



江门市科恒实业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人万国江、主管会计工作负责人刘海斌及会计机构负责人(会计主管人员)刘海斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	70
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告.....	78

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/科恒股份/江门科恒	指	江门市科恒实业股份有限公司
董事会	指	江门市科恒实业股份有限公司董事会
监事会	指	江门市科恒实业股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江门市科恒实业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
浩能科技、深圳浩能	指	深圳市浩能科技有限公司，公司全资子公司
英德能源、英德科恒	指	英德市科恒新能源科技有限公司，公司全资子公司
瑞孚信药业	指	瑞孚信江苏药业股份有限公司
粤科泓润	指	广东粤科泓润创业投资有限公司
广证科恒一号	指	广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）
科明睿	指	广东科明睿新材料有限公司，科明诺之控股子公司
荆门浩德	指	荆门市浩德新能源设备有限公司，浩能科技全资子公司
城市绿苑	指	江门市城市绿苑科技有限公司，科明诺之参股子公司
CIS	指	Creative&Innovative System Co., Ltd
科明诺	指	广东科明诺科技有限公司，公司全资子公司
杭州萤科	指	杭州萤科新材料有限公司，公司控股子公司
浩能时代	指	深圳市浩能时代科技有限公司，浩能科技之全资子公司
惠州德隆	指	惠州市德隆机械设备有限公司，浩能科技之全资子公司
珠海浩能	指	珠海市科恒浩能智能装备有限公司，浩能科技之全资子公司
珠海科恒	指	珠海科恒新能源材料有限公司，公司全资子公司
株洲高科	指	株洲高科集团有限公司
格力金投	指	珠海格力金融投资管理有限公司
锂电/锂电池	指	一类由锂金属或锂合金为正极材料、使用非水电解质溶液的电池，锂电池可分为锂金属电池和锂离子电池，如无特殊说明文中“锂电池”均指“锂离子电池”
锂离子电池	指	一种二次电池（充电电池），主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中，Li <sup>+</sup> 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，Li <sup>+</sup> 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反
正极材料	指	锂电池的主要组成部分之一，正极材料的性能直接影响锂电池的各项性能指标
三元正极材料/三元材料	指	在锂电池正极材料中，主要指以镍盐、钴盐、锰盐或镍盐、钴盐、铝盐为原料制成的三元复合正极材料

锂电正极材料	指	锂离子电池正极材料
锂电设备	指	锂离子电池自动化生产设备

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科恒股份	股票代码	300340
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科恒股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangmen Kanhoo Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanhoo		
公司的法定代表人	万国江		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐毓湘	杨赤冰
联系地址	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号
电话	0750-3863815	0750-3863815
传真	0750-3863818	0750-3863818
电子信箱	xuyuxiang@keheng.com.cn	yangchibing@keheng.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,128,068,248.74	1,637,587,634.07	-31.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-60,846,131.53	-32,241,462.77	-88.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-89,377,815.38	-56,823,682.27	-57.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-186,411,810.53	82,255,480.42	-326.63%
基本每股收益（元/股）	-0.2208	-0.1520	-45.26%
稀释每股收益（元/股）	-0.2208	-0.1510	-46.23%
加权平均净资产收益率	-26.18%	-14.81%	-11.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,130,634,054.48	3,905,005,898.56	-19.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	201,987,137.52	262,833,269.05	-23.15%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,486,717.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,167,737.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	4,285,438.81	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
债务重组损益	22,869,084.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,746.96	
少数股东权益影响额（税后）	-602,886.73	
合计	28,531,683.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司行业分类

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（代码为 C39）中的“电子专用材料制造”（代码为 C3985）。

#### （二）公司所处行业发展状况及发展趋势

从锂电池行业角度来看，受下游应用市场的发展和相关技术的革新，锂电池的应用场景逐渐拓展，行业发展空间十分广阔。近年来，国务院、发改委、工信部等部门陆续出台技术指南、发展行动方案等政策文件，推动锂电池应用创新发展。2024 年 6 月工信部《锂离子电池行业规范公告管理办法（2024 年本）》鼓励和引导行业技术进步和规范发展；2024 年 3 月，国务院发布《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》大力支持新能源动力船舶发展，完善新能源动力船舶配套基础设施和标准规范，逐步扩大电动、液化天然气动力、生物柴油动力、绿色甲醇动力等新能源船舶应用范围；2023 年，工信部等六部联合发布《关于推动能源电子产业发展的指导意见》，提出支持开发超长寿命高安全性储能锂离子电池，优化设计和制造工艺，从材料、单体、系统等多维度提升电池全生命周期安全性和经济性；2022 年，工信部印发了《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》，提出高效能锂电池安全技术是关键研发突破技术之一等。

