



大泽电极  
DAZE ELECTRODE

大泽电极

NEEQ:832850

云南大泽电极科技股份有限公司

Yunnan Daze Electrode Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年8月认定为国家级专精特新“小巨人”企业。



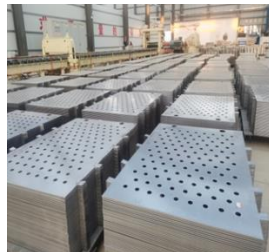
2022年11月通过“高新技术企业”复审认定。



荣获1项发明专利并取得了多项涵盖湿法冶金阴阳极板制造的实用新型专利4项。



新增“云南省省级专精特新‘成长’企业”、“优势型制造业集群企业[稀贵金属材料]”、“云南省服务型制造示范企业”等荣誉称号。



报告期内，圆满完成济源金泽项目生产线的建设，为金利集团15万吨高纯锌产业化示范项目提供配套的电极材料。

# 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重大事件.....	28
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第八节 行业信息.....	39
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	40
第十节 财务会计报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	150

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张国义、主管会计工作负责人吴蓉及会计机构负责人（会计主管人员）何永欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司使用受到限制的资产占资产总额的比重较高	报告期末，公司使用受到限制的资产占总资产的 37.35%，受限资产主要为公司保函保证金、在银行办理贷款时做了资产质押，若公司不能按期偿还贷款，受限的土地及房产存在被银行诉讼行权的风险，将会对公司的生产经营产生不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司原材料包括铅、银、铜、锡、铝等金属材料，受新冠疫情、国家经济形势等因素的影响，金属材料价格波动较大。公司直接材料所占比例较高，虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升。
3、短期偿债风险	公司流动负债主要是短期借款，流动比率和速动比率相对较低，公司存在一定的短期偿债风险。
4、资金风险	随着公司经营规模、国内区域产能战略的实施，以及产品生产对装备水平、工艺流程自动化控制水平要求的不断提高，公司对资金的需求也在不断增加。资金短缺一方面会制约公司产品和核心技术的升级；另一方面也会制约公司客户近区域产能战略的实施进度。

5、高端人才流失风险	公司相关的产品技术含量较高，为了保持技术上的领先性，需要不断的进行新技术和（或）新工艺的研发，对核心技术人员的依赖程度较高。如果出现核心技术泄露或核心人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
6、公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不到位、不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
7、受宏观经济波动及有色金属行业景气度影响的风险	公司的主要业务为铅基多元合金阳极板、阴极板的生产销售，产品主要应用于有色金属湿法冶金行业。因此公司经营势必会受到有色金属供求关系变化的影响，由于有色金属行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属冶金行业的发展将会在很大程度上取决于外部经济、产业变化和环保要求的影响。如我国未来宏观经济发生重大变化，有色金属冶金行业出现增速减缓或负增长的情形，对公司产品服务需求下降，可能会对公司业绩增长产生不利的影响。
8、对外投资项目存在不确定性风险	公司与河南金利金铅集团有限公司共同出资成立济源金泽新材料科技有限公司，建设湿法冶金阴阳极板的生产和销售，河南金利公司持股 50%，我公司持股 50%。本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，符合公司战略发展规划。新设公司在业务运营过程中可能存在一定的经营风险和市场风险，如经营管理不善，可能会影响公司的投资收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、大泽电极	指	云南大泽电极科技股份有限公司
控股子公司、内蒙古大泽	指	内蒙古大泽电极科技有限公司
全资子公司、赤峰大泽	指	赤峰大泽科技有限公司
控股子公司、湖南汇泽	指	湖南汇泽新材料有限公司
全资子公司、汉中大泽	指	汉中大泽科技有限公司
全资子公司、广西大泽	指	广西大泽新材料科技有限公司
参股子公司、济源金泽	指	济源金泽新材料科技有限公司
河南金利	指	河南金利金铅集团有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
湿法冶金	指	湿法冶金就是金属矿物原料在酸性介质或碱性介质的水溶液中进行化学处理或有机溶剂萃取、分离杂质、提取金属及其化合物的过程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南大泽电极科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Daze Electrode Technology Co., Ltd.
证券简称	大泽电极
证券代码	832850
法定代表人	张国义

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李超
联系地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路 960 号
电话	0871-67433888
传真	0871-67324178
电子邮箱	lichao@yndzdj.com
公司网址	www.yndzdj.com
办公地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路 960 号
邮政编码	650503
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-常用有色金属冶炼（C321）-其他常用有色金属冶炼（C3219）
主要产品与服务项目	湿法冶金用节能型阳极板、阴极板及极板技术整套服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张国义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国义），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100673606509Y	否
注册地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路 960 号	否
注册资本	51,230,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈芳	郭毅辉	曾晓玲
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	222,152,833.61	149,119,088.85	48.98%
毛利率%	13.93%	13.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,194,764.35	-2,833,434.97	530.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,931,338.45	-3,199,612.84	410.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	45.68%	-13.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.85%	15.31%	-
基本每股收益	0.24	-0.06	500.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,731,037.62	140,303,756.91	35.23%
负债总计	143,495,642.54	108,472,980.97	32.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,791,517.08	20,596,752.73	59.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.40	60.00%
资产负债率%（母公司）	79.63%	80.48%	-
资产负债率%（合并）	75.63%	77.31%	-
流动比率	0.97	0.73	-
利息保障倍数	4.01	0.59	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,631,841.09	-1,146,269.34	-391.32%
应收账款周转率	7.84	6.06	-
存货周转率	6.70	6.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.23%	14.28%	-
营业收入增长率%	48.98%	24.50%	-
净利润增长率%	935.37%	-89.24%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,230,000	51,230,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,300,456.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	78,158.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	435,095.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573.07
其他非经常性损益项目	1,567.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,814,705.00</b>
所得税影响数	422,018.13
少数股东权益影响额（税后）	129,260.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,263,425.90</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	15,393,256.57	15,393,256.32		
应收票据	91,000.00	0		
应收账款	34,561,667.53	20,569,078.37		
应收款项融资	0	91,000.00		
预付款项	1,590,391.01	737,195.69		
其他应收款	2,154,666.66	2,082,376.17		
合同资产	0	7,854,862.50		
存货	34,534,428.37	28,516,141.75		
其他流动资产	1,479,664.22	1,460,026.69		
流动资产合计	89,805,074.36	76,703,937.49		
投资性房地产	0	7,386,437.71		
固定资产	50,754,245.14	42,726,313.04		
在建工程	174,955.81	0		
使用权资产	2,780,649.06	2,801,019.70		
无形资产	17,296,894.44	7,089,176.88		
递延所得税资产	4,324,875.65	3,120,272.09		
其他非流动资产	0	476,600.00		
非流动资产合计	75,331,620.10	63,599,819.42		
资产总额	165,136,694.46	140,303,756.91		
应付账款	12,982,902.51	6,678,728.13		
预收款项	511,298.67	318,858.96		
合同负债	8,021,606.83	7,819,259.28		
应付职工薪酬	845,285.30	933,304.53		
应交税费	1,348,168.63	1,687,047.15		
其他应付款	8,431,392.71	8,606,579.27		
一年内到期的非流动负债	786,689.28	755,887.41		
其他流动负债	1,042,808.89	1,016,503.71		
流动负债合计	110,904,805.24	104,750,820.86		
租赁负债	2,618,687.02	2,433,466.98		
递延所得税负债	0	3,415.38		
非流动负债合计	3,903,964.77	3,722,160.11		
负债总额	114,808,770.01	108,472,980.97		
资本公积	3,921,294.06	5,566,975.47		
未分配利润	-15,828,762.99	-37,151,405.96		

归属于母公司的权益	40,273,714.29	20,596,752.73		
少数股东权益	10,054,210.16	11,234,023.21		
所有者权益总额	50,327,924.45	31,830,775.94		
营业收入	220,180,086.03	149,119,088.85		
营业成本	190,362,708.18	129,511,408.47		
税金及附加	1,275,366.60	1,339,925.09		
销售费用	1,035,987.48	979,590.95		
管理费用	8,124,159.08	7,962,238.81		
研发费用	9,672,801.58	2,291,880.00		
财务费用	5,836,005.30	5,582,943.11		
投资收益	169,330.09	-72,696.32		
资产减值损失	0	-337,748.59		
信用减值损失	-2,712,251.94	-3,413,269.61		
营业利润	1,583,012.86	-2,119,735.20		
营业外收入	9,793.94	9,793.95		
利润总额	1,592,083.27	-2,110,664.78		
所得税费用	-264,975.83	-386,324.10		
净利润	1,857,059.10	-1,724,340.68		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司自 2008 年创立以来,一直专业致力于有色金属电化学冶金新型阴阳极材料制备技术的研究开发,是一家集产品研发、生产、销售和技术服务为一体的国家级专精特新“小巨人”科技型企业,公司拥有国内先进的具有自主知识产权的连铸连轧制造技术与整套生产加工装备,公司依托二十余年的冶金用阴阳极板的产品技术研发、生产加工、售后服务团队,通过与客户签订配套合作协议、参加公开招标、议价等方式,为国内外湿法冶金企业提供优质的冶金电极产品与售后服务来获取收入、利润和现金流。

#### 1、主营业务、产品或服务

公司主营湿法冶金用阴阳极板的制造、销售及相关技术服务,产品为铅基二元、长寿命多元合金阳极板和阴极板,所供应的阴阳极板是电解系统最核心的耗材,同时为客户提供全生命周期的技术咨询、产品安装调试和维修服务。

#### 2、客户类型

公司下游客户大多数为国内外大中型知名铜铅锌冶炼企业,如紫金矿业、中色矿业、万宝矿产、铜陵有色、陕西有色、中金岭南、豫光金铅、五矿集团、西部矿业、云南锡业、南方有色、洛阳钼业等。

#### 3、关键资源

(1) 生产规模方面:公司拥有国内先进的年产 30 万片连铸连轧铅合金阳极板生产线与年产 20 万片阴极板高密度摩擦焊接生产线;

(2) 知识产权方面:目前公司拥有 54 项实用新型专利、3 项发明专利。负责起草的 4 项国家行业标准于 2015 年在全国颁布实施,分别是:“湿法冶金电解锌用阳极板(YS/T995-2014)”、“湿法冶金锌用电积阴极板(YS/T1088-2015)”、“湿法冶金铜电积用阳极板(YS/T1089-2015)”、“湿法冶金铜电积用阴极板(YS/T1090-2015)”,该标准的制定与实施填补了国内该领域的空白,规范了湿法冶金用阴阳极板的组织性能及制备加工技术。

(3) 核心技术方面:长寿命多元合金阳极板(荣获国家重点新产品证书);阴极板搅拌摩擦焊接技术;铅基系列合金配方。

(4) 产品质量与使用性能方面:公司以“客户至上、质量第一”为方针,严把产品质量关,严格按照行业标准和企业标准执行。①根据订单要求进行科学配方;②精准的板面银偏析控制,使金相组织更加均匀,提高阳极的耐腐蚀性、生产率和使用寿命;③增加板面应力机械强度,减少极板变形导致发生短路现象。在产品使用性能方面:根据部分客户现场实测,与同类产品相比较,公司生产的合金阳极板使用寿命长,耐腐蚀,吨锌节电 5-10%,且铅基阳极板旧板的回收率高,降低生产成本,提高经济效益,达到节能降耗的优势特点。

#### 4、销售渠道

通过与客户签订长期配套合作协议、参加公开投标、议价等方式获取订单。

为适应日益变化的市场需求,谋求更好的发展,从 2017 年起,公司稳步进行经营模式转型,由原来的传统生产型企业逐渐转型为生产服务型企业。围绕绿色环保、低碳排放、节能降耗,提高能源利用效率,为客户降低成本,增加经济效益,与客户长期合作,共谋发展。在全国展开战略布局,根据客户需求“个性化”投资建设极板生产线,针对不同矿石物料或含不同杂质成分的电解液有效的进行“个性化”的技术分析。利用铅基合金配比、稀土添加、晶粒细化、模具定制、槽面管理等成套技术解决方案,最终在电解车间实现节能降耗,达到增加经济效益的目的。

围绕公司的战略发展规划,坚持内生增长和外延发展的“双轮驱动”,先后在内蒙古巴彦淖尔、内

蒙古赤峰、湖南水口山、陕西汉中、河南济源投资建设完成 5 个生产基地，为紫金矿业、中色集团、株冶集团、陕西有色、河南金利等提供优质的产品和快捷的服务，经营业绩实现快速增长。

2022 年公司紧抓金属市场周期，以价值创造为导向，发展最佳生产效能，向管理要产能，各子公司生产线均完成年度任务目标。报告期内，圆满完成济源金泽项目生产线的建设及金利集团 15 万吨高纯锌产业化示范项目配套电极材料的交付。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	云南省服务型制造示范企业 - 优势型制造业集群企业[稀贵金属材料]
详细情况	<p>1、2022 年 8 月认定为国家级专精特新“小巨人”企业，认定依据应为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》；</p> <p>2、2022 年 10 月通过“高新技术企业”复审认定，有效期 3 年（2022 年 10 月 12 日-2025 年 10 月 12 日），认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）；</p> <p>3、2022 年 2 月，被云南省工业和信息化厅评为“云南省省级专精特新‘成长’企业”；</p> <p>4、2022 年 9 月被云南省工业和信息化厅认定为“优势型制造业集群企业[稀贵金属材料]”；</p> <p>5、2022 年 10 月被云南省工业和信息化厅认定为“云南省服务型制造示范企业”；</p>

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司围绕年度经营计划和长期发展战略目标，专注于主营业务的稳健发展。公司内部实现精细化管理目标，强化品牌优势，提升核心竞争力和市场占有率，不断开拓新客户，增强盈利能力和抗风险能力，完成了年度经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 222,152,833.61 元，较上年同期增长 48.98%；净利润 14,404,619.14 元，较上年同期增长 16,128,959.82 元，增幅 935.37%。

### (二) 行业情况

有色金属工业作为国民经济中重要的基础原材料产业，是支撑国民经济发展和国防军工事业的重要力量，发展有色金属新材料，对推动技术创新，支撑有色金属产业升级，建设制造强国具有重要战略意义。因此，有色金属新材料及相关产业一直受到国家的重点关注和大力支持。近年来，国务院、各部委、地方政府陆续出台多项产业政策，支持有色金属新材料产业发展

湿法炼锌。是采用酸性溶液从氧化锌焙砂或其他物料中浸出锌，再用电解沉积技术从锌浸出液中制取金属锌的方法，该法于 1916 年开始工业应用。湿法炼锌是当今世界最主要的炼锌方法，至 20 世纪 80 年代末，其产量占世界总锌产量的 85%以上。近期世界新建和扩建的生产能力均采用湿法炼锌工艺，生产能力约为火法炼锌的 2 倍多。

湿法炼铜。湿法炼铜的工艺是用硫酸将铜矿中的铜元素转变成可溶性的硫酸铜，再将铁放入硫酸铜溶液中把铜置换出来，我国是世界上最早使用湿法炼铜的国家。湿法冶炼占铜生产量的 10%~20%，虽然目前湿法炼铜在铜生产中所占比重不大，但从今后资源发展趋势看，随着矿石逐渐贫化，氧化矿、低品位难选矿石和多金属复杂铜矿的利用日益增多，以及二氧化硫造成的环境污染越来越严重，湿法炼铜将成为处理这些原料的有效途径。

#### 1、市场回顾

公司的主要业务为铅基合金阳极板、长寿命多元合金阳极板、阴极板系列产品，产品应用于有色金属（铜、锌、锰、镍、钴）湿法冶金电化学金属提取。阴、阳极板在湿法冶金工艺中属最核心、最主流的关键设备。

