

公司代码：600397

公司简称：江钨装备

江西江钨稀贵装备股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人熊旭晴、主管会计工作负责人江莉娇及会计机构负责人（会计主管人员）江莉娇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险。敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 15

第五节 重要事项 16

第六节 股份变动及股东情况 23

第七节 债券相关情况 26

第八节 财务报告 27

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿
	其他有关资料

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
江钨装备/安源煤业/本公司/公司	指	江西江钨稀贵装备股份有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
江钨控股	指	江西钨业控股集团有限公司
江钨发展	指	江西江钨控股发展有限公司
金环磁选	指	赣州金环磁选科技装备股份有限公司
江西煤业/江西矿业	指	江西煤业集团有限责任公司，曾用名“江西矿业集团有限公司”
置入资产	指	赣州金环磁选科技装备股份有限公司 57%股份
置出资产	指	上市公司除保留资产及负债以外的全部资产及负债
铜峰磁选	指	赣州铜峰磁选设备有限公司，赣州金环磁选科技装备股份有限公司之全资子公司
江投集团	指	江西省投资集团有限公司
江能集团/江煤集团	指	江西省能源集团有限公司，曾用名“江西省能源集团公司”、“江西省煤炭集团公司”
赣研所	指	赣州有色冶金研究所有限公司，原名赣州有色冶金研究所
赣机公司	指	赣州有色冶金机械有限公司
紫金矿业	指	紫金矿业集团股份有限公司
江硬公司	指	江西江钨硬质合金有限公司
华茂公司	指	赣州华茂钨材料有限公司
九冶公司	指	九江有色金属冶炼有限公司
EPC	指	设计-采购-施工模式
IPD	指	集成产品开发
元/万元	指	人民币元/万元
报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江西江钨稀贵装备股份有限公司
公司的中文简称	江钨装备
公司的外文名称	Jiangxi Tungsten Rare and Precious Equipment Co., Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	熊旭晴

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕利军	秦志华
联系地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街188号	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街188号
电话	0791-86217659	0791-86217659
传真	0791-86286570	0791-86286570
电子信箱	aymyjt2025@163.com	aymyjt2025@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省萍乡市安源区昭萍东路3号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街188号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	无
电子信箱	aymyjt2025@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江钨装备	600397	安源煤业

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	121,235,123.26	1,932,082,622.81	1,721,779,844.35	-93.73
利润总额	8,205,108.43	-256,929,093.45	-284,327,347.63	不适用
归属于上市公司股东的净利润	1,207,354.76	-278,844,396.45	-289,847,761.25	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,092,609.28	-292,686,237.62	-292,686,237.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	35,701,343.10	-2,456,242.38	-30,093,034.81	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	193,182,974.12	191,454,696.68	191,454,696.68	0.90
总资产	922,161,012.66	844,268,367.67	844,268,367.67	9.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.0012	-0.2817	-0.2928	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.0012	-0.2817	-0.2928	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.0011	-0.2957	-0.2957	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.63	-81.13	-328.34	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	0.57	-331.56	-331.56	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、追溯调整的情况

2025 年，公司完成重大资产置换，根据公司披露的《安源煤业重大资产置换暨关联交易实施情况报告书》，金环磁选成为公司控股子公司，构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》对同一控制下企业合并的相关规定：“母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务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，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务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，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。”

因此公司按照《企业会计准则》的相关规定，对上期合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表相关财务报表数据进行追溯重述。

2、主要财务数据及指标变动原因

2025 年，重大资产置换完成后，金环磁选纳入公司合并报表范围，根据企业会计准则关于同一控制下企业合并的相关规定，公司对 2025 年半年度财务数据进行了追溯调整，由于置出煤炭资产 2025 年上半年亏损额巨大，追溯调整后公司 2025 年上半年利润仍为亏损。2026 年上半年，置入资产金环磁选继续保持盈利，置出煤炭资产自 2025 年 8 月交割后不再纳入合并报表，其亏损不再影响本期业绩，上述因素导致主要财务数据及指标较上年同期变动幅度较大。

报告期内，公司实现营业收入 12,123.51 万元，同比下降 93.73%；利润总额 820.51 万元，同比增加 26,513.42 万元。归属于上市公司股东的净利润 120.74 万元，同比增加 28,005.18 万元。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-69,766.84	
计入当期损益的政府补助，但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	656,240.35	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,828.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	40,337.45	
少数股东权益影响额（税后）	86,562.38	
合计	114,745.48	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司控股股东为江钨控股，目前公司拥有金环磁选 1 家控股子公司，对应磁选装备业务。

（一）公司业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，仍主要从事磁选装备的研发、生产、销售，主要产品涵盖电磁、永磁、离心重选 3 大系列，广泛应用于铁矿、有色金属、非金属矿等领域。

（二）经营模式

1.采购模式

公司主要采购包括钢材、铜管、铝杆等原材料，电机、减速机、变频器等配套设备，轴承组件、法兰、螺栓等原料以及其它辅助材料等。根据客户订单、生产计划，需求部门提出相应物资采购请求，主要采取市场询价采购、公开招标或邀请招标采购、单一来源采购等方式。

公司建立了采购管理相关制度，对采购过程进行严格管理。

2.生产模式

公司采用“以销定产+定制化研发+垂直整合+精益智造”的一体化生产模式，适配磁选装备非标、大型化、智能化、技术密集的行业特性。公司根据销售订单情况进行研发和工艺 BOM 的搭建，并形成生产计划，根据计划对缺少的材料及标准件按公司流程报采购计划进行采购，根据图纸和任务要求进行生产，生产完成检验合格后入库。

3.销售模式

公司采用“直销模式为主、贸易商和代理商模式为辅”的销售模式。直销模式下，通过直接拜访、自建商务平台、专业平台市场宣传、品牌效应等多种渠道与客户直接对接的形式，向行业内主要客户直接销售形成示范效应；同时结合业务及行业发展的特点，在具体项目、特定区域采用针对性的经营策略，加强与行业内上下游专业公司、工程技术公司开展协同合作，以品牌授权和间接销售的形式拓展产品销售渠道，以适应和满足市场多样化的需求。贸易商模式下，以买断式销售的方式通过贸易商向部分区域内的目标客户进行销售。代理商模式下，通过签订代理协议委托代理商在该国家进行产品的销售。

（三）行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“35 专用设备制造业”之“351 采矿、冶金、建筑专用设备制造”之“3511 矿山机械制造”。所处行业的具体细分为磁力应用装备制造业，主要分为磁力除铁器、磁选机、磁力搅拌器和起重磁力等设备。

全球磁力应用设备的主要消费地区为中国、北美、欧洲、澳大利亚、东南亚、印度，市场发展潜力仍较大，预测未来磁力应用设备行业有望继续保持增长趋势。据《2026 年 CNPP 磁选机行业十大品牌榜中榜单》显示，金环磁选位列榜单第 3 名；此外，据《2026 年全球磁力应用设备行业总体规模、主要企业国内外市场占有率及排名》中 2025 年磁力应用设备在国际市场排名（按收入）显示，榜首为德国 Steinert Elektromagnetbau GmbH 公司，控股子公司金环磁选位列前列。

近年来，随着我国自主研发能力的提升，磁力应用设备行业的技术水平不断提高。部分企业在高精度磁选、高效电磁控制、永磁驱动等领域取得了关键性突破，推动行业整体技术水平的提升。报告期内，控股子公司金环磁选在江西省、赣州市两级科研项目顺利立项，并新获授权发明专利 4 件，截止 2026 年 6 月底拥有 48 件授权有效专利。

在磁选装备领域，控股子公司金环磁选是国内外知名的立环脉动高梯度磁选技术的方案解决供应商，同时拥有省磁选技术工程研究中心、磁选设备江西省重点实验室、省级工业设计中心、省级企业技术中心、省磁选装备优势技术创新团队和选矿工艺设计团队，具备完善的生产制造、科技研发、试验技术研究、分析检测等综合实力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司拥有金环磁选 1 家控股子公司，对应磁选装备业务，公司主营业务未发生重大变化。公司上半年经营情况总结如下：

1.盈利表现未达预期

公司聚焦主业，坚持国内外市场双向拓展，持续优化订单结构，积极推进新技术、新产品的产业化转化，助力创收增效。但受市场、成本等多重因素共同作用，公司利润空间承压，当前盈利表现未达预期。鉴于此，下半年公司将紧扣全年生产经营任务，重点围绕市场拓展、科创赋能、产能提效、管控提质这四大方面开展相关工作。

2.强化科技创新

公司坚持创新驱动发展战略，夯实发展核心根基。公司积极强化技术创新能力，持续提升核心竞争力。报告期内，控股子公司金环磁选完成十余项新产品设计开发，重点推出多个系列节能型高梯度磁选机，多款新品实现市场化创收；同时，新获授权发明专利 4 件，并在江西省、赣州市两级科研项目顺利立项，助力有色金属绿色低碳开发，升级高端磁选装备核心技术，推动高质量发展，巩固江西省内磁选装备行业领先地位；此外，金环磁选积极优化研发管理体系，启动 IPD 集成产品开发体系建设，重构研发管控机制，构建以客户需求为核心的研发运营体系。

3.稳拓营销市场

统筹国内外一体化市场布局，深耕业务新赛道。报告期内，控股子公司金环磁选积极参加国内多项重要展会，并依托展会专题讲座等平台全方位展示其在矿物高效分选、绿色低碳及智能矿山建设领域的技术成果与应用实力；同时，启动搭建国内部分区域的营销网点，并顺利签约海外市场重点项目，有效提升海外品牌行业影响力，同步按计划有序推进 EPC 总包项目。

4.深化精益管理

为深化精益管理实践，全面提升公司效率、产品质量与核心竞争力，公司持续强化精益管理理念，不断提升公司竞争能力和运营质效。报告期内，公司持续强化质量、成本、应收账款管理，统筹降本增效及风险防控，不断提升管控效能。同时，公司锚定人才体系搭建、研发过程管控、供应商管理升级等多个关键目标，有序推进精益生产项目工作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