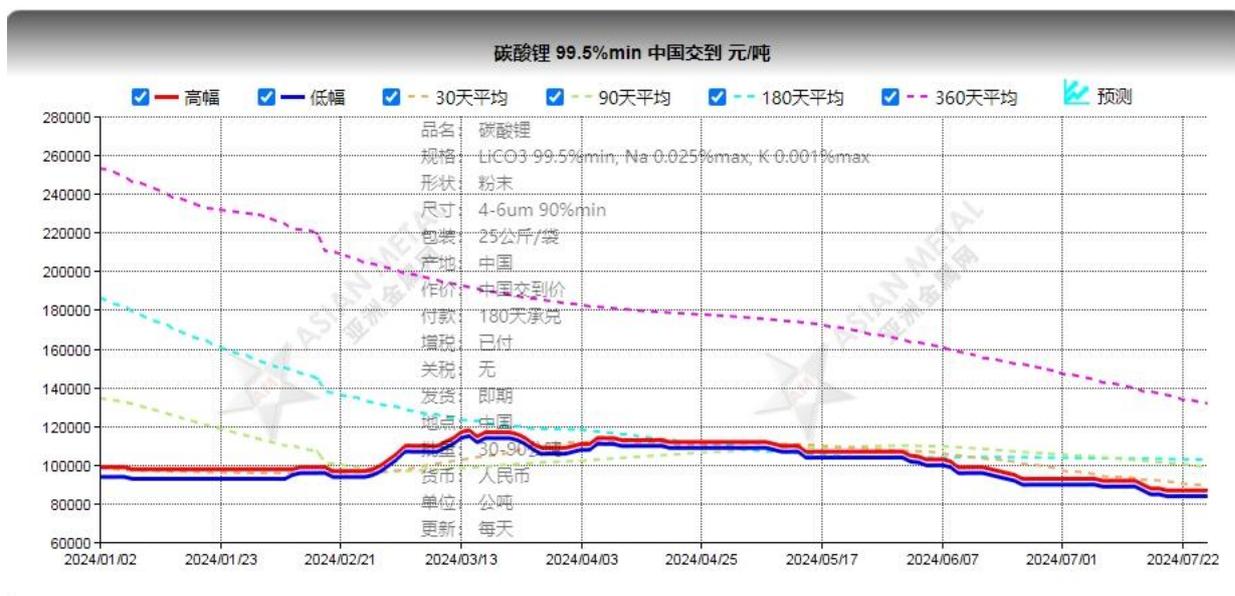
#### 1、锂离子电池正极材料

锂离子电池是目前最为普遍使用的二次电池之一，其具有体积小、重量轻、能量密度高和寿命长等优点，因此，广泛用于新能源汽车、消费电子、储能等领域。随着新能源汽车、新能源船舶、低空经济、储能等领域鼓励类政策的陆续实施，充换电基础设施数量增长及锂离子电池行业规范管理，我国锂电池产业链需求及质量将进一步提高。

公司在锂电正极材料领域主要包括三元材料、钴酸锂、锰酸锂等系列产品，并在磷酸盐和钠电领域完成了客户推广，还在前沿产品如磷酸锰铁锂、富锂锰基、无钴三元、镍锰尖晶石等材料上布局，形成了技术储备。产品终端领域涵盖电动汽车、手机替换电、高端无人机、电子烟、移动电源、电动工具、电动自行车、玩具等领域。

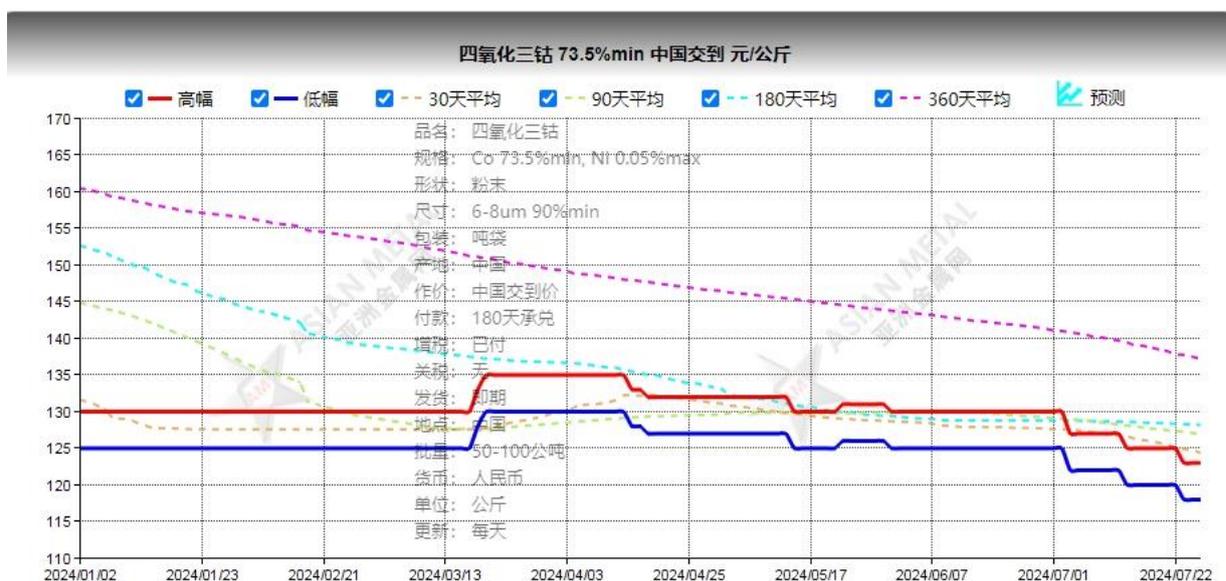
锂电池制造行业的上游为镍、钴、锰、锂等金属盐、添加材料及其他辅料供应商，中游为正极材料、负极材料、隔膜、电解液等材料制造商及锂电池制造商；下游为锂电池的终端应用领域，主要应用在以电动汽

