的主要原因、2024 年第一季度变形高温合金与铸造高温合金销售占比情况、公司“年产 3,300 件复杂薄壁高温合金结构件建设项目”效益情况等内容。	详见公司 2024 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 002 号）
2024年05月14日	公司会议室	实地调研	机构	远信投资、中金资管、上海德汇、兴业证券、银河证券	2023 年公司变形高温合金销售收入增长的主要驱动因素、公司其他合金制品销售收入增长的具体情况、公司海外市场拓展情况等内容。	详见公司 2024 年 5 月 15 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 003 号）
2024年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、国泰基金、西南证券、银河基金、国联基金	公司下游客户产品验收节奏情况、公司产品交付周期情况、公司增材制造开发项目进展和实际应用情况等内容。	详见公司 2024 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 004 号）
2024年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	国新投资、泓德基金、中金财富、中金证券	2023 年公司变形高温合金销售收入增长的主要原因和趋势情况、2023 年公司民品销售收入增长的主要原因和趋势情况、沈阳子公司产能释放情况。	详见公司 2024 年 5 月 17 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 005 号）
2024年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	中航证券、中航信托、广发证券、茂典资产、天倚道投资、路博迈基金	2024 年截至目前的产销量情况、公司主要建设项目建设投产情况、沈阳子公司产能及达产计划、公司铸造高温合金产品竞争状况等内容。	详见公司 2024 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 006 号）
2024年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	国泰基金	公司 2024 年第二季度生产经营情况、公司销售产品的定价情况、公司存货消耗周转情况等内容。	详见公司 2024 年 6 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：[2024]第 007 号）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.31%	2024 年 01 月 26 日	2024 年 01 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	49.03%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何剑	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
李洪东	董事、副总经理	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
金建海	独立董事	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
李伟群	独立董事	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
周珺	独立董事	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
吴云泽	监事会主席	任免	2024 年 01 月 26 日	换届选举，不再担任职工代表监事，改任非职工代表监事并任监事会主席。
贺旭	职工代表监事	被选举	2024 年 01 月 26 日	换届选举
袁锁军	董事、副总经理、财务总监	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司董事、副总经理、财务总监，仍在公司担任其他职务。
万捷	董事、董事会秘书	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司董事、董事会秘书，仍在公司担任其他职务。
薛德四	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司独立董事或其他职务。
管建强	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司独立董事或其他职务。
叶德磊	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司独立董事或其他职务。
张涛	监事会主席	任期满离任	2024 年 01 月 26 日	任期满离任，不再担任公司监事或其他职务。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
分配预案的股本基数 (股)	395,307,250
现金分红金额 (元) (含税)	39,530,725.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	39,530,725.00
可分配利润 (元)	906,240,657.83
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据公司 2024 年半年度财务报告 (未经审计), 2024 年半年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 191,320,238.91 元, 其中母公司实现净利润 190,749,593.38 元; 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司合并报表累计未分配利润为 906,240,657.83 元, 母公司累计未分配利润为 914,339,583.23 元。根据《公司章程》的有关规定, 公司按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例, 截至 2024 年 6 月 30 日, 公司可供分配利润为 906,240,657.83 元。</p> <p>公司 2024 年半年度利润分配预案为: 公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元 (含税), 不以资本公积金转增股本, 不送红股, 剩余未分配利润结转以后年度。</p> <p>自董事会及股东大会审议通过上述利润分配方案至未来实施利润分配方案时股权登记日, 若公司股本发生变化, 公司拟以维持每股分配比例不变为原则, 相应调整现金分红总额。(注: 2024 年半年度现金分红金额 (含税) 39,530,725.00 元是以 2024 年 6 月 30 日总股本 395,307,250 股为基数计算的, 实际分红金额以利润分派股权登记日总股本为基数计算。)</p>	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2022 年 6 月 20 日, 公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案, 拟以 20.93 元/股的授予价格向符合授予条件的 19 名激励对象授予 35.00 万股限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分二期归属, 每期归属的比例各为 50%、50%。授予的限制性股票的归属安排、业绩考核目标如下表所示:

归属安排	对应考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2022 年	公司需满足下列两个条件之一: 1、以 2021 年营业收入为基数, 2022 年营业收入增长率不低于 20%; 2、以 2021 年净利润为基数, 2022 年净利润增长率不低于 21%。
第二个归属期	2023 年	公司需满足下列两个条件之一: 1、以 2021 年营业收入为基数, 2023 年营业收入增长率不低于 44%; 2、以 2021 年净利润为基数, 2023 年净利润增长率不低于 53%。



2022 年 7 月 6 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 7 月 6 日为授予日，向 19 名激励对象授予 35.00 万股第二类限制性股票，授予价格为 20.93 元/股。

具体内容详见公司分别于 2022 年 6 月 21 日、7 月 1 日、7 月 6 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-029）、《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-034）等内容。

2023 年 8 月 15 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议分别审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》和《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。因公司 2022 年年度权益分派方案的实施，董事会同意 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 20.93 元/股调整为 16.02 元/股，已授予尚未归属的限制性股票数量由 35.00 万股调整为 45.50 万股；董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，本次可归属数量为 22.75 万股，同意公司按照相关规定为符合条件的 19 名激励对象办理归属相关事宜。

截至 2023 年 8 月 21 日，公司已收到 19 名激励对象缴纳的限制性股票认购款共计人民币 3,644,550.00 元，其中：计入注册资本金额 227,500.00 元，计入资本公积金额 3,417,050.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司本次归属事项的资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 9 月 1 日出具了《江苏图南合金股份有限公司验资报告》（信会师报字[2023]第 ZA90820 号）。本次归属的第二类限制性股票已办理完成登记手续，股票上市流通日为 2023 年 9 月 12 日。

具体内容详见公司分别于 2023 年 8 月 16 日、9 月 8 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的公告》（公告编号：2023-032）、《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2023-033）、《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-037）等内容。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

2024 年上半年，图南股份属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 1、环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《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》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境保护税法实施条例》《中华人民共和国节约能源法》《突发环境事件应急管理办法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）、《铁合金工业污染物排放标准》（GB 28666-2012）、《钢铁工业水污染物排放标准》（GB 13456-2012）等环境保护相关国家及行业标准。

#### 2、环境保护行政许可情况

公司实施的所有项目严格履行了“环境影响评价”和“三同时”制度。

公司辐射安全许可、排污许可等情况具体如下：

- （1）镇江市生态环境局于 2022 年 1 月 11 日向公司核发《辐射安全许可证》，有效期至 2026 年 7 月 13 日；
- （2）镇江市生态环境局于 2024 年 1 月 23 日向公司核发《排污许可证》（证书编号：91321100142415527U001Z），有效期自 2024 年 1 月 23 日至 2029 年 1 月 22 日；
- （3）丹阳市行政审批局于 2022 年 6 月 8 日向公司核发《城镇污水排入排水管网许可证》（苏丹排管字第 12 号），有效期自 2022 年 6 月 8 日至 2027 年 6 月 8 日。

#### 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	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
图南股份	水体污染物	化学需氧量	进入污水处理厂	1	废水总排口	88mg/L	污水处理厂接管标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 级标准	0.183304t	5.666t/a	无
图南股份	水体污染物	氨氮	进入污水处理厂	1	废水总排口	1.94mg/L	污水处理厂接管标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 级标准	0.004041t	0.2768t/a	无
图南股份	水体污染物	总磷	进入污水处理厂	1	废水总排口	0.12mg/L	污水处理厂接管标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 级标准	0.000250t	0.05876t/a	无

图南股份	水体污染物	总氮	进入污水处理厂	1	废水总排口	3.5mg/L	污水处理厂接管标准、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015) B 级标准	0.00729t	1.2182t/a	无
图南股份	水体污染物	总铬	进入污水处理厂	1	废水总排口	0.028mg/L	《铁合金工业污染物排放标准》(GB 28666-2012)	0.000058t	0.0148t/a	无
图南股份	水体污染物	六价铬	进入污水处理厂	1	废水总排口	0.003mg/L	《铁合金工业污染物排放标准》(GB 28666-2012)	0.000006t	0.003t/a	无
图南股份	水体污染物	总镍	进入污水处理厂	1	废水总排口	0.132mg/L	《钢铁工业水污染物排放标准》(GB 13456-2012)	0.000284t	0.0098t/a	无

#### 4、对污染物的处理

公司建有一套设计处理能力为 100t/d 的废水处理站，配置专业的环保管理团队，针对各类废水水质，分别采取有效的措施进行处理，废水处理达接管标准后经污水管网排入访仙污水处理厂，水处理污泥委托具有相应资质的第三方公司进行处置；公司均采用清洁能源天然气或电能源，对尾气处理达标后排放。报告期内，公司防治污染设施、系统等运行稳定，能够实现污染物稳定达标排放。

#### 5、环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求编制了环境自行监测方案，并按方案开展自行监测，同时委托有资质的监测单位定期对环境指标进行监测，监测结果均达标。

#### 6、突发环境事件应急预案

公司制定了《突发环境事件应急预案》《突发环境事件风险评估报告》《突发环境应急资源调查报告》并报送生态环境部门备案（备案号：321181-2022-202-M）。公司成立了义务消防队，包括现场指挥中心、应急抢险组、警戒疏散组等应急救援组织，配备了应急救援物资，配置了应急收集池、消防沙等应急设施，且每年组织突发事件应急演练，具备较强的应急处理能力。