2022 年，面对世界格局加速演变、新冠疫情冲击、世界经济下行等多重考验，我国有色金属行业以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实党中央、国务院有关决策部署，沉着应对风险挑战，奋力完成改革发展稳定任务，2022 年，我国有色金属工业运行呈现平稳向好的态势。根据统计局的数据，2022 年我国十种常用有色金属产量为 6774.3 万吨，比上年增长 4.28%。2023 年有色金属工业生产总体仍会保持平稳运行，十种常用有色金属产量增幅在 3.5%左右，有望突破 7000 万吨，工业增加值增速在 4.5%左右。

据 ICSG 统计数据显示，2022 年全球精炼铜（含再生）产量为 2564.4 万吨，同比增长 3.4%；我国精炼铜产量为 1096.1 万吨，同比增长 4.6%，我国产量占比达到 42.7%。未来 1-2 年，中国冶炼产能仍处于高速扩张期，精铜产量将保持在较高水平。尽管我国精炼铜产量全球最大，但仍不足以满足国内需求，2022 年中国精炼铜进口 388.5 万吨，较 2021 年增长了 7.1%。稳居全球最大的精炼铜生产和消费国之位，仍然是世界铜生产和消费增长的主要驱动力。长期存在的缺口将带动国内精炼铜行业产量的持续提升，相应地，下游企业对电化学冶铜用阴、阳极板的需求也将进一步扩大。

据 ILZSG 数据，2022 年全球精炼锌产量为 1329.73 万吨；中国精炼锌产量 680 万吨，同比增长 1.6%。2022 年我国精炼锌产量占全球的 44.96%。2013 年以来国内精炼锌的消费量年均复合增长率为 1.96%，近年来由于我国城市化进程加速实施，基础建设投资逐年增长，国内对锌的需求量保持增长趋势。十八

大以来，我国积极实施供给侧改革措施，淘汰落后产能提高生产效率，导致一段期间内我国锌产品的供给不足，精炼锌的供需缺口出现扩大。未来由于我国经济下行压力较大，为了刺激经济的持续稳定增长，我国的基础设施投资需求依然较强，锌产品的需求缺口存在进一步扩大的可能。供给缺口的持续存在，将导致上游锌冶炼行业的持续景气，提高产量。

上述金属的市场供需情况直接决定了公司产品的销售规模和增长变化。2022年公司紧抓金属市场周期，以价值创造为导向，发展最佳生产效能，向管理要产能，实现了公司的高质量高效益发展，创公司成立以来最高水平。报告期内，圆满完成济源金泽项目生产线的建设及金利集团15万吨高纯锌产业化示范项目、洛钼集团KFM项目刚果（金）TFM等项目电极材料的交付计划。报告期内，荣获中华人民共和国工业和信息化部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业及云南省优势型制造业集群企业。

## 2、行业发展前景一下游市场需求不断增长

为适应日益变化的市场需求，谋求更好的发展，自2017年起，公司稳步进行经营模式转型，由原来的传统生产型企业逐渐转型为生产服务型企业。创立“产品全生命周期管理—服务型制造合作共赢”发展模式，秉承绿色环保、低碳排放、节能降耗，提高能源利用效率，为客户降低成本，增加经济效益，与客户长期合作，共谋发展的理念。围绕公司的战略发展规划，在全国展开战略布局，坚持内生增长和外延发展的“双轮驱动”，先后在内蒙古巴彦淖尔、内蒙古赤峰、湖南水口山、陕西汉中、河南济源投资建设完成5个生产基地，为紫金矿业、中色集团、株冶集团、陕西有色、河南金利等提供优质的产品和快捷的服务，最终在电解车间实现节能降耗，达到增加经济效益的目的，同时公司经营业绩实现快速增长。

近年来随着我国提出“一带一路”倡议，我国进一步加强与其他国家的经济文化交流。未来，随着我国对战略性有色金属需求的进一步提升，以及国家环保和资源政策的进一步趋严，会有更多的中资冶金企业走出国门，在海外设厂生产，下游需求将保持高速增长。公司近年来也积极布局海外市场，通过多种形式的合作推动产品在海外市场使用，目前公司的产品已经在非洲刚果（金）、赞比亚、缅甸、俄罗斯、蒙古、韩国、老挝、玻利维亚等国家和地区得到使用。海外市场的不断扩张和需求的不断增长将进一步促进公司销售业绩的增长并提高公司的盈利能力。国外市场的需求近年来呈高速上涨趋势，给电极材料行业的进一步发展带来了新的机遇。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,306,415.71	18.61%	15,393,256.32	10.97%	129.36%
应收票据	16,727,244.14	8.82%	-	-	100.00%
应收账款	25,571,465.91	13.48%	20,569,078.37	14.66%	24.32%
存货	27,683,757.30	14.59%	28,516,141.75	20.32%	-2.92%
投资性房地产	7,047,005.70	3.71%	7,386,437.71	5.26%	-4.60%
长期股权投资	7,667,806.85	4.04%	-	-	100.00%
固定资产	41,678,427.08	21.97%	42,726,313.04	30.61%	-2.95%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,890,498.16	3.63%	7,089,176.88	5.05%	-2.80%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	89,748,195.09	47.30%	76,934,652.42	54.83%	16.66%
长期借款	14,500,000.00	7.64%	-	-	100.00%
应付账款	13,225,167.58	6.97%	6,678,728.13	4.76%	98.02%
预收账款	363,219.28	0.19%	318,858.96	0.23%	13.91%
合同负债	4,286,311.34	2.26%	7,819,259.28	5.57%	-45.18%
其他应付款	6,462,889.33	3.41%	8,606,579.27	6.13%	-24.91%
一年内到期的非流动负债	1,137,488.06	0.60%	755,887.41	0.54%	50.48%
其他流动负债	4,657,220.48	2.45%	1,016,503.71	0.72%	358.16%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期较上期增加 19,913,159.39 元，增幅 129.36%，主要原因是报告期内应收账款收回情况较好，同时获得银行借款、关联方借款形成货币资金的增加。
- 2、应收票据：本期较上期增加 16,727,244.14 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期末公司持有的、未终止确认银行承兑汇票较上年期末增加。
- 3、长期股权投资：本期较上期增加 7,667,806.85 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期内对合营公司金源金泽新材料科技有限公司投入注册资本金 5,000,000.00 元，实现投资收益 2,667,806.85 元形成。
- 4、长期借款：本期较上期增加 14,500,000.00 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期内获得中信银行昆明分行中长期借款 15,000,000.00 元。
- 5、应付账款：本期较上期增加 6,546,439.45，增幅 98.02%，主要原因是未付供货商原材料采购款、运输费等形成应付账款的增加。
- 6、合同负债：本期较上期降低 3,532,947.94 元，降幅 45.18%，主要原因是报告期末收到客户预付商品货款金额减少形成。
- 7、一年内到期的非流动负债：本期较上期增加 381,600.65 元，增幅 50.48%，主要原因是长期借款一年内到期及确认的租赁负债增加形成。
- 8、其他流动负债：本期较上期增加 3,640,716.77 元，增幅 358.16%，主要原因是报告期内已转让和已到期未终止确认的应收票据增加形成。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,152,833.61	-	149,119,088.85	-	48.98%
营业成本	191,209,867.85	86.07%	129,511,408.47	-86.85%	47.64%
毛利率	13.93%	-	13.15%	-	-
销售费用	844,148.18	0.38%	979,590.95	0.66%	-13.83%
管理费用	7,761,655.82	3.49%	7,962,238.81	5.34%	2.52%
研发费用	3,490,952.41	1.57%	2,291,880.00	1.54%	52.32%
财务费用	5,793,608.40	2.61%	5,582,943.11	3.74%	3.77%
信用减值损失	-296,406.24	-0.13%	-3,413,269.61	-2.29%	91.32%

资产减值损失	-459,522.67	-0.21%	-337,748.59	-0.23%	-36.05%
其他收益	2,302,023.98	1.04%	249,067.70	0.17%	824.26%
投资收益	2,692,045.80	1.21%	-72,696.32	-0.05%	3,803.14%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	3,809.20	0%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,936,620.92	7.17%	-2,119,735.20	-1.42%	851.82%
营业外收入	30.41	0%	9,793.95	0.01%	-99.69%
营业外支出	603.48	0%	723.53	0%	-16.59%
净利润	14,404,619.14	6.48%	-1,724,340.68	-1.16%	935.37%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期增加 73,033,744.76 元，增幅 48.98%，主要原因是报告期内阳极板销售业务量增加形成。
- 2、营业成本：本期较上期增加 61,698,459.38 元，增幅 47.64%，原因是报告期内营业收入增加形成营业成本的增加。
- 3、研发费用：本期较上期增加 1,199,072.41 元，增幅 52.32%，主要原因是报告期内研发投入增加。
- 4、信用减值损失：本期较上期减少 3,116,863.37 元，降幅 91.32%，主要原因是上期全额计提湖南株冶有色金属有限公司坏账。
- 5、资产减值损失：本期较上期增加 121,774.08 元，增幅 36.05%，主要原因是报告期末计提的存货跌价损失和合同资产减值损失增加形成。
- 6、其他收益：本期较上期增加 2,052,956.28 元，增幅 824.26%，主要原因是报告期内获得的政府补贴增加。
- 7、投资收益：本期较上期增加 2,764,742.12 元，增幅 3,803.14%，主要原因是报告期内合营公司济源金泽新材料有限公司投资收益增加。
- 8、营业利润：本期较上期增加 18,056,356.12 元，增幅 851.82%，主要原因是报告期内营业收入增长后形成的营业利润增加。
- 9、营业外收入：本期较上期减少 9,763.54 元，降幅 99.69%，主要原因是上期有无需支付的款项形成。
- 10、净利润：本期较上期增加 16,128,959.82 元，增幅 935.37%，主要原因是报告期内营业收入增加投资收益增加、其他收益增加形成净利润的增长。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	200,215,401.77	142,634,239.26	40.37%
其他业务收入	21,937,431.84	6,484,849.59	238.29%
主营业务成本	174,567,594.67	126,197,035.21	38.39%
其他业务成本	16,642,273.18	3,369,188.89	393.95%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
阳极板	167,059,508.53	145,566,805.75	14.76%	54.74%	49.55%	35.29%
阴极板	33,155,893.24	29,000,788.92	14.33%	-4.38%	0.67%	-29.68%
其他业务	20,954,081.93	16,642,273.18	31.82%	238.29%	393.95%	-65.59%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、阳极板：本期较上期增加 59,100,983.32 元，增幅 54.74%，主要原因是报告期内加大成品销售力度、拓展市场形成阳极板营业收入及销售毛利率的增加。
- 2、阴极板：本期较上期降低 1,519,820.81 元，降幅 4.38%，主要原因是报告期末阴极板为发出商品状态，未确认收入形成。
- 3、其他业务：本期较上期增加 15,452,582.25 元，增幅 238.29%，主要原因是报告期内销售废旧阴极板数量增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海董禾商贸有限公司	88,062,139.82	39.64%	否
2	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	28,988,186.47	13.05%	否
3	江苏庆峰工程集团有限公司	14,698,715.12	6.62%	否
4	长葛市贵源金属炉料有限公司	14,104,905.87	6.35%	否
5	赤峰中色锌业有限公司	13,698,696.26	6.17%	否
合计		159,552,643.54	71.82%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门国贸同歆实业有限公司	36,145,021.37	18.90%	否
2	中铜(昆明)铜业有限公司	26,520,645.43	13.87%	否
3	昆明阳宗海开发有限公司	21,292,881.35	11.14%	否
4	易则宏铝压延加工(河南)有限公司	21,180,464.06	11.08%	否
5	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	16,005,286.50	8.37%	否
合计		121,144,298.72	63.36%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-5,631,841.09	-1,146,269.34	-391.32%
投资活动产生的现金流量净额	-6,440,832.37	-946,903.77	-580.20%
筹资活动产生的现金流量净额	19,865,895.42	7,092,076.62	180.11%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期净流出增加 4,485,571.75 元，增幅 391.32%，主要原因是报告期内采购原材料支付的货款增加形成。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期净流出增加 5,493,928.60 元，增幅 580.20%，主要原因是对合营公司的投资款增加形成。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期净流入增加 12,773,818.80 元，增幅 180.11%，主要原因是公司获得银行信用贷款增加形成。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古大泽电极科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	10,000,000	27,787,304.21	21,321,290.11	46,497,025.67	5,452,444.71
赤峰大泽科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	50,000,000	23,352,165.22	7,852,318.19	21,916,676.59	-12,175.27
湖南汇泽新材料有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	20,000,000	7,542,321.46	7,491,114.59	446,653.01	-1,154,607.81
汉中大泽科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	10,000,000	5,675,889.79	3,539,678.96	-	-790,868.78
广西大泽新材料科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	15,000,000	12,294.17	-97,705.83	-	-185.27
济源金泽新材料科技有限公司	参股公司	阴阳极板生产销售及技术服务	80,000,000	31,259,903.4	15,726,419.52	12,116,495.56	5,525,139.52

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
济源金泽新材料科技有限公司	阴阳极板生产销售及技术服务	增强公司综合竞争力

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,000.00	0	不存在
合计	-	100,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,490,952.41	2,291,880.00
研发支出占营业收入的比例	1.57%	1.54%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	7	12
研发人员总计	8	12
研发人员占员工总量的比例	8.16%	9.91%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	50
公司拥有的发明专利数量	3	2

研发项目情况：

本年度内，公司研发项目重点围绕国家实现“节能减排”的绿色发展目标，依托前期研究基础，结合市场需求进行研究，报告期内开展了以控制生产成本的降低氧化反应影响成品率的研究；以改造浇铸工艺及改善合金适配工艺提高板坯成材率的研究；以针对提高电积铜与电解锌电解效能的先进电极材料

的研究。共申请专利 12 项（发明专利 1 项）撰写论文 2 篇（待发表），修订行业标准 4 项，参与制定行业标准 1 项，创新研发 1 项出口新产品的 2 个样品。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>参见财务报表附注（三）、22 和附注（五）、34。</p> <p>2022 年度，公司的主营业务收入金额为人民币 20,021.54 万元，占营业收入总额的比例分别为 90.13 %。</p> <p>由于营业收入为公司关键业绩指标之一，从而存在大泽电极公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）了解公司不同销售业务模式的业务流程以及相关内部控制制度设计，评价其设计有效性；</p> <p>（2）与管理层、业务负责人沟通了解不同销售业务模式下与销售收入确认相关的控制权转移时点，选取样本检查销售合同并分析相关合同条款；与管理层、财务负责人沟通了解不同销售业务模式下，公司确认销售收入政策与原则，进而评价销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）区分不同维度对销售收入及毛利率实施分析程序，分析报告期收入是否存在异常波动的情况；</p> <p>（4）选取样本检查销售收入交易，检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/销售订单、销售发票、出库单、结算信息、物流记录、回款记录等原始业务资料；</p> <p>（5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；检查期间及期后销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后收入应冲回；</p> <p>（6）对主要客户进行函证，评估收入确认的真实性、完整性。</p>
成本的核算与结转	<p>参见财务报表附注（三）、11 和附注（五）、34。</p> <p>2022 年度，公司主营业务成本发生额为 17,456.76 万元，占营业成本总额的比例分别为 91.30%。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）了解公司与采购、成本计算相关的内部控制制度设计，评价其设计有效性；</p> <p>（2）与管理层、财务负责人沟通了解不同业务模式成本核算方法，并评价成本核算与结转的方法是否</p>