车为代表的动力电池领域、智能手机为代表的 3C 锂电池领域以及通信基站为代表的储能锂电池等三大领域。报告期内，锂电池上游碳酸锂、四氧化三钴市场行情见下：



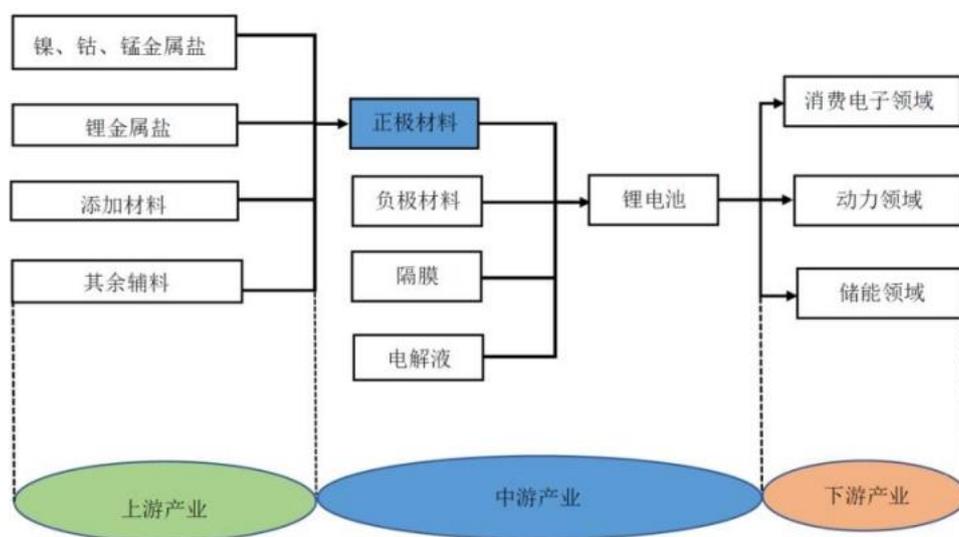
2024 年上半年碳酸锂呈现冲高回落的走势。整体来看，价格运行分四个阶段：

1 月-2 月中旬，春节前锂价整体震荡走弱。2 月下旬-3 月中旬，供需紧平衡拉动锂价快速上涨。3 月下旬-4 月底，供需双增，锂价高位震荡。智利进口的增加和国内锂盐企业产量增加缓解市场供应紧张情绪，对价格产生压制；但是同时电动车降价促销和新能源车以旧换新政策又让市场对今年的需求变得乐观。供需双增下，锂价上方有明显压力，下方也有明显支撑，整体呈现区间震荡运行。5 月-6 月，供强需弱，锂价回落。5 月开始，江西环保调查的影响告一段落，国内碳酸锂产量至新高，同时南美锂盐的供应也维持高位，国内供应同环比都在快速增长；而自 5 月需求增速放缓，6 月下游排产下滑，消费淡季到来，锂价开始逐步走弱。



2022 年-至今，随着钴资源供给量增加、新能源汽车增速放缓以及三元电池占比降低，钴逐步转为供需过剩，钴价震荡下跌。

公司锂离子电池正极材料位于产业链中游，三元材料、钴酸锂、锰酸锂等正极材料的行业产业链情况如下：



锂电池正极材料主要分为三元材料、钴酸锂、锰酸锂及磷酸铁锂四种类型，四种材料因各自的特性差异应用于不同市场。经过十多年的发展，我国已经成为全球锂电池正极材料主要的制造国之一，其中，我国在钴酸锂及锰酸锂材料方面目前已成为世界最大出口国，磷酸铁锂及三元正极材料方面成为世界最大生产及使用国。由于受下游不同应用市场的需求所驱动，我国锂电池正极材料经历了三个主要发展阶段：



第一阶段，2005 年以来，受 3C 电子产品增长驱动，正极材料以钴酸锂为代表；

第二阶段，2014 年以来，随着补贴政策推动新能源汽车市场放量，磷酸铁锂以其成本低、高循环次数、安全性好、环境友好的性能优势占据了锂电池市场主要份额；

第三阶段，2017 年以来，受新能源乘用车对长续航里程需求与国家补贴政策转向的推动，三元材料逐渐成为市场需求主导的正极材料。

根据形状，锂离子电池可以分为方形电池、圆柱电池及软包电池等；根据使用的正极材料体系不同，锂电池又可以划分为磷酸铁锂电池、三元电池、钴酸锂电池和锰酸锂电池等；根据使用领域分类，锂离子电池可以分为消费类电池、动力电池和储能电池。

高工产研锂电研究所（GGII）调研数据显示，2024 年 H1 中国锂电池出货量 459GWh，同比增长 21%。细分领域来看，2024 年 H1 中国动力/储能/数码锂电池出货分别为 320、116、23GWh。



数据来源：高工产研锂电研究所（GGII），2024 年 7 月

随着锂离子电池的应用生产技术的不断提升和新兴领域的兴起，锂电池的应用场景从数码产品等传统领域，延伸至动力电池、储能等应用领域，形成以动力型、消费型和储能型为主的三大主要应用领域。中商产