#### 7、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续投入资源，以保证污染物持续稳定达标排放，有效降低或改善公司生产经营对生态环境的影响。报告期内，公司在环境治理和保护方面共计投入 167.71 万元，主要用于环保设备设施升级与维护及日常环保相关工作开支；并按照相关法律法规要求及时足额缴纳环境保护税 2.79 万元。

#### 8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 9、其他应当公开的环境信息

无。

#### 10、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

#### 11、其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

### 1、规范治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》（以下简称“《创业板规范运作》”）等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，以进一步提高公司治理水平及风险防范能力。公司董事会设置战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格按照有关法律法规及公司各专门委员会工作细则履行职责，强化了董事会的科学决策。全体独立董事勤勉尽责，有效发挥独立董事决策、监督、咨询作用，公司监事有效行使对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履行职责情况等的监督，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

### 2、信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《创业板规范运作》等相关法律法规及公司信息披露事务管理方面的相关制度要求，真实、准确、完整、及时地在符合中国证监会规定条件的媒体上披露信息，确保投资者及时、准确地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者提供了充分的投资依据。

### 3、投资者关系管理

公司严格遵守《上市公司投资者关系管理工作指引》及公司《投资者关系管理制度》等规定，指定董事会秘书为公司投资者关系管理工作负责人，负责协调投资者关系，接待投资者来访，回复投资者问询，向投资者提供公司已披露信息等工作。公司通过股东大会、业绩说明会、投资者热线电话、互动易平台、公司官网“投资者关系”专栏、电子邮箱等渠道与投资者保持沟通交流，促进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的资本市场形象。报告期内，公司通过互动易平台共计回复投资者提问 41 条，召开 2023 年年度网上业绩说明会 1 次，接待机构投资者调研 6 次，并及时披露了投资者关系活动记录表，同时，认真做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，并保证相关信息的保密性，平等对待全体投资者。

### 4、股东回报

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司对利润分配政策的决策和论证充分考虑独立董事和公众投资者的意见，优先采用现金分红的利润分配方式，2023 年度向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共派发现金股利 118,592,175.00 元，相关权益分派于 2024 年 5 月 23 日实施完毕。为增加现金分红频次，稳定投资者分红预期，公司拟定 2024 年半年度利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

### 5、员工权益保护

公司严格遵守国家《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益；除按国家规定为员工缴纳五险一金外，公司为员工提供的福利还有意外伤害险及住院医疗险、用餐补贴、劳动防护用品、员工季度福利用品、过节物资等。

公司建立健全了员工薪酬管理体系，员工薪酬水平在地区同行业中具备一定的竞争力。公司员工薪酬调整实行整体调整结合个别调整的办法：依据国家政策、物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略的变化以及公司整体效益情况，进行整体调整；同时也根据员工工资级别、薪酬档级、取证情况及技能层级的调整，进行定期或者不定期个别调整。公司设计了专业及管理双向职业发展通道，并为员工提供良好的职业发展机会及平台，使得员工与公司共同成长。

### 6、客户、供应商权益保护

公司秉持“科技创新、质量可靠、持续改进、顾客满意”的发展理念，旨在与客户、供应商共同建立“长期、稳定、共赢”的

产业链与战略合作伙伴关系，始终坚持诚信经营，以高水平的生产管理及质量控制优势，为客户提供优质的产品和服务，与供应商和客户携手共进，互相监督持续改善，促进实现彼此共赢。

## 7、依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。公司已连续多年被评为本市的纳税大户，为地方经济发展做出了较大贡献。

## 8、环境保护和安全生产

公司按照 GB/T 24001-2016 环境管理标准、GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系以及 GB/T 23331-2020 能源管理标准建立了公司环境、职业健康安全及能源管理体系，并先后成功取得了《环境管理体系认证证书》《职业健康安全管理体系认证证书》《辐射安全许可证》《排污许可证》《能源管理体系认证证书》等证书。

公司在生产经营活动中高度重视环境保护工作，严格按照有关工业生产的环保要求进行生产，公司在生产流程设计、设备选择方面均十分关注环保问题。公司的生产流程中：高温合金生产过程中产生少量废气；表面处理过程中产生少量废气、废水，表面处理过程中产生的固体残余物系危险固体废弃物；除此之外，其余生产环节均不产生废气、废水。公司对生产过程中产生的固体废弃物、少量粉尘、废气均经过相应的环保设施处理，对周围环境不会造成污染，符合我国环保法规所规定的污染物经处理后的排放标准。同时，公司建有专门的废水处置站，对表面处理过程中产生的废水主要采用两种处理方式：对高浓度的废水，依次通过中和、压滤、生化处理等环节，处置达标后进行接管排放；对低浓度的废水，将 PH 值调节到 7 后进行絮凝沉淀，继续调节 PH 值到 11 后再次进行絮凝沉淀，而后进行气浮回调 PH 值到 7，最后进行生化深度处理达标后接管排放。对表面处理及污水处理过程中产生的危险固体废弃物，公司均系委托具有相应资质的第三方公司进行处置。

公司认真贯彻执行国家各项安全生产政策法规，重视安全生产。公司设立了安全管理机构，结合实际生产运营，制定了《消防安全管理规定》《危险化学品安全管理规定》《危险作业管理规定》《特种设备安全管理规定》等规范文件，建立和完善了安全生产事故应急预案，建立了以安全生产责任制为核心的安全生产规章制度体系和考核体系，从安全责任到考核、从安全培训到安全检查、从隐患排查到事故处理，都进行了明确规定。同时，在各项考核制度中加大并细化了管理目标的分值，定义了考核的事故性质，使考核办法更趋合理。

通过加强员工培训和教育，不断提高公司安全控制和管理水平。公司每年组织对各类特种作业人员的安全培训、考核以及取证、换证工作，保证所有特种作业人员持证上岗率及资格证书的有效率，定期开展事故应急救援演练培训，根据存在危险源的不同进行不同场所的专题演练，每年定期举办主要负责人及管理人员安全生产法律法规培训，做到自觉履行职责，做好公司安全生产工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

**(1) 托管情况**□适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 □不适用

租赁情况说明

① 2023 年，图南部件签订《房屋租赁合同》，将其位于沈阳市大东区东腾一街 15 号的 26#厂房（部分区域）出租用于生产，租赁期自 2023 年 10 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止，租赁期内租金总计为 592,290.00 元。

② 2023 年，图南智造签订两份《房屋租赁合同》，分别将其位于沈阳市浑南区创新五路 1 号的 15#厂房（部分区域）及 16#厂房出租用于生产，租赁期均自 2023 年 10 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止，租赁期内租金总计分别为 372,738.00 元、5,672,387.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□适用 不适用

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

**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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
图南部件	2024 年 04 月 19 日	9,000	2024 年 05 月 07 日	9,000	连带责任 担保	无	无	自担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否	否
图南智造	2024 年 04 月 19 日	30,000	2024 年 06 月 07 日-2024 年 06 月 24 日	861.58	连带责任 担保	无	无	自担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			39,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					9,861.58



报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		39,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		9,861.58					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)		39,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							9,861.58
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		39,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							9,861.58
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										5.18%
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

无。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,350,361	28.17%				2,376,601	2,376,601	113,726,962	28.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	111,350,361	28.17%				2,376,601	2,376,601	113,726,962	28.77%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	111,350,361	28.17%				2,376,601	2,376,601	113,726,962	28.77%
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	283,956,889	71.83%				-2,376,601	-2,376,601	281,580,288	71.23%
1、人民币普通股	283,956,889	71.83%				-2,376,601	-2,376,601	281,580,288	71.23%
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	395,307,250	100.00%						395,307,250	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

（1）根据相关规定，每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日所持公司股份为基数，按 25% 进行解锁。