	<p>生产成本可能存在计算不准确或销售成本结转不恰当的情况，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险。因此，我们将成本的核算与结转确定为关键审计事项。</p>	<p>符合会计准则的规定，是否符合公司实际业务情况；查询同行业可比公司成本计算与结转的方法，对比分析与公司是否存在较大差异；</p> <p>(3) 区分不同维度对毛利率实施分析程序，分析报告期内成本核算与结转是否存在异常的情况；</p> <p>(4) 执行存货发出计价测试，确认成本结转的准确性；</p> <p>(5) 对期末存货执行监盘和抽盘程序，确认存货的存在和完整性；</p> <p>(6) 对主要供应商进行函证，确认采购的真实性、完整性；</p> <p>(7) 选取样本检查采购交易的支持性文件，如采购合同/采购订单、对账结算单、采购发票、入库单、付款记录等原始业务资料，确认成本的计算与结转的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(8) 获取公司编制的成本计算单，复核公司生产成本的计算过程，检查直接材料、直接人工和制造费用的归集与分配是否正确，检查生产成本在完工产品与在产品之间分配是否合理；并抽样执行重新计算程序；</p> <p>(9) 对资产负债表日前后记录的采购交易进行截止性测试，评价采购是否计入于恰当的会计期间。</p>
--	---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更内容详见本年度报告“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“（三）、重要会计政策及会计估计”的“27、重要会计政策和会计估计的变更”部分。

2、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

公司按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后，对 2021 年度合并财务报表的影响如下：

报表项目	调整前金额 ①	调整金额 ②	调整后金额 ③=①+②
货币资金	15,393,256.57	-0.25	15,393,256.32
应收票据	91,000.00	-91,000.00	—

应收账款	34,561,667.53	-13,992,589.16	20,569,078.37
应收款项融资	—	91,000.00	91,000.00
预付款项	1,590,391.01	-853,195.32	737,195.69
其他应收款	2,154,666.66	-72,290.49	2,082,376.17
合同资产	—	7,854,862.50	7,854,862.50
存货	34,534,428.37	-6,018,286.62	28,516,141.75
其他流动资产	1,479,664.22	-19,637.53	1,460,026.69
<b>流动资产合计</b>	<b>89,805,074.36</b>	<b>-13,101,136.87</b>	<b>76,703,937.49</b>
投资性房地产	—	7,386,437.71	7,386,437.71
固定资产	50,754,245.14	-8,027,932.10	42,726,313.04
在建工程	174,955.81	-174,955.81	—
使用权资产	2,780,649.06	20,370.64	2,801,019.70
无形资产	17,296,894.44	-10,207,717.56	7,089,176.88
递延所得税资产	4,324,875.65	-1,204,603.56	3,120,272.09
其他非流动资产	—	476,600.00	476,600.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>75,331,620.10</b>	<b>-11,731,800.68</b>	<b>63,599,819.42</b>
<b>资产总额</b>	<b>165,136,694.46</b>	<b>-24,832,937.55</b>	<b>140,303,756.91</b>
应付账款	12,982,902.51	-6,304,174.38	6,678,728.13
预收款项	511,298.67	-192,439.71	318,858.96
合同负债	8,021,606.83	-202,347.55	7,819,259.28
应付职工薪酬	845,285.30	88,019.23	933,304.53
应交税费	1,348,168.63	338,878.52	1,687,047.15
其他应付款	8,431,392.71	175,186.56	8,606,579.27
一年内到期的非流动负债	786,689.28	-30,801.87	755,887.41
其他流动负债	1,042,808.89	-26,305.18	1,016,503.71
<b>流动负债合计</b>	<b>110,904,805.24</b>	<b>-6,153,984.38</b>	<b>104,750,820.86</b>
租赁负债	2,618,687.02	-185,220.04	2,433,466.98
递延所得税负债	—	3,415.38	3,415.38
非流动负债合计	3,903,964.77	-181,804.66	3,722,160.11
<b>负债总额</b>	<b>114,808,770.01</b>	<b>-6,335,789.04</b>	<b>108,472,980.97</b>
资本公积	3,921,294.06	1,645,681.41	5,566,975.47
未分配利润	-15,828,762.99	-21,322,642.97	-37,151,405.96
<b>归属于母公司的权益</b>	<b>40,273,714.29</b>	<b>-19,676,961.56</b>	<b>20,596,752.73</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>10,054,210.16</b>	<b>1,179,813.05</b>	<b>11,234,023.21</b>

<b>所有者权益总额</b>	<b>50,327,924.45</b>	<b>-18,497,148.51</b>	<b>31,830,775.94</b>
营业收入	220,180,086.03	-71,060,997.18	149,119,088.85
营业成本	190,362,708.18	-60,851,299.71	129,511,408.47
税金及附加	1,275,366.60	64,558.49	1,339,925.09
销售费用	1,035,987.48	-56,396.53	979,590.95
管理费用	8,124,159.08	-161,920.27	7,962,238.81
研发费用	9,672,801.58	-7,380,921.58	2,291,880.00
财务费用	5,836,005.30	-253,062.19	5,582,943.11
投资收益	169,330.09	-242,026.41	-72,696.32
资产减值损失	—	-337,748.59	-337,748.59
信用减值损失	-2,712,251.94	-701,017.67	-3,413,269.61
<b>营业利润</b>	<b>1,583,012.86</b>	<b>-3,702,748.06</b>	<b>-2,119,735.20</b>
营业外收入	9,793.94	0.01	9,793.95
<b>利润总额</b>	<b>1,592,083.27</b>	<b>-3,702,748.05</b>	<b>-2,110,664.78</b>
所得税费用	-264,975.83	-121,348.27	-386,324.10
<b>净利润</b>	<b>1,857,059.10</b>	<b>-3,581,399.78</b>	<b>-1,724,340.68</b>

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

##### 2、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，努力实现让每一位员工都能公司的广阔平台上充分体现自我价值，使员工与企业共同成长。报告期内开展各项文体活动、专业知识培训、组织多期员工活动以及职工大病救济工作，体现企业社会责任。

##### 3、保护环境责任

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面贡献力量。

### 三、 持续经营评价

目前公司在细分行业领域已经积累了较强的技术实力，商业模式清晰、竞争优势明显、发展目标明确，对所属行业和未来发展充满信心。在报告期内，公司业绩及人员规模均有增长，体现了公司良好的发展势头。因此，公司拥有良好的持续经营和发展能力，不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司使用受到限制的资产占资产总额的比重较高

报告期末，公司使用受到限制的资产占总资产的 37.35%，受限资产主要为公司保函保证金、在银行办理贷款时做了资产质押，若公司不能按期偿还贷款，受限的土地及房屋建筑物存在被银行诉讼行权的风险，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：快速拓展公司市场份额，形成规模效益，提升融资议价能力。

##### 2、原材料价格波动风险

公司原材料包括铅、银、铜、锡、铝等金属材料，受新冠疫情、国家经济形势等因素的影响，金属材料价格波动较大。公司直接材料所占比例较高，虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升。

应对措施：公司经营涉及的主要原材料均属大宗商品，市场化程度高，受经济周期、市场供求、政府政策、汇率等因素影响明显，价格变动较大。公司依据生产经营中主要原材料现货需求和库存情况，适时开展期货套期保值业务，以有效管理价格大幅波动的风险，增强公司经营业绩的稳定性和可持续性。

##### 3、短期偿债风险

公司流动负债主要是短期借款，流动比率和速动比率相对较低，公司存在一定的短期偿债风险。

应对措施：拓展新的融资渠道，优化负息融资结构，不断降低短期借款的比重，加速资金使用效率，应收账款及时收回。

##### 4、资金风险

随着公司经营规模、国内区域产能战略的实施，以及产品生产对装备水平、工艺流程自动化控制水平要求的不断提高，公司对资金的需求也在不断增加。资金短缺一方面会制约公司产品和核心技术的升级；另一方面也会制约公司客户近区域产能战略的实施进度。

应对措施：完善研发、投资项目管理机制，提前做好项目资金预测，确保资金使用效果。

##### 5、高端人才流失风险

公司相关的产品技术含量较高，为了保持技术上的领先性，需要不断的进行新技术和新工艺的研发，对核心技术人员依赖程度较高。如果出现核心技术泄露或核心人员流失的现象，可能会在一定程度上

影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施：年内公司本着以事业留人、共享企业发展成果的原则，将对关键岗位人员实施股权激励方案。另外，公司实际控制人还会定期与中高层管理人员进行面对面交流，及时了解和解决高端人才在工作、生活上的难题。

#### 6、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，也对公司治理提出更高的要求，公司治理和内部控制、风险管理体系也需要在日常经营中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不到位、不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：在持续完善公司治理机制同时，公司年内引入经验丰富的咨询公司为公司治理现状进行把脉，查找公司治理过程中存在问题，在充分调研的基础上制订完善措施或方案。

#### 7、受宏观经济波动及有色金属行业景气度影响的风险

公司的主要业务为铅基多元合金阳极板、阴极板的生产销售，产品主要应用于有色金属湿法冶金行业。因此公司经营势必会受到有色金属供求关系变化的影响，由于有色金属行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属冶金行业的发展将会在很大程度上取决于外部经济、产业变化和环保要求的影响。如我国未来宏观经济发生重大变化，有色金属冶金行业出现增速减缓或负增长的情形，对公司产品服务需求下降，肯定会对公司业绩增长产生不利的影响。

#### 8、对外投资项目存在不确定性风险

公司与河南金利金铅集团有限公司共同出资成立济源金泽新材料科技有限公司，建设湿法冶金阴阳极板，河南金利公司持股 50%，我公司持股 50%。本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，符合公司战略发展规划。新设公司在业务运营过程中可能存在一定的经营风险和市场风险。如经营管理不善，可能会影响公司的投资收益。

应对措施：公司将不断完善对外投资管控机制，建立系统有效的内控流程和监督机制，加强对参股公司的规范性管理，积极防范应对上述风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,604,766.00		1,604,766.00	3.47%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保		
委托理财	-	-
接受担保	114,500,000.00	89,500,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司向中国光大银行股份有限公司昆明分行申请 1,000 万元流动资金贷款，贷款期限为壹年。公司在该《保证合同》下分别于 2022 年 10 月 31 日、2022 年 11 月 29 日取得借款 5,000,000.00、5,000,000.00 元。同时，昆明市创业创新融资担保有限责任公司为上述借款提供保证担保、以其单位定期存单提供质押担保；实际控制人张国义以其持有本公司 67.00%的股份（3,432.41 万股）及其派生的利益为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供质押反担保，子公司内蒙古大泽、赤峰大泽、广西大泽、汉中大泽、湖南汇泽、及实际控制人张国义及其配偶李艳、及关键管理人员李刚、李超、吴蓉、黄照斌为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供保证反担保。该关联交易经 2022 年 9 月 23 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过。

2、实际控制人张国义与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》（编号：ZB7803201900000011）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 50,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2022 年度共取得借款 50,000,000.00 元。同时，本公司以专利权为上述借款提供质押担保、以房屋建筑物为上述借款提供抵押担保；子公司赤峰大泽、汉中大泽为上述借款提供保证担保。

3、公司向华夏银行股份有限公司昆明东进支行申请流动资金贷款 950 万元，贷款期限为壹年，该关联交易由昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保，关联方及子公司向昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供反担保。

上述关联交易于 2022 年 11 月 21 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过。

4、公司向兴业银行股份有限公司昆明分行申请授信额度 1,000 万元，敞口额度人民币 500 万元，授信期限 1 年。该授信业务由子公司赤峰大泽科技有限公司、实际控制人张国义及其配偶提供连带责任保证担保。该关联交易经 2022 年 10 月 12 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过。

5、公司向中信银行股份有限公司昆明分行申请授信额度 1,500 万元，贷款期限不超过 1.5 年（18 个月），该贷款由公司实际控制人张国义、李艳夫妻名下位于昆明市官渡区一套住宅提供最高额抵押担保，公司实际控制人张国义、李艳夫妻提供最高额连带责任保证担保。该关联交易经 2022 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过。

**对公司生产经营的影响：**

以上关联方为公司的银行融资业务提供担保及财务资助，系正常融资行为，提高融资效率，用以满足公司经营过程中的资金需求问题，保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月29日		挂牌	不存在违规使用票据情形	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月29日		挂牌	不存在违规使用票据情形	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月29日		挂牌	知识产权双方共有	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年5月29日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月29日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年5月29日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015年5月29日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年5月29日		挂牌	不存在违法违规情形	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月29日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司承诺自公开转让说明书签署日后将严格执行票据法等有关规定规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。公司实际控制人张国义承诺：如大泽电极因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，由此造成相关损失本人同意以自身财产承担。

报告期内，承诺人未发生违反承诺的情况。

2、公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人关于避免同业竞争的承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员于2015年3月31日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的情况。

4、公司承诺：发生关联交易时，公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度规定制定交易价格，同时按照《关联交易管理制度》对业务流

程及审批程序予以完善。  
报告期内，承诺人均未发生违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	12,119,937.43	6.39%	保函保证金
应收票据	货币资金	冻结	16,727,244.14	8.82%	已背书或贴现但尚未到期的应收票据
房屋建筑物	固定资产	抵押	28,112,867.92	14.82%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,864,177.50	3.62%	银行借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	7,047,005.70	3.71%	银行借款抵押
总计	-	-	70,871,232.69	37.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

如上资产受限，是基于公司正常经营产生的，公司经营资金流正常，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,975,120	40.94%	-38,666	20,936,454	40.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,183,684	17.93%	475,000	9,658,684	18.85%	
	董事、监事、高管	161,575	0.32%	-99,878	61,697	0.12%	
	核心员工	0	0%	-	-	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,254,880	59.06%	38,666	30,293,546	59.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,551,055	53.78%	495,000	28,046,055	54.75%	
	董事、监事、高管	2,703,825	5.28%	-836,334	1,867,491	3.65%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		51,230,000	-	0	51,230,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							123

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张国义	36,734,739	970,000	37,704,739	73.60%	28,046,055	9,658,684	34,324,100	0
2	李先艳	1,933,900	0	1,933,900	3.77%	0	0	0	
3	梁晓龙	1,784,000	0	1,784,000	3.48%	0	0	0	
4	李刚	2,257,000	-560,800	1,696,200	3.31%	1,692,750	3,450	0	
5	严礼坤	1,600,000	0	1,600,000	3.12%	0	0	0	
6	杨昆	0	1,239,942	1,239,942	2.42%	0	0	0	
7	余华	586,000	0	586,000	1.14%	0	0	0	
8	杨浩	568,099	0	568,099	1.11%	0	0	0	
9	何忠祥	493,700	2,200	495,900	0.97%	0	0	0	
10	王峰	380,000	0	380,000	0.74%	380,000	0	0	
<b>合计</b>		46,337,438	1,651,342	47,988,780	93.66%	30,118,805	9,662,134	34,324,100	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李刚为张国义配偶的堂弟，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他亲属关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东为张国义，其基本情况如下：

张国义，男，1974年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南民族大学经济管理专业，大专学历。1995年3月至1997年10月，历任元江志合铜业有限公司矿长助理、矿长等职；1997年10月至2000年3月，历任云南博业冶金化工工程有限公司销售经理、总经理；2000年6月至2014年3月，任昆明大泽矿冶设备有限公司董事长兼总经理；2005年6月至2014年4月，任武定天源矿业有限公司执行董事、总经理；2008年6月至2015年3月，历任大泽科技有限公司监事、执行董事、董事长、总经理；2015年3月至2017年9月，任股份公司总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长；2017年12月至今，任股份公司总经理；2018年5月15日至2020年6月，代股份公司财务总监职务。