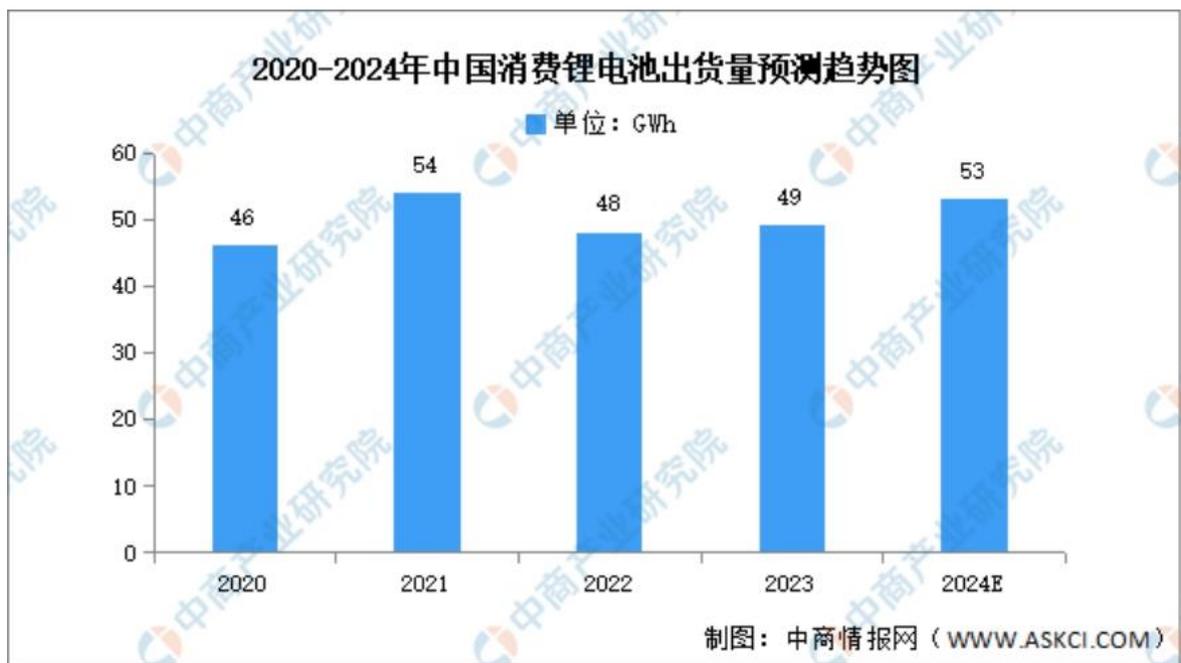
业研究院发布的《2023-2028 年中国锂电池行业市场前景预测及未来发展趋势研究报告》显示，2023 年，中国锂离子电池出货量达到 887.4GWh，同比增长 34.3%，在全球锂离子电池总体出货量的占比达到 73.8%，出货量占比继续提升。中商产业研究院分析师预测，2024 年中国锂电池出货量将超过 1000GWh。



数据来源：EVTank、中商产业研究院整理

### (1) 消费类电池

消费类电池主要应用于笔记本电脑、智能手机、移动电源、电动工具等传统领域和电子烟、ETC、无人机、VR、可穿戴设备等新兴领域。近年来，全球智能手机、笔记本电脑等传统领域出货量趋于稳定。但在其他消费类的新兴锂电领域，受益于国家政策鼓励，ETC 用锂电池市场迅猛发展，电子烟作为一种新兴的销售品其市场需求和流行趋势逐渐显露，与此同时，随着智能仓储在快递、酒店、电商、医疗等领域的应用持续加快，国内移动机器人（AGV）锂电池需求持续释放。整体而言，消费类电池的传统业务相对稳定，新兴市场持续活跃，将呈现蓬勃发展的态势。根据中商产业研究院发布的《2024-2029 年全球及中国 3C 数码电池市场洞察报告》显示，2023 年我国消费锂电池出货量达 49GWh。中商产业研究院分析师预测，2024 年我国消费锂电池出货量将超 50GWh。



數據來源：GGII、中商產業研究院整理

## (2) 動力類電池

動力類電池主要應用於新能源汽車領域。國內市場，根據中國汽車工業協會數據，2024年1-6月我國新能源車銷量為494.4萬輛，其中新能源乘用車銷量為467.1萬輛、同比增長31.0%、滲透率提升至39.4%。海外市場，根據歐洲汽車製造商協會數據，2024年1-6月歐洲31國實現新能源乘用車銷量144.2萬輛、同比增長1.6%、滲透率為21.0%；根據Marklines數據，2024年1-6月美國新能源汽車銷量合計約74.8萬輛，同比增長8.9%。新能源車銷量增長帶動動力電池需求持續增長，根據SNE Research發布的數據顯示，2024年1-6月，全球市場電動汽車(EV、PHEV、HEV)動力電池裝機量約364.6GWh，同比增長22.3%。

## (3) 儲能電池

儲能主要是指電能的儲存，能夠有效降低新能源發電的隨機、波動性程度，從而使風電、光伏等新能源發電平滑接入常規電網。隨著電化學儲能系統成本的逐年下降，儲能電源的应用將成為電力調節的有效工具，儲能市場即將進入規模化發展階段。

根據中關村儲能產業技術聯盟統計，2024年1-6月我國新型儲能新增裝機規模達26.4GWh，同比增長48.5%。海外市場，因經濟性提升和可再生能源配套需求提升，美國儲能項目落地進度加快，大型儲能裝機增長強勁；歐洲多國儲能支持政策落地，多個GWh級大型儲能系統項目啟動，是快速增長的增量需求市場。根據有關機構統計，2024年1-6月全球儲能電池出貨量達130GWh、同比增長35%。

## 2、鋰離子電池自動化生產設備

《中国锂离子电池设备行业发展白皮书（2024 年）》数据显示，2023 年全球锂离子电池设备市场规模达到 1868.7 亿元，同比增长 24.2%，其中中国市场规模达到 1370.5 亿元。

图表1：2016-2030年全球锂电设备市场规模及预测：亿元



数据来源：EVTank，伊维智库整理，2024,04

锂离子电池自动化生产设备产业紧随锂离子电池市场需求的发展而发展，随着锂离子电池市场应用的拓展以及对其性能要求的提高，锂离子电池自动化生产设备产业也将面临着更大的技术突破需求。