（2）2024 年 1 月 26 日，公司完成了董事会、监事会的换届选举及新一届高级管理人员的聘任，因任期届满离任，袁锁军先生、万捷先生不再担任公司董事、高级管理人员职务，张涛先生不再担任公司监事职务。前述离任董事、监事及高级管理人员持有的公司股份数自其实际离任之日起 6 个月内 100% 锁定。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 26 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任公司高级管理人员、证券事务代表和内审部负责人的公告》（公告编号：2024-017）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
万柏方	81,932,175			81,932,175	高管锁定股	任职期间每年解锁其持有公司股份总数的 25%
陈建平	19,765,687			19,765,687	高管锁定股	任职期间每年解锁其持有公司股份总数的 25%
袁锁军	3,992,625		1,330,875	5,323,500	离任高管锁定股	任期届满离任，自实际离任之日（2024 年 1 月 26 日）起 6 个月内持有公司股份数 100% 锁定
万捷	3,137,062		1,045,688	4,182,750	离任高管锁定股	任期届满离任，自实际离任之日（2024 年 1 月 26 日）起 6 个月内持有公司股份数 100% 锁定
张涛	1,645,312		38	1,645,350	离任高管锁定股	任期届满离任，自实际离任之日（2024 年 1 月 26 日）起 6 个月内持有公司股份数 100% 锁定
张建国	292,500			292,500	高管锁定股	任职期间每年解锁其持有公司股份总数的 25%
王林涛	292,500			292,500	高管锁定股	任职期间每年解锁其持有公司股份总数的 25%
李洪东	292,500			292,500	高管锁定股	任职期间每年解锁其持有公司股份总数的 25%
合计	111,350,361	0	2,376,601	113,726,962	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,782	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（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
万柏方	境内自然人	27.63%	109,242,900	0	81,932,175	27,310,725	不适用	0
陈建平	境内自然人	6.67%	26,354,250	0	19,765,687	6,588,563	不适用	0
万金宜	境内自然人	5.23%	20,666,100	0	0	20,666,100	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	其他	4.36%	17,244,354	0	0	17,244,354	不适用	0
陈杰	境内自然人	4.19%	16,545,750	0	0	16,545,750	不适用	0
朱伟强	境内自然人	2.77%	10,945,740	0	0	10,945,740	不适用	0
薛庆平	境内自然人	2.23%	8,814,000	0	0	8,814,000	不适用	0
朱海忠	境内自然人	2.13%	8,413,304	0	0	8,413,304	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.02%	7,985,831	360,800	0	7,985,831	不适用	0
丹阳立枫投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.58%	6,240,000	0	0	6,240,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、万金宜、万柏方系父子关系，万柏方为立枫投资执行事务合伙人，万金宜、万柏方、立枫投资三方为一致行动人； 2、万金宜与薛庆平系翁婿关系； 3、万柏方与薛庆平系郎舅关系； 4、陈建平与陈杰系父子关系； 5、朱伟强与朱海忠系兄弟关系。 除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万柏方	27,310,725	人民币普通股	27,310,725
万金宜	20,666,100	人民币普通股	20,666,100
中国建设银行股份有限公司一易方达国防军工混合型证券投资基金	17,244,354	人民币普通股	17,244,354
陈杰	16,545,750	人民币普通股	16,545,750
朱伟强	10,945,740	人民币普通股	10,945,740
薛庆平	8,814,000	人民币普通股	8,814,000
朱海忠	8,413,304	人民币普通股	8,413,304
上海浦东发展银行股份有限公司一华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF）	7,985,831	人民币普通股	7,985,831
陈建平	6,588,563	人民币普通股	6,588,563
丹阳立枫投资合伙企业（有限合伙）	6,240,000	人民币普通股	6,240,000
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	1、万金宜、万柏方系父子关系，万柏方为立枫投资执行事务合伙人，万金宜、万柏方、立枫投资三方为一致行动人； 2、万金宜与薛庆平系翁婿关系； 3、万柏方与薛庆平系舅舅关系； 4、陈建平与陈杰系父子关系； 5、朱伟强与朱海忠系兄弟关系。 除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,594,705.67	218,216,929.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,436,742.88	237,120,553.06
应收账款	244,327,797.44	54,868,623.52
应收款项融资	123,231,742.74	118,527,810.98
预付款项	9,763,514.86	1,278,599.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,640,896.57	569,394.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	496,693,715.52	462,374,715.95
其中：数据资源		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,439,831.53	20,347,175.50
流动资产合计	1,280,128,947.21	1,113,303,802.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	61,200,000.00	61,200,000.00
其他非流动金融资产	44,647,715.47	46,659,476.89
投资性房地产		
固定资产	711,073,568.55	657,095,263.09
在建工程	155,595,330.41	168,231,091.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,222,044.40	72,298,450.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,532,562.49	1,823,898.91
递延所得税资产	12,156,263.07	12,525,415.74
其他非流动资产	30,751,759.60	55,821,699.05
非流动资产合计	1,088,179,243.99	1,075,655,295.79
资产总计	2,368,308,191.20	2,188,959,098.52
流动负债：		
短期借款		
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	60,890,062.66	82,205,894.47

应付账款	162,495,926.48	122,545,941.59
预收款项		
合同负债	14,071,759.28	8,536,383.07
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	10,038,842.57	10,218,967.05
应交税费	21,162,331.55	11,925,112.19
其他应付款	249,078.38	810,309.92
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	27,551,111.11	82,194.44
其他流动负债	1,435,177.51	873,317.38
流动负债合计	297,894,289.54	237,198,120.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	126,115,833.00	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,627,817.82	37,072,687.89
递延所得税负债	5,753,514.72	6,359,831.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	166,497,165.54	123,432,519.73
负债合计	464,391,455.08	360,630,639.84
所有者权益：		
股本	395,307,250.00	395,307,250.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	486,522,825.66	485,504,914.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,308,123.20	1,465,820.59
盈余公积	112,537,879.43	112,537,879.43
一般风险准备		
未分配利润	906,240,657.83	833,512,593.92
归属于母公司所有者权益合计	1,903,916,736.12	1,828,328,458.68
少数股东权益		
所有者权益合计	1,903,916,736.12	1,828,328,458.68
负债和所有者权益总计	2,368,308,191.20	2,188,959,098.52

法定代表人：万柏方

主管会计工作负责人：何剑

会计机构负责人：何剑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	329,924,922.79	192,748,995.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,436,742.88	237,120,553.06
应收账款	225,038,667.50	44,293,555.09
应收款项融资	114,908,742.74	118,527,810.98
预付款项	9,152,198.00	833,420.69
其他应收款	110,001,326.81	170,016,671.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	490,610,415.89	455,854,093.70
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	347,377.93	4,811,203.80
流动资产合计	1,320,420,394.54	1,224,206,304.60
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	300,449,991.53	300,391,825.19
其他权益工具投资	61,200,000.00	61,200,000.00
其他非流动金融资产	44,647,715.47	46,659,476.89
投资性房地产		
固定资产	368,407,593.77	382,738,863.66
在建工程	23,476,297.92	18,563,556.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,188,621.72	51,861,495.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	86,022.00	
递延所得税资产	7,955,117.91	8,601,637.83
其他非流动资产	1,645,589.60	5,090,791.85
非流动资产合计	859,056,949.92	875,107,646.89
资产总计	2,179,477,344.46	2,099,313,951.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,890,062.66	82,205,894.47
应付账款	67,408,459.50	27,391,302.81
预收款项		
合同负债	14,071,759.28	8,536,383.07
应付职工薪酬	8,761,258.89	8,920,869.68
应交税费	20,846,821.26	11,710,410.23

其他应付款	249,078.38	760,156.74
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	25,051,111.11	82,194.44
其他流动负债	1,435,177.51	873,317.38
流动负债合计	198,713,728.59	140,480,528.82
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,113,301.13	35,475,561.22
递延所得税负债	5,753,514.72	6,359,831.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,866,815.85	121,835,393.06
负债合计	267,580,544.44	262,315,921.88
所有者权益：		
股本	395,307,250.00	395,307,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	486,522,825.66	485,504,914.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,189,261.70	1,465,820.59
盈余公积	112,537,879.43	112,537,879.43
未分配利润	914,339,583.23	842,182,164.85
所有者权益合计	1,911,896,800.02	1,836,998,029.61
负债和所有者权益总计	2,179,477,344.46	2,099,313,951.49

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	731,468,692.85	689,635,492.73
其中：营业收入	731,468,692.85	689,635,492.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,084,731.19	483,844,681.97
其中：营业成本	451,001,643.52	433,006,726.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,865,092.36	3,859,865.80
销售费用	4,769,382.93	3,824,266.97
管理费用	20,613,693.42	23,025,015.48
研发费用	35,629,144.09	19,857,833.93
财务费用	-794,225.13	270,973.73
其中：利息费用	1,461,620.59	2,680,282.56
利息收入	1,226,522.75	2,214,780.69
加：其他收益	6,134,807.35	7,222,673.84
投资收益（损失以“—”号填列）	-802,603.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,011,761.42	1,128,332.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	359,515.22	-7,422,404.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-386,579.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）		



三、营业利润（亏损以“—”号填列）	219,063,919.34	206,332,832.27
加：营业外收入	142,800.48	
减：营业外支出	39,706.03	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	219,167,013.79	206,232,832.27
减：所得税费用	27,846,774.88	27,620,402.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	191,320,238.91	178,612,429.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	191,320,238.91	178,612,429.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	191,320,238.91	178,612,429.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	191,320,238.91	178,612,429.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,320,238.91	178,612,429.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.45
（二）稀释每股收益	0.48	0.45

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

法定代表人：万柏方

主管会计工作负责人：何剑

会计机构负责人：何剑

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	702,852,706.72	681,123,171.17
减：营业成本	433,515,245.10	428,086,287.05
税金及附加	4,494,998.68	3,685,345.24
销售费用	4,456,153.09	3,822,718.61
管理费用	16,276,530.65	18,457,276.92
研发费用	30,330,175.24	19,279,151.43
财务费用	-951,960.48	1,314,269.91
其中：利息费用	1,134,861.09	2,639,577.30
利息收入	1,055,981.04	1,125,713.15
加：其他收益	5,978,089.00	7,221,622.49
投资收益（损失以“—”号填列）	-802,603.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,011,761.42	1,128,332.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	875,352.51	-7,147,716.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-386,579.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	218,770,641.06	207,293,780.45
加：营业外收入	142,800.48	
减：营业外支出	39,706.03	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	218,873,735.51	207,193,780.45
减：所得税费用	28,124,142.13	27,766,824.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	190,749,593.38	179,426,955.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	190,749,593.38	179,426,955.84
（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	190,749,593.38	179,426,955.84
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	755,367,250.51	442,848,461.62
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		19,202,797.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,354,794.37	7,711,429.16
经营活动现金流入小计	757,722,044.88	469,762,687.87