（一）公司收到业绩承诺补偿款事项

经审计的金环磁选 2025 年度归属于母公司股东的净利润为 5,091.60 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,541.48 万元，低于 2025 年度承诺的净利润数 5,469.03 万元，江钨发展需进行业绩补偿。根据《资产置换协议》约定的业绩承诺补偿计算公式，业绩承诺方江钨发展应补偿公司的现金金额为 2,055.05 万元人民币。2026 年 4 月 17 日，公司召开第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于重大资产置换之 2025 年度业绩承诺完成情况的议案》，详情见公司于 2026 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《江钨装备关于重大资产置换之 2025 年度业绩承诺完成情况的公告》（公告编号：2026-024）。2026 年 4 月，公司已收到该笔业绩承诺补偿款，详情见公司于 2026 年 5 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《江钨装备关于收到业绩承诺补偿款的公告》（公告编号：2026-029）。

（二）公司向特定对象发行 A 股股票事项

公司正在筹划 2026 年度向特定对象发行 A 股股票事项。公司拟向包括公司控股股东江钨控股在内的不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者发行 A 股股票（以下简称“本次发行”），本次发行的股票发行数量不超过本次向特定对象发行前公司总股本的 30%，即不超过 296,987,964 股（含本数），本次发行募集资金总额（含发行费用）不超过 189,779.23 万元，扣除发行费用后将用于收购江西江钨硬质合金有限公司、赣州华茂钨材料有限公司、九江有色金属冶炼有限公司（以下简称“目标公司”）各 100%股权，公司使用本次发行募集资金收购目标公司 100%股权构成重大资产重组。本次发行相关事项的生效和完成尚需获得上海证券交易所审核通过并报中国证监会同意注册后方可实施。详情见公司于 2026 年 2 月 12 日、6 月 13 日、8 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《江西江钨稀贵装备股份有限公司关于 2026

年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：2026-011）、《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）披露的提示性公告》（公告编号：2026-035）和《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）披露的提示性公告》（公告编号：2026-055）。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1.核心技术积累和自主研发体系优势。公司持续深耕磁选技术为主、离心重选和智能控制技术为辅的磁选装备与矿物加工领域，通过不断强化技术创新能力，已构建涵盖磁选机理研究、装备研发制造、工艺优化设计的全链条技术体系，发展成为高梯度磁选技术领域的全球领军企业之一。针对铁矿、钛矿、锂矿、稀土等金属矿物分选场景，以及石英、长石、高岭土等非金属矿除铁提纯需求，公司形成磁选理论研究-选矿试验验证-整线装备研发-全流程工程技术服务的四位一体技术能力，公司创新研发的 SLon 系列高梯度磁选机、SL 离心选矿机等旗舰产品已成为全球选矿装备标杆，服务网络覆盖多个国家，获得紫金矿业等企业的战略合作认证。报告期内，控股子公司金环磁选新获授权发明专利 4 件，并在江西省、赣州市两级科研项目顺利立项，助力有色金属绿色低碳开发，升级高端磁选装备核心技术，推动高质量发展，巩固江西省内磁选装备行业领先地位。

2.产品品牌及良好的口碑优势。控股子公司金环磁选自成立以来一直专注于磁选装备领域，具有丰富的经验，产品应用广泛，凭借高性能、专业化、高处理量、低能耗及智能化的特性，树立了良好的品牌和口碑，在国内外具有一定的知名度。公司研发的 SLon-6500 立环脉动高梯度磁选机、SJ 节能型浆料高梯度磁选机、SDGF 电磁干粉除铁机、WCT 内流式永磁磁选机等产品，可有效提升运行经济性与节能环保水平，降低单位处理能耗，进一步增强客户认可度。经过多年深入合作，公司与紫金矿业等众多企业建立了长期稳定的合作伙伴关系。

3.多样化的产品线优势。公司拥有全方位、多样化的产品线和服务体系，构建电磁/永磁/离心三大技术矩阵，完整覆盖矿业选矿装备中磁选全场景应用，并深度渗透资源环保、锂电新能源、矿山尾矿综合利用、工业固废资源化等战略新兴领域。在矿物加工装备领域，公司独创“装备+工艺+服务”的立体化解决方案，贯穿磁选理论研究-选矿试验验证-整线装备研发-智能工厂建设的全价值链服务。

4.产品与质量优势。依托自主研发的立环脉动高梯度磁选技术，公司构建了涵盖电磁、永磁、离心重选 3 大系列 200 余种产品，在产品与质量方面具备显著竞争优势，其中 SLon 系列磁选机作为行业标杆产品，凭借高性能、专业化、高处理量、低能耗及智能化的特性，广泛应用于全球多个国家和地区的客户，市场保有量超 5,000 台套。

在质量管控上，公司通过 ISO9001 及 CE 认证体系，融合 6S 精益管理、PLM 全生命周期与 ERP 数据协同，建立覆盖设计、生产、检测的全流程数字化透明管控体系，并践行“五精理念”（精心试验、精密设计、精工制造、精良服务、精益求精），以精工标准打造安全可靠的装备，支撑产品在紫金矿业等头部企业长期稳定应用。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	121,235,123.26	1,932,082,622.81	-93.73
营业成本	76,608,333.58	1,949,804,389.45	-96.07
销售费用	8,886,195.61	27,585,155.77	-67.79
管理费用	11,714,310.23	88,090,226.67	-86.70
财务费用	1,825,158.54	78,280,852.41	-97.67
研发费用	6,511,305.60	5,651,584.12	15.21
经营活动产生的现金流量净额	35,701,343.10	-2,456,242.38	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-2,111,184.00	-14,961,587.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	13,019,118.93	29,954,851.24	-56.54

营业收入变动原因说明：营业收入同比减少 181,084.75 万元，减幅 93.73%。主要是上年同期包含煤炭相关业务收入所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比减少 187,319.61 万元，减幅 96.07%。主要是上年同期包含煤炭相关业务成本所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比减少 1,869.90 万元，减幅 67.79%。主要是上年同期包含煤炭相关业务销售费用所致。

管理费用变动原因说明：管理费用同比减少 7,637.59 万元，减幅 86.7%。主要是上年同期包含煤炭相关业务管理费用所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 7,645.57 万元，减幅 97.67%。主要是上年同期包含煤炭相关业务财务费用所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增加 85.97 万元，增幅 15.21%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期包含亏损的煤炭相关业务。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期包含煤炭相关资产支付的资产投入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期煤炭相关业务产生融资资金流入，本年上半年未有融资资金流入。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☒适用 ☐不适用

2025 年，重大资产置换完成后，金环磁选纳入公司合并报表范围，根据企业会计准则关于同一控制下企业合并的相关规定，公司对 2025 年半年度财务数据进行了追溯调整，由于置出煤炭资产 2025 年上半年亏损额巨大，追溯调整后公司 2025 年上半年利润仍为亏损。2026 年上半年，置入资产金环磁选继续保持盈利，置出煤炭资产自 2025 年 8 月交割后不再纳入合并报表，其亏损不再影响本期业绩，上述因素导致主要财务数据及指标较上年同期变动幅度较大。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	130,512,536.92	14.15	82,519,043.71	9.77	58.16	主要是货款资金回笼改善所致。
应收票据	14,467,511.35	1.57	31,927,291.48	3.78	-54.69	主要是调整期末已背书未到期票据所致。
应收账款	53,305,824.93	5.78	70,961,057.22	8.41	-24.89	主要是回款改善所致。
存货	443,432,592.30	48.09	353,866,481.52	41.91	25.31	主要是原材料备货增加及发出商品、库存商品规模上升所致。

合同资产	11,140,211.91	1.21	11,115,491.12	1.32	0.22	
投资性房地产	57,587,683.45	6.24	60,112,185.41	7.12	-4.20	
长期股权投资						
固定资产	166,334,025.15	18.04	171,447,704.62	20.31	-2.98	
在建工程	6,742,497.61	0.73	3,211,504.42	0.38	109.95	
使用权资产						
短期借款	116,088,111.18	12.59	116,074,102.17	13.75	0.01	
合同负债	255,453,105.62	27.7	162,233,069.59	19.22	57.46	主要是业务增加所致。
应付票据	21,522,182.83	2.33	48,730,907.34	5.77	-55.83	主要系采购付款方式调整所致。
应付账款	54,931,497.09	5.96	33,728,412.05	3.99	62.86	主要系采购备货增加所致。
长期借款						
租赁负债						

其他说明

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

报告期末，本公司受限制的货币资金总额为 1,737,322.03 元。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	子公司	磁选装备的研发与生产	15,000.00	89,091.64	48,628.64	12,123.51	1,502.68	1,344.08

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险
☒适用 ☐不适用

(1) 国际化经营风险。公司产品已出口至全球多个国家和地区，国际化程度持续提升。然而，国际贸易摩擦、关税壁垒、技术标准壁垒等因素可能对出口业务形成扰动。部分国家可能以国家安全为由，对中国高端装备设置准入障碍，影响海外市场拓展。

(2) 市场与行业风险。国际巨头凭借强大的品牌影响力、全球化渠道网络和深厚的技术积淀，在高端市场持续发力，对海外市场拓展形成压制。国内同行价格战风险，部分竞争对手可能采取低质低价的策略增加市场竞争压力，可能面临市场份额被蚕食的风险。

(3) 技术与产品风险。矿物加工装备的实际应用效果受矿石性质（如品位、嵌布粒度、共生伴生关系等）差异影响较大。随着公司业务向极微细粒、复杂难选战略性矿产分选领域的纵深拓展，新型选矿装备在进行超大型化工业放大制造时，面临较高的工程结构与工艺设计挑战。此外，新设备在复杂恶劣的实际矿山工况下，其运行稳定性和分选指标可能存在与前期实验室或先导试验数据产生偏差的风险。

(4) 海外订单汇率风险。人民币兑美元汇率波动较大，将直接影响利润水平；随着出口业务占比提升，汇率波动可能对公司盈利能力产生影响。尤其是在人民币升值周期中，以外币计价的出口业务将面临汇兑损失风险。

(二) 其他披露事项
☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2026 年中期不实施利润分配和资本公积转增股本。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	江投集团	详见本公司 2019 年 12 月 11 日刊登于上海证券交易所网站的《安源煤业收购报告书》。	2019 年 12 月 9 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江投集团	保持上市公司独立性、避免同业竞争的承诺，详见本公司 2019 年 12 月 11 日刊登于上海证券交易所网站的《安源煤业收购报告书》。	2019 年 12 月 9 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江钨控股	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范关联交易的承诺，详见本公司 2025 年 1 月 9 日刊登于上海证券交易所网站的《安源煤业集团股份有限公司收购报告书》。	2025 年 1 月 8 日	否	持续有效	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司及全体董事、监事、高级管理人员	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	公司	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江钨控股	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江钨控股、江投集团	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江投集团	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	江钨发展	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	江钨发展及全体董事、监事及高级管理人员	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		
	其他	金环磁选	详见本公司 2025 年 6 月 28 日公告的《安源煤业集团股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。	2025 年 6 月 27 日	否	长期、持续有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因