随着消费类电子产品对锂离子电池容量和性能要求的不断提升，储能电池、动力电池类对锂离子电池功率需求的不断增长，锂离子电池自动化生产设备制造行业应下游行业需求的发展，亦须持续提升自身的研发水平和技术实力、提高设备的工艺水平和自动化程度，以满足下游锂离子电池对大容量、大功率、高性能、高稳定性等需求的不断增长。

以目前市场增长趋势最明显的储能电池和动力电池为例，其对锂离子电池的需要主要是大功率、高性能电池。如新能源汽车用锂离子电池往往需要上千个电芯串联成电池组以保证能量的供应，因此每个电芯标准的统一、性能的稳定对电池组的性能和质量起着关键性的作用。在动力电池领域，生产设备的技术水平、自动化程度将会对电芯的生产工艺、质量控制以及电芯标准的统一、性能的稳定和成组后的效率的提升发挥重要作用。在一定程度上，锂离子电池自动化生产设备的技术提升和质量控制是下游锂离子电池工艺改进和性能提升的重要基础，也是锂电行业及以锂电应用为代表的新能源行业未来发展的重要保障。

(1) 市场集中度进一步提高

重点设备供应商市场份额存在逐渐集中的趋势。从锂电池的生产工序来看，锂电池的生产工艺比较复杂，生产工艺流程主要涵盖极片制作的搅拌涂布阶段（前段）、电芯合成的卷绕/叠片注液阶段（中段），以及化成封装的包装检测阶段（后段）。此外不同类型的锂电池工艺会有所不同，其生产设备也会有对应的区别。

锂电池生产前段工序对应的生产设备主要包括真空搅拌机、涂布机、辊压机等；中段工序主要包括模切机、卷绕机、叠片机、注液机等；后段工序则包括化成机、分容检测设备、过程仓储物流自动化等。除此之外，电池组的生产还需要 Pack 自动化设备。由于前、中段工艺对电池性能影响较大，因此设备要求较高，是锂电设备中的重点投资建设部分。

锂电设备生产流程如下：



锂电池生产对应设备及价值占比情况如下：

工序段分类	价值占比	工艺流程	设备
前段工艺	40%	浆料搅拌	搅拌机
		极片涂布	涂布机
		极片辊压	辊压机
		极片分切	分条机
		极片制片	制片机
		极片模切	模切机
中段工艺	30%	电芯卷绕	卷绕机
		电芯叠片	叠片机
		电芯入壳	入壳焊接设备
		电芯烘干	干燥设备
		电芯注液	注液机
		电芯封装	封装设备
后段工艺	30%	化成、分容	化成柜、分容柜

		检测设备	电池测试设备
		成组、PACK	模组和电池包组装设备

电池厂商根据自己的工艺情况，向设备制造商定制个性化设备，设备商根据客户的生产工艺要求确定设备研发的可行性和方向。考虑到产品质量一致性、工艺技术保密等多种因素，客户一旦形成使用习惯则不会轻易更换设备供应商，往往形成强强联合。同时，随着锂电池产品要求的持续提升，市场份额预计将持续向头部企业集中，呈现强者更强局面。

### （2）整线设备成为趋势

行业大背景下，整线设备是未来的趋势之一。近年来，锂电设备开始逐渐由单机销售发展到分段集成，再到整线集成，最终将发展为自动化的整线集成。目前锂电池制造行业竞争激烈，行业内降本增效的压力不断增大，且行业内大部分锂电自动化设备生产企业仅聚焦于锂电池生产的部分工序。相较之下，锂电设备整线交付模式具有诸多优点，比如：整线交付模式可减少繁琐的商务和技术对接，有效降低运营成本；可大幅度缩短设备设计、生产、交付周期，实行统一售后服务；同时，对于中小电芯厂和新进入者而言，整线供应带来的超额服务和整体售后具备较强吸引力。从电池质量的角度来看，自动化程度越高，人工干预越少，设备在线的时间的控制越严格，产品一致性及稳定性越有保障。

### （3）智能升级势在必行

随着工业 4.0 时代到来，智能化升级成为中国装备制造业发展的必然趋势，锂电设备制造属于高端装备制造业，因此也遵循智能化的发展方向。部署云平台和智能控制，设备可以有效的采集设备生产数据，锂电设备企业可以通过云平台实现智能化的生产管理，以达到降低经营成本、提高生产效率的目的。