购买商品、接受劳务支付的现金	414,115,968.17	448,573,158.16
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	54,410,426.85	46,641,530.87
支付的各项税费	44,220,684.67	27,531,317.20
支付其他与经营活动有关的现金	13,539,456.52	13,018,725.06
经营活动现金流出小计	526,286,536.21	535,764,731.29
经营活动产生的现金流量净额	231,435,508.67	-66,002,043.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,002.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,002.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,717,416.44	128,352,801.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,717,416.44	128,352,801.10
投资活动产生的现金流量净额	-62,704,413.70	-128,352,801.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,997,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	98,615,833.00	72,123,765.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,615,833.00	95,121,465.55
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	41,499,218.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,084,878.92	33,030,327.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		699,269.52
筹资活动现金流出小计	145,084,878.92	75,228,815.04
筹资活动产生的现金流量净额	-46,469,045.92	19,892,650.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,115,726.74	310,526.61
五、现金及现金等价物净增加额	123,377,775.79	-174,151,667.40
加：期初现金及现金等价物余额	218,216,929.88	388,002,566.89
六、期末现金及现金等价物余额	341,594,705.67	213,850,899.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	740,635,621.42	438,723,303.62
收到的税费返还		3,177,435.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,030,504.94	6,621,310.27
经营活动现金流入小计	742,666,126.36	448,522,048.98
购买商品、接受劳务支付的现金	414,770,475.04	444,332,604.85
支付给职工以及为职工支付的现金	45,790,825.31	42,127,304.70
支付的各项税费	41,659,425.42	27,356,680.75
支付其他与经营活动有关的现金	8,440,517.70	11,818,858.68
经营活动现金流出小计	510,661,243.47	525,635,448.98
经营活动产生的现金流量净额	232,004,882.89	-77,113,400.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,002.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流入小计	90,013,002.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,199,565.98	35,139,432.86
投资支付的现金		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	41,199,565.98	150,139,432.86
投资活动产生的现金流量净额	48,813,436.76	-150,139,432.86

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,997,700.00
取得借款收到的现金		72,123,765.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		95,121,465.55
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	41,499,218.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,758,119.42	33,030,327.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,758,119.42	74,529,545.52
筹资活动产生的现金流量净额	-144,758,119.42	20,591,920.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,115,726.74	310,526.61
五、现金及现金等价物净增加额	137,175,926.97	-206,350,386.22
加：期初现金及现金等价物余额	192,748,995.82	306,095,655.84
六、期末现金及现金等价物余额	329,924,922.79	99,745,269.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	395,307,250.00				485,504,914.74			1,465,820.59	112,537,879.43		833,512,593.92		1,828,328,458.68	1,828,328,458.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	395,307,250.00				485,504,914.74			1,465,820.59	112,537,879.43		833,512,593.92		1,828,328,458.68	1,828,328,458.68
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					1,017,910.92			1,842,302.61			72,728,063.91		75,588,277.44	75,588,277.44
(一) 综合收益总额											191,320,238.91		191,320,238.91	191,320,238.91
(二) 所有者投入和减少资本					1,017,910.92								1,017,910.92	1,017,910.92
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					1,017,910.92								1,017,910.92	1,017,910.92
4. 其他														

(三) 利润分配											-118,592,175.00		-118,592,175.00		-118,592,175.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-118,592,175.00		-118,592,175.00		-118,592,175.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,842,302.61						1,842,302.61		1,842,302.61
1. 本期提取							3,660,122.52						3,660,122.52		3,660,122.52
2. 本期使用							-1,817,819.91						-1,817,819.91		-1,817,819.91
(六) 其他															
四、本期期末余额	395,307,250.00				486,522,825.66		3,308,123.20	112,537,879.43			906,240,657.83		1,903,916,736.12		1,903,916,736.12



上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	302,010,000.00				539,072,161.37			934,821.80	78,974,543.26		567,141,229.45		1,488,132,755.88		1,488,132,755.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	302,010,000.00				539,072,161.37			934,821.80	78,974,543.26		567,141,229.45		1,488,132,755.88		1,488,132,755.88
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	93,069,750.00				-58,270,661.68			1,273,715.59			148,221,679.42		184,294,483.33		184,294,483.33
(一) 综合收益总额											178,612,429.42		178,612,429.42		178,612,429.42
(二) 所有者投入和减少资本	1,897,500.00				32,901,588.32								34,799,088.32		34,799,088.32
1. 所有者投入的普通股	1,897,500.00				21,100,200.00								22,997,700.00		22,997,700.00
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					11,801,388.32								11,801,388.32		11,801,388.32
4. 其他															

(三) 利润分配											-30,390,750.00		-30,390,750.00		-30,390,750.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,390,750.00		-30,390,750.00		-30,390,750.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	91,172,250.00				-91,172,250.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,172,250.00				-91,172,250.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,273,715.59						1,273,715.59		1,273,715.59
1. 本期提取							3,138,906.90						3,138,906.90		3,138,906.90
2. 本期使用							-1,865,191.31						-1,865,191.31		-1,865,191.31
(六) 其他															
四、本期期末余额	395,079,750.00				480,801,499.69		2,208,537.39	78,974,543.26			715,362,908.87		1,672,427,239.21		1,672,427,239.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	395,307,250.00				485,504,914.74			1,465,820.59	112,537,879.43	842,182,164.85		1,836,998,029.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	395,307,250.00				485,504,914.74			1,465,820.59	112,537,879.43	842,182,164.85		1,836,998,029.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,017,910.92			1,723,441.11		72,157,418.38		74,898,770.41
（一）综合收益总额										190,749,593.38		190,749,593.38
（二）所有者投入和减少资本					1,017,910.92							1,017,910.92
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					1,017,910.92							1,017,910.92
4. 其他												
（三）利润分配										-118,592,175.00		-118,592,175.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,592,175.00		-118,592,175.00
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								1,723,441.11				1,723,441.11
1. 本期提取								3,433,917.90				3,433,917.90
2. 本期使用								-1,710,476.79				-1,710,476.79
（六）其他												
四、本期期末余额	395,307,250.00				486,522,825.66			3,189,261.70	112,537,879.43	914,339,583.23		1,911,896,800.02

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,010,000.00				539,072,161.37			934,821.80	78,974,543.26	570,502,889.31		1,491,494,415.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,010,000.00				539,072,161.37			934,821.80	78,974,543.26	570,502,889.31		1,491,494,415.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,069,750.00				-58,270,661.68			1,273,715.59		149,036,205.84		185,109,009.75
（一）综合收益总额										179,426,955.84		179,426,955.84
（二）所有者投入和减少资本	1,897,500.00				32,901,588.32							34,799,088.32
1. 所有者投入的普通股	1,897,500.00				21,100,200.00							22,997,700.00
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					11,629,711.70							11,629,711.70
4. 其他					171,676.62							171,676.62
（三）利润分配										-30,390,750.00		-30,390,750.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-30,390,750.00		-30,390,750.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	91,172,250.00				-91,172,250.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,172,250.00				-91,172,250.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,273,715.59				1,273,715.59
1. 本期提取								3,104,442.18				3,104,442.18
2. 本期使用								-1,830,726.59				-1,830,726.59
（六）其他												
四、本期期末余额	395,079,750.00				480,801,499.69			2,208,537.39	78,974,543.26	719,539,095.15		1,676,603,425.49

### 三、公司基本情况

公司前身是丹阳市精密合金厂，成立于 1991 年 5 月 28 日，后改制为丹阳市精密合金厂有限公司。2015 年 1 月 27 日，丹阳市精密合金厂有限公司整体变更为江苏图南合金股份有限公司，并取得了江苏省镇江市工商行政管理局颁发的注册号为 321181000068305 号《营业执照》。

经公司 2019 年 3 月 5 日召开的第二届董事会第四次会议、2019 年 3 月 25 日召开的 2018 年年度股东大会决议同意，公司申请（首次）向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股、每股面值人民币 1.00 元，增加注册资本人民币 5,000.00 万元。2020 年 4 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏图南合金股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020] 804 号）核准，2020 年 7 月 20 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，变更后公司注册资本为人民币 20,000.00 万元。经历次变更，截至 2024 年 6 月 30 日公司注册资本变更为 39,530.725 万元，股本为 39,530.725 万元。

公司统一社会信用代码：91321100142415527U

公司住所：江苏省丹阳市凤林大道 9 号

法定代表人：万柏方

经营范围：高温合金、精密合金、镍铬材料、高电阻电热合金、高速工具钢、不锈钢、耐热钢及其制品的制造、冶炼、加工、销售，特种陶瓷产品的制造、加工、销售，自营和代理各类货物及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），金属材料的成分分析、力学性能、金相分析、无损探伤等的检测服务、道路普通货物运输。（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）。一般项目：有色金属合金制造；有色金属压延加工；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；增材制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 39,530.725 万股，注册资本为 39,530.725 万元。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	公司将单项金额超过资产总额 0.25% 作为重要性判断标准
重要的在建工程项目本期变动情况	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
账龄超过一年的重要其他应付款项	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
资产负债表日存在的重要承诺	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
资产负债表日存在的重要或有事项	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准
资产负债表日后重要的非调整事项	公司将单项金额超过资产总额 0.50% 作为重要性判断标准

## 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

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。



1) 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2) 合并成本分别按以下情况确定：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

①公司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。

②公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

i. 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；

ii. 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。

(3) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2) 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表的编制基础

### 1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### 4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①报告期内增加子公司的处理

##### i. 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ii. 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务的核算方法

#### 1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## 2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### ①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### ②外币非货币性项目的会计处理原则

i. 对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

ii. 对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

iii. 对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

#### 1) 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2) 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；②以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2) 金融工具的计量方法

##### ①金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### i. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分

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。

ii. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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

iii. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

## ②金融负债

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

i. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

ii. 以摊余成本计量的金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### （4）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （6）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （7）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （8）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1) 减值准备的确认方法