赣州有色冶金机械有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务			16.06	3.51%			
赣州有色冶金机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品			8.75	0.07%			
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	其他	水电汽等其他公用事业费用（购买）	购买电			22.43	17.32%			
江西华安检测技术服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务			0.04	0.03%			
赣州冶研所检测技术服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务			0.26	0.20%			
赣州华钨金属材料有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务			0.75	4.77%			
江西钨业控股集团有限公司	母公司	接受劳务	接受劳务			4.54	0.85%			
江西有色智联科技有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务			101.03	76.43%			
中国有色金属南昌供销有限公司	集团兄弟公司	租入租出	房屋及建筑物租出			31.71	13.02%			
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	其他	租入租出	房屋及建筑物租出			10.46	4.29%			
赣州有色冶金机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品			10.44	0.09%			
江西漂塘钨业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售商品			44.45	0.40%			
宜春钽铌矿有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售商品			1,335.43	11.87%			
方圆（德安）矿业投资有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品			10.03	0.09%			
江西浒坑钨业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售商品			1.64	0.01%			
中国有色金属南昌供销有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供劳务			0.16	1.45%			

赣州有色冶金研究所有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供劳务			0.08	0.73%			
江西爱矿科技有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供劳务			0.15	1.36%			
江西爱矿科技有限公司	集团兄弟公司	租入租出	房屋及建筑物租出			22.79	9.36%			
合计				/	/	1,621.20		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明						公司与控股股东、间接控股股东及其附属企业之间的关联交易，是公司生产经营活动的重要组成部分，是公司合理配置资源、降低经营成本的重要手段，对公司有着重大而积极的影响。这些关联交易是在公开、公平、公正的原则下，在一系列协议、合同的框架内进行的，公司的合法权益和股东利益得到了充分保证，且对公司独立性没有影响。公司主营业务也不会对关联方形成依赖。公司将严格按照有关规定规范关联交易行为，并将及时就新的关联交易内容与关联方重新签署相关协议。公司与关联方的交易定价遵循了公平、合理、透明的市场原则，以合理的方式确定双方的权利和义务。				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司正在筹划 2026 年度向特定对象发行 A 股股票事项。公司拟向包括公司控股股东江钨控股在内的不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）。本次发行相关事项的生效和完成尚需获得上海证券交易所审核通过并报中国证监会同意注册后方可实施。详情见公司于 2026 年 2 月 12 日、6 月 13 日、8 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《江西江钨稀贵装备股份有限公司关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：2026-011）、《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）披露的提示性公告》（公告编号：2026-035）和《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）披露的提示性公告》（公告编号：2026-055）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	92,686
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
江西钨业控股集团 有限公司	0	389,486,090	39.34		无		国有法 人
香港中央结算 有限公司	4,039,346	11,909,084	1.20		无		其他
交通银行股份 有限公司－前海 开源沪港深核 心资源灵活配 置混合型证券 投资基金	10,242,200	10,242,200	1.03		无		其他
高盛公司有限 责任公司	7,977,285	9,562,760	0.97		无		其他

汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	-10,374,500	8,523,410	0.86		无		其他
阿布达比投资局－自有资金	6,852,000	6,852,000	0.69		无		其他
深圳市乾图私募证券基金管理有限公司－乾图唐玄甲私募证券投资基金	6,274,200	6,274,200	0.63		无		其他
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	4,468,185	5,570,522	0.56		无		其他
深圳市乾图私募证券基金管理有限公司－乾图文蔚私募证券投资基金	5,362,100	5,362,100	0.54		无		其他
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金17022 组合	5,328,200	5,328,200	0.54		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西钨业控股集团有限公司	389,486,090	人民币普通股	389,486,090				
香港中央结算有限公司	11,909,084	人民币普通股	11,909,084				
交通银行股份有限公司－前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	10,242,200	人民币普通股	10,242,200				
高盛公司有限责任公司	9,562,760	人民币普通股	9,562,760				
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金四二三组合	8,523,410	人民币普通股	8,523,410				
阿布达比投资局－自有资金	6,852,000	人民币普通股	6,852,000				
深圳市乾图私募证券基金管理有限公司－乾图唐玄甲私募证券投资基金	6,274,200	人民币普通股	6,274,200				
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	5,570,522	人民币普通股	5,570,522				
深圳市乾图私募证券基金管理有限公司－乾图文蔚私募证券投资基金	5,362,100	人民币普通股	5,362,100				
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金17022 组合	5,328,200	人民币普通股	5,328,200				
前十名股东中回购专户情况说明							

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中江西钨业控股集团有限公司为公司控股股东，与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西江钨稀贵装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		130,512,536.92	82,519,043.71
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		14,467,511.35	31,927,291.48
应收账款		53,305,824.93	70,961,057.22
应收款项融资		3,706,682.56	10,320,599.88
预付款项		3,304,688.86	272,076.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,837,595.68	25,075,639.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		443,432,592.30	353,866,481.52
其中：数据资源			
合同资产		11,140,211.91	11,115,491.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,107,338.94	960,885.11
流动资产合计		669,814,983.45	587,018,565.85
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,587,683.45	60,112,185.41
固定资产		166,334,025.15	171,447,704.62
在建工程		6,742,497.61	3,211,504.42

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,896,086.17	9,032,515.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,785,736.83	13,390,791.46
其他非流动资产			55,100.00
非流动资产合计		252,346,029.21	257,249,801.82
资产总计		922,161,012.66	844,268,367.67
流动负债：			
短期借款		116,088,111.18	116,074,102.17
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		21,522,182.83	48,730,907.34
应付账款		54,931,497.09	33,728,412.05
预收款项			
合同负债		255,453,105.62	162,233,069.59
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		23,967,151.25	19,045,444.06
应交税费		1,544,242.00	8,006,613.99
其他应付款		22,807,395.37	26,523,965.69
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			
其他流动负债		13,002,622.60	24,850,335.15
流动负债合计		509,316,307.94	439,192,850.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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		50,747.44	102,120.18
预计负债		6,153,656.63	5,672,376.62

递延收益		4,299,269.99	4,859,560.34
递延所得税负债		54,917.35	56,127.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,558,591.41	10,690,184.25
负债合计		519,874,899.35	449,883,034.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		989,959,882.00	989,959,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,097,425,284.40	2,097,425,284.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,735,561.12	1,214,638.44
盈余公积		239,970,946.30	239,970,946.30
一般风险准备			
未分配利润		-3,135,908,699.70	-3,137,116,054.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		193,182,974.12	191,454,696.68
少数股东权益		209,103,139.19	202,930,636.70
所有者权益（或股东权益）合计		402,286,113.31	394,385,333.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		922,161,012.66	844,268,367.67

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：江西江钨稀贵装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,777,245.87	17,362,861.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		923.97	20,550,537.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		4,466,484.04	684,963.60
流动资产合计		31,244,653.88	38,598,362.71
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		258,592,024.64	258,592,024.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		258,592,024.64	258,592,024.64
资产总计		289,836,678.52	297,190,387.35
流动负债：			
短期借款		115,087,525.07	115,074,043.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		12,054.04	847,964.35
应交税费		16,139.20	187,305.55
其他应付款		129,192.17	35,428.83
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			
其他流动负债			
流动负债合计		115,244,910.48	116,144,742.29
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,244,910.48	116,144,742.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		989,959,882.00	989,959,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,550,537.30	20,550,537.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-835,918,651.26	-829,464,774.24
所有者权益（或股东权益）合计		174,591,768.04	181,045,645.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		289,836,678.52	297,190,387.35

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		121,235,123.26	1,932,082,622.81
其中：营业收入		121,235,123.26	1,932,082,622.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,580,225.19	2,198,401,347.12
其中：营业成本		76,608,333.58	1,949,804,389.45
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		2,034,921.63	48,989,138.70

销售费用		8,886,195.61	27,585,155.77
管理费用		11,714,310.23	88,090,226.67
研发费用		6,511,305.60	5,651,584.12
财务费用		1,825,158.54	78,280,852.41
其中：利息费用		1,250,819.59	76,795,713.23
利息收入		696,232.35	2,225,140.75
加：其他收益		1,170,049.30	8,197,694.05
投资收益（损失以“-”号填列）			4,383,456.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-105,674.16	-1,079,887.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,099,569.74	-2,117,452.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,748.88	4,947,279.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,572,954.59	-251,987,634.01
加：营业外收入		38,203.11	2,183,981.36
减：营业外支出		406,049.27	7,125,440.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,205,108.43	-256,929,093.45
减：所得税费用		1,218,227.94	12,643,806.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,986,880.49	-269,572,900.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,986,880.49	19,304,148.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-288,877,048.93
（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）		1,207,354.76	-278,844,396.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,779,525.73	9,271,496.29
六、其他综合收益的税后净额			63,852,177.43
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			63,852,177.43
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			63,852,177.43
（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			63,852,177.43

(二) 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		6,986,880.49	-205,720,722.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,207,354.76	-214,992,219.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,779,525.73	9,271,496.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0012	-0.2817
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0012	-0.2817

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			14,183,697.34
减：营业成本			13,953,288.92
税金及附加		27.00	32,790,682.49
销售费用			
管理费用		5,218,835.73	4,301,764.67
研发费用			
财务费用		1,235,846.35	2,128,148.50
其中：利息费用		1,240,211.00	2,110,409.74
利息收入		10,390.16	3,362.88
加：其他收益		832.06	15,655.38
投资收益（损失以“-”号填列）			671,878.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			212,084.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,453,877.02	-38,090,568.69
加：营业外收入			24,900.00
减：营业外支出			235,177.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,453,877.02	-38,300,845.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,453,877.02	-38,300,845.76
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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			
(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		-6,453,877.02	-38,300,845.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		179,331,081.82	2,071,997,985.49
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		4,578,574.04	606,051.07
收到其他与经营活动有关的现金		5,626,924.92	537,304,352.55
经营活动现金流入小计		189,536,580.78	2,609,908,389.11
购买商品、接受劳务支付的现金		97,785,590.07	1,470,437,918.65
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			
支付给职工及为职工支付的现金		32,977,088.18	409,819,373.48
支付的各项税费		10,639,194.94	72,589,796.08
支付其他与经营活动有关的现金		12,433,364.49	659,517,543.28
经营活动现金流出小计		153,835,237.68	2,612,364,631.49