## （三）报告期内公司从事的主要业务

公司主要以锂离子电池正极材料、锂离子电池自动化生产设备的研发、生产和销售为主，以稀土发光材料、光电设备、稀土催化材料等产品的研发、生产和销售为辅的主营业务格局。

### （四）主要产品及其用途

公司主要产品为锂离子电池正极材料类产品及锂离子电池自动化生产设备。

#### 1、锂离子电池正极材料类产品

公司锂离子电池正极材料类产品包括钴酸锂、三元材料、锰酸锂等。各系列产品具体情况如下：

产品系列名称	产品特点、性能、技术指标等	应用领域
钴酸锂	高压实性能：压实密度介于 3.50~4.20g/cm <sup>3</sup> ，高克容量发挥：克比发挥介于 145~188mAh/g，充放电截止电压：介于 4.20V~4.53V	可用于手机电池，笔记本电池，智能穿戴，个人护理，高端无人机设计，电子烟，可满足特定客户特种需求
三元材料-数码类 NCM523	高克容量发挥：155~184 mAh/g；高压实性能：压实密度介于 3.30~3.70g/cm <sup>3</sup> ；种类齐全：团聚系列和单晶系列；充放电截止电压：介于 4.20V~4.40V，适用范围广	移动电源、电动工具、电动自行车、玩具类
三元材料-动力类 NCM523	高克容量发挥：155~184mAh/g；高压实性能：压实密度介于 3.40~3.60g/cm <sup>3</sup> ；种类齐全：团聚系列和单晶系列，高镍低钴系列主打性价比；充放电截止电压：介于 4.20V~4.40V，长循环寿命，安全性能优异	电动汽车市场
三元材料-动力类 NCM613	高克容量发挥：165~188mAh/g；加工性能稳定：压实密度介于 3.40~3.60g/cm <sup>3</sup> ；主打单晶系列，高镍低钴系列布局完整；充放电截止电压：介于 4.20V~4.40V，长循环寿命，安全性能优异	电动汽车市场
三元材料-NCM811	克容量发挥：188~196mAh/g；加工性能稳定：压实密度介于 3.40~3.50g/cm <sup>3</sup> ；主打团聚系列及单晶系列；充放电截止电压：4.20V，长循环寿命，安全性能优异	电动自行车及电动汽车市场
动力型锰酸锂 (四锰型或二锰型)	克容量发挥：95~112mAh/g；压实性能：压实密度介于 2.70~3.10g/cm <sup>3</sup> ；循环寿命：1C 充放，1000 周保持率≥80%	电动自行车，大功率电动工具
倍率型锰酸锂 (四锰型)	克容量发挥：110~115mAh/g；高压实性能：压实密度 2.65-2.75g/cm <sup>3</sup> ；全电池倍率性能：10C/1C 容量比例≥96%。储存性能：60℃满电储存 7 天，不胀气，容量恢复率≥95%。	无人机航模、电子烟电池、启停电源

## 2、光电材料产品

公司光电材料产品主要分为稀土三基色荧光粉、特殊灯荧光粉、LED 封装荧光粉三大类。主要用于：传统三基色节能灯、直管、环管、冷阴极、带罩灯、无极灯等荧光灯，各种生物生长灯、观赏灯、水族类、霓虹灯、高显灯，防伪验钞、光化灯-复印、诱虫灯、保健紫外灯，各种新型 LED 照明灯等。

## 3、稀土功能材料

稀土储氧材料、稀土改性氧化铝。主要用于汽油车、柴油车、摩托车、天然气车和非道路设备的尾气净化催化，及工业有机废气净化。

## 4、锂离子电池自动化生产设备

公司锂离子电池自动化生产设备由全资子公司浩能科技负责研发、生产及销售，具体产品涵盖涂布机、

辊压机、分切机等锂离子电池主要核心生产设备。除上述主要产品外，浩能科技也在燃料电池、光电和水处理等领域提供燃料电池膜电极涂布机、水处理 RO（Reverse Osmosis，即反渗透）膜涂膜线、铸膜线等装备。

## （1）涂布机

### ①高精度双层挤压涂布机

高精度双层挤压涂布机主要应用于锂离子电池正、负极片的涂布作业。浩能科技从 2005 年即开始了国产挤压式涂布机的研发工作，并于 2009 年将国内首台间歇式挤压涂布机成功推向终端市场，经过多年发展，已拥有气动及电动高速间歇控制阀、高速挤压涂布系统等一系列国家专利，成为拥有多种锂离子电池高精度挤压涂布机核心自主知识产权的企业。

目前，浩能科技已形成涂布宽度 300mm、650mm、800mm、1000mm、1200mm、1400mm、1600mm 等多种标准规格高精度双层挤压涂布装备，稳定涂布速度可达 100m/min，涂布面密度精度误差小于±1%，面密度 COV 值控制在 0.35%以内；进行间歇涂布时，设备涂布速度在 30m/min 时，可实现最小间歇涂布尺寸 8mm 的涂布，并将间歇尺寸误差、长度尺寸误差、正反面尺寸对齐度均控制在±0.4mm 内。

### ②新型双面微凹涂布机

新型双面微凹涂布机可用于塑料薄膜、锂电池集流体等基材的超薄涂布，具有速度快、设备占地小、能耗低等优点。放卷工位采用滑座式顶锥机构，可兼容不同卷芯长度。采用 AGV 上卷、夹头位置监控、来料检测、料卷自动对中、自动切刀等技术实现自动换卷功能，最高换卷速度>140m/min，换卷成功率大于等于 99.5%。配备两套独立的供料系统，确保涂布供料稳定，并能实现双面不同配方涂布。配备两套封闭式微凹装置，可同时对产品正反面进行涂布，稳定涂布速度>160m/min，提高生产效率。正反版辊配备自动对齐装置，可实现正反面涂布自动对齐，提高产品良率。采用高效悬浮式烘干烤箱，利用专业流体仿真软件设计风刀结构，烤箱热风均匀性达到 5%以内，悬浮基材运行稳定、干燥效率高、干燥均匀，涂布外观好。烤箱出口配备双面视觉检测系统，在线监测产品质量，纠偏辊采用特殊加工工艺，具有耐高温、防打滑、寿命长的特点。

目前，浩能科技已形成涂布宽度 300mm、650mm、800mm、1000mm、1200mm、1500mm 等多种标准规格高精度超薄单面及双面涂布装备，稳定涂布速度可达 160m/min，涂布厚度可控制在 0.5~4.5 μm 内。

## （2）辊压机

浩能科技从 2010 年开始研发、生产高精度连续轧膜设备，于 2012 年将全新结构的高精度轧膜机推向国内市场，于 2016 年将国内首台辊压分切一体机推向市场。