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

##### ①一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公

司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	应收银行承兑汇票	不计提预计信用损失
应收票据组合 2	应收商业承兑汇票	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款	不计提预计信用损失
应收账款组合 2	应收其他客户账款	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
应收账款组合 3	应收央企客户账款	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项	不计提预计信用损失
其他应收款组合 2	应收其他方款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注“五、10、金融工具”之“（8）金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 1) 存货可变现净值的确定依据

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

②需要经过加工的材料存货，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。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （5）周转材料的摊销方法

#### 1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### （1）长期股权投资初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注“五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值

更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不区分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2) 采用权益法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

②采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

③取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面



价值，同时确认投资收益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10.00	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00%	23.75%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	31.67%-19.00%

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （3）借款费用资本化期间的确定

#### 1) 借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3) 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （4）借款费用资本化金额的确定

#### 1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2) 借款辅助费用资本化金额的确定

①专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 17、无形资产

## (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

### 1) 无形资产的初始计量

#### ①外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### ②自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### 2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50.00	土地使用权年限		2.00
管理软件	2.00-5.00	预计可使用年限		50.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### 3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

### ①研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、检测试验费、委托加工费用、合作开发费、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

### ②划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### i. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### ii. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 18、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

### (1) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (2) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (3) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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) 企业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) 企业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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述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) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### (2) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (3) 可行权日之后的会计处理

①对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

②对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

### (4) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买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）。

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则和计量方法

#### 1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2) 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### (2) 具体的收入确认政策

#### 1) 商品销售收入

①国内销售收入确认：根据与客户签订的销售合同、订单及客户的发货需求，将产品送达至其指定的工厂、仓库或直接移交（客户上门自提方式）给客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单签字确认，公司财务部在取得返回的相应送货凭单或收货凭单后确认销售收入。

②国外销售收入确认：a.根据公司与客户的销售合同、订单及客户的发货要求，联系外运物流公司确定发货数量和时间；b.公司根据外运物流公司《出口货物进仓通知单》要求送达指定仓库，由外运物流公司签收货物，同时公司将报关资料交付外运物流公司；c.外运物流公司装船外运后，将海关出口货物报关单、货运提单等单证返还到公司，公司将货运提单等资料寄送或以邮件方式发送给国外客户；d.公司销售部在取得海关出口货物报关单、货运提单后，相关文件资料转交财务部确认销售收入。

2) 受托提供冶炼、轧制等加工业务，按合同规定完成相应的加工内容，将相应物品移交客户、收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

#### 3) 技术服务收入

按技术服务合同条款完成相应的服务内容，并经客户确认无误后，收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不存在。

## 25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （3）政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。



#### (4) 政府补助的会计处理方法

- 1) 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。
- 2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：
  - ①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
  - ②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。
- 3) 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。
- 4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。
- 5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：
  - ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
  - ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
  - ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2) 递延所得税资产的确认依据

①公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### 3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率计量。

2) 适用税率发生变化的, 公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时, 采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 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, 公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债, 并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### 1) 使用权资产的会计处理方法

使用权资产, 是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### ①初始计量

在租赁期开始日, 公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: 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发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④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, 属于为生产存货而发生的除外。

##### ②后续计量

在租赁期开始日后, 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式, 采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值, 公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下:

使用权资产类别	折旧年限 (年/月)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	4.75
机器设备	10.00	9.50
运输设备	4.00-5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	31.67-19.00

#### 2) 租赁负债的会计处理方法

##### ①初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括: ①固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; ④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; ⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## ②后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：a.确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；b.支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；c.因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- a.实质固定付款额发生变动；
- b.担保余值预计的应付金额发生变动；
- c.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- d.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 2) 会计处理方法

#### ①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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## ②经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
江苏图南合金股份有限公司	15%
沈阳图南精密部件制造有限公司	25%
沈阳图南智能制造有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 公司于 2023 年 11 月 6 日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202332005433 的《高新技术企业认定证书》（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2023-2025 年度公司可享受所得税减按 15% 征收的优惠政策。

(2) 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）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，公司在相关部门确定的先进制造业企业具体名单内，报告期可享受上述税收优惠政策。

## 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	10,695.00	
银行存款	341,584,010.67	218,216,929.88
合计	341,594,705.67	218,216,929.88

其他说明

本期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	40,436,742.88	237,120,553.06
合计	40,436,742.88	237,120,553.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	42,564,992.51	100.00%	2,128,249.63	5.00%	40,436,742.88	249,600,582.17	100.00%	12,480,029.11	5.00%	237,120,553.06
其中：										
按信用风险特征组合	42,564,992.51	100.00%	2,128,249.63	5.00%	40,436,742.88	249,600,582.17	100.00%	12,480,029.11	5.00%	237,120,553.06
合计	42,564,992.51	100.00%	2,128,249.63	5.00%	40,436,742.88	249,600,582.17	100.00%	12,480,029.11	5.00%	237,120,553.06

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据组合 1、应收票据组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 2	42,564,992.51	2,128,249.63	5.00%
合计	42,564,992.51	2,128,249.63	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将应收票据划分为应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票二个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	12,480,029.11	-10,351,779.48				2,128,249.63
合计	12,480,029.11	-10,351,779.48				2,128,249.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		3,346,798.00
合计		3,346,798.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	257,181,687.36	57,719,104.49
1 至 2 年		19,120.32
2 至 3 年	10,388.88	40,356.00
3 年以上	473,718.26	492,170.37
3 至 4 年	331,928.26	350,380.37

4至5年	141,790.00	141,790.00
合计	257,665,794.50	58,270,751.18

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	257,665,794.50	100.00%	13,337,997.06	5.18%	244,327,797.44	58,270,751.18	100.00%	3,402,127.66	5.84%	54,868,623.52
其中：										
按信用风险特征组合	257,665,794.50	100.00%	13,337,997.06	5.18%	244,327,797.44	58,270,751.18	100.00%	3,402,127.66	5.84%	54,868,623.52
合计	257,665,794.50	100.00%	13,337,997.06	5.18%	244,327,797.44	58,270,751.18	100.00%	3,402,127.66	5.84%	54,868,623.52

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 1、应收账款组合 2、应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 3	233,257,949.77	11,738,897.48	5.03%
应收账款组合 2	24,407,844.73	1,599,099.58	6.55%
合计	257,665,794.50	13,337,997.06	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将应收账款划分为应收合并范围内关联方账款、应收央企客户账款、应收其他客户账款三个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用
**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	3,402,127.66	9,935,869.40				13,337,997.06

合计	3,402,127.66	9,935,869.40				13,337,997.06
----	--------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 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
客户 B	85,679,005.02			33.25%	4,283,950.25
客户 K	34,336,358.80			13.33%	1,716,817.94
客户 T	22,227,567.00			8.63%	1,111,378.35
客户 B1	19,394,912.61			7.53%	969,745.63
客户 G	19,368,598.00			7.52%	968,429.90
合计	181,006,441.43			70.26%	9,050,322.07

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	123,231,742.74	118,527,810.98
合计	123,231,742.74	118,527,810.98

### (2) 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
应收票据	144,425,230.56	
合计	144,425,230.56	

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

截止本报告期末，本公司应收款项融资金额为 123,231,742.74 元，应收票据账面余额与公允价值相差较小，以账面余额确定其公允价值。



## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,640,896.57	569,394.05
合计	1,640,896.57	569,394.05

## (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
保证金及押金	60,000.00	60,000.00
备用金	3,292.26	17,000.00
员工代垫款		548.91
其他	1,663,967.28	521,813.25
合计	1,727,259.54	599,362.16

## 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）	1,727,259.54	599,362.16
合计	1,727,259.54	599,362.16

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,727,259.54	100.00%	86,362.97	5.00%	1,640,896.57	599,362.16	100.00%	29,968.11	5.00%	569,394.05
其中：										
按信用风险特征组合	1,727,259.54	100.00%	86,362.97	5.00%	1,640,896.57	599,362.16	100.00%	29,968.11	5.00%	569,394.05

合计	1,727,259.54	100.00%	86,362.97	5.00%	1,640,896.57	599,362.16	100.00%	29,968.11	5.00%	569,394.05
----	--------------	---------	-----------	-------	--------------	------------	---------	-----------	-------	------------

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 1、其他应收款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	1,727,259.54	86,362.97	5.00%
合计	1,727,259.54	86,362.97	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为应收合并范围内关联方款项、应收其他方款项二个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	29,968.11			29,968.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	56,394.86			56,394.86
2024 年 6 月 30 日余额	86,362.97			86,362.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	29,968.11	56,394.86				86,362.97
合计	29,968.11	56,394.86				86,362.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 B1	往来款	1,663,967.28	一年以内	96.34%	83,198.36
北京联东物业管理股份有限公司沈阳第一分公司	押金	60,000.00	一年以内	3.47%	3,000.00
员工	备用金	3,292.26	一年以内	0.19%	164.61
合计		1,727,259.54		100.00%	86,362.97

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,683,665.14	99.18%	1,278,599.79	100.00%
1 至 2 年	79,849.72	0.82%		
合计	9,763,514.86		1,278,599.79	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海正宁国际贸易有限公司	3,988,620.09	40.85
辽宁新华龙大有铝业公司	2,357,859.00	24.15
江苏威拉里新材料科技有限公司	777,500.00	7.96
河冶科技股份有限公司	402,612.00	4.12
江阴市一方炉业有限公司	284,000.00	2.91
合计	7,810,591.09	79.99