经营活动产生的现金流量净额		35,701,343.10	-2,456,242.38
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			5,760,923.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,236.00	11,927,422.57
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		10,236.00	17,688,346.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,121,420.00	32,649,933.20
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		2,121,420.00	32,649,933.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,111,184.00	-14,961,587.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,486,540,070.36
收到其他与筹资活动有关的现金		20,550,537.30	
筹资活动现金流入小计		20,550,537.30	1,486,540,070.36
偿还债务支付的现金			1,321,514,394.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,231,418.37	59,472,809.66
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		6,300,000.00	75,598,014.53
筹资活动现金流出小计		7,531,418.37	1,456,585,219.12
筹资活动产生的现金流量净额		13,019,118.93	29,954,851.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-272,068.31
五、现金及现金等价物净增加额		46,609,278.03	12,264,953.52
加：期初现金及现金等价物余额		82,170,872.23	401,129,945.31
六、期末现金及现金等价物余额		128,780,150.26	413,394,898.83

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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			39,671,495.00
收到的税费返还		881.98	18,251.05
收到其他与经营活动有关的现金		10,390.16	979,288,403.07
经营活动现金流入小计		11,272.14	1,018,978,149.12
购买商品、接受劳务支付的现金		796,356.24	5,631,619.99
支付给职工及为职工支付的现金		2,172,880.64	30,384,708.25
支付的各项税费		228,532.77	6,886,542.01

支付其他与经营活动有关的现金		422,926.24	754,494,651.61
经营活动现金流出小计		3,620,695.89	797,397,521.86
经营活动产生的现金流量净额		-3,609,423.75	221,580,627.26
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			3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			3,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			222,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,550,537.30	
筹资活动现金流入小计		20,550,537.30	222,000,000.00
偿还债务支付的现金			492,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,226,729.49	13,960,441.66
支付其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,526,729.49	505,960,441.66
筹资活动产生的现金流量净额		13,023,807.81	-283,960,441.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		17,362,861.81	63,236,960.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		26,777,245.87	4,457,146.43

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	989,959,882.00				2,097,425,284.40			1,214,638.44	239,970,946.30		-3,137,116,054.46		191,454,696.68	202,930,636.70	394,385,333.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	989,959,882.00				2,097,425,284.40			1,214,638.44	239,970,946.30		-3,137,116,054.46		191,454,696.68	202,930,636.70	394,385,333.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								520,922.68			1,207,354.76		1,728,277.44	6,172,502.49	7,900,779.93

(一) 综合收 益总额											1,207,354.76		1,207,354.76	5,779,525.73	6,986,880.49
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
(三) 利润分 配															
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															
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							520,922.68					520,922.68	392,976.76	913,899.44	
1. 本期提取							619,670.21					619,670.21	467,470.51	1,087,140.72	
2. 本期使用							98,747.53					98,747.53	74,493.75	173,241.28	
（六） 其他															
四、本期期末余额	989,959,882.00				2,097,425,284.40		1,735,561.12	239,970,946.30		-3,135,908,699.70		193,182,974.12	209,103,139.19	402,286,113.31	

项目	2025 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
	实收资本(或股本)	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	
一、上年期末余额	989,959,882.00				1,994,446,645.09		63,852,177.43	42,299,175.22	239,970,946.30		-2,845,779,184.68		484,749,641.36	76,546,834.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														

二、本年期初余额	989,959,882.00				1,994,446,645.09		63,852,177.43	42,299,175.22	239,970,946.30		-2,845,779,184.68		484,749,641.36	76,546,834.14	561,296,475.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,685,057.10			2,052,020.12			-278,844,396.45		-280,477,433.43	7,737,995.36	-272,739,438.07
（一）综合收益总额					-3,685,057.10						-278,844,396.45		-282,529,453.55	9,271,496.29	-273,257,957.26
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
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															
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							2,052,020.12					2,052,020.12	327,175.43	2,379,195.55	
1. 本期提取							42,237,986.46					42,237,986.46	493,833.39	42,731,819.85	
2. 本期使用							40,185,966.34					40,185,966.34	166,657.96	40,352,624.30	
（六）其他													-1,860,676.36	-1,860,676.36	
四、本期期末余额	989,959,882.00				1,990,761,587.99		63,852,177.43	44,351,195.34	239,970,946.30		-3,124,623,581.13		204,272,207.93	84,284,829.50	288,557,037.43

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	989,959,882.00				20,550,537.30					-829,464,774.24	181,045,645.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	989,959,882.00				20,550,537.30					-829,464,774.24	181,045,645.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,453,877.02	-6,453,877.02
（一）综合收益总额										-6,453,877.02	-6,453,877.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	989,959,882.00				20,550,537.30					-835,918,651.26	174,591,768.04

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54		63,852,177.43		146,882,675.36	-1,402,230.50	3,180,285,561.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54		63,852,177.43		146,882,675.36	-1,402,230.50	3,180,285,561.83
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					235,801,614.67		-63,852,177.43			-38,300,845.76	133,648,591.48
（一）综合收益总额										-38,300,845.76	-38,300,845.76
（二）所有者投入和减少资本							-63,852,177.43				-63,852,177.43
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他							-63,852,177.43				-63,852,177.43
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者 （或股东） 的分配											
3. 其他											
（四）所有 者权益内部 结转					235,801,614.67						235,801,614.67
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					235,801,614.67						235,801,614.67
（五）专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期 末余额	989,959,882.00				2,216,794,672.21		0.00		146,882,675.36	-39,703,076.26	3,313,934,153.31

公司负责人：熊旭晴

主管会计工作负责人：江莉娇

会计机构负责人：江莉娇

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

江西江钨稀贵装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安源煤业集团股份有限公司（以下简称“安源煤业”），系经江西省人民政府赣股[1999]16号《批准证书》批准，由萍乡矿业集团有限责任公司、西安交通大学、江西省煤矿机械厂、江西鹰潭东方铜材有限责任公司、分宜特种电机厂和萍乡裕华大企业总公司等六家企业于1999年12月30日按发起设立方式组建的股份有限公司，公司成立之初股本总额为14,000万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]40号文件批准，公司于2002年6月17日向社会公众发行了人民币普通股8,000万股，并于2002年7月2日在上海证券交易所正式挂牌上市，公司股票代码为600397。

安源煤业集团股份有限公司于2025年4月2日收到控股股东江西钨业控股集团有限公司（以下称“江钨控股”）出具的《告知函》，江钨控股拟将控股子公司江西江钨控股发展有限公司（以下简称“江钨发展”）持有的赣州金环磁选科技装备股份有限公司（以下简称“金环磁选”）57.00%股份与公司所持有的煤炭业务相关资产及负债进行置换，拟置入资产与拟置出资产交易价格的差额由一方向另一方以现金等方式补足。

根据安源煤业与江钨发展签署的《资产置换协议》，安源煤业与江钨发展同意，安源煤业向江钨发展过户置出资产、江钨发展向安源煤业过户置入资产，视为双方支付资产置换对价；置出资产与置入资产的差额对价人民币107.24万元，由江钨发展于该协议生效之日起30个工作日内向安源煤业以现金方式一次性支付。截至2025年8月，本次交易涉及的金环磁选8,550万股股份过户事宜已办理完毕，安源煤业持有的江西煤业100%股权过户至江钨发展名下的工商变更登记手续亦已办理完毕。此外，江钨发展已向安源煤业支付置出资产与置入资产的差额对价人民币107.24万元。

2025年9月，公司完成了变更公司名称、变更经营范围的工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得由萍乡市市场监督管理局换发的《营业执照》。截至2026年6月30日，公司累计发行股本总数98,995.9882万股，注册资本为98,995.9882万元，注册地址：萍乡市安源区昭萍东路3号，总部地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街188号。

截至2026年6月30日，公司主营业务和产品为磁选装备的研发、生产、销售，并提供矿物选别试验与流程设计、非金属矿除铁提纯试验与流程设计、矿山EPC总包服务等，现主要生产电磁、永磁、离心机等三大系列产品。公司生产的SLon磁选设备在金属矿和非金属矿领域广泛应用。

本财务报表已经本公司董事会于2026年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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：

√适用 □不适用

本公司主要从事磁选装备的研发与生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本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

☒适用 ☐不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 500 万元
重要的应收账款核销情况	单项应收款项核销金额大于 100 万元
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项其他应收款坏账准备收回或转回金额大于 500 万元
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款项核销金额大于 100 万元
重要的在建工程	期末余额 300 万元以上的项目
重要的非全资子公司	非全资子公司少数股东权益占合并少数股东权益的比例大于等于 10%
重要的联营企业	联营企业长期股权投资占合并长期股权投资的比例大于等于 10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用☐不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“19、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比如。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“19、长期股权投资”或本附注“11、金融工具”。

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“19、长期股权投资之(2)后续计量及损益确认方法②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、 金融工具

√适用□不适用

一、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，本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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按

照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合（本公司及实控人合并范围内的关联方），保证金\备用金组合，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

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和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

保证金类组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金类款项。
--------	--------------------------

⑤长期应收款

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

项目	确定组合的依据
保证金类组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金类款项。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

13、 应收账款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

15、 其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

详见 16、存货之（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用□不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11、金融工具

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“11、金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表

进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

20、 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“27、长期资产减值”。

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

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

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.38-4.75
通用设备	平均年限法	10	5%	6.30-9.50
专用设备	平均年限法	10	5%	6.30-9.50
交通运输设备	平均年限法	8	5%	11.875
办公设备及其他	平均年限法	5	5%	19.00

22、 在建工程

√适用□不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“27、长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	权证登记年限	不动产权证	直线法
软件	10 年	确定的受益期	直线法

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段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；开发阶段为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。

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

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

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

(2) 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

√适用 □不适用

本公司磁选设备产品的销售属于在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的销售合同约定：

(1) 国内销售

①需安装调试的产品，在商品已经交付、客户调试验收并收到客户的验收报告时，确认收入实现。

②不需要安装的产品，在商品已经发出，并收到客户签收单时确认销售收入。

(2) 国外销售

①需安装调试的产品，公司履行完成报关手续、取得报关单、客户调试验收并收到客户的验收报告时，确认收入实现。

②不需要安装的产品，公司履行完成报关手续、并取得报关单及提单时确认收入。

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

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

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本附注“38、租赁”