目前，浩能科技已形成辊压宽度 300mm~1500mm、轧辊直径  $\phi 300 \sim \phi 1500\text{mm}$  的多规格全系列轧膜机品种，可根据工艺要求定制冷轧、热轧类型以及轧膜后烘干提前释放轧膜应力功能。在轧膜厚度精度控制技术上，采用了预弯辊装置来提高轧机的横向厚度一致性，并采用自动测厚系统配合闭环伺服系统实时辊缝调整机构，提高轧机的纵向厚度的一致性，使轧膜厚度精度控制在  $\pm 1.5 \mu\text{m}$  内。

### （3）分切机

浩能科技从 2006 年开始研发、生产高精度连续分切设备，于 2007 年成功将浩能首台分切机投入市场。经过多年的市场经验和研发积累，目前不同宽度，不同结构，不同方式的机型多达 20 多种。分切宽度涵盖 300mm~1500mm；分切形式包含刀片分切和激光分切；机型包括手动和自动，单工位和多工位分切，双轴收卷和多轴收卷等。3C 类涵盖 6~10mm/11~25mm 的超窄蓝牙耳机以及 25mm 以上的常规机型；动力类从常规的 80m/min 速度到 140m/min 不同速度可选；刀片分切或者激光分切可选；除尘包含传统快拆式毛刷，离子风刀，超声波等方式进行选配；根据客户需求可选配在线毛刺检测，瑕疵检测影像系统；测宽闭环，在线贴标功能等。

目前，浩能科技推出的数显刀，全自动刀无论是在精度方面（刀主轴精度  $\leq 3 \mu\text{m}$ ，刀片端跳  $\leq 5 \mu\text{m}$ ），自动化程度（工艺记忆功能，随意切换）以及稳定性方面，在行业有着领先优势，为市场追求更高品质的分切产品提供了原生动力。

## （五）经营模式

### 1、采购模式

公司生产所需原材料主要通过外购的方式取得。具体实施由各事业部或子公司采购部门根据自身业务需求分别执行。

原材料和零配件由各事业部或子公司 PMC 部门根据在手订单和销售预测提交物料申请，采购部门从合格供应商处采购。对于设备类重要的标准件，各子公司采购部门根据销售计划制定采购计划，按计划向合格供应商下达采购订单；对于设备业务定制的非标准件零部件，由采购部根据采购计划和技术部设计图纸向合格供应商询价、竞价或招标方式采购。

### 2、生产模式

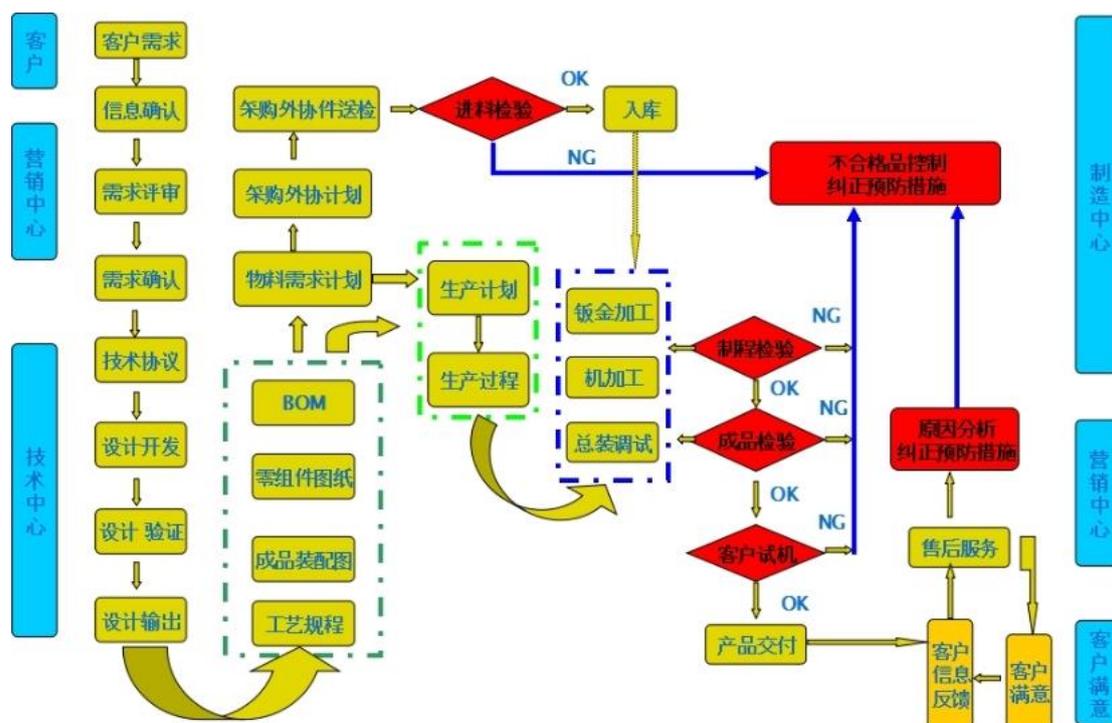
公司的锂离子电池正极材料业务线采取“以销定产+安全库存”的生产模式；由于锂离子电池自动化生产设备为非标产品，公司在与客户签订订单前，双方需通过技术部门协商论证并确定设备整体方案，在与客户签订订单后，按照 PMC 部门分解出的采购计划、生产计划进行零配件的采购，设备的机械整合及自主开发

软件系统的集成之后，将整机交付给客户。

(1) 锂离子电池正极材料生产流程

序号	流程图	工序
1	◇	原料检验
2	○	配料
3	○	混料
4	◇	混料检测
5	○	一次灼烧
6	◇	一次灼烧样检测
7	○	一次粉碎
8	◇	一次粉碎样检测
9	○	包覆
10	○	二次灼烧
11	◇	二次灼烧样检测
12	○	二次粉碎
13	◇	二次粉碎样检测
14	○	合批
15	◇	成品检测
16	○	打包
17	○	产品入库