截止报告期末，张国义先生持有公司股份为 37,704,739，全部为直接持有的股份，占公司股本73.60%。

公司自设立以来，控股股东、实际控制人一直为张国义先生，自公开转让说明书公布以来未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	9,800,000	2022年3月25日	2023年2月25日	6.50%
2	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	10,000,000	2022年3月31日	2023年3月31日	6.50%
3	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	8,500,000	2022年4月7日	2023年4月7日	6.50%
4	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	9,900,000	2022年4月13日	2023年4月13日	6.50%
5	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	7,000,000	2022年4月19日	2023年4月19日	6.50%
6	抵押借款	浦发银行昆明分行	商业银行	4,800,000	2022年5月9日	2023年5月9日	6.50%
7	质押并保证借款	华夏银行东进支行	商业银行	9,500,000	2022年11月22日	2023年11月21日	6.00%
8	质押并保证借款	光大银行昆明分行	商业银行	5,000,000	2022年9月27日	2023年9月26日	4.95%
9	质押并保证借款	光大银行昆明分行	商业银行	5,000,000	2022年11月29日	2023年11月28日	4.95%
10	信用借款	兴业银行昆明北京路支行	商业银行	5,000,000	2022年10月31日	2023年10月31日	4.90%
11	信用+抵押	中信银行龙泉路支行	商业银行	15,000,000	2022年12月14日	2024年5月14日	6.40%
12	信用借款	工商银行巴彦淖尔临河支行	商业银行	2,300,000	2022年8月24日	2023年2月24日	3.95%
合计	-	-	-	91,800,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张国义	董事长、总经理	男	1974年3月	2021年3月15日	2024年3月14日
李刚	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年3月15日	2024年3月14日
李剑	董事、副总经理	男	1970年9月	2022年10月17日	2024年3月14日
唐永春	董事	男	1978年7月	2021年3月15日	2024年3月14日
李超	董事、董事会秘书	女	1989年6月	2021年3月15日	2024年3月14日
黄照斌	监事会主席	男	1978年9月	2021年3月15日	2024年3月14日
吕超	监事	男	1993年2月	2022年10月17日	2024年3月14日
何永欣	职工代表监事	女	1991年9月	2021年3月15日	2024年3月14日
吴蓉	财务负责人	女	1982年9月	2021年3月15日	2024年3月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事李刚为张国义配偶的堂弟，董事会秘书为张国义配偶的侄女，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张国义	董事长、总经理	36,734,739	970,000	37,704,739	73.6%	0	34,324,100
李刚	董事、副总经理	2,257,000	-560,800	1,696,200	3.31%	0	0
李超	董事、董事会秘书	228,400	4,588	232,988	0.45%	0	0
合计	-	39,220,139	-	39,633,927	77.36%	0	34,324,100

#### (三) 变动情况

##### 关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱朝顺	董事	离任	无	个人原因	-
张益	董事	离任	无	个人原因	-
王峰	监事	离任	无	个人原因	-
李剑	无	新任	董事、副总经理	股东大会选举	-
吕超	无	新任	监事	股东大会选举	-

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

1、新任董事、副总经理：李剑

李剑，1970年9月出生，毕业于云南地质大学工商管理专业，专科学历。1992年3月至1996年9月，任腾冲县卫生防疫站财务后勤科科长；1996年10月至1997年8月，任中国人民保险公司昆明分公司业务主任；1997年9月至1998年7月，任昆明龙之杰实业集团有限公司业务经理；1998年8月至1999年12月，任昆明莱特商贸有限公司副总经理；2000年1月至2008年1月，历任《生活新报》社专刊栏目主编、主持人；2008年1月至2009年8月，任清华大学继续教育学院云南大学教学中心副主任；2009年9月至2015年3月，任有限公司常务副总经理；2015年3月至2017年9月，任股份公司董事；2017年10月至2021年1月自由职业。2021年2月至今，任股份公司办公室主任。

2、新任监事：吕超

吕超，1993年2月出生，毕业禄丰三中，高中学历。2013年4月至2015年2月任有限公司车间生产工人；2015年3月至2021年6月，在公司生产车间从事生产、检验工作；2021年7月至今，任公司生产车间轧板工段工段长。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	48	10	0	58
销售人员	9	0	0	9
技术人员	7	11	0	18
财务人员	5	1	0	6
行政人员	19	1	0	20
员工总计	98	23	0	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	12

专科	54	51
专科以下	33	58
员工总计	98	121

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工队伍稳定，除新入职员工之外，团队核心人员相对稳定得以优化。公司年内视生产经营需要，不定期组织业务知识培训，安排相关人员参与行业技术交流会议。为各类人才充分发挥才能提供平台和机会，力求做到人尽其才、各显其能，努力培育乐事敬业的工作氛围，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

**1、员工薪酬政策。**

公司经营目标是建设成为一个“具有持续创新能力、技术转化能力、发展能力和价值创造能力”的高新技术企业，遵循员工共享企业价值成长的经营理念，制定《员工手册》，倡导员工自律精神，不断丰富公司的企业文化内涵。为保证员工队伍稳定及基本工资收入相对公平，重新完善年度绩效考核管理办法，对不同岗位制定了相应的薪酬考核激励机制。

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老、失业、工伤、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。同时员工享受国家规定法定节假日休假、年休假制度，享受工龄工资、驻外补贴等福利政策，另外公司还建立专业学习考试带薪假制度。

**2、教育培训。**

公司一贯重视员工技能的培训和职业发展规划，在不断引进行业优秀人才的同时，不断激励和培养各级岗位能手，为内部优秀人才脱颖而出提供有利的环境和条件。坚持多层次、多渠道、多形式地员工培训工作，包括新员工入职三级安全教育、生产技术技能持续提升培训、在职人员业务培训、多专业工作能力培训等多方位的培训。使公司员工更好的熟悉岗位知识，掌握更多的技能，更好的实现公司及其自身的价值。

本报告期，公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度。报告期内公司修订《公司章程》、《董事会议事规则》等相关管理制度。保证了公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

未来，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展，切实保障全体股东与公司利益最大化。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《云南大泽电极科技股份有限公司公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规、《公司章程》以及《信息披露事务管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理职能结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述结构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求，公司重要的融资、关联交易、担保等事项履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，修改公司章程 1 次。

2022年9月29日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于拟修改〈公司章程〉的议案》。具体内容详见2022年9月30日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	8	3

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，不断强化公司治理成果，依法经营、规范运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。公司重大事项均通过董事会、股东大会审议，公司所有重大事项能及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。同时，公司还着重加强董事、监事及高级管理人员的管理技能和专业知识培训学习，借以全面提高公司规范治理水平，努力促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

## （四） 投资者关系管理情况

1、报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

2、公司认真做好投资机构调研接待和投资电话咨询答复工作，年内公司接待政府、投资机构调研，对投资者电话咨询做出令其满意的答复。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的所履行的监督事项处理过程和结果均无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营和独立完成各项业务的能力。具体说明如下：

一是公司拥有独立完整的业务管理体系和流程，能够自主面向市场独立决策、经营，独立承担法律责任与风险，报告期内公司经营自主权的完整性、独立性没有受到控股股东不当、不利影响。公司具备

与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括机器设备、厂房、商标、专利等。公司与控股股东之间资产权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

二是公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员和管理人员均专职在公司工作。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订劳动合同按时向员工发放工资和缴纳社会保险。目前公司各层次组织机构基本齐全，公司股东大会、董事会、监事会、管理层的高级管理人员都能独立行使管理职责，各经营部门基础规章制度完备。

三是公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，公司依法独立纳税，能够独立做出财务分析和财务管理建议。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。在报告期内，公司财务部门在年报编制期间，认真配合审计中介机构对公司报告期财务信息进行查证、审核，并严格按照全国股转系统下发年报格式编报年报信息。目前尚未发现公司在年报信息编制过程中存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，该管理制度执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2023]361Z0366号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
审计报告日期	2023年4月26日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈芳 1年	郭毅辉 1年	曾晓玲 1年
会计师事务所是否变更	是		
会计师事务所连续服务年限	0年		
会计师事务所审计报酬	50万元		
云南大泽电极科技股份有限公司全体股东：			
一、 审计意见			
<p>我们审计了云南大泽电极科技股份有限公司（以下简称大泽电极公司或公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大泽电极公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>			
二、 形成审计意见的基础			
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大泽电极公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>			
三、 关键审计事项			
<p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>			
收入确认			
1、 事项描述			
<p>参见财务报表附注（三）22和附注（五）34。</p> <p>2022年度，公司的主营业务收入金额为人民币20,021.54万元，占营业收入总额的比例分别为90.13%。由于营业收入为公司关键业绩指标之一，从而存在大泽电极公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>			
2、 审计应对			
<p>我们针对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：</p> <p>（1）了解公司不同销售业务模式的业务流程以及相关内部控制制度设计，评价其设计有效性；</p> <p>（2）与管理层、业务负责人沟通了解不同销售业务模式下与销售收入确认相关的控制权转移时点，选</p>			

取样本检查销售合同并分析相关合同条款；与管理层、财务负责人沟通了解不同销售业务模式下，公司确认销售收入政策与原则，进而评价销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 区分不同维度对销售收入及毛利率实施分析程序，分析报告期收入是否存在异常波动的情况；

(4) 选取样本检查销售收入交易，检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同销售订单、销售发票、出库单、结算信息、物流记录、回款记录等原始业务资料；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；检查期间及期后销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后收入应冲回；

(6) 对主要客户进行函证，评估收入确认的真实性、完整性。

成本的核算与结转

#### 1、事项描述

参见财务报表附注（三）11 和附注（五）34。

2022 年度，公司主营业务成本发生额为 17,456.76 万元，占营业成本总额的比例分别为 91.30%。

生产成本可能存在计算不准确或销售成本结转不恰当的情况，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险。因此，我们将成本的核算与结转确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

(1) 了解公司与采购、成本计算相关的内部控制制度设计，评价其设计有效性；

(2) 与管理层、财务负责人沟通了解不同业务模式成本核算方法，并评价成本核算与结转的方法是否符合会计准则的规定，是否符合公司实际业务情况；查询同行业可比公司成本计算与结转的方法，对比分析与公司是否存在较大差异；

(3) 区分不同维度对毛利率实施分析程序，分析报告期内成本核算与结转是否存在异常的情况；

(4) 执行存货发出计价测试，确认成本结转的准确性；

(5) 对期末存货执行监盘和抽盘程序，确认存货的存在和完整性；

(6) 对主要供应商进行函证，确认采购的真实性、完整性；

(7) 选取样本检查采购交易的支持性文件，如采购合同采购订单、对账结算单、采购发票、入库单、付款记录等原始业务资料，确认成本的计算与结转的真实性、准确性、完整性；

(8) 获取公司编制的成本计算单，复核公司生产成本的计算过程，检查直接材料、直接人工和制造费用的归集与分配是否正确，检查生产成本在完工产品与在产品之间分配是否合理；并抽样执行重新计算程序；

(9) 对资产负债表日前后记录的采购交易进行截止性测试，评价采购是否计入于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

大泽电极公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大泽电极公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大泽电极公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大泽电极公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大泽电极公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：陈 芳（项目合伙人）

中国注册会计师：郭毅辉

中国注册会计师：曾晓玲

2023年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	35,306,415.71	15,393,256.32
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	五.2	16,727,244.14	-
应收账款	五.3	25,571,465.91	20,569,078.37
应收款项融资	五.4	-	91,000.00
预付款项	五.5	517,591.53	737,195.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	2,970,217.32	2,082,376.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	27,683,757.30	28,516,141.75
合同资产	五.8	11,656,149.32	7,854,862.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	1,189,289.79	1,460,026.69
<b>流动资产合计</b>		<b>121,622,131.02</b>	<b>76,703,937.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.10	7,667,806.85	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.11	7,047,005.70	7,386,437.71
固定资产	五.12	41,678,427.08	42,726,313.04
在建工程	五.13	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.14	2,237,473.16	2,801,019.70

无形资产	五. 15	6,890,498.16	7,089,176.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 16	2,350,095.65	3,120,272.09
其他非流动资产	五. 17	237,600.00	476,600.00
<b>非流动资产合计</b>		68,108,906.60	63,599,819.42
<b>资产总计</b>		189,731,037.62	140,303,756.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 18	89,748,195.09	76,934,652.42
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			
应付账款	五. 19	13,225,167.58	6,678,728.13
预收款项	五. 20	363,219.28	318,858.96
合同负债	五. 21	4,286,311.34	7,819,259.28
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	五. 22	1,218,628.24	933,304.53
应交税费	五. 23	4,900,142.54	1,687,047.15
其他应付款	五. 24	6,462,889.33	8,606,579.27
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	五. 25	1,137,488.06	755,887.41
其他流动负债	五. 26	4,657,220.48	1,016,503.71
<b>流动负债合计</b>		125,999,261.94	104,750,820.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. 27	14,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 28	1,864,785.55	2,433,466.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五.29	1,128,611.09	1,285,277.75
递延所得税负债		2,983.96	3,415.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,496,380.60	3,722,160.11
<b>负债合计</b>		143,495,642.54	108,472,980.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.30	51,230,000.00	51,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.31	5,566,975.47	5,566,975.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.32	951,183.22	951,183.22
一般风险准备			
未分配利润	五.33	-24,956,641.61	-37,151,405.96
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		32,791,517.08	20,596,752.73
少数股东权益		13,443,878.00	11,234,023.21
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		46,235,395.08	31,830,775.94
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		189,731,037.62	140,303,756.91

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：吴蓉

会计机构负责人：何永欣

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,426,539.94	7,580,957.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,064,244.14	-
应收账款	十四.1	18,389,367.95	15,075,549.53
应收款项融资		-	91,000.00
预付款项		432,166.41	660,366.95
其他应收款	十四.2	5,101,585.18	2,971,782.96
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,649,150.95	23,151,402.67
合同资产		10,747,621.52	6,968,989.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		470,614.79	337,320.63
<b>流动资产合计</b>		<b>99,281,290.88</b>	<b>56,837,369.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	36,967,806.85	29,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,047,005.70	7,386,437.71
固定资产		32,736,959.04	34,936,130.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,890,498.16	7,089,176.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,141,182.01	2,920,914.46
其他非流动资产		-	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,783,451.76</b>	<b>81,832,659.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,064,742.64</b>	<b>138,670,029.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		87,445,671.48	74,631,735.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,341,050.86	8,507,164.54
预收款项		363,219.28	318,858.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,041,711.95	665,346.78
应交税费		2,400,059.68	85,462.48
其他应付款		18,368,551.89	16,240,375.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,299,601.15	8,727,834.11
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		523,333.33	-
其他流动负债		958,948.15	1,134,618.44
<b>流动负债合计</b>		<b>131,742,147.77</b>	<b>110,311,396.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,128,611.09	1,285,277.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,628,611.09</b>	<b>1,285,277.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,370,758.86</b>	<b>111,596,674.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,230,000.00	51,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,566,975.47	5,566,975.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		951,183.22	951,183.22
一般风险准备			
未分配利润		-20,054,174.91	-30,674,803.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,693,983.78</b>	<b>27,073,355.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>185,064,742.64</b>	<b>138,670,029.41</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五.34	222,152,833.61	149,119,088.85
其中：营业收入	五.34	222,152,833.61	149,119,088.85
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五. 34	210,454,353.56	147,667,986.43
其中：营业成本	五. 34	191,209,867.85	129,511,408.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 35	1,354,120.90	1,339,925.09
销售费用	五. 36	844,148.18	979,590.95
管理费用	五. 37	7,761,655.82	7,962,238.81
研发费用	五. 38	3,490,952.41	2,291,880.00
财务费用	五. 39	5,793,608.4	5,582,943.11
其中：利息费用		5,291,403.13	5,140,650.63
利息收入		-37,157.32	-33,956.15
加：其他收益	五. 40	2,302,023.98	249,067.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 41	2,692,045.80	-72,696.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,667,806.85	-
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）	五. 42	-296,406.24	-3,413,269.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 43	-459,522.67	-337,748.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 44		3,809.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,936,620.92	-2,119,735.20
加：营业外收入	五. 45	30.41	9,793.95
减：营业外支出	五. 46	603.48	723.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,936,047.85	-2,110,664.78
减：所得税费用	五. 47	1,531,428.71	-386,324.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,404,619.14	-1,724,340.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,404,619.14	-1,724,340.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,209,854.79	1,109,094.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		12,194,764.35	-2,833,434.97