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按应税销售额乘以适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
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

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西江钨稀贵装备股份有限公司	25%
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	15%
赣州铜峰磁选设备有限公司	25%

2、 税收优惠

√适用□不适用

2021 年 11 月 19 日，赣州金环磁选科技装备股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202136000916，有效期三年；2024 年 11 月 19 日，赣州金环磁选科技装备股份有限公司复审取得高新技术企业证书，证书编号:GR202436001273，有效期三年。报告期享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

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]43 号)、《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函〔2023〕267 号)，公司属于先进制造业企业，享受“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%抵减应纳增值税税额。”税收优惠政策。

3、 其他

□适用√不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	78,775,214.89	42,175,807.60
其他货币资金	51,737,322.03	40,343,236.11
存放财务公司存款		
合计	130,512,536.92	82,519,043.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,737,322.03 元。

2、 交易性金融资产

□适用√不适用

3、 衍生金融资产

□适用√不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,319,011.35	28,462,291.48
商业承兑票据	150,000.00	3,500,000.00
小计	14,469,011.35	31,962,291.48
减：坏账准备	1,500	35,000.00
合计	14,467,511.35	31,927,291.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		9,840,416.02
商业承兑票据		220,000.00
合计		10,060,416.02

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,469,011.35	98.96	1,500.00	0.0104	14,467,511.35	31,962,291.48	100.00	35,000.00	0.1095	31,927,291.48
其中：										
银行承兑汇票	14,319,011.35	98.96			14,319,011.35	28,462,291.48	89.05			28,462,291.48
商业承兑汇票	150,000.00	1.04	1,500.00	1.00	148,500.00	3,500,000.00	10.95	35,000.00	1.00	3,465,000.00
合计	14,469,011.35	/	1,500.00	/	14,467,511.35	31,962,291.48	/	35,000.00	/	31,927,291.48

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	150,000.00	1,500.00	1.00
合计	150,000.00	1,500.00	1.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	35,000.00	1,500.00	35,000.00			1,500.00
合计	35,000.00	1,500.00	35,000.00			1,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用
其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,286,430.32	52,758,349.36
其中：6 个月以内（含 6 个月）	21,542,777.94	45,542,783.79
7-12 个月	18,743,652.38	7,215,565.57
1 至 2 年	8,441,177.23	18,612,284.86
2 至 3 年	16,039,824.43	11,534,791.53
3 年以上	13,788,243.01	13,182,122.25
合计	78,555,674.99	96,087,548.00
减：坏账准备	25,249,850.06	25,126,490.78
合计	53,305,824.93	70,961,057.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	216,000.00	0.27	216,000.00	100.00		216,000.00	0.22	216,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	78,339,674.99	99.73	25,033,850.06	31.96	53,305,824.93	95,871,548.00	99.78	24,910,490.78	25.98	70,961,057.22
其中：										
账龄组合	77,291,549.50	98.39	25,033,850.06	32.39	52,257,699.44	93,823,236.42	97.65	24,910,490.78	26.55	68,912,745.64
关联方组合	1,048,125.49	1.34			1,048,125.49	2,048,311.58	2.13			2,048,311.58
合计	78,555,674.99	/	25,249,850.06	/	53,305,824.93	96,087,548.00	/	25,126,490.78	/	70,961,057.22

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉博大实业股份有限公司	216,000.00	216,000.00	100.00	无法收回
合计	216,000.00	216,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	21,057,127.04	192,591.27	0.91
7-12 个月	18,383,607.79	919,180.39	5.00
1 至 2 年	8,441,177.23	2,532,353.17	30.00
2 至 3 年	16,039,824.43	8,019,912.22	50.00
3 年以上	13,369,813.01	13,369,813.01	100.00
合计	77,291,549.50	25,033,850.06	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,910,490.78	123,359.28				25,033,850.06
单项计提	216,000.00					216,000.00
合计	25,126,490.78	123,359.28				25,249,850.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	7,539,000.00	1,743,000.00	9,282,000.00	10.29	464,100.00
客户 2	5,559,200.00		5,559,200.00	6.17	2,779,600.00
客户 3	3,794,000.00		3,794,000.00	4.21	1,897,000.00
客户 4	3,658,699.56	168,370	3,827,069.56	4.24	105,724.89
客户 5	3,444,640.00		3,444,640.00	3.82	3,444,640.00
合计	23,995,539.56	1,911,370.00	25,906,909.56	28.73	8,691,064.89

其他说明

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	11,616,821.46	476,609.55	11,140,211.91	11,381,449.87	265,958.75	11,115,491.12
合计	11,616,821.46	476,609.55	11,140,211.91	11,381,449.87	265,958.75	11,115,491.12

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,616,821.46	100.00	476,609.55	4.10	11,140,211.91	11,381,449.87	100.00	265,958.75	2.34	11,115,491.12
其中：										
账龄组合	10,018,821.46	86.24	476,609.55	4.76	9,542,211.91	11,381,449.87	100.00	265,958.75	2.34	11,115,491.12
关联方组合	1,598,000.00	13.76			1,598,000.00					
合计	11,616,821.46	/	476,609.55	/	11,140,211.91	11,381,449.87	/	265,958.75	/	11,115,491.12

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	2,477,037.97	24,770.38	1.00

7-12 个月	7,242,783.49	362,139.17	5.00
1 至 2 年	299,000.00	89,700.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	10,018,821.46	476,609.55	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	265,958.75	210,650.80				476,609.55	
合计	265,958.75	210,650.80				476,609.55	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**7、 应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	3,706,682.56	10,320,599.88
合计	3,706,682.56	10,320,599.88

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,859,185.53	
合计	37,859,185.53	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,304,688.86	100.00	272,076.22	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,304,688.86	100.00	272,076.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,683,602.04	50.95
供应商 2	414,000.00	12.53
供应商 3	223,000.00	6.75
供应商 4	187,200.00	5.66
供应商 5	93,600.00	2.83
合计	2,601,402.04	78.72

其他说明：

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,837,595.68	25,075,639.59
合计	4,837,595.68	25,075,639.59

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,670,540.87	24,605,408.78
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	2,306,348.12	24,230,880.09
7-12 个月	2,364,192.75	374,528.69
1 至 2 年	215,849.48	250,000.00
2 至 3 年	1,571.91	4,782.51
3 年以上		250,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,887,962.26	25,110,191.29
减: 坏账准备	50,366.58	34,551.70
合计	4,837,595.68	25,075,639.59

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,846,127.79	2,417,278.41
备用金、保证金	2,817,263.00	2,073,435.00
其他	224,571.47	20,619,477.88
合计	4,887,962.26	25,110,191.29
减：坏账准备	50,366.58	34,551.70
合计	4,837,595.68	25,075,639.59

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	34,551.70			34,551.70
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,814.88			15,814.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	50,366.58			50,366.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	34,551.70	15,814.88				50,366.58
合计	34,551.70	15,814.88				50,366.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
供应商 1	1,031,267.41	21.10	厂房租赁往来款	1 年以内	35,926.67
供应商 2	669,500	13.70	保证金	1 年以内	
供应商 3	500,000.00	10.23	保证金	1 年以内	
供应商 4	200,000.00	4.09	保证金	1 年以内	
供应商 5	200,000.00	4.09	保证金	1-2 年	
合计	2,600,767.41	53.21	/	/	35,926.67

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	171,344,003.10	3,567,925.08	167,776,078.02	167,878,435.68	3,920,106.01	163,958,329.67
在产品	28,911,892.48		28,911,892.48	29,966,805.19		29,966,805.19
库存商品	72,685,979.99	6,409,501.96	66,276,478.03	68,041,126.92	4,474,945.99	63,566,180.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	4,698,399.83		4,698,399.83	4,548,143.25		4,548,143.25
发出商品	181,657,808.76	5,888,064.82	175,769,743.94	94,530,995.72	2,703,973.24	91,827,022.48
合计	459,298,084.16	15,865,491.86	443,432,592.30	364,965,506.76	11,099,025.24	353,866,481.52

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,920,106.01			352,180.93		3,567,925.08
在产品						
库存商品	4,474,945.99	1,934,555.97				6,409,501.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,703,973.24	4,254,274.00		1,070,182.42		5,888,064.82
合计	11,099,025.24	6,188,829.97		1,422,363.35		15,865,491.86

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(5) 一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(6) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(7) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(8) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣进项税	1,203,696.73	219,032.62
预缴税金	507,415.79	741,852.49
其他	3,396,226.42	
合计	5,107,338.94	960,885.11

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,018,786.35	17,064,483.58		116,083,269.93
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,018,786.35	17,064,483.58		116,083,269.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	51,354,735.10	4,616,349.42		55,971,084.52
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	2,351,531.12	172,970.84		2,524,501.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	53,706,266.22	4,789,320.26		58,495,586.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,312,520.13	12,275,163.32		57,587,683.45
2.期初账面价值	47,664,051.25	12,448,134.16		60,112,185.41

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,334,025.15	171,429,404.25
固定资产清理		18,300.37
合计	166,334,025.15	171,447,704.62

其他说明：

固定资产

(9) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	173,844,589.16	98,837,858.52	1,695,692.66	1,997,336.20	276,375,476.54
2.本期增加金额		1,420,018.14	72,000.00	96,991.15	1,589,009.29
(1) 购置		1,420,018.14	72,000.00	96,991.15	1,589,009.29
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		113,854.15	133,598.29		247,452.44
(1) 处置或报废		113,854.15	133,598.29		247,452.44
4.期末余额	173,844,589.16	100,144,022.51	1,634,094.37	2,094,327.35	277,717,033.39
二、累计折旧					
1.期初余额	41,153,990.39	61,399,575.18	1,103,497.63	1,289,009.09	104,946,072.29
2.本期增加金额	4,084,765.44	2,339,978.44	51,515.32	109,228.25	6,585,487.45
(1) 计提	4,084,765.44	2,339,978.44	51,515.32	109,228.25	6,585,487.45
3.本期减少金额		21,633.12	126,918.38		148,551.50
(1) 处置或报废		21,633.12	126,918.38		148,551.50

4.期末余额	45,238,755.83	63,717,920.50	1,028,094.57	1,398,237.34	111,383,008.24
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	128,605,833.33	36,426,102.01	605,999.80	696,090.01	166,334,025.15
2.期初账面价值	132,690,598.77	37,438,283.34	592,195.03	708,327.11	171,429,404.25