其他说明：

无。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	152,572,238.05	149,523.42	152,422,714.63	105,910,500.64	149,523.42	105,760,977.22
在产品	165,801,529.85		165,801,529.85	152,771,614.56		152,771,614.56
库存商品	65,134,275.87		65,134,275.87	75,247,272.28	1,514,060.13	73,733,212.15
周转材料	5,118,325.15		5,118,325.15	3,605,227.85		3,605,227.85
发出商品	45,167,938.43	2,838,695.69	42,329,242.74	76,351,458.50	4,382,014.71	71,969,443.79
委托加工物资	38,946,649.56		38,946,649.56	34,434,299.20		34,434,299.20
自制半成品	26,940,977.72		26,940,977.72	20,099,941.18		20,099,941.18
合计	499,681,934.63	2,988,219.11	496,693,715.52	468,420,314.21	6,045,598.26	462,374,715.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	149,523.42					149,523.42
库存商品	1,514,060.13			1,514,060.13		
发出商品	4,382,014.71			1,543,319.02		2,838,695.69
合计	6,045,598.26			3,057,379.15		2,988,219.11

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	22,439,831.53	20,347,175.50
合计	22,439,831.53	20,347,175.50

其他说明：

无。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	------	---------------------------------------

沈阳华秦航发科技有限责任公司	45,600,000.00						45,600,000.00	
上海瑞华晟新材料有限公司	15,600,000.00						15,600,000.00	
合计	61,200,000.00						61,200,000.00	

其他说明：

无。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,647,715.47	46,659,476.89
合计	44,647,715.47	46,659,476.89

其他说明：

经公司 2021 年 1 月 28 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司作为有限合伙人与上海盛宇股权投资基金管理有限公司、上海毓晟投资中心（有限合伙）、陈建平共同投资设立盛宇鸿图。盛宇鸿图投资方向为向军工新材料、电子信息新材料领域具有核心技术或渠道优势的高成长性科技型企业进行股权投资，注册资本为人民币 20,000.00 万元，公司以自有资金认缴出资人民币 4,000.00 万元。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	711,073,568.55	657,095,263.09
合计	711,073,568.55	657,095,263.09

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	365,438,647.50	646,377,752.25	7,529,073.42	34,310,696.60	1,053,656,169.77
2.本期增加金额	931,163.13	86,650,196.62	254,492.08	383,166.12	88,219,017.95
(1) 购置		23,765.49	254,492.08	383,166.12	661,423.69
(2) 在建工程转入	931,163.13	86,626,431.13			87,557,594.26
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		234,627.83		56,472.30	291,100.13

(1) 处置或报废		166,666.66		56,472.30	223,138.96
(2) 其他		67,961.17			67,961.17
4.期末余额	366,369,810.63	732,793,321.04	7,783,565.50	34,637,390.42	1,141,584,087.59
二、累计折旧					
1.期初余额	91,143,491.51	271,489,330.60	4,837,156.10	29,090,928.47	396,560,906.68
2.本期增加金额	8,694,367.37	24,264,336.63	426,607.73	814,456.86	34,199,768.59
(1) 计提	8,694,367.37	24,264,336.63	426,607.73	814,456.86	34,199,768.59
3.本期减少金额		196,507.54		53,648.69	250,156.23
(1) 处置或报废		131,944.43		53,648.69	185,593.12
(2) 其他		64,563.11			64,563.11
4.期末余额	99,837,858.88	295,557,159.69	5,263,763.83	29,851,736.64	430,510,519.04
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	266,531,951.75	437,236,161.35	2,519,801.67	4,785,653.78	711,073,568.55
2.期初账面价值	274,295,155.99	374,888,421.65	2,691,917.32	5,219,768.13	657,095,263.09

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	43,589,081.57

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浑南区航天航空产业园 15#厂房	59,288,328.15	待图南智造厂区整体完工后一起办理
浑南区航天航空产业园 16#厂房	33,112,760.94	待图南智造厂区整体完工后一起办理
浑南区航天航空产业园 12#厂房	33,112,760.94	待图南智造厂区整体完工后一起办理

其他说明

无。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,595,330.41	168,231,091.53
合计	155,595,330.41	168,231,091.53

## (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
航空用中小零部件自动化加工产线建设项目	7,660,973.75		7,660,973.75	21,498,084.29		21,498,084.29
年产 1,000 万件航空用中小零部件自动化产线建设项目	105,230,893.96		105,230,893.96	109,456,047.72		109,456,047.72
联东 U 谷 27A 厂房、27B 厂房	19,227,164.78		19,227,164.78	18,713,403.31		18,713,403.31
管材项目等其它待安装设备项目	23,476,297.92		23,476,297.92	18,563,556.21		18,563,556.21
合计	155,595,330.41		155,595,330.41	168,231,091.53		168,231,091.53

## (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
航空用中小零部件自动化加工产线建设项目	160,000,000.00	21,498,084.29	2,803,697.34	12,817,798.92	3,823,008.96	7,660,973.75	100.00%	未完工				其他
年产 1,000 万件航空用中小零部件自动化产线建设项目	855,000,000.00	109,456,047.72	60,943,744.42	65,168,898.18		105,230,893.96	44.86%	未完工				其他
联东 U 谷 27A 厂房、27B 厂房	20,072,520.00	18,713,403.31	1,444,924.60	931,163.13		19,227,164.78	95.79%	未完工				其他
管材项目等其它待安装设备项目	23,476,297.92	18,563,556.21	13,552,475.74	8,639,734.03		23,476,297.92	-	未完工				其他
合计	1,058,548,817.92	168,231,091.53	78,744,842.10	87,557,594.26	3,823,008.96	155,595,330.41						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	86,856,074.81			3,024,827.48	89,880,902.29
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	86,856,074.81			3,024,827.48	89,880,902.29
二、累计摊销					
1.期初余额	15,505,942.95			2,076,508.76	17,582,451.71
2.本期增加金额	867,759.90			208,646.28	1,076,406.18
(1) 计提	867,759.90			208,646.28	1,076,406.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,373,702.85			2,285,155.04	18,658,857.89
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	70,482,371.96			739,672.44	71,222,044.40
2.期初账面价值	71,350,131.86			948,318.72	72,298,450.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。



**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

浑南区航天航空产业园 12#、15#、16# 厂房土地产权证书，待图南智造厂区整体完工后一起办理。

**14、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
电力增容费	1,823,898.91		377,358.42		1,446,540.49
其他		95,580.00	9,558.00		86,022.00
合计	1,823,898.91	95,580.00	386,916.42		1,532,562.49

其他说明

无。

**15、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	18,540,828.77	2,894,712.26	21,957,723.14	3,550,711.70
股份支付所产生的暂时性差异	2,481,500.00	372,225.00	2,481,500.00	372,225.00
递延收益	34,627,817.82	5,342,187.45	37,072,687.89	5,720,615.85
可抵扣亏损	14,188,553.45	3,547,138.36	11,527,452.81	2,881,863.19
合计	69,838,700.04	12,156,263.07	73,039,363.84	12,525,415.74

**(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
固定资产加速折旧	33,709,049.31	5,056,357.40	35,739,402.03	5,360,910.30
其他非流动金融资产公允价值变动收益	4,647,715.47	697,157.32	6,659,476.89	998,921.54
合计	38,356,764.78	5,753,514.72	42,398,878.92	6,359,831.84

**(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		12,156,263.07		12,525,415.74
递延所得税负债		5,753,514.72		6,359,831.84

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、无形资产购置款	30,751,759.60		30,751,759.60	55,821,699.05		55,821,699.05
合计	30,751,759.60		30,751,759.60	55,821,699.05		55,821,699.05

其他说明：

无。

## 17、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
应收票据	3,346,798.00	3,179,458.10	已背书未到期的商业承兑汇票	其他	2,211,200.00	2,100,640.00	已背书/已贴现未到期的商业承兑汇票	其他
合计	3,346,798.00	3,179,458.10			2,211,200.00	2,100,640.00		

其他说明：

无。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,890,062.66	82,205,894.47
合计	60,890,062.66	82,205,894.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	159,912,999.71	113,635,557.21
一年以上	2,582,926.77	8,910,384.38
合计	162,495,926.48	122,545,941.59

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用。

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	249,078.38	810,309.92
合计	249,078.38	810,309.92

## (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
待付费用	159,078.38	401,689.18
保证金及押金	90,000.00	170,000.00
其他		238,620.74
合计	249,078.38	810,309.92

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用。

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,071,759.28	8,536,383.07
合计	14,071,759.28	8,536,383.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

不适用。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

## 22、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	10,218,967.05	51,108,598.55	51,288,723.03	10,038,842.57
二、离职后福利-设定提存计划		2,933,175.30	2,933,175.30	
合计	10,218,967.05	54,041,773.85	54,221,898.33	10,038,842.57

### (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	10,218,967.05	44,856,523.80	45,036,648.28	10,038,842.57
2、职工福利费		2,185,649.48	2,185,649.48	
3、社会保险费		2,154,602.39	2,154,602.39	
其中：医疗保险费		1,760,766.48	1,760,766.48	
工伤保险费		321,078.05	321,078.05	
生育保险费		72,757.86	72,757.86	
4、住房公积金		1,786,050.00	1,786,050.00	
5、工会经费和职工教育经费		125,772.88	125,772.88	
合计	10,218,967.05	51,108,598.55	51,288,723.03	10,038,842.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,844,291.20	2,844,291.20	
2、失业保险费		88,884.10	88,884.10	
合计		2,933,175.30	2,933,175.30	