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(5)其他			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,404,619.14	-1,724,340.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		12,194,764.35	-2,833,434.97
(二)归属于少数股东的综合收益总额		2,209,854.79	1,109,094.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.24	-0.06
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：吴蓉

会计机构负责人：何永欣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四.4	168,497,754.48	106,559,594.72
减：营业成本	十四.4	144,951,950.84	92,198,001.81
税金及附加		1,260,522.53	1,097,555.55
销售费用		823,414.05	819,978.35
管理费用		5,552,952.57	5,124,833.67
研发费用		3,475,456.59	2,237,459.45
财务费用		5,650,712.56	5,375,184.17
其中：利息费用		5,142,406.58	4,923,800.27
利息收入		-25,346.04	-14,547.36
加：其他收益	十四.5	1,989,571.66	248,224.70

投资收益（损失以“-”号填列）		2,692,045.80	44,418.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,667,806.85	
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）		116,773.11	-3,751,822.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-278,669.01	-357,764.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	3,809.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,302,466.90	-4,106,552.50
加：营业外收入		30.36	6,998.00
减：营业外支出		2.49	293.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,302,494.77	-4,099,847.87
减：所得税费用		681,866.32	-999,982.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,620,628.45	-3,099,865.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,620,628.45	-3,099,865.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,620,628.45	-3,099,865.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,007,767.61	154,898,340.39
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,144,133.36	386,493.31
收到其他与经营活动有关的现金	五.48	63,044,149.52	69,078,025.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		280,196,050.49	224,362,859.16
购买商品、接受劳务支付的现金		206,673,970.99	139,386,319.63
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,888,503.12	8,352,139.85
支付的各项税费		3,643,571.14	3,547,751.62
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	65,621,846.33	74,222,917.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		285,827,891.58	225,509,128.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,631,841.09	-1,146,269.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		78,158.84	169,330.09
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,158.84	169,330.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,518,991.21	1,116,233.86
投资支付的现金		5,000,000.00	-

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,518,991.21	1,116,233.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,440,832.37	-946,903.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	988,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,896,206.20	79,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.48	5,250,000.00	5,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		112,146,206.20	85,388,000.00
偿还债务支付的现金		79,100,000.00	72,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,757,510.78	4,728,423.38
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	五.48	8,422,800.00	1,267,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,280,310.78	78,295,923.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,865,895.42	7,092,076.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,793,221.96	4,998,903.51
加：期初现金及现金等价物余额		15,393,256.32	10,394,352.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,186,478.28	15,393,256.32

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：吴蓉

会计机构负责人：何永欣

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,141,195.13	105,063,276.86
收到的税费返还		221,156.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		62,524,523.17	70,132,892.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		223,886,875.06	175,196,168.91
购买商品、接受劳务支付的现金		156,502,058.30	107,176,548.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,002,735.16	5,839,666.63
支付的各项税费		2,347,479.72	2,802,020.24
支付其他与经营活动有关的现金		64,029,028.93	70,714,163.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		228,881,302.11	186,532,398.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,994,427.05	-11,336,229.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		78,158.84	169,330.09

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		-	6,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,158.84	6,369,330.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,822.71	398,200.00
投资支付的现金		5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,640,000.00	5,070,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,448,822.71	5,468,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,370,663.87	901,130.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	988,000.00
取得借款收到的现金		102,296,206.20	74,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,050,000.00	10,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		116,346,206.20	86,288,000.00
偿还债务支付的现金		74,500,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,667,970.52	4,645,700.01
支付其他与筹资活动有关的现金		13,087,500.00	487,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,255,470.52	75,133,200.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,090,735.68	11,154,799.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,725,644.76	719,700.28
加：期初现金及现金等价物余额		7,580,957.75	6,861,257.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,306,602.51	7,580,957.75















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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	51,230,000.00				5,566,975.47				951,183.22		-30,674,803.36	27,073,355.33

### 三、 财务报表附注

#### （一）公司的基本情况

##### 1. 公司概况

云南大泽电极科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），成立于2000年6月，并在昆明市呈贡区工商行政管理局注册，取得91530100673606509Y号企业法人营业执照，注册资本人民币5,123.00万元。公司总部的经营地址昆明市高新区马金铺文兴路960号。法定代表人张国义。

本公司挂牌前注册资本和实收资本均为5,000万元，2015年12月22日，本公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《云南大泽电极科技股份有限公司股票发行方案》，2015年12月25日收到新增投资者北京合昌股权投资合伙企业的股票认购资金3,060,000元，股份总量850,000股。2016年1月8日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2015KMA20180号验资报告；2016年2月26日，收到全国中小企业股份转让系统《关于云南大泽电极科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]1716号）；2016年3月10日，收到中国证券登记结算有限责任公司-北京公司发出的《股份登记确认书》（107000002247号）。新增股份登记完成后公司总股本由5,000万股增加到5,085万股，注册资本变更为5,085万元。

经公司2021年1月24日召开的2021年第三次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2021]255号”文《关于对云南大泽电极科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，公司拟向特定投资者发行人民币普通股2,310,000股（每股面值1元），价格为2.60元/股。2021年11月8日，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众会字（2021）第08438号《验资报告》，公司此次募集资金净额人民币936,113.21元，其中增加股本人民币380,000.00元，增加资本公积人民币556,113.21元。新增股份登记完成后，公司总股本由5,085万股增加至5,123万股，注册资本变更为5,123万元。

公司主要的经营活动为连铸、连轧节能铜铝排、长寿命多元合金阴阳极板生产及销售；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报

出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	赤峰大泽科技有限公司	赤峰大泽	100.00	—
2	内蒙古大泽电极科技有限公司	内蒙古大泽	51.00	—
3	汉中大泽科技有限公司	汉中大泽	100.00	—
4	湖南汇泽新材料有限公司	湖南汇泽	60.00	—
5	广西大泽新材料科技有限公司	广西大泽	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注（七）“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围较上期未发生变化。

### (二) 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### (三) 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12

个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级较低的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

## 应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4 应收押金及保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）、10。

## 10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

## **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注（三）、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制以及对合营企业的权益性投资。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

### （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注（三）、19。

## 14. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注（三）、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	3	3.23

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备	年限平均法	3	3	32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用

直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 19. 长期资产减值

对子公司和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## **（2）特定交易的收入处理原则**

### **①销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### **②质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——

或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### ③主要责任人与代理人

由客户提供原材料供应，本公司生产加工后向客户销售，对于本公司在向客户转让商品前能够控制由客户供应的原材料，本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的加工费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认。

### (3) 具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入与受托加工业务收入，公司在向客户交付产品且经客户签收确认，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

## 23. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统

的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以

本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①可弥补亏损和税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### **②合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## **25. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为

短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注(三)、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

本公司均为作为出租人的形式均为经营租赁。

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

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁

付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 26. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

#### A. 试运行销售的会计处理规定

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，对于在首次施行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对合并比较报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的财务报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度(合并)		2021 年 12 月 31 日/2021 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：				
营业成本	125,890,474.36	129,511,408.47	90,188,599.74	92,198,001.81
研发费用	5,912,814.11	2,291,880.00	4,246,861.52	2,237,459.45

#### B. 关于亏损合同的判断

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号的该项会计处理规定，该规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的

会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

本公司之子公司存在不同企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
赤峰大泽科技有限公司	20
汉中大泽科技有限公司	20
湖南汇泽新材料有限公司	20
广西大泽新材料科技有限公司	20

### 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201853000342，证书有效期为三年；于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202253000095，证书有效期为三年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司内蒙古大泽于 2020 年 9 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202015000098，证书有效期为三年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），本公司部分子公司符合小型微利企业的标准，企业年应纳税所得额不

超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告【2022】年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及本公司之子公司内蒙古大泽享受该项税收优惠政策。

（5）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司赤峰大泽、汉中大泽、湖南汇泽、广西大泽享受该项税收优惠政策。

## （五）合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	4,494.62	9,454.12
银行存款	21,732,814.05	15,383,702.20
其他货币资金	13,569,107.04	100.00
合计	35,306,415.71	15,393,256.32

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额	—	—

说明 1：截止 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额中 12,119,937.43 元系保函保证金，1,449,169.61 元系未有持仓的期货账户资金余额。

说明 2：截止 2022 年 12 月 31 日，上述保函保证金使用受到限制。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,896,206.20	168,962.06	16,727,244.14	—	—	—

### (2) 期末本公司无质押的应收票据

### (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	16,896,206.20	—	—

说明：用于贴现及背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现及背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

### (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	16,896,206.20	100.00	168,962.06	1.00	16,727,244.14
组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票	16,896,206.20	100.00	168,962.06	1.00	16,727,244.14
合计	16,896,206.20	100.00	168,962.06	1.00	16,727,244.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注(三)、9。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用等级较低的银行承兑汇票	—	168,962.06	—	—	168,962.06

(7) 本期本公司无实际核销的应收票据

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	24,885,215.91	20,628,609.09
1至2年	1,457,811.69	732,639.88
2至3年	596,419.88	3,989,485.65
3至4年	3,554,390.40	144,210.25
4至5年	84,210.25	299,973.00
5年以上	308,773.00	8,800.00
小计	30,886,821.13	25,803,717.87
减：坏账准备	5,315,355.22	5,234,639.50
合计	25,571,465.91	20,569,078.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	10.84	3,346,886.52	100.00	—
按组合计提坏账准备	27,539,934.61	89.16	1,968,468.70	7.15	25,571,465.91
组合2：其他客户	27,539,934.61	89.16	1,968,468.70	7.15	25,571,465.91
合计	30,886,821.13	100.00	5,315,355.22	17.21	25,571,465.91

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,781,981.77	14.66	3,781,981.77	100.00	—
按组合计提坏账准备	22,021,736.10	85.34	1,452,657.73	6.60	20,569,078.37
组合2：其他客户	22,021,736.10	85.34	1,452,657.73	6.60	20,569,078.37

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,781,981.77	14.66	3,781,981.77	100.00	—
合计	25,803,717.87	100.00	5,234,639.50	20.29	20,569,078.37

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日、2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	3,346,886.52	3,346,886.52	100.00	预计无法收回

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	3,781,981.77	3,781,981.77	100.00	预计无法收回

②于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,885,215.91	1,244,260.80	5.00
1至2年	1,457,811.69	145,781.17	10.00
2至3年	596,419.88	119,283.98	20.00
3至4年	207,503.88	83,001.55	40.00
4至5年	84,210.25	67,368.20	80.00
5年以上	308,773.00	308,773.00	100.00
合计	27,539,934.61	1,968,468.70	7.15

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,628,609.09	1,031,430.46	5.00
1至2年	732,639.88	73,263.99	10.00
2至3年	207,503.88	41,500.78	20.00
3至4年	144,210.25	57,684.10	40.00

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	299,973.00	239,978.40	80.00
5年以上	8,800.00	8,800.00	100.00
合计	22,021,736.10	1,452,657.73	6.60

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,781,981.77	—	435,095.25	—	—	3,346,886.52
按组合计提坏账准备	1,452,657.73	515,810.97	—	—	—	1,968,468.70
合计	5,234,639.50	515,810.97	435,095.25	—	—	5,315,355.22

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海董禾商贸有限公司	10,094,983.36	32.68	504,749.17
赤峰中色锌业有限公司	6,274,132.63	20.31	313,706.63
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,956,659.17	12.81	197,882.96
湖南株冶有色金属有限公司	3,346,886.52	10.84	3,346,886.52
广西誉升铝业高新技术有限公司	3,165,310.00	10.25	158,265.50
合计	26,837,971.68	86.89	4,521,490.78

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	—	91,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

期末应收票据均由信用等级较高的银行承兑，由于信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

(3) 期末本公司无质押的应收款项融资

(4) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	507,655.58	98.08	708,773.37	96.15
1至2年	3,000.00	0.58	8,422.32	1.14
2至3年	6,935.95	1.34	20,000.00	2.71
合计	517,591.53	100.00	737,195.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铜(昆明)铜业有限公司	190,019.07	36.71
昆明中创电力金具制造有限公司	48,849.56	9.44
郑州晟博达特种合金有限公司	43,500.00	8.40
宝鸡市亚钛新金属有限公司	39,022.80	7.54
云锡文山锌铜冶炼有限公司	38,329.92	7.41
合计	359,721.35	69.50

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,970,217.32	2,082,376.17
合计	2,970,217.32	2,082,376.17

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,603,111.54	2,158,541.93
1至2年	500,000.00	20,000.00
2至3年	10,000.00	—

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 至 4 年	—	313.00
4 至 5 年	313.00	13,120.00
5 年以上	13,120.00	—
小计	3,126,544.54	2,191,974.93
减：坏账准备	156,327.22	109,598.76
合计	2,970,217.32	2,082,376.17

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,088,433.00	2,153,433.00
备用金	—	4,860.94
代收代缴社保款及其他	38,111.54	33,680.99
小计	3,126,544.54	2,191,974.93
减：坏账准备	156,327.22	109,598.76
合计	2,970,217.32	2,082,376.17

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,126,544.54	156,327.22	2,970,217.32
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,126,544.54	156,327.22	2,970,217.32

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	3,126,544.54	5.00	156,327.22	2,970,217.32	
组合 4：押金及保证金	3,088,433.00	5.00	154,421.65	2,934,011.35	未来 12 个月内预期信用损失
组合 5：其他款项	38,111.54	5.00	1,905.57	36,205.97	未来 12 个月内预期信用损失
合计	3,126,544.54	5.00	156,327.22	2,970,217.32	

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,191,974.93	109,598.76	2,082,376.17
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,191,974.93	109,598.76	2,082,376.17

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,191,974.93	5.00	109,598.76	2,082,376.17	
组合4：押金及保证金	2,153,433.00	5.00	107,671.65	2,045,761.35	未来12个月内预期信用损失
组合5：其他款项	38,541.93	5.00	1,927.11	36,614.82	未来12个月内预期信用损失
合计	2,191,974.93	5.00	109,598.76	2,082,376.17	

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	109,598.76	46,728.46	—	—	—	156,327.22

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
赤峰中色锌业有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	31.98	50,000.00
汉中锌业有限责任公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内, 1-2年	25.59	40,000.00
甘肃成兴信息科技有限公司	保证金及押金	550,000.00	1年以内	17.59	27,500.00
湖南株冶有色金属有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	15.99	25,000.00
驰宏实业发展(上海)有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	3.20	5,000.00
合计		2,950,000.00		94.35	147,500.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,296,346.37	540,053.37	19,756,293.00	7,775,041.76	283,099.31	7,491,942.45
在产品	3,436,221.92	—	3,436,221.92	7,443,650.40	—	7,443,650.40
发出商品	1,819,218.53	—	1,819,218.53	—	—	—
库存商品	1,590,229.47	6,136.38	1,584,093.09	12,310,752.47	90,608.56	12,220,143.91
周转材料	1,087,930.76	—	1,087,930.76	1,360,404.99	—	1,360,404.99
合计	28,229,947.05	546,189.75	27,683,757.30	28,889,849.62	373,707.87	28,516,141.75

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	283,099.31	259,454.95	—	2,500.89	—	540,053.37
库存商品	90,608.56	—	—	84,472.18	—	6,136.38
合计	373,707.87	259,454.95	—	86,973.07	—	546,189.75

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	12,269,630.86	613,481.54	11,656,149.32	8,268,276.32	413,413.82	7,854,862.50
小计	12,269,630.86	613,481.54	11,656,149.32	8,268,276.32	413,413.82	7,854,862.50
减:列示于其他非流动资产	—	—	—	—	—	—
合计	12,269,630.86	613,481.54	11,656,149.32	8,268,276.32	413,413.82	7,854,862.50

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	12,269,630.86	100.00	613,481.54	5.00	11,656,149.32
组合 1: 未到期的质保金	12,269,630.86	100.00	613,481.54	5.00	11,656,149.32
合计	12,269,630.86	100.00	613,481.54	5.00	11,656,149.32