(10) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(11) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	473,058.95

(12) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(13) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,742,497.61	3,211,504.42
工程物资		
合计	6,742,497.61	3,211,504.42

其他说明：

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
数控双柱立式车床	3,021,238.94		3,021,238.94	3,021,238.94		3,021,238.94
介质盒焊接机器人	1,221,238.94		1,221,238.94			
数字化工厂	1,014,386.30		1,014,386.30			
双梁起重机	1,194,690.27		1,194,690.27			
其他工程	290,943.16		290,943.16	190,265.48		190,265.48
合计	6,742,497.61		6,742,497.61	3,211,504.42		3,211,504.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
数控双柱立式车床	11,380,000.00	3,021,238.94				3,021,238.94	26.55	26.55				自筹
合计	11,380,000.00	3,021,238.94				3,021,238.94	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,145,513.65			699,115.08	10,844,628.73
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	10,145,513.65			699,115.08	10,844,628.73
二、累计摊销					
1.期初余额	1,736,378.20			75,734.62	1,812,112.82
2.本期增加金额	101,475.42			34,954.32	136,429.74
(1)计提	101,475.42			34,954.32	136,429.74
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,837,853.62			110,688.94	1,948,542.56
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	8,307,660.03			588,426.14	8,896,086.17
2.期初账面价值	8,409,135.45			623,380.46	9,032,515.91

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	41,673,574.87	6,252,874.22	36,561,026.47	5,491,304.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
已开票未确认收入的暂时性差异	33,048,743.30	4,957,311.50	42,029,191.84	6,304,378.78
递延收益	4,299,269.99	644,890.50	4,859,560.34	728,934.05
预计负债	6,153,656.63	923,048.49	5,672,376.62	850,856.49
长期应付职工薪酬	50,747.44	7,612.12	102,120.18	15,318.03
合计	85,225,992.23	12,785,736.83	89,224,275.45	13,390,791.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	366,115.67	54,917.35	374,180.68	56,127.11
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	366,115.67	54,917.35	374,180.68	56,127.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,501,494,055.69	58,332,513.60
合计	1,501,494,055.69	58,332,513.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	6,721,053.94	6,721,053.94	

2028 年	869,559.50	869,559.50	
2029 年	0.00	50,741,900.16	
2030 年	1,486,139,144.59		
2031 年	7,764,297.66		
合计	1,501,494,055.69	58,332,513.60	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备款				55,100.00		55,100.00
合计				55,100.00		55,100.00

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

其他说明：

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,737,322.03	1,737,322.03	其他	受限	348,171.48	348,171.48	其他	受限
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	1,737,322.03	1,737,322.03	/	/	348,171.48	348,171.48	/	/

其他说明：

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	116,088,111.18	116,074,102.17
合计	116,088,111.18	116,074,102.17

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	21,522,182.83	48,730,907.34
合计	21,522,182.83	48,730,907.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并外关联方	227,830.95	114,134.71

非关联方	54,703,666.14	33,614,277.34
合计	54,931,497.09	33,728,412.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(4) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(5) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(6) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	255,453,105.62	162,233,069.59
合计	255,453,105.62	162,233,069.59

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,045,444.06	33,006,841.92	28,085,134.73	23,967,151.25
二、离职后福利-设定提存计划		4,273,673.75	4,273,673.75	

三、辞退福利		126,708.43	126,708.43	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,045,444.06	37,407,224.10	32,485,516.91	23,967,151.25

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,927,842.13	27,170,195.26	22,645,973.45	10,452,063.94
二、职工福利费	6,308.50	1,325,994.36	1,332,302.86	
三、社会保险费		1,486,432.32	1,486,432.32	
其中：医疗保险费		1,332,554.25	1,332,554.25	
工伤保险费		153,878.07	153,878.07	
生育保险费				
四、住房公积金		1,876,941.00	1,876,941.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,111,293.43	1,147,278.98	743,485.10	13,515,087.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,045,444.06	33,006,841.92	28,085,134.73	23,967,151.25

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		3,019,540.04	3,019,540.04	
2、失业保险费		100,245.71	100,245.71	
3、企业年金缴费		1,153,888.00	1,153,888.00	
合计		4,273,673.75	4,273,673.75	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	532,764.41	253,067.11
消费税		
营业税		
企业所得税		5,535,162.23
个人所得税	31,383.50	994,982.64
城市维护建设税	37,795.56	26,103.77
房产税	607,408.64	656,618.72
土地使用税	258,393.05	258,393.05
印花税	44,997.01	259,141.92

教育费附加	16,198.10	11,187.33
地方教育费附加	10,798.73	7,458.22
其他	4,503.00	4,499.00
合计	1,544,242.00	8,006,613.99

其他说明：

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,807,395.37	26,523,965.69
合计	22,807,395.37	26,523,965.69

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,054,486.81	6,296,309.76
往来款	13,802,494.82	18,922,434.89
其他	950,413.74	1,305,221.04
合计	22,807,395.37	26,523,965.69

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	2,942,206.58	5,136,008.61
已背书未到期票据	10,060,416.02	19,714,326.54
合计	13,002,622.60	24,850,335.15

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	50,747.44	102,120.18
合计	50,747.44	102,120.18

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证	6,153,656.63	5,672,376.62	已售产品质保阶段预提成本
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	6,153,656.63	5,672,376.62	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,859,560.34		560,290.35	4,299,269.99	
合计	4,859,560.34		560,290.35	4,299,269.99	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	989,959,882.00						989,959,882.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	2,054,560,863.02			2,054,560,863.02
其他资本公积	42,864,421.38			42,864,421.38
合计	2,097,425,284.40			2,097,425,284.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,214,638.44	619,670.21	98,747.53	1,735,561.12
合计	1,214,638.44	619,670.21	98,747.53	1,735,561.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,879,946.30			224,879,946.30
任意盈余公积	15,091,000.00			15,091,000.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	239,970,946.30			239,970,946.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,137,116,054.46	-2,845,779,184.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,137,116,054.46	-2,845,779,184.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,207,354.76	-291,336,869.78
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,135,908,699.70	-3,137,116,054.46

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,060,413.92	69,672,408.65	1,855,319,141.69	1,906,073,212.95
其他业务	7,174,709.34	6,935,924.93	76,763,481.12	43,731,176.50
合计	121,235,123.26	76,608,333.58	1,932,082,622.81	1,949,804,389.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
磁选装备产品销售	114,060,413.92	69,672,408.65	114,060,413.92	69,672,408.65
按经营地区分类				
国内销售	98,482,485.59	66,844,744.58	98,482,485.59	66,844,744.58
国外销售	15,577,928.33	2,827,664.07	15,577,928.33	2,827,664.07
市场或客户类型				
合同类型				
直销	109,679,405.13	68,080,341.52	109,679,405.13	68,080,341.52
经销	4,381,008.79	1,592,067.13	4,381,008.79	1,592,067.13
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	114,060,413.92	69,672,408.65	114,060,413.92	69,672,408.65

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	112,024.74	1,900,855.61
教育费附加	80,017.67	960,868.14
资源税		5,791,436.46
房产税	1,229,512.93	2,737,903.43
土地使用税	516,786.10	1,662,967.80
车船使用税	669.60	10,491.30
印花税	86,910.59	1,597,679.07
环境保护税	9,000.00	136,688.76
地方教育费附加		631,115.86
土地增值税		32,099,669.45
其他		1,459,462.82
合计	2,034,921.63	48,989,138.70

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,926,124.19	18,923,857.60
运输费		72,811.84
装卸费	127,535.00	168,071.88
业务经费	360,271.63	1,203,654.25
差旅费	415,614.97	1,166,745.95
折旧费	10,071.54	146,876.85
修理费	2,960.88	947,682.82
其他	4,043,617.40	4,955,454.58
合计	8,886,195.61	27,585,155.77

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,347,459.21	60,921,238.06
折旧费	1,091,620.48	5,941,294.72
修理费	33,090.47	379,307.72
无形资产摊销	136,429.74	5,598,189.10
长期待摊费用摊销		87,091.68
低值易耗品摊销	1,470.00	263,526.73
业务招待费	29,662.55	1,366,297.08
差旅费	157,164.88	1,508,956.29
办公费	82,564.89	1,508,489.91
会务费	928.19	25,459.17
水电费	51,092.64	845,696.39
租赁费	267,228.58	128,565.43
诉讼费	22,935.88	104,634.98
聘请中介机构费	3,747,332.50	5,536,649.31
董事会费	94,445.50	90,000.00
警卫消防费	27,482.55	3,867.82
绿化费	1,500.00	307,476.76
汽车费		331,046.10
其他	621,902.17	3,142,439.42
合计	11,714,310.23	88,090,226.67

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,945,052.59	2,824,797.76
材料费用	2,857,875.29	1,785,144.22
委外研发费用	145,631.07	574,757.28
折旧及摊销	144,412.97	122,234.96
其他	418,333.68	344,649.90
合计	6,511,305.60	5,651,584.12

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,250,819.59	79,531,806.54
减：利息收入	696,232.35	2,225,140.75
汇兑损益	1,166,783.03	-389,074.14
银行手续费	103,415.02	1,362,800.76

其 他	373.25	460.00
合 计	1,825,158.54	78,280,852.41

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		125,917.05
安全生产补贴		222,290.00
税收优惠政府扶持发展资金		402,300.00
递延收益摊销		2,551,580.45
个人所得税手续费	27,624.69	139,214.61
大型智能立环脉动高梯度磁选机的研制与工业应用	32,247.78	32,247.78
4000 磁选机研制项目补助经费	36,000.00	36,000.00
院士后备人选资助经费	133,000.00	133,000.00
招收重点人群抵减增值税	11,650.00	31,700.00
进项税加计 5%抵减应交增值税	486,128.97	338,880.91
省级科技专项资金	196,475.95	98,617.55
科技成果熟化与工程化	101,657.52	3,140.00
省级工业发展专项资金	40,909.10	-
省基建补助资金	20,000.00	-
长江经济带高价值专利转化运用大赛	10,000.00	-
创新平台新购置科研仪器补助	24,300.00	-
科技创新研发支持	50,000.00	-
稳岗补贴		1,500.00
用电补贴款		23,000.00
外贸发展扶持款		98,000.00
专利资助款		6,000.00
“专精特新”中小企业发展金		2,060,000.00
科技计划项目经费	55.29	90,000.00
项目投资合同约定工业扶持发展资金		1,200,000.00
省外经贸专项资金		70,000.00
其他税费返还		534,305.70
合 计	1,170,049.30	8,197,694.05