其他说明：

无。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	380,282.23	138,372.63

企业所得税	19,431,404.42	10,434,430.40
个人所得税	236,275.75	424,804.27
城市维护建设税	66,401.07	38,446.47
教育费附加及地方教育费附加	66,401.07	38,446.47
城镇土地使用税	197,745.09	190,041.83
房产税	506,762.84	493,872.24
印花税	261,794.64	160,053.33
环境保护税	15,264.44	6,644.55
合计	21,162,331.55	11,925,112.19

其他说明：

无。

## 24、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	27,551,111.11	82,194.44
合计	27,551,111.11	82,194.44

其他说明：

无。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,435,177.51	873,317.38
合计	1,435,177.51	873,317.38

短期应付债券的增减变动：

不适用。

其他说明：

无。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	96,115,833.00	

信用借款	30,000,000.00	80,000,000.00
合计	126,115,833.00	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

本次长期借款的年利率是 2.8%-3.4%。

## 27、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	37,072,687.89		2,444,870.07	34,627,817.82	
合计	37,072,687.89		2,444,870.07	34,627,817.82	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
递延收益- 江苏地区	35,475,561.22			2,362,260.09			33,113,301.13	与资产相 关
递延收益- 辽宁地区	1,597,126.67			82,609.98			1,514,516.69	与资产相 关
合计	37,072,687.89			2,444,870.07			34,627,817.82	

## 28、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	395,307,250.00						395,307,250.00

其他说明：

无。

## 29、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）	482,620,833.83			482,620,833.83
其他资本公积	2,884,080.91	1,017,910.92		3,901,991.83
其中：以权益结算的股份支 付行权前形成	2,884,080.91	1,017,910.92		3,901,991.83

合计	485,504,914.74	1,017,910.92		486,522,825.66
----	----------------	--------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加：公司因实施限制性股票激励计划，本期确认股份支付 1,017,910.92 元。

### 30、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	1,465,820.59	3,660,122.52	1,817,819.91	3,308,123.20
合计	1,465,820.59	3,660,122.52	1,817,819.91	3,308,123.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期内计提安全生产专项储备 3,660,122.52 元，列支使用安全生产专项储备 1,817,819.91 元。

### 31、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	112,537,879.43			112,537,879.43
合计	112,537,879.43			112,537,879.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 32、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	833,512,593.92	567,141,229.45
调整后期初未分配利润	833,512,593.92	567,141,229.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,320,238.91	330,325,450.64
减：提取法定盈余公积		33,563,336.17
减：应付普通股股利	118,592,175.00	30,390,750.00
期末未分配利润	906,240,657.83	833,512,593.92

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 33、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	683,114,030.75	428,911,287.85	672,211,362.64	426,759,446.88
其他业务	48,354,662.10	22,090,355.67	17,424,130.09	6,247,279.18
合计	731,468,692.85	451,001,643.52	689,635,492.73	433,006,726.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
有色金属冶炼及压延加工	683,114,030.75	428,911,287.85			683,114,030.75	428,911,287.85
按经营地区分类						
其中：						
境内	610,950,780.78	378,928,035.11			610,950,780.78	378,928,035.11
境外	72,163,249.97	49,983,252.74			72,163,249.97	49,983,252.74
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
直销	614,041,242.15	373,410,305.81			614,041,242.15	373,410,305.81
经销	69,072,788.60	55,500,982.04			69,072,788.60	55,500,982.04
合计	683,114,030.75	428,911,287.85			683,114,030.75	428,911,287.85

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 519,661,600.50 元，其中，438,635,660.43 元预计将于 2024 年度确认收入，58,183,960.05 元预计将于 2025 年度确认收入，22,841,980.02 元预计将于 2026 年度确认收入。



**34、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,366,690.60	993,504.25
教育费附加	1,366,690.62	993,504.26
房产税	1,142,207.96	1,036,359.08
土地使用税	470,103.00	415,390.18
车船使用税	2,552.80	3,053.80
印花税	486,318.50	383,515.13
环境保护税	30,528.88	34,539.10
合计	4,865,092.36	3,859,865.80

其他说明：

无。

**35、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,090,868.52	12,151,656.38
股权激励费用	508,955.46	3,110,193.25
业务招待费	615,620.06	1,344,829.87
差旅费	203,691.88	235,779.93
财产保险费	270,127.81	277,087.38
中介机构服务费	660,128.41	1,408,440.67
车辆使用费	345,782.63	304,529.82
办公及水电费	1,589,836.29	1,142,326.19
折旧及摊销费	3,279,778.58	2,347,288.26
其他	48,903.78	702,883.73
合计	20,613,693.42	23,025,015.48

其他说明：

无。

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,422,820.62	1,754,561.59

折旧费	20,276.46	3,110.56
差旅费	340,856.99	291,412.73
办公及会务费	47,331.89	423,370.37
业务招待费	988,210.37	1,314,242.12
其他	949,886.60	37,569.60
合计	4,769,382.93	3,824,266.97

其他说明：

无。

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	10,848,406.96	10,600,792.73
直接投入	19,494,081.55	7,852,498.72
折旧摊销	2,732,277.70	1,305,511.36
委外费	2,542,383.85	6,513.38
其他	11,994.03	92,517.74
合计	35,629,144.09	19,857,833.93

其他说明

无。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,461,620.59	2,680,282.56
减：利息收入	1,226,522.75	2,214,780.69
加：汇兑损失（减收益）	-1,115,726.74	-310,526.61
其他	86,403.77	115,998.47
合计	-794,225.13	270,973.73

其他说明

无。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	3,093,870.07	7,121,261.90
其他	479,271.14	101,411.94
税收减免	2,561,666.14	
合计	6,134,807.35	7,222,673.84

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,128,332.26
其他非流动金融资产	-2,011,761.42	
合计	-2,011,761.42	1,128,332.26

其他说明：

无。

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,002.74	
处置金融资产收益	-815,606.21	
合计	-802,603.47	

其他说明

无。

#### 42、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	10,351,779.48	-4,031,042.71
应收账款坏账损失	-9,935,869.40	-3,396,183.85
其他应收款坏账损失	-56,394.86	4,821.83
合计	359,515.22	-7,422,404.73

其他说明

损失以负数列示。

#### 43、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		-386,579.86
合计		-386,579.86

其他说明：

损失以负数列示。

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金等零星收入	142,800.48		142,800.48
合计	142,800.48		142,800.48

其他说明：

无。

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	37,545.84		37,545.84
其他	2,160.19	100,000.00	2,160.19
合计	39,706.03	100,000.00	39,706.03

其他说明：

无。

#### 46、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	28,083,939.33	26,529,220.86
递延所得税费用	-237,164.45	1,091,181.99
合计	27,846,774.88	27,620,402.85

##### (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	219,167,013.79

按法定/适用税率计算的所得税费用	32,875,052.07
子公司适用不同税率的影响	29,327.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,591.24
技术开发费加计扣除影响金额	-5,747,149.31
其他影响	667,953.05
所得税费用	27,846,774.88

其他说明：

无。

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,226,522.75	2,214,780.69
政府补助	649,000.00	5,259,000.00
受限货币资金净减少		
往来及其他	479,271.62	237,648.47
合计	2,354,794.37	7,711,429.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	11,761,763.64	12,188,954.91
银行手续费	86,403.77	115,998.47
往来及其他	1,691,289.11	713,771.68
合计	13,539,456.52	13,018,725.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租赁费		699,269.52
合计		699,269.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### 48、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	191,320,238.91	178,612,429.42
加：资产减值准备	-359,515.22	7,808,984.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,199,768.59	22,703,120.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,076,406.18	785,372.82
长期待摊费用摊销	386,916.42	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,545.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,011,761.42	-1,128,332.26
财务费用（收益以“-”号填列）	345,893.85	2,369,755.95
投资损失（收益以“-”号填列）	802,603.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	369,152.67	1,380,524.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-606,317.12	-289,342.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,261,620.42	-83,811,901.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,199,832.66	-188,604,196.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,509,672.36	-21,684,804.32
其他	-197,165.62	15,856,345.98
经营活动产生的现金流量净额	231,435,508.67	-66,002,043.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	341,594,705.67	213,850,899.49
减：现金的期初余额	218,216,929.88	388,002,566.89
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	123,377,775.79	-174,151,667.40

## (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	341,594,705.67	218,216,929.88
其中：库存现金	10,695.00	
可随时用于支付的银行存款	341,584,010.67	218,216,929.88
三、期末现金及现金等价物余额	341,594,705.67	218,216,929.88

## 49、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			4,030,140.05
其中：美元	565,490.82	7.12680	4,030,139.97
欧元	0.01	8.00000	0.08
港币			
应收账款			1,048,883.22
其中：美元	147,174.50	7.12680	1,048,883.22
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

## 50、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	3,044,685.78	
合计	3,044,685.78	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

## 51、数据资源

无。

## 52、其他

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	10,848,406.96	10,600,792.73
直接投入	19,494,081.55	7,852,498.72
折旧摊销	2,732,277.70	1,305,511.36
委外费	2,542,383.85	6,513.38
其他	11,994.03	92,517.74
合计	35,629,144.09	19,857,833.93
其中：费用化研发支出	35,629,144.09	19,857,833.93



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
图南部件	100,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	航空、航天器及设备制造-零部件制造	100.00%	0.00%	设立
图南智造	200,000,000.00	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	航空、航天器及设备制造-零部件制造	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

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	37,072,687.89			2,444,870.07		34,627,817.82	与资产相关