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	8,268,276.32	100.00	413,413.82	5.00	7,854,862.50
组合 1: 未到期的质保金	8,268,276.32	100.00	413,413.82	5.00	7,854,862.50
合计	8,268,276.32	100.00	413,413.82	5.00	7,854,862.50

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2021年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022年12月31日
按组合计提减值准备	413,413.82	200,067.72	—	—	613,481.54

## 9. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
留抵进项税额	264,880.22	1,250,084.28
预缴所得税额	107,038.09	—
待取得抵扣凭证的进项税额	817,371.48	209,942.41
合计	1,189,289.79	1,460,026.69

## 10. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
济源金泽新材料科技有限公司	—	5,000,000.00	—	2,667,806.85	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
济源金泽新材料科技有限公司	—	—	—	7,667,806.85	—

## 11. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2021年12月31日	10,497,897.92
2. 本期增加金额	—
3. 本期减少金额	—
4. 2022年12月31日	10,497,897.92
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2021年12月31日	3,111,460.21
2. 本期增加金额	339,432.01
(1) 计提或摊销	339,432.01
3. 本期减少金额	—
4. 2022年12月31日	3,450,892.22
三、减值准备	
1. 2021年12月31日	—
2. 本期增加金额	—
3. 本期减少金额	—
4. 2022年12月31日	—
四、账面价值	
1. 2022年12月31日账面价值	7,047,005.70
2. 2021年12月31日账面价值	7,386,437.71

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止2022年12月31日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	41,678,427.08	42,726,313.04
固定资产清理	—	—
合计	41,678,427.08	42,726,313.04

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年12月31日	42,350,007.16	29,946,969.51	1,929,204.45	1,795,122.33	76,021,303.45
2. 本期增加金额	—	2,950,240.10	—	—	2,950,240.10
(1) 购置	—	676,333.47	—	—	676,333.47
(2) 在建工程转入	—	2,273,906.63	—	—	2,273,906.63
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022年12月31日	42,350,007.16	32,897,209.61	1,929,204.45	1,795,122.33	78,971,543.55
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	12,503,826.38	14,812,690.48	1,649,208.23	1,706,491.61	30,672,216.70
2. 本期增加金额	1,369,316.99	2,505,067.78	99,617.73	24,123.56	3,998,126.06
(1) 计提	1,369,316.99	2,505,067.78	99,617.73	24,123.56	3,998,126.06
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022年12月31日	13,873,143.37	17,317,758.26	1,748,825.96	1,730,615.17	34,670,342.76
三、减值准备					—
1. 2021年12月31日	—	2,622,773.71	—	—	2,622,773.71
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022年12月31日	—	2,622,773.71	—	—	2,622,773.71
四、固定资产账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	28,476,863.79	12,956,677.64	180,378.49	64,507.16	41,678,427.08
2. 2021年12月31日账面价值	29,846,180.78	12,511,505.32	279,996.22	88,630.72	42,726,313.04

② 期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
-----	------	------	------	------	----

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,493,569.32	6,715,242.64	2,622,773.71	1,155,552.97	—

### 13. 在建工程

#### (1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	—	—
工程物资	—	—
合计	—	—

#### (2) 在建工程

##### ①在建工程情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
缅甸素坂迪瑞项目	47,169.81	47,169.81	—	47,169.81	47,169.81	—

##### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
阳极板成套设备	240万元	—	2,273,906.63	2,273,906.63	—	—

(续上表)

项目名称	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
阳极板成套设备	94.75	100.00	—	—	—	自有资金

### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 2021年12月31日	4,310,562.75	742,117.12	5,052,679.87
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022年12月31日	4,310,562.75	742,117.12	5,052,679.87
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日	1,857,410.45	394,249.72	2,251,660.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额	470,781.90	92,764.64	563,546.54
(1) 计提	470,781.90	92,764.64	563,546.54
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	2,328,192.35	487,014.36	2,815,206.71
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,982,370.40	255,102.76	2,237,473.16
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	2,453,152.30	347,867.40	2,801,019.70

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 563,546.54 元，其中计入管理费用的折旧费用为 60,665.52 元，计入生产成本的折旧金额为 502,881.02 元。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	9,424,500.00	76,584.43	9,501,084.43
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	9,424,500.00	76,584.43	9,501,084.43
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	2,371,832.50	40,075.05	2,411,907.55
2. 本期增加金额	188,490.00	10,188.72	198,678.72
(1) 计提	188,490.00	10,188.72	198,678.72
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	2,560,322.50	50,263.77	2,610,586.27
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			

项 目	土地使用权	财务软件	合计
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	6,864,177.50	26,320.66	6,890,498.16
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,052,667.50	36,509.38	7,089,176.88

(2) 其他说明

①抵押、担保的土地使用权

公司将所持有的土地使用权（编号：呈高新国用（2015）第 00020 号）用于与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签署《最高额抵押合同》（编号：ZD7803202200000001），用于获取《融资额度协议》（编号：RZDZ20220311）的借款额度，其中流动资金借款额度 5,000 万元人民币。

**16. 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

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	9,720,118.38	1,006,558.91	14,822,981.76	1,792,189.14
信用减值准备	5,640,144.50	778,089.52	5,341,791.32	793,483.97
资产减值准备	3,782,445.00	503,090.07	3,409,895.40	469,501.73
内部交易未实现利润	994,420.20	45,416.35	734,879.68	45,779.78
与税法不一致的使用权折旧	460,013.50	16,940.80	470,317.20	17,641.85
预提费用	—	—	11,170.83	1,675.62
合计	20,597,141.58	2,350,095.65	24,791,036.19	3,120,272.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	119,358.52	2,983.96	136,615.12	3,415.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,453,857.49	3,301,342.47
可抵扣暂时性差异	1,433,155.43	2,001,214.61
合计	5,887,012.92	5,302,557.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2025	1,276,919.17	1,276,919.17
2026	2,024,423.30	2,024,423.30
2027	1,152,515.02	—
合计	4,453,857.49	3,301,342.47

## 17. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产款	237,600.00	476,600.00

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	50,090,277.78	55,099,305.34
保证借款	24,559,187.50	19,532,430.55
信用借款	2,302,523.61	2,302,916.53
不可终止确认的应收票据贴现	12,796,206.20	—
合计	89,748,195.09	76,934,652.42

说明 1：抵押借款系本公司将昆房权证（昆明市）字第 201661604 号、第 201661605 号、第 201661606 号、第 201661607 号的房屋建筑物，【呈高新国用 2015 第 00020 号】的土地使用权抵押用于流动资金贷款，同时本公司以专利权为上述借款提供质押担保，本公司之子公司赤峰大泽、汉中大泽为上述借款提供保证担保。

说明 2：保证借款系昆明市创业创新融资担保有限责任公司、本公司实际控制人张国义及其配偶李艳、本公司之子公司赤峰大泽为本公司银行借款提供保证担保用于流动资金贷款。

### (2) 期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况

## 19. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料采购款	11,174,032.14	5,476,883.02
设备及工程款	1,014,355.18	241,124.71
运输费	1,036,280.26	960,720.40
其他零星款项	500.00	—

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	13,225,167.58	6,678,728.13

## 20. 预收款项

(1) 按性质列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
租金及物业费	363,219.28	318,858.96

## 21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品款	4,286,311.34	7,819,259.28

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	933,304.53	9,643,592.69	9,358,268.98	1,218,628.24
二、离职后福利-设定提存计划	—	526,480.84	526,480.84	—
合计	933,304.53	10,170,073.53	9,884,749.82	1,218,628.24

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	931,821.54	8,924,589.55	8,637,782.85	1,218,628.24
二、职工福利费	—	247,625.11	247,625.11	—
三、社会保险费	—	333,358.10	333,358.10	—
其中：医疗保险费	—	300,100.68	300,100.68	—
工伤保险费	—	33,257.42	33,257.42	—
四、住房公积金	—	87,030.00	87,030.00	—
五、工会经费和职工教育经费	1,482.99	50,989.93	52,472.92	—
合计	933,304.53	9,643,592.69	9,358,268.98	1,218,628.24

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	—	511,574.53	511,574.53	—

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
2. 失业保险费	—	14,906.31	14,906.31	—
合计	—	526,480.84	526,480.84	—

### 23. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	3,034,521.89	813,926.57
企业所得税	1,483,098.17	697,094.39
城市维护建设税	194,196.73	90,792.98
教育费附加	91,035.66	35,690.51
地方教育费附加	60,690.44	—
印花税	32,150.23	31,345.50
水利建设基金	3,931.23	6,332.47
环境保护税	501.00	501.00
个人所得税	17.19	18.38
房产税	—	11,345.35
合计	4,900,142.54	1,687,047.15

### 24. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	6,462,889.33	8,606,579.27
合计	6,462,889.33	8,606,579.27

#### (2) 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
个人借款及利息	4,798,844.01	7,827,204.00
日常费用款项	884,586.16	462,842.10
押金及保证金	720,000.00	220,000.00
代收代付款项	9,264.89	60,194.27
其他往来款项	50,194.27	36,338.90
合计	6,462,889.33	8,606,579.27

### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	523,333.33	—
一年内到期的租赁负债	614,154.73	755,887.41
合计	1,137,488.06	755,887.41

## 26. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	557,220.48	1,016,503.71
已转让未终止确认的应收票据	1,600,000.00	—
已背书未终止确认的应收票据	2,500,000.00	—
合计	4,657,220.48	1,016,503.71

## 27. 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率
抵押借款	15,023,333.33	—	5.6%
小计	15,023,333.33	—	
减：一年内到期的长期借款	523,333.33	—	
合计	14,500,000.00	—	

说明：抵押借款系本公司之实际控制人张国义及其配偶李艳为本公司银行借款提供保证担保，并以其住房作为抵押物。

## 28. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,817,231.48	3,699,228.13
减：未确认融资费用	338,291.20	509,873.74
小计	2,478,940.28	3,189,354.39
减：一年内到期的租赁负债	614,154.73	755,887.41
合计	1,864,785.55	2,433,466.98

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	1,285,277.75	—	156,666.66	1,128,611.09

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
------	------------------	----------	-------------	------------	------	------------------	-------------

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
云南省2013年度技术创新暨产业发展专项资金	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—	与资产相关
云南省2013年新型工业化发展专项资金	1,185,277.75	—	—	56,666.66	—	1,128,611.09	与资产相关
合计	1,285,277.75	—	—	156,666.66	—	1,128,611.09	

### 30. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,230,000.00	—	—	—	—	—	51,230,000.00

### 31. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	4,310,847.62	—	—	4,310,847.62
其他资本公积	1,256,127.85	—	—	1,256,127.85
合计	5,566,975.47	—	—	5,566,975.47

### 32. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	951,183.22	—	—	951,183.22

### 33. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	-37,151,405.96	-34,216,780.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	-101,190.36
调整后期初未分配利润	-37,151,405.96	-34,317,970.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,194,764.35	-2,833,434.97
减: 提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
期末未分配利润	-24,956,641.61	-37,151,405.96

说明: 调整2021期初未分配利润系执行新租赁准则追溯调整所致。

### 34. 营业收入及营业成本

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,215,401.77	174,567,594.67	142,634,239.26	126,142,219.58
其他业务	21,937,431.84	16,642,273.18	6,484,849.59	3,369,188.89
合计	222,152,833.61	191,209,867.85	149,119,088.85	129,511,408.47

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
阳极板	167,059,508.53	145,566,805.75	107,958,525.21	97,335,595.47
阴极板	33,155,893.24	29,000,788.92	34,675,714.05	28,806,624.11
合计	200,215,401.77	174,567,594.67	142,634,239.26	126,142,219.58

35. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
房产税	425,564.93	419,218.17
城镇土地使用税	325,335.84	325,335.84
城市维护建设税	266,380.33	194,274.73
印花税	121,004.28	159,333.30
教育费附加	118,759.93	93,047.11
地方教育附加	79,173.24	62,031.41
车船使用税	3,720.00	4,500.00
环境保护税	2,004.00	2,004.00
其他	12,178.35	80,180.53
合计	1,354,120.90	1,339,925.09

36. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	601,127.41	506,886.81
折旧摊销费	110,850.60	110,850.60
业务招待费	65,180.44	82,463.00
标书费	25,383.02	29,088.98
交通差旅费	21,911.38	117,509.16
业务宣传费	12,370.57	60,438.00
办公费	3,600.00	1,547.00
仓储保管费	3,333.19	3,268.89
中标服务费	391.57	67,214.53
其他	—	323.98
合计	844,148.18	979,590.95

### 37. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,715,165.78	3,352,651.02
折旧摊销费	1,765,897.47	1,999,707.48
咨询顾问费	836,263.80	394,819.40
物业及水电费	286,571.21	240,661.04
交通差旅费	192,393.23	231,426.66
会议费	189,528.30	683,728.74
办公费	179,297.50	232,122.02
业务招待费	156,080.18	220,490.37
协会费	123,059.07	145,123.09
短期租赁费用	116,163.09	219,871.02
残疾人就业保障金	59,783.22	--
安全生产费	38,438.24	100,000.00
其他	103,014.73	141,637.97
合计	7,761,655.82	7,962,238.81

### 38. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
材料费	2,751,082.49	969,964.66
人工费	435,784.40	689,803.22
折旧摊销费	175,874.40	175,874.40
咨询费	69,424.58	237,205.73
其他	58,786.54	219,031.99
合计	3,490,952.41	2,291,880.00

### 39. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,291,403.13	5,140,650.63
其中：租赁负债利息支出	171,582.54	207,697.27
票据贴现息	152,662.88	--
减：利息收入	37,157.32	33,956.15
利息净支出	5,254,245.81	5,106,694.48
汇兑损益	-28,296.40	--
担保费	459,905.65	459,905.66
银行手续费及其他	107,753.34	16,342.97
合计	5,793,608.40	5,582,943.11

#### 40. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,300,456.12	246,846.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	156,666.66	156,666.66	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,143,789.46	90,179.34	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,567.86	2,221.70	
其中：个税扣缴税款手续费	1,567.86	2,221.70	
合计	2,302,023.98	249,067.70	

#### 41. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,667,806.85	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	78,158.84	169,330.09
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-53,919.89	-242,026.41
合计	2,692,045.80	-72,696.32

#### 42. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-168,962.06	25,000.00
应收账款坏账损失	-80,715.72	-3,344,464.48
其他应收款坏账损失	-46,728.46	-93,805.13
合计	-296,406.24	-3,413,269.61

#### 43. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-259,454.95	81,706.77
合同资产减值损失	-200,067.72	-372,285.55
在建工程减值损失	—	-47,169.81
合计	-459,522.67	-337,748.59

#### 44. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	—	3,809.20
其中：固定资产	—	3,809.20
合计	—	3,809.20

#### 45. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
无法支付的应付款项	—	6,998.43
盘盈利得	—	555.52
其他	30.41	2,240.00
合计	30.41	9,793.95

#### 46. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
罚款及滞纳金支出	601.49	723.53
其他	1.99	—
合计	603.48	723.53

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	761,683.69	586,427.22
递延所得税费用	769,745.02	-972,751.32
合计	1,531,428.71	-386,324.10

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	15,936,047.85	-2,110,664.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,390,407.20	-527,666.17
子公司适用不同税率的影响	217,962.08	540,951.20
调整以前期间所得税的影响	-109,868.93	-59,223.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,849.36	13,550.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,152.81	-14,152.81
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	28,764.20	50,657.93
权益法核算的投资收益	-400,171.03	—
研发费用加计扣除	-593,361.36	-390,441.43
所得税费用	1,531,428.71	-386,324.10