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,709,352.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		674,103.82
合计		4,383,456.29

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、 公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	33,500.00	
应收账款坏账损失	-123,359.28	-314,536.63
其他应收款坏账损失	-15,814.88	-765,350.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-105,674.16	-1,079,887.36

其他说明：

无

72、 资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-210,650.80	-964,961.93
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,888,918.94	-1,152,490.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,099,569.74	-2,117,452.58

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程而产生的处置利得或损失	-46,748.88	4,947,279.90
合计	-46,748.88	4,947,279.90

其他说明：

□适用√不适用

74、 营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	24,632.65	903,299.23	24,632.65
其中：固定资产处置利得	24,632.65	903,299.23	24,632.65
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没利得	13,563.50	251,272.00	13,563.50
其他	6.96	1,029,410.13	6.96
合计	38,203.11	2,183,981.36	38,203.11

其他说明：

□适用√不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,614.69	18,010.36	1,614.69
其中：固定资产处置损失	1,614.69	18,010.36	1,614.69
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
去产能煤矿停产损失		3,381,976.80	
赔偿金、违约金及罚款支出	377,163.57	3,115,071.13	377,163.57
其他	27,271.01	610,382.51	27,271.01
合计	406,049.27	7,125,440.80	406,049.27

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	614,383.07	12,967,252.24
递延所得税费用	603,844.87	-323,445.53
合计	1,218,227.94	12,643,806.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,205,108.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,051,277.11
子公司适用不同税率的影响	-1,598,884.24
调整以前期间所得税的影响	-218,552.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-963,942.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,948,330.20
所得税费用	1,218,227.94

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的汇票、信用证、保证金	1,192,177.83	240,620,635.25
收到的经营业务保证金、押金		43,995,519.49
收到银行存款利息	408,304.89	2,218,911.15
收到的其他政府补助	111,147.92	6,556,206.78

收到的其他营业外收入		815,923.07
收到往来款项	2,942,966.79	44,600,320.52
代收运费		38,270,666.04
收到的其他款项	972,327.49	160,226,170.25
合计	5,626,924.92	537,304,352.55

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的汇票、信用证、保证金	422,926.24	250,182,214.96
支付的经营业务保证金、押金		27,050,000.00
代垫运费		41,704,095.75
支付销售费用	1,226,726.78	3,245,118.29
支付管理费用	1,063,541.62	8,432,869.56
支付制造费用	110,053.14	3,311,983.03
支付银行业务手续费	73,315.61	1,375,998.16
支付营业外支出		6,278,561.90
支付往来款项	1,626,066.51	41,627,937.00
支付的其他款项	7,910,734.59	276,308,764.63
合计	12,433,364.49	659,517,543.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的业绩补偿款	20,550,537.30	0.00
合计	20,550,537.30	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁费用		75,598,014.53
支付的定增保荐费	3,600,000.00	
支付的定增中介费	2,700,000.00	
合计	6,300,000.00	75,598,014.53

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,986,880.49	-269,572,900.16
加：资产减值准备	6,205,243.90	3,840,483.85
信用减值损失		-643,143.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,585,487.45	70,080,085.98
使用权资产摊销	136,429.74	2,024,325.59
无形资产摊销		8,368,994.28
长期待摊费用摊销		726,443.34
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）	46,748.88	-4,947,279.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,250,819.59	79,531,806.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	605,054.63	-342,405.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,209.76	-91,055.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,566,110.78	31,197,693.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,262,390.37	85,971,782.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,903,729.49	37,974,400.63
其他	48,093,338.08	-46,575,474.68
经营活动产生的现金流量净额	35,701,343.10	-2,456,242.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,780,150.26	413,394,898.83
减：现金的期初余额	82,170,872.23	401,129,945.31
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	46,609,278.03	12,264,953.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,780,150.26	82,170,872.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	78,775,214.89	42,170,872.23
可随时用于支付的其他货币资金	50,004,935.37	40,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,780,150.26	82,170,872.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,999,473.30	6.8109	34,050,912.70
应收账款	-	-	
其中：美元	55,212.12	6.8109	376,044.25

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 267,228.58 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额164,970.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他业务收入	2,450,550.61	
合计	2,450,550.61	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

83、 数据资源
☐适用 ☒不适用

84、 其他
☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,511,305.60	5,651,584.12
合计	6,511,305.60	5,651,584.12
其中：费用化研发支出	6,511,305.60	5,651,584.12
资本化研发支出		

其他说明：

项目	本期发生	上年同期
职工薪酬	2,945,052.59	2,824,797.76
材料费用	2,857,875.29	1,785,144.22
委外研发费用	145,631.07	574,757.28
折旧及摊销	144,412.97	122,234.96
其他	418,333.68	344,649.90
合计	6,511,305.60	5,651,584.12

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出
☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	赣州	15,000	赣州	矿山机械制造	57.00		同一控制下企业合并
赣州铜峰磁选设备有限公司	赣州	13,014.530747	赣州	矿山机械制造		57.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	43.00	5,779,525.73	0	209,103,139.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	638,570,329.57	252,346,029.21	890,916,358.78	394,071,397.46	10,558,591.41	404,629,988.87	548,420,203.14	257,249,801.82	805,670,004.96	323,048,107.75	10,690,184.25	333,738,292.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	121,235,123.26	13,440,757.51	13,440,757.51	39,310,766.85	210,302,778.46	19,304,148.77	19,304,148.77	27,636,792.43

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,593,128.56			458,632.83		4,134,495.73	与资产相关
递延收益	266,431.78			101,657.52		164,774.26	与收益相关
合计	4,859,560.34			560,290.35		4,299,269.99	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	458,632.83	1,499,865.33
与收益相关	101,657.52	6,697,828.72
合计	560,290.35	8,197,694.05

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的主要下属子公司涉及以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
现金及现金等价物	34,050,912.70	7,143,531.73
应收账款	376,044.25	24,843.61

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	1,702,545.64	1,702,545.64	357,176.59	357,176.59
现金及现金等价物	对人民币贬值 5%	-1,702,545.64	-1,702,545.64	-357,176.59	-357,176.59

应收账款	对人民币升值 5%	18,802.21	18,802.21	1,242.18	1,242.18
应收账款	对人民币贬值 5%	-18,802.21	-18,802.21	-1,242.18	-1,242.18

②利率风险—现金流量变动风险

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。本公司管理层认为，本公司向银行借款的期限较短，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产及负债：				
短期借款	116,088,111.18			116,088,111.18
应付票据	21,522,182.83			21,522,182.83
应付账款	54,720,911.27	210,585.82		54,931,497.09
其他应付款	5,856,111.73	16,951,283.64		22,807,395.37
合计	198,187,317.01	17,161,869.46	0.00	215,349,186.47

(续)

项目	上年期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产及负债：				
短期借款	116,074,102.17			116,074,102.17
应付票据	48,730,907.34			48,730,907.34
应付账款	31,851,230.71	1,877,181.30	0.04	33,728,412.05
其他应付款	8,371,758.03	18,152,207.66		26,523,965.69
合计	205,027,998.25	20,029,388.96	0.04	225,057,387.25

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

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

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收银行承兑汇票	10,060,416.02	继续涉入	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较低的银行承兑，可以判断票据主要风险和报酬尚未全部转移，故继续涉入。
贴现	应收银行承兑汇票	0.00	继续涉入	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较低的银行承兑，可以判断票据主要风险和报酬尚未全部转移，故继续涉入。
背书	应收银行承兑汇票	37,839,185.53	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收银行承兑汇票	20,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	47,919,601.55	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	37,839,185.53	
应收款项融资	贴现	20,000.00	
合计	/	37,859,185.53	

(3) 继续涉入的转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	--------	-------------	-------------

应收票据	背书	10,060,416.02	
其他流动负债	背书		10,060,416.02
合计	/	10,060,416.02	10,060,416.02

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			3,706,682.56	3,706,682.56
其中：银行承兑汇票			3,706,682.56	3,706,682.56
持续以公允价值计量的资产总额			3,706,682.56	3,706,682.56
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

持续第三层次公允价值计量项目包括应收款项融资-银行承兑汇票。本公司对于持有的应收款项融资-银行承兑汇票，因实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相一致，故采用票面金额确定其公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
江西钨业控股集团有限公司	江西南昌	有色金属产品的生产、销售及其技术服务；国有资产投资及经营管理；产业	771,350.43	39.34	39.34

		投资；风险投资；进出口 贸易经营。			
--	--	----------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会
其他说明：
无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
详见附注“第八节财务报告”之“十、“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
□适用 √不适用

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

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西大吉山钨业有限公司	集团兄弟公司
方圆（德安）矿业投资有限公司	母公司的全资子公司
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	其他
中国有色金属南昌供销有限公司	其他
赣州有色冶金研究所有限公司	集团兄弟公司
江西爱矿科技有限公司	其他
江西荡坪钨业有限公司	其他
江西漂塘钨业有限公司	集团兄弟公司
宜春钽铌矿有限公司	集团兄弟公司
江西铁山垅钨业有限公司	集团兄弟公司
赣州有色冶金机械有限公司	母公司的控股子公司
江西有色冶金建设有限公司	母公司的控股子公司
于都小东坑矿业有限公司	其他
江西钨业控股集团有限公司	母公司
江西华安检测技术服务有限公司	其他
赣州冶研所检测技术服务有限公司	其他
赣州华钨金属材料有限公司	其他
江西有色智联科技有限公司	母公司的全资子公司
江西浒坑钨业有限公司	集团兄弟公司

其他说明

5、 关联交易情况

(7) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西钨业控股集团有限公司及下属其他公司	采购商品和接受服务	304,171.37	5,020,000	否	77,468.23
江西省投资集团有限公司及下属其他公司	接受服务	224,330.01	900,000	否	180,853.79
江西有色智联科技有限公司	接受服务	1,010,302.23	7,000,000	否	0
丰城新高焦化有限公司	采购焦炭				482,445,795.45
南昌江鼎置业有限责任公司	接受服务 (资产租赁费)				1,634,862.38
江西省能源集团物业管理有限公司	接受服务				636,819.58
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务				77,695.57
江西乐矿能源集团有限公司	接受服务				160,000.00
江西省中赣投勘察设计有限公司	接受服务				569,811.32
中鼎国际工程有限责任公司	接受建筑安装劳务				5,269,305.28
江西江能煤矿管理有限公司	接受建筑安装劳务				43,886,889.27
萍乡矿业集团工程有限公司	接受建筑安装劳务				426,376.15
江西国泰集团股份有限公司	购买商品				79,220.40
江西新余国泰特种化工有限责任公司	购买商品				53,097.35