### 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
其他收益	3,093,870.07	7,121,261.90

其他说明

无。

## 十一、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。本公司的主要金融工具包括应收票据及应收款项，应付票据及应付账款和银行存贷款等。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （1）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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司进行信用评估并进行信用审批，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故相应资金的信用风险较低。

#### （2）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

管理流动风险时，本公司保持有管理层认为的充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，以及有效应对现金流量波动的影响。同时，本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，并采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024-6-30				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	60,890,062.66				60,890,062.66
应付账款	162,495,926.48				162,495,926.48

其他应付款	249,078.38				249,078.38
一年内到期的非流动负债	27,551,111.11				27,551,111.11
长期借款		34,000,000.00	21,500,037.13	70,615,795.87	126,115,833.00
合计	251,186,178.63	34,000,000.00	21,500,037.13	70,615,795.87	377,302,011.63

### (3) 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

本公司的利率风险产生于银行短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 15,366.69 万元。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本公司持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，对本公司的财务业绩影响有限，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本公司的税前利润会减少或增加约 76.83 万元。

#### 2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			61,200,000.00	61,200,000.00
应收款项融资			123,231,742.74	123,231,742.74
其他非流动金融资产			44,647,715.47	44,647,715.47
持续以公允价值计量的资产总额			229,079,458.21	229,079,458.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量是指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，包括在境内外交易所公开交易的权益工具（股票、基金）、债务工具等。

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

公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括主要场外交易的衍生金融工具和金融机构理财产品等金融资产。其中金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相关产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

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

(1) 重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	123,231,742.74	公允价值的最佳估计	资产基础法	
其他权益工具投资	61,200,000.00	公允价值的最佳估计	资产基础法	
其他非流动金融资产	44,647,715.47	公允价值的最佳估计	资产基础法 / 市价法	

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。考虑到应收票据账面余额与公允价值相差较小，以账面余额确定其公允价值。

其他权益工具投资投资的被投资单位股权是公司战略持有目的，均不在活跃市场上交易，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

其他非流动金融资产投资的有限合伙企业份额不存在活跃市场交易，由于成立有限合伙企业的目的是投资高成长性科技型企业，有限合伙企业投资的股权的公允价值代表了其他非流动金融资产的公允价值。有限合伙企业投资的股权如存在活跃市场交易的，股权的公允价值按照计量日活跃市场上的报价并考虑流动性折扣，有限合伙企业投资的股权如不存在活跃市场交易的，公司通过获取的相关信息并分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，标的企业公允价值按照成本确认。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，报告期末财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值，主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

万柏方直接持有公司 10,924.29 万股股份，占公司股份总数的 27.63%，通过立枫投资间接控制公司 624.00 万股股份，占公司股份总数的 1.58%；万金宜持有公司 2,066.61 万股股份，占公司股份比例 5.23%。万柏方、万金宜合计直接和间接控制公司 34.44% 股份的表决权。万金宜系万柏方父亲，万柏方、万金宜、立枫投资为一致行动人。

本企业最终控制方是万柏方、万金宜。

其他说明：

万柏方直接持有公司 10,924.29 万股股份，占公司股份总数的 27.63%，通过立枫投资间接控制公司 624.00 万股股份，占公司股份总数的 1.58%；万金宜持有公司 2,066.61 万股股份，占公司股份比例 5.23%。万柏方、万金宜合计直接和间接控制公司 34.44% 股份的表决权。万金宜系万柏方父亲，万柏方、万金宜、立枫投资为一致行动人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、关联交易情况

### (1) 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	4,614,152.38	4,505,573.09

## 4、关联方承诺

截止 2024 年 6 月 30 日公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员、研发人员								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员	16.02 元/股	1 个月		

其他说明

无。

### 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	布莱克-斯科尔期权定价模型
------------------	---------------

授予日权益工具公允价值的重要参数	2022 年限制性股票激励计划授予日距离每个归属日剩余期限分别为 2 年、1 年；历史波动率分别为 21.42%、21.49%；无风险收益率分别为 2.10%、1.50%。2021 年限制性股票激励计划授予日距离每个归属日剩余期限分别为 2 年、1 年；历史波动率分别为 21.52%、20.45%；无风险收益率分别为 2.10%、1.50%。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债日，本公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
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	48,715,724.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,017,910.92

其他说明

无。

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	508,955.46	
研发人员	508,955.46	
合计	1,017,910.92	

其他说明

无。

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日公司无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 2024 年 6 月 30 日公司无需要披露的或有事项。

### 3、其他

无。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第三次会议审议通过 2024 年半年度利润分配预案为：公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

本预案自董事会审议通过至实施期间，公司总股本因新增股份上市、股权激励授予行权、股份回购等事项发生变化的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整现金分红总额。

上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过后方可实施。

### 2、销售退回

资产负债表日后未发生重要的销售退回。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

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

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十八、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）	236,877,340.06	46,587,453.51
1至2年		19,120.32
2至3年	10,388.88	40,356.00
3年以上	473,718.26	492,170.37
3至4年	331,928.26	350,380.37
4至5年	141,790.00	141,790.00
合计	237,361,447.20	47,139,100.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	237,361,447.20	100.00%	12,322,779.70	5.19%	225,038,667.50	47,139,100.20	100.00%	2,845,545.11	6.04%	44,293,555.09
其中：										
按信用风险特征组合	237,361,447.20	100.00%	12,322,779.70	5.19%	225,038,667.50	47,139,100.20	100.00%	2,845,545.11	6.04%	44,293,555.09
合计	237,361,447.20	100.00%	12,322,779.70	5.19%	225,038,667.50	47,139,100.20	100.00%	2,845,545.11	6.04%	44,293,555.09

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 1、应收账款组合 2、应收账款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 3	212,953,602.47	10,723,680.12	5.04%
应收账款组合 2	24,407,844.73	1,599,099.58	6.55%
合计	237,361,447.20	12,322,779.70	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将应收账款划分为应收合并范围内关联方账款、应收央企客户账款、应收其他客户账款三个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,845,545.11	9,477,234.59				12,322,779.70
合计	2,845,545.11	9,477,234.59				12,322,779.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 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
客户 B	85,616,179.00			36.07%	4,280,808.95
客户 K	34,336,358.80			14.47%	1,716,817.94
客户 T	22,227,567.00			9.36%	1,111,378.35
客户 G	19,368,598.00			8.16%	968,429.90
客户 D1	13,188,805.50			5.56%	659,440.28
合计	174,737,508.30			73.62%	8,736,875.42

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,001,326.81	170,016,671.46
合计	110,001,326.81	170,016,671.46

## (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
合并范围内关联方往来款	110,000,000.00	170,000,000.00
备用金	1,396.64	17,000.00
代垫款项		548.91
合计	110,001,396.64	170,017,548.91

## 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）	110,001,396.64	170,017,548.91
合计	110,001,396.64	170,017,548.91

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	110,001,396.64	100.00%	69.83	0.00%	110,001,326.81	170,017,548.91	100.00%	877.45	0.00%	170,016,671.46
其中：										
按信用风险特征组合	110,001,396.64	100.00%	69.83	0.00%	110,001,326.81	170,017,548.91	100.00%	877.45	0.00%	170,016,671.46
合计	110,001,396.64	100.00%	69.83	0.00%	110,001,326.81	170,017,548.91	100.00%	877.45	0.00%	170,016,671.46

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 1、其他应收款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合 1	110,000,000.00		
其他应收款组合 2	1,396.64	69.83	5.00%
合计	110,001,396.64	69.83	

确定该组合依据的说明：

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为应收合并范围内关联方款项、应收其他方款项二个组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	877.45			877.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-807.62			-807.62
2024 年 6 月 30 日余额	69.83			69.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按组合计提坏账准备	877.45	-807.62				69.83
合计	877.45	-807.62				69.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
图南智造	财务资助	110,000,000.00	一年以内	100.00%	
员工	备用金	1,396.64	一年以内	0.00%	69.83
合计		110,001,396.64		100.00%	69.83

## 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	300,449,991.53		300,449,991.53	300,391,825.19		300,391,825.19
合计	300,449,991.53		300,449,991.53	300,391,825.19		300,391,825.19

### (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		
图南部件	100,391,825.19					58,166.34	100,449,991.53	
图南智造	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	300,391,825.19					58,166.34	300,449,991.53	

## 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	683,114,030.75	429,422,226.70	672,211,362.64	426,759,446.88
其他业务	19,738,675.97	4,093,018.40	8,911,808.53	1,326,840.17

合计	702,852,706.72	433,515,245.10	681,123,171.17	428,086,287.05
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
有色金属冶炼及压延加工	683,114,030.75	429,422,226.70			683,114,030.75	429,422,226.70
按经营地区分类						
其中：						
境内	610,950,780.78	379,438,973.96			610,950,780.78	379,438,973.96
境外	72,163,249.97	49,983,252.74			72,163,249.97	49,983,252.74
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
直销	614,041,242.15	373,921,244.66			614,041,242.15	373,921,244.66
经销	69,072,788.60	55,500,982.04			69,072,788.60	55,500,982.04
合计	683,114,030.75	429,422,226.70			683,114,030.75	429,422,226.70

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 456,839,600.50 元，其中，388,313,660.43 元预计将于 2024 年度确认收入，45,683,960.05 元预计将于 2025 年度确认收入，22,841,980.02 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,002.74	
处置金融资产收益	-815,606.21	
合计	-802,603.47	

## 十九、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	-37,545.84	
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）	399,000.00	
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	-2,011,761.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,640.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,271.14	
减：所得税影响额	-147,148.54	
合计	-883,247.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费返还。

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	10.04%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.09%	0.49	0.49