#### 48. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
代收代付的原材料贸易款	55,351,553.27	63,307,326.39
押金及保证金	4,104,390.00	4,151,220.00
政府补助及补贴	2,145,357.32	92,534.34
收到的租金收入	1,390,298.50	1,306,157.40
利息收入	37,157.32	33,956.15
其他往来款	15,393.11	186,831.18
合计	63,044,149.52	69,078,025.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
代收代付的原材料贸易款	55,351,553.27	63,307,326.39
付现费用	5,598,350.18	4,696,152.66
押金及保证金	4,539,390.00	5,924,220.00
银行手续费	107,753.34	16,342.97
其他往来款	24,196.06	278,151.85
营业外支出	603.48	723.53
合计	65,621,846.33	74,222,917.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到股东及个人周转借款	3,650,000.00	5,300,000.00
收到向非金融机构转让票据款	1,600,000.00	—
合计	5,250,000.00	5,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
偿还股东及个人周转借款	7,000,000.00	—
支付租赁付款额	935,300.00	725,000.00
贷款担保费	487,500.00	487,500.00
股票发行费用	—	55,000.00
合计	8,422,800.00	1,267,500.00

#### 49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,404,619.14	-1,724,340.68

补充资料	2022 年度	2021 年度
加：资产减值准备	459,522.67	337,748.59
信用减值损失	296,406.24	3,413,269.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,337,558.07	4,236,480.61
使用权资产折旧	563,546.54	563,546.48
无形资产摊销	198,678.72	198,678.72
长期待摊费用摊销	—	—
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）	—	-3,809.20
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）	5,751,308.78	5,600,556.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,745,965.69	-169,330.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	770,176.44	-972,319.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-431.42	-431.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	572,929.50	-7,655,512.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,563,608.32	1,768,215.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,323,418.24	-6,739,021.29
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-5,631,841.09	-1,146,269.34
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	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,186,478.28	15,393,256.32
减：现金的期初余额	15,393,256.32	10,394,352.81
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	7,793,221.96	4,998,903.51

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	23,186,478.28	15,393,256.32
其中：库存现金	4,494.62	9,454.12
可随时用于支付的银行存款	21,732,814.05	15,383,702.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,449,169.61	100.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	23,186,478.28	15,393,256.32
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	—	—

## 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	12,119,937.43	保函保证金
应收票据	16,727,244.14	已背书或贴现但尚未到期的应收票据
固定资产	28,112,867.92	银行借款抵押
无形资产	6,864,177.50	银行借款抵押
投资性房地产	7,047,005.70	银行借款抵押
合计	70,871,232.69	

说明 1：云南大泽对外抵押固定资产明细为房屋建筑物中的厂房、办公楼、宿舍楼、员工食堂，占固定资产房屋建筑物账面价值比例为 98.72%。

说明 2：截止 2022 年 12 月 31 日，云南大泽对外抵押无形资产为土地使用权【呈高新国用 2015 第 00020 号】，占无形资产账面价值比例为 99.62%。

说明 3：云南大泽对外抵押投资性房地产为对外出租的生产厂房，占投资性房地产账面价值比例为 100%。

## 51. 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
云南省 2013 年新型 工业化发展专项资 金	1,700,000.00	递延收益	56,666.66	56,666.66	其他收益
云南省 2013 年度技 术创新暨产业发展 专项资金	800,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
合计	2,500,000.00		156,666.66	156,666.66	

### （2）与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
		2022 年度	2021 年度	

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
		2022 年度	2021 年度	
企业发展基金及奖励	2,209,336.34	2,120,000.00	89,336.34	其他收益
稳岗补贴	17,132.46	16,289.46	843.00	其他收益
培训补贴	6,000.00	6,000.00	—	其他收益
就业补贴	1,500.00	1,500.00	—	其他收益
合计	2,233,968.80	2,143,789.46	90,179.34	

## 52. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	116,163.09
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	—
租赁负债的利息费用	171,582.54
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	1,057,271.24
售后租回交易产生的相关损益	—

### (2) 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	2022 年度金额
租赁收入	1,212,920.24
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	—

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2023 年	647,034.39
2024 年	6,160.00

## (六) 合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变化。

## （七）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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赤峰大泽科技有限公司	赤峰	赤峰	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立
内蒙古大泽电极科技有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	阴阳极板生产销售	51.00	—	设立
汉中大泽科技有限公司	汉中	汉中	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立
湖南汇泽新材料有限公司	衡阳	衡阳	阴阳极板生产销售	60.00	—	设立
广西大泽新材料科技有限公司	河池	河池	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济源金泽新材料科技有限公司	济源	济源	阴阳极板加工	50.00	—	权益法

#### （2）重要合营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日/2022年度
流动资产	19,238,876.60
非流动资产	12,021,026.80
资产合计	31,259,903.40
流动负债	8,195,358.44
非流动负债	7,338,125.45
负债合计	15,533,483.89
权益合计	15,726,419.52
按持股比例计算的净资产份额	7,863,209.76
营业收入	12,116,495.56
净利润	5,525,139.52

## （八）与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融

负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显

著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的

关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.89%（比较期：90.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.35%（比较期：97.71%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	89,748,195.09	—	—	—
应付账款	13,225,167.58	—	—	—
其他应付款	6,462,889.33	—	—	—
一年到期的非流动负债	1,137,488.06	—	—	—
长期借款	—	14,500,000.00	—	—
租赁负债	—	584,038.22	399,642.10	881,105.23
合计	110,573,740.06	15,084,038.22	399,642.10	881,105.23

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	76,934,652.42	—	—	—
应付账款	6,678,728.13	—	—	—
其他应付款	8,606,579.27	—	—	—
一年到期的非流动负债	755,887.41	—	—	—
长期借款	—	—	—	—
租赁负债	—	568,681.40	584,038.24	1,280,747.34
合计	92,975,847.23	568,681.40	584,038.24	1,280,747.34

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。除境外业务适用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性项目。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.31 万元。

### (九) 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

①2022 年 12 月 31 日，不存在以公允价值计量的资产和负债

②2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
(二) 应收款项融资	—	—	91,000.00	91,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### (十)、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

本公司最终控制方：张国义

#### 1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注（七）、在其他主体中的权益。

#### 2. 本公司合营企业情况

本公司合营企业的情况详见附注（七）、在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李艳	实际控制人配偶
梁杨正	高级管理人员配偶
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
济源金泽新材料科技有限公司	其他材料出售、技术服务及其他	404,775.42	—

##### (2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	授信起始日	授信到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张国义	55,000,000.00	2019-11-28	2022-11-28	是	说明 1
张国义、李艳	5,000,000.00	2021-9-15	2023-9-26	否	说明 2
张国义、李艳	9,500,000.00	2021-11-24	2023-11-21	否	说明 3
张国义、李艳	5,000,000.00	2021-11-30	2022-11-29	是	说明 4
张国义	50,000,000.00	2022-3-11	2025-3-11	否	说明 5
张国义、李艳	10,000,000.00	2022-10-24	2027-10-24	否	说明 6
张国义、李艳	5,000,000.00	2022-11-29	2023-11-28	否	说明 7
张国义、李艳	15,000,000.00	2022-12-7	2024-5-17	否	说明 8

关联担保情况说明：

说明 1：实际控制人张国义与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》（编号：ZB7803201900000011）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 55,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2021 年度共取得借款 55,000,000.00 元。同时，本公司以专利权为上述借款提供质押担保、以房屋建筑物为上述借款提供抵押担保；子公司赤峰大泽、汉中大泽为上述借款提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务已全部偿还。

说明 2：实际控制人张国义及其配偶李艳与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订保证合同（编号：保 CEB-KM-2-04-99-2021-014-002、保 CEB-KM-2-04-01-2022-024-002）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 5,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该保证合同下分别于 2021 年 9 月 15 日、2022 年 9 月 27 日取得借款 5,000,000.00 元、5,000,000.00 元。同时，昆明市创业创新融资担保有限责任公司为上述借款提供保证担保、以其单位定期存单提供质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务已偿还 5,000,000.00 元，尚未偿还 5,000,000.00 元。

说明 3：实际控制人张国义及其配偶李艳与华夏银行股份有限公司昆明分行签订《个人保证合同》（编号：KMZX1710120210045-12、KMZX1710120220046-12）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 9,500,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

本公司在该《个人保证合同》下分别于 2021 年 11 月 24 日、2022 年 11 月 22 日取得借款 9,500,000.00 元、9,500,000.00 元。同时，昆明市创业创新融资担保有限责任公司为上述借款提供保证担保；实际控制人张国义及其配偶李艳以其个人定期存单为上述借款提供质押担保；实际控制人张国义以其持有本公司 67.00%的股份（3,432.41 万股）及其派生的利益为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供质押反担保，子公司内蒙古大泽、赤峰大泽、广西大泽、汉中大泽、湖南汇泽、及实际控制人张国义及其配偶李艳、及关键管理人员李刚、李超、吴蓉、黄照斌为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供保证反担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务已偿还 9,500,000.00 元，尚未偿还 9,500,000.00 元。

说明 4：实际控制人张国义及其配偶李艳与昆明呈贡华夏村镇银行股份有限公司签订《个人最高额保证合同》（编号：CGCZ（高保）20210091）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 5,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《个人最高额保证合同》下于 2021 年 11 月 30 日取得借款 5,000,000.00 元。同时，昆明市创业创新融资担保有限责任公司为上述借款提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务已全部偿还。

说明 5：实际控制人张国义与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》（编号：ZB7803201900000011）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 50,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2022 年度共取得借款 50,000,000.00 元。同时，本公司以专利权为上述借款提供质押担保、以房屋建筑物为上述借款提供抵押担保；子公司赤峰大泽、汉中大泽为上述借款提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 6：实际控制人张国义及其配偶李艳与兴业银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银云北京支高保字 20221011002 号）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2022 年 10 月 31 日取得借款 5,000,000.00 元。同时，子公司赤峰大泽为上述借款提供保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 7：实际控制人张国义及其配偶李艳与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订

《保证合同》（编号：保 CEB-KM-2-04-01-2022-040-002）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 5,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《保证合同》下于 2022 年 11 月 29 日取得借款 5,000,000.00 元。同时，昆明市创业创新融资担保有限责任公司为上述借款提供保证担保、以其单位定期存单提供质押担保；实际控制人张国义以其持有本公司 67.00% 的股份（3,432.41 万股）及其派生的利益为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供质押反担保，子公司内蒙古大泽、赤峰大泽、广西大泽、汉中大泽、湖南汇泽，及实际控制人张国义及其配偶李艳，及关键管理人员李刚、李超、吴蓉、黄照斌为昆明市创业创新融资担保有限责任公司提供保证反担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 8：实际控制人张国义及其配偶李艳与中信银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》（编号：2022 信银昆最高额保证合同字第 068364 号、2022 信银昆最高额保证合同字第 068365 号）为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 15,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2022 年 12 月 14 日取得借款 15,000,000.00 元。同时，实际控制人张国义及其配偶李艳以其自有房产为上述借款提供质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

### （3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借日期	偿还日期	偿还金额
拆入				
张国义	140,000.00	2018-9-12	2022-12-1	140,000.00
张国义	360,000.00	2018-9-30	2022-12-1	360,000.00
张国义	500,000.00	2018-11-19	2022-12-1	500,000.00
张国义	4,900,000.00	2021-7-30	2022-12-1	3,900,000.00
张国义	950,000.00	2022-11-28	—	—
严礼坤	1,200,000.00	2019-4-15	—	—
李 艳	400,000.00	2021-9-29	2022-1-11	200,000.00
			2022-1-12	200,000.00
李 艳	600,000.00	2022-10-20	2022-12-29	600,000.00
李 艳	1,100,000.00	2022-10-27	2022-11-2	500,000.00
			2022-11-7	300,000.00
			2022-11-8	300,000.00

关联方	拆借金额	拆借日期	偿还日期	偿还金额
梁杨正	1,000,000.00	2022-11-22	—	—

说明：上述资金拆借系本公司向实际控制人及其配偶、股东、高级管理人员配偶借款。

#### （4）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	1,753,325.15	1,597,780.64

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济源金泽新材料科技有限公司	443,000.00	22,150.00	—	—

#### （2）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	张国义	2,546,644.01	6,175,204.00
其他应付款	严礼坤	1,252,200.00	1,252,000.00
其他应付款	李 艳	—	400,000.00
其他应付款	梁杨正	1,000,000.00	—

### （十一）承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### （十二）资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### （十三）其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

##### （1）追溯重述法

2023年4月26日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

①根据结算，调整原材料暂估款的偏差

调减2021年末预付款项58,710.55元，调减2021年末存货6,912,087.25元，调减2021年末应付账款6,970,797.80元。

②根据实际发生的原材料、直接人工、制造费用，调整生产成本与研发费用

调增2021年末存货817,497.14元，调减2021年末其他流动资产51,223.30元，调减2021年初未分配利润38,483.90元，调增2021年初少数股东权益517,780.45元，调增2021年度营业成本2,326,116.23元，调减2021年度研发费用2,613,093.52元。

③根据测算，调整固定资产折旧

调增2021年末固定资产1,586,815.02元，调增2021年初未分配利润1,558,971.51元，调减2021年初少数股东权益18,227.00元，调减2021年度营业成本63,971.28元，调减2021年度销售费用38,674.08元，调增2021年度管理费用56,574.85元。

④根据结算，调整暂估收入款的偏差

调减2021年末应收账款5,087,260.98元，调增2021年末其他流动资产39,898.46元，调减2021年末预收款项192,439.71元，调减2021年末合同负债236,561.83元，调减2021年末应交税费513,176.42元，调增2021年初未分配利润112,303.88元，调减2021年初少数股东权益202,116.47元，调减2021年度营业收入4,015,371.96元。

⑤将公司员工以低于市场公允价格受让的股权，补充确认股份支付

调增2021年末资本公积1,645,681.41元，调减2021年初未分配利润1,645,681.41元。

⑥按照权责发生制，调整跨期收入

调增2021年初未分配利润222,241.86元，调增2021年初少数股东权益238,374.78元，调减2021年度营业收入3,337,596.50元，调减2021年度营业成本2,876,979.86元。

⑦按照权责发生制，调整跨期成本费用

调减2021年末预付款项390,250.38元，调减2021年末其他应收款3,826.92元，调减2021年末存货36,997.23元，调增2021年末其他流动资产23,294.75元，调增2021年末应付账款858,667.18元，调增2021年末应付职工薪酬88,019.23元，调增2021年末应

交税费 29.59 元，调减 2021 年末其他应付款 27,870.92 元，调减 2021 年初未分配利润 1,357,347.36 元，调减 2021 年初少数股东权益 19,600.00 元，调减 2021 年度营业成本 104,304.33 元，调减 2021 年度销售费用 18,737.13 元，调增 2021 年度管理费用 71,811.96 元，调增 2021 年度研发费用 905.00 元，调增 2021 年度财务费用 2.00 元。

⑧根据经济效益，将前期资本化的研发费用予以费用化

调减 2021 年末无形资产 10,207,717.56 元，调减 2021 年初未分配利润 11,587,933.91 元，调减 2021 年度管理费用 369,504.25 元，调减 2021 年度研发费用 1,010,712.10 元。

⑨对于滞停项目及生产线，计提资产减值损失

调减 2021 年末固定资产 2,622,773.71 元，调减 2021 年末在建工程 47,169.81 元，调减 2021 年初未分配利润 2,622,773.71 元，调增 2021 年度资产减值损失 47,169.81 元。

⑩根据新收入准则，按照净额法核算公司作为代理人的业务

调减 2021 年度营业收入 56,024,182.65 元，调减 2021 年度营业成本 56,024,182.65 元。

⑪根据测算，调整税金及附加

调增 2021 年末应交税费 63,339.95 元，调增 2021 年初未分配利润 53.43 元，调增 2021 年初少数股东权益 1,165.11 元，调增 2021 年度税金及附加 64,558.49 元；