出售商品/提供劳务情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州有色冶金机械有限公司	出售商品	104,424.78	0.00
江西浒坑钨业有限公司	出售商品	16,371.68	725.66
江西漂塘钨业有限公司	出售商品	444,522.13	567,486.73
宜春钽铌矿有限公司	出售商品	13,354,336.28	662,247.79
江西大吉山钨业有限公司	出售商品		42,920.38
方圆（德安）矿业投资有限公司	出售商品	100,265.49	
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	提供租赁	104,587.16	139,449.60
中国有色金属南昌供销有限公司	提供租赁	318,696.34	115,514.93
赣州有色冶金研究所有限公司	提供租赁	0.00	204,443.34
赣州有色冶金研究所有限公司	提供服务	843.52	
江西爱矿科技有限公司	提供租赁	229,388.11	
丰城新高焦化有限责任公司	销售煤炭		67,005,910.12
江西丰矿集团有限公司	转供电		225,459.49
萍乡矿业集团有限责任公司	转供电		118,309.74
中鼎国际工程有限责任公司	转供电		13,727.22
江西赣能股份有限公司	提供服务		26,688,254.27
江西省能源集团有限公司	提供服务		4,433,584.91
萍乡矿业集团有限责任公司	提供服务		12,075.47
中鼎国际工程有限责任公司	提供服务		1,623.92
江西新余矿业有限责任公司	提供服务		1,481,651.37
江西丰矿集团有限公司	提供服务		75,471.70
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	销售商品		597,860.79
江西萍乡国泰六六一科技有限公司	提供服务		3,773.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□ 适用 √ 不适用

(8) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□ 适用 √ 不适用

关联托管/承包情况说明

□ 适用 √ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□ 适用 √ 不适用

关联管理/出包情况说明

□ 适用 √ 不适用

(9) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	房屋及建筑物	104,587.16	139,449.60
中国有色金属南昌供销有限公司	房屋及建筑物	318,696.34	115,514.93
赣州有色冶金研究所有限公司	房屋及建筑物	0.00	204,443.34
江西爱矿科技有限公司	房屋及建筑物	229,388.11	0.00

本公司作为承租方：
☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(10) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(11) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(12) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(13) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(14) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西荡坪钨业有限公司	202,430.00		202,430.00	
应收账款	江西漂塘钨业有限公司	472,000.00		1,351,831.58	
应收账款	宜春钽铌矿有限公司	373,430.00			
应收账款	方圆（德安）矿业投资有限公司	265.49		13,000.00	
应收账款	赣州有色冶金研究所有限公司			7,000.00	
应收账款	江西浒坑钨业有限公司			344,050.00	
应收账款	江西铁山垅钨业有限公司			130,000.00	
合同资产	江西铁山垅钨业有限公司	92,000.00		92,000.00	
合同资产	宜春钽铌矿有限公司	1,506,000.00			
其他应收款	中国有色金属南昌供销有限公司	59,396.80		59,396.80	
其他应收款	赣州有色冶金研究所有限公司	43,092.04		43,092.04	
其他应收款	江西爱矿科技有限公司	169,563.92			
其他应收款	江西江钨控股发展有限公司			20,550,537.30	

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	赣州有色冶金机械有限公司	227,830.95	69,259.29
应付账款	江西赣能能源服务有限公司赣州分公司		44,875.42
其他应付款	江西钨业控股集团有限公司	9,402.23	1,086.23
其他应付款	江西有色冶金建设有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	155,451.32	
其他应付款	赣州有色冶金研究所有限公司		1,524,095.89
其他应付款	江西华安检测技术服务有限公司		11,575.47
合同负债	江西大吉山钨业有限公司	1,079,646.02	584,070.80
合同负债	江西漂塘钨业有限公司	783,849.30	
合同负债	江西铁山垅钨业有限公司	1,000,000.00	
合同负债	宜春钽铌矿有限公司	2,292,070.80	3,656,474.43
合同负债	于都小东坑矿业有限公司	884,088.50	884,088.50
合同负债	江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	17,431.19	

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，中国银行股份有限公司赣州市分行根据与公司签订的授信额度协议，为公司开具的未到期信用保函（其中以人民币计价保函共计 149,000.00 元）具体情况如下：

序号	担保合同编号	担保方式	币种	担保金额	担保到期日	授信额度协议合同号
1	GC0991126000510	质量保函	人民币	44,000.00	2027/9/3	2026 年 DF-BH 字 002 号
2	GC0999326000014	质量保函	人民币	84,000.00	2027/4/20	2026 年 DF-BH 字 003 号
3	GC0999326000015	质量保函	人民币	21,000.00	2027/4/20	2026 年 DF-BH 字 004 号

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，中国工商银行股份有限公司赣州分行根据与公司签订的授信额度协议，为公司开具的未到期信用保函（其中以美元计价保函共计 6,074,999.72 美元）具体情况如下：

序号	担保合同编号	担保方	币种	担保金额	担保到期日	开立保函协议合同号
1	LG36799C500007	国际保函-预付款保函	美元	22,447.50	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00020
2	LG36799C500008	国际保函-预付款保函	美元	112,237.50	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00021
3	LG36799C500009	国际保函-预付款保函	美元	231,904.35	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00022
4	LG36799C500010	国际保函-预付款保函	美元	1,159,521.75	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00023
5	LG36799C500011	国际保函-预付款保函	美元	201,898.13	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00024
6	LG36799C500012	国际保函-预付款保函	美元	1,009,490.63	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00025
7	LG36799C500006	国际保函-预付款保函	美元	1,009,490.63	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00019
8	LG36799C500001	国际保函-预付款保函	美元	22,447.50	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00014
9	LG36799C500002	国际保函-预付款保函	美元	231,904.35	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00016
10	LG36799C500003	国际保函-预付款保函	美元	112,237.50	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00015
11	LG36799C500004	国际保函-预付款保函	美元	1,159,521.75	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00017
12	LG36799C500005	国际保函-预付款保函	美元	201,898.13	2026/12/30	0151000020-2025(BG)00018
13	LG36799C600001	国际保函-预付款保函	美元	600,000.00	2026/8/10	0151000020-2026(BG)00001

(3) 截至 2026 年 6 月 30 日，中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行根据与公司签订的授信额度协议，为公司开具的未到期信用保函（其中以美元计价保函共计 1,794,179.70 美元，以人民币计价保函共计 6,822,375.00 元）具体情况如下：

序	担保合同编号	担保方式	币种	担保金额	担保到期	授信额度协议合同
---	--------	------	----	------	------	----------

号					日	号
1	140328DG25000001	质量保函	美元	6,079.70	2026/8/15	36050120250000000
2	JHCX202503120001	预付款保函	人民币	5,847,750.00	2026/3/11	36050220250000120
3	JHCX202503130001	履约保函	人民币	974,625.00	2026/3/12	36050220250000128
4	140328DG25000004	履约保函	美元	184,200.00	2027/2/25	36050120250000035
5	140328DG26000001	履约保函	美元	223,500.00	2026/9/13	36050120260000008
6	JHCX20260424001	投标保函	美元	4,000.00	2026/7/29	36050220260000223
7	140328DG26000002	预付款保函	美元	990,000.00	2026/12/31	36050120260000016
8	140328DG26000003	履约保函	美元	179,500.00	2028/7/26	36050120260000014
9	140328DG26000004	履约保函	美元	138,000.00	2027/6/2	36050120260000019
10	140328DG26000005	履约保函	美元	68,900.00	2027/6/16	36050120260000021

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

1、江钨装备 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案

公司正在筹划 2026 年度向特定对象发行 A 股股票事项。公司拟向包括公司控股股东江钨控股在内的不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者发行 A 股股票（以下简称“本次发行”），本次发行的股票发行数量不超过本次向特定对象发行前公司总股本的 30%，即不超过 296,987,964 股（含本数），本次发行募集资金总额（含发行费用）不超过 189,779.23 万元，扣除发行费用后将用于收购江西江钨硬质合金有限公司、赣州华茂钨材料有限公司、九江有色金属冶炼有限公司（以下简称“目标公司”）各 100%股权，公司使用本次发行募集资金收购目标公司 100%股权构成重大资产重组。本次发行相关事项的生效和完成尚需获得上海证券交易所审核通过并报中国证监会同意注册后方可实施。详情见公司于 2026 年 2 月 12 日、6 月 13 日、8 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《江西江钨稀贵装备股份有限公司关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：2026-011）、《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）披露的提示性公告》（公告编号：

2026-035)和《江钨装备关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案(修订稿)披露的提示性公告》(公告编号:2026-055)。

截至本财务报表批准报出日,本次向特定对象发行 A 股股票相关事项的生效和完成尚需经上海证券交易所审核通过并报中国证监会同意注册后方可实施。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日,除上述事项外,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	923.97	20,550,537.30
合计	923.97	20,550,537.30

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	923.97	20,550,537.30
其中：6 个月以内（含 6 个月）	923.97	20,550,537.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备		
合计	923.97	20,550,537.30

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		
其他	923.97	20,550,537.30
合计	923.97	20,550,537.30
减：坏账准备		
合计	923.97	20,550,537.30

(15) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

员工	923.97	1	代扣个人年金	1 年以内	
合计			/	/	

(18)因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	258,592,024.64		258,592,024.64	258,592,024.64		258,592,024.64
对联营、合营企业投资						
合计	258,592,024.64		258,592,024.64	258,592,024.64		258,592,024.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	258,592,024.64						258,592,024.64	
合计	258,592,024.64						258,592,024.64	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	14,183,697.34	13,953,288.92
其他业务				
合计	0.00	0.00	14,183,697.34	13,953,288.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		671,878.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	0.00	671,878.35

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-69,766.84	
计入当期损益的政府补助，但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	656,240.35	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,828.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	40,337.45	
少数股东权益影响额（税后）	86,562.38	
合计	114,745.48	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.0012	0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.57	0.0011	0.0011

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：熊旭晴
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用