⑫根据新金融工具，调整应收票据及贴现息核算

调减 2021 年末应收票据 91,000.00 元，调增 2021 年末应收款项融资 91,000.00 元，调减 2021 年度投资收益 242,026.41 元，调减 2021 年度财务费用 242,026.41 元。

⑬根据新收入准则，将未到期质保金调整至合同资产核算

调减 2021 年末应收账款 8,268,276.32 元，调增 2021 年末合同资产 8,268,276.32 元。

⑭将对外出租的房屋建筑物，调整至投资性房地产核算

调增 2021 年末投资性房地产 7,386,437.71 元，调减 2021 年末固定资产 7,386,437.71 元。

⑮将盘亏的固定资产，调整至营业外支出核算

调减 2021 年末固定资产 25,542.54 元，调减 2021 年初未分配利润 25,542.54 元。

⑯将取得增值税专票的成本支出的进项税额冲减成本

调减 2021 年末应交税费 387.17 元，调减 2021 年度营业成本 387.17 元。

⑰将收到多缴纳的企业所得税，冲减所得税费用

调减 2021 年度营业收入 59,223.20 元，调减 2021 年度所得税费用 59,223.20 元。

⑱根据银行对账单，调整货币资金期末余额

调减 2021 年末货币资金 0.25 元，调减 2021 年度销售费用 0.32 元，调增 2021 年度管理费用 0.57 元。

⑲根据款项性质，调整资产负债表核算科目

调减 2021 年末应收账款 21,148.85 元，调减 2021 年末预付款项 671,549.25 元，调减 2021 年末其他应收款 19,154.89 元，调增 2021 年末其他流动资产 106,330.41 元，调增 2021 年末固定资产 4,500.00 元，调减 2021 年末在建工程 4,500.00 元，调增 2021 年末其他非流动资产 476,600.00 元，调减 2021 年末应付账款 49,264.93 元，调减 2021 年末合同负债 202,347.55 元，调增 2021 年末应交税费 154,097.98 元，调增 2021 年末其他应付款 198,216.50 元，调减 2021 年末其他流动负债 229,624.58 元。

⑳根据款项性质，调整损益核算科目

调减 2021 年度营业成本 29,721.04 元，调增 2021 年度销售费用 1,015.00 元，调增 2021 年度管理费用 165,792.89 元，调减 2021 年度研发费用 137,086.85 元。

㉑根据测算，调整信用减值损失

调减 2021 年末应收账款 615,903.01 元，调减 2021 年末其他应收款 49,308.68 元，调增 2021 年初未分配利润 36,457.90 元，调减 2021 年初少数股东权益 44,312.42 元，调增 2021 年度信用减值损失 701,017.67 元。

㉒根据测算，调整资产减值损失

调减 2021 年末合同资产 413,413.82 元，调增 2021 年末存货 113,300.72 元，调增 2021 年初未分配利润 34,126.18 元，调增 2021 年度资产减值损失 290,578.78 元。

㉓根据测算，调整所得税费用

调减 2021 年末递延所得税资产 1,188,850.56 元，调增 2021 年末应交税费 634,974.59 元，调减 2021 年初未分配利润 1,741,443.55 元，调减 2021 年初少数股东权益 154,109.04 元，调减 2021 年度所得税费用 71,727.44 元。

⑭根据企业会计准则解释 15 号，追溯调整研发活动形成的对外销售的产品成本

调增 2021 年度营业成本 3,620,934.11 元，调减 2021 年度研发费用 3,620,934.11 元。

⑮根据新租赁准则，追溯调整使用权资产

调增 2021 年末其他流动资产 10,000.00 元，调增 2021 年末使用权资产 20,370.64 元，调减 2021 年末递延所得税资产 61,532.78 元，调增 2021 年末其他应付款 10,000.00 元，调减 2021 年末一年内到期的非流动负债 30,801.87 元，调减 2021 年末租赁负债 185,220.04 元，调增 2021 年初未分配利润 62,332.33 元，调增 2021 年初少数股东权益 109,366.82 元，调增 2021 年度营业成本 44,376.91 元，调减 2021 年度管理费用 36,499.75 元，调减 2021 年度财务费用 11,037.78 元。

⑯调整合并层面关联往来及交易抵消

调增 2021 年末预付款项 267,314.86 元，调减 2021 年末其他流动资产 147,937.85 元，调增 2021 年末固定资产 415,506.84 元，调减 2021 年末在建工程 123,286.00 元，调增 2021 年末递延所得税资产 45,779.78 元，调减 2021 年末应付账款 142,778.83 元，调增 2021 年末合同负债 236,561.83 元，调减 2021 年末其他应付款 5,159.02 元，调增 2021 年末其他流动负债 203,319.40 元，调增 2021 年末递延所得税负债 3,415.38 元，调减 2021 年初未分配利润 4,828.16 元，调增 2021 年初少数股东权益 7,795.08 元，调减 2021 年度营业收入 7,624,622.86 元，调减 2021 年度营业成本 7,743,180.63 元，调减 2021 年度管理费用 50,096.54 元，调增 2021 年度营业外收入 0.01 元，调增 2021 年度所得税费用 9,602.37 元。

上述差错更正事项对本公司 2021 年度财务报表的影响如下所示：

报表项目	调整前金额 ①	调整金额 ②	调整后金额 ③=①+②
货币资金	15,393,256.57	-0.25	15,393,256.32
应收票据	91,000.00	-91,000.00	—
应收账款	34,561,667.53	-13,992,589.16	20,569,078.37
应收款项融资	—	91,000.00	91,000.00
预付款项	1,590,391.01	-853,195.32	737,195.69
其他应收款	2,154,666.66	-72,290.49	2,082,376.17
合同资产	—	7,854,862.50	7,854,862.50

报表项目	调整前金额 ①	调整金额 ②	调整后金额 ③=①+②
存货	34,534,428.37	-6,018,286.62	28,516,141.75
其他流动资产	1,479,664.22	-19,637.53	1,460,026.69
流动资产合计	89,805,074.36	-13,101,136.87	76,703,937.49
投资性房地产	—	7,386,437.71	7,386,437.71
固定资产	50,754,245.14	-8,027,932.10	42,726,313.04
在建工程	174,955.81	-174,955.81	—
使用权资产	2,780,649.06	20,370.64	2,801,019.70
无形资产	17,296,894.44	-10,207,717.56	7,089,176.88
递延所得税资产	4,324,875.65	-1,204,603.56	3,120,272.09
其他非流动资产	—	476,600.00	476,600.00
非流动资产合计	75,331,620.10	-11,731,800.68	63,599,819.42
资产总额	165,136,694.46	-24,832,937.55	140,303,756.91
应付账款	12,982,902.51	-6,304,174.38	6,678,728.13
预收款项	511,298.67	-192,439.71	318,858.96
合同负债	8,021,606.83	-202,347.55	7,819,259.28
应付职工薪酬	845,285.30	88,019.23	933,304.53
应交税费	1,348,168.63	338,878.52	1,687,047.15
其他应付款	8,431,392.71	175,186.56	8,606,579.27
一年内到期的非流动负债	786,689.28	-30,801.87	755,887.41
其他流动负债	1,042,808.89	-26,305.18	1,016,503.71
流动负债合计	110,904,805.24	-6,153,984.38	104,750,820.86
租赁负债	2,618,687.02	-185,220.04	2,433,466.98
递延所得税负债	—	3,415.38	3,415.38
非流动负债合计	3,903,964.77	-181,804.66	3,722,160.11
负债总额	114,808,770.01	-6,335,789.04	108,472,980.97
资本公积	3,921,294.06	1,645,681.41	5,566,975.47
未分配利润	-15,828,762.99	-21,322,642.97	-37,151,405.96
归属于母公司的权益	40,273,714.29	-19,676,961.56	20,596,752.73
少数股东权益	10,054,210.16	1,179,813.05	11,234,023.21
所有者权益总额	50,327,924.45	-18,497,148.51	31,830,775.94
营业收入	220,180,086.03	-71,060,997.18	149,119,088.85
营业成本	190,362,708.18	-60,851,299.71	129,511,408.47

报表项目	调整前金额 ①	调整金额 ②	调整后金额 ③=①+②
税金及附加	1,275,366.60	64,558.49	1,339,925.09
销售费用	1,035,987.48	-56,396.53	979,590.95
管理费用	8,124,159.08	-161,920.27	7,962,238.81
研发费用	9,672,801.58	-7,380,921.58	2,291,880.00
财务费用	5,836,005.30	-253,062.19	5,582,943.11
投资收益	169,330.09	-242,026.41	-72,696.32
资产减值损失	—	-337,748.59	-337,748.59
信用减值损失	-2,712,251.94	-701,017.67	-3,413,269.61
营业利润	1,583,012.86	-3,702,748.06	-2,119,735.20
营业外收入	9,793.94	0.01	9,793.95
利润总额	1,592,083.27	-3,702,748.05	-2,110,664.78
所得税费用	-264,975.83	-121,348.27	-386,324.10
净利润	1,857,059.10	-3,581,399.78	-1,724,340.68

## 2. 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分布，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 3. 其他

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

### （十四）母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	17,362,474.29	15,105,130.94
1至2年	1,456,811.69	643,504.88
2至3年	507,284.88	3,781,981.77
3至4年	3,346,886.52	144,210.25
4至5年	84,210.25	299,973.00
5年以上	308,773.00	8,800.00
小计	23,066,440.63	19,983,600.84

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
减：坏账准备	4,677,072.68	4,908,051.31
合计	18,389,367.95	15,075,549.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	14.51	3,346,886.52	100.00	—
按组合计提坏账准备	19,719,554.11	85.49	1,330,186.16	6.75	18,389,367.95
组合1：合并范围内关联方客户	3,224,338.18	13.98	—	—	3,224,338.18
组合2：其他客户	16,495,215.93	71.51	1,330,186.16	8.06	15,165,029.77
合计	23,066,440.63	100.00	4,677,072.68	20.28	18,389,367.95

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,781,981.77	18.93	3,781,981.77	100.00	—
按组合计提坏账准备	16,201,619.07	81.07	1,126,069.54	6.95	15,075,549.53
组合2：其他客户	16,201,619.07	81.07	1,126,069.54	6.95	15,075,549.53
合计	19,983,600.84	100.00	4,908,051.31	24.56	15,075,549.53

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日、2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	3,346,886.52	3,346,886.52	100.00	预计无法收回

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	3,781,981.77	3,781,981.77	100.00	预计无法收回

②于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2其他客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,138,136.11	706,906.81	5.00
1至2年	1,456,811.69	145,681.17	10.00
2至3年	507,284.88	101,456.98	20.00
4至5年	84,210.25	67,368.20	80.00
5年以上	308,773.00	308,773.00	100.00
合计	16,495,215.93	1,330,186.16	8.06

(续上表)

账 龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,105,130.94	755,256.55	5.00
1至2年	643,504.88	64,350.49	10.00
3至4年	144,210.25	57,684.10	40.00
4至5年	299,973.00	239,978.40	80.00
5年以上	8,800.00	8,800.00	100.00
合计	16,201,619.07	1,126,069.54	6.95

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,781,981.77	—	435,095.25	—	—	3,346,886.52
按组合计提坏账准备	1,126,069.54	204,116.62	—	—	—	1,330,186.16
合计	4,908,051.31	204,116.62	435,095.25	—	—	4,677,072.68

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
上海董禾商贸有限公司	10,094,983.36	43.76	504,749.17
湖南株冶有色金属有限公司	3,346,886.52	14.51	3,346,886.52
赤峰大泽科技有限公司	3,216,934.10	13.95	—
广西誉升铝业高新技术有限公司	3,165,310.00	13.72	158,265.50
杭州三耐环保科技股份有限公司	1,196,800.00	5.19	119,680.00
合计	21,020,913.98	91.13	4,129,581.19

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,101,585.18	2,971,782.96
合计	5,101,585.18	2,971,782.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,973,230.09	2,531,198.14
1 至 2 年	680,013.73	330,732.06
2 至 3 年	320,732.06	216,129.15
3 至 4 年	216,129.15	313.00
4 至 5 年	313.00	—
小计	5,190,418.03	3,078,372.35
减：坏账准备	88,832.85	106,589.39
合计	5,101,585.18	2,971,782.96

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款项	3,413,760.97	946,584.63
保证金及押金	1,745,313.00	2,110,313.00
代收代缴社保款及其他	31,344.06	21,474.72
小计	5,190,418.03	3,078,372.35
减：坏账准备	88,832.85	106,589.39
合计	5,101,585.18	2,971,782.96

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,190,418.03	88,832.85	5,101,585.18

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	5,190,418.03	88,832.85	5,101,585.18

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	5,190,418.03	1.71	88,832.85	5,101,585.18	
组合3：合并范围内关联方往来款项	3,413,760.97	—	—	3,413,760.97	未来12个月内预期信用损失
组合4：押金及保证金	1,745,313.00	5.00	87,265.65	1,658,047.35	未来12个月内预期信用损失
组合5：其他款项	31,344.06	5.00	1,567.20	29,776.86	未来12个月内预期信用损失
合计	5,190,418.03	1.71	88,832.85	5,101,585.18	

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,078,372.35	106,589.39	2,971,782.96
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,078,372.35	106,589.39	2,971,782.96

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	3,078,372.35	3.46	106,589.39	2,971,782.96	
组合3：合并范围内关联方往来款项	946,584.63	—	—	946,584.63	未来12个月内预期信用损失
组合4：押金及保证金	2,110,313.00	5.00	105,515.65	2,004,797.35	未来12个月内预期信用损失
组合5：其他款项	21,474.72	5.00	1,073.74	20,400.98	未来12个月内预期信用损失
合计	3,078,372.35	3.46	106,589.39	2,971,782.96	

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	106,589.39	-17,756.54	—	—	—	88,832.85

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
汉中大泽科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	1,919,363.67	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	36.98	—
赤峰大泽科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	1,034,899.25	1年以内	19.94	—
甘肃成兴信息科技有限公司	保证金及押金	550,000.00	1年以内	10.60	27,500.00
汉中锌业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1-2年	9.63	25,000.00
湖南株冶有色金属有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	9.63	25,000.00
合计		4,504,262.92		86.78	77,500.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	29,300,000.00	—	29,300,000.00	29,300,000.00	—	29,300,000.00
对联营、合营企业投资	7,667,806.85	—	7,667,806.85	—	—	—
合计	36,967,806.85	—	36,967,806.85	29,300,000.00	—	29,300,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
赤峰大泽科技有限公司	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	—

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
汉中大泽科技有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
湖南汇泽新材料有限公司	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00	—	—
内蒙古大泽电极科技有限公司	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
合计	29,300,000.00	—	—	29,300,000.00	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
济源金泽新材料科技有限公司	—	5,000,000.00	—	2,667,806.85	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	2022年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
济源金泽新材料科技有限公司	—	—	—	7,667,806.85	—

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,278,148.11	134,727,043.68	100,134,404.05	87,939,822.54
其他业务	14,219,606.37	10,224,907.16	6,425,190.67	4,258,179.27
合计	168,497,754.48	144,951,950.84	106,559,594.72	92,198,001.81

## 5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,667,806.85	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	78,158.84	169,330.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-53,919.89	-124,911.12
合计	2,692,045.80	44,418.97

## (十五) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	—	3,809.20
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,300,456.12	246,846.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	78,158.84	169,330.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	435,095.25	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573.07	9,070.42
其他非经常性损益项目	1,567.86	2,221.70
非经常性损益总额	2,814,705.00	431,277.41
减：非经常性损益的所得税影响数	422,018.13	64,519.92
非经常性损益净额	2,392,686.87	366,757.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	129,260.97	579.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,263,425.90	366,177.87

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年度

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	45.68	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.85	0.19	不适用

### ②2021 年度

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	-13.44	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.31	-0.06	不适用

公司名称：云南大泽电极科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 26 日

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室