(2) 锂离子电池自动化生产设备生产流程



### 3、销售模式

公司销售模式以直销为主。公司的产品广泛应用于消费类电子产品、新能源汽车和储能等锂离子电池电芯及其制造环节。通过战略合作、联合研发等方式，公司与下游客户建立了长期稳定的业务合作关系，主要客户包括宁德时代、比亚迪、欣旺达等知名锂电池制造商。

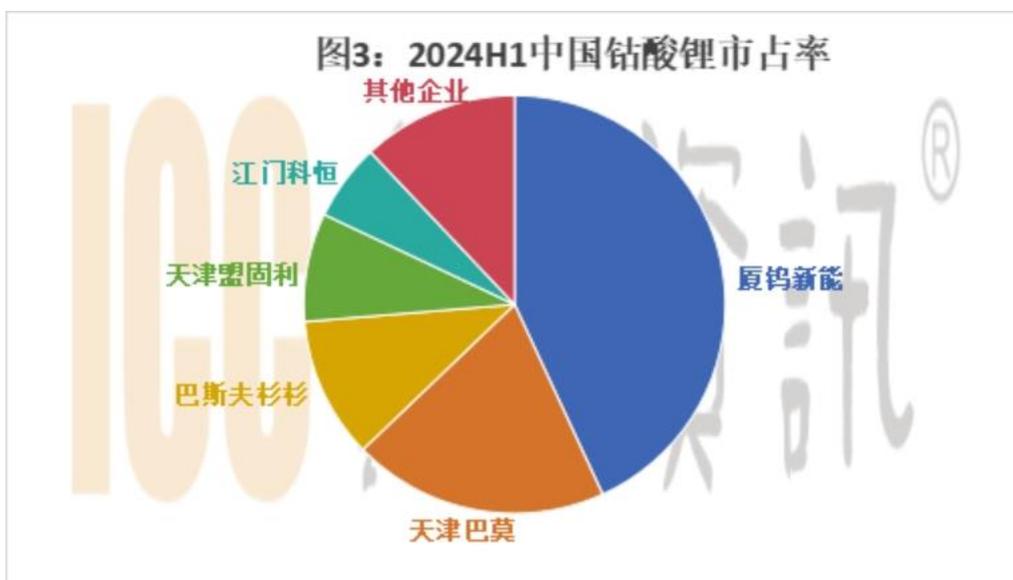
#### （六）公司的行业地位

2013 年开始，公司进入锂离子电池正极材料领域，已形成了包括三元材料、钴酸锂、锰酸锂等系列产品，产品终端领域涵盖电动汽车、手机替换电、高端无人机、电子烟、移动电源、电动工具、电动自行车、玩具等领域。

2016 年 11 月，公司成功收购浩能科技，将主营业务扩展至锂离子电池自动化生产设备领域。浩能科技的主营业务为锂离子电池生产前道工序自动化装备的研发、生产及销售，产品涵盖涂布机、辊压机、分条机、制片机等锂离子电池主要核心生产设备。近年来，浩能科技持续在核心产品的研发与创新上发力，成功斩获多项国家级和省级荣誉，包括国家重点新产品、广东省工程技术研究中心认定、中国机械工业科学技术奖一等奖、湖北省科技进步一等奖、天津市科技进步二等奖以及国家科学技术进步奖二等奖。这些成就充分证明了公司在行业中的领先地位，并确立了公司主营业务产品在国内处于领先水平。

目前，公司已形成以锂离子电池正极材料、锂离子电池自动化生产设备的研发、生产和销售为主，以稀土发光材料、光电设备、稀土催化材料等产品的研发、生产和销售为辅的主营业务格局。

公司系锂电正极材料及锂电设备的生产企业，凭借多年积累的综合竞争优势，已在行业内确立了良好的品牌形象，并获得了下游众多诸如比亚迪、宁德时代、欣旺达等著名客户的广泛认可与青睐。



据鑫椏锂电 2024 年 7 月 31 日资讯的数据，公司 2024 年 H1 钴酸锂出货量均位居全国前五。公司具有较强的技术研发实力、优良的产品质量。

### （七）主要业绩驱动因素

#### 1、所在行业发展态势依旧良好

锂离子电池产品最终应用于消费电子产品、动力领域和储能等领域。从锂电池主要应用领域看，3C 领域和新能源汽车领域为公司产品的主要下游市场。其中，3C 电子产品领域未来的增长将放缓，为锂电池提供相对稳定的市场需求；国内新能源汽车市场近年蓬勃发展，随着政策的不断落实、基础设施的完善、消费理念的改变，新能源汽车市场的规模有望进一步提升，带动锂电正极材料行业的增长和电池设备的投资需求。

研究机构 EVTank 联合伊维经济研究院共同发布了《中国锂离子电池行业发展白皮书（2024 年）》。白皮书数据显示，2023 年，全球锂离子电池总体出货量 1202.6GWh，同比增长 25.6%，增幅相对于 2022 年已经呈现大幅度下滑。从出货结构来看，2023 年，全球汽车动力电池（EV LIB）出货量为 865.2GWh，同比增长

26.5%；储能电池（ESS LIB）出货量 224.2GWh，同比增长 40.7%；小型电池（SMALL LIB）出货量 113.2GWh，同比下滑 0.9%。高工锂电预计 2025 年全球动力和储能电池出货量将达到 1,966GWh，未来市场空间广阔。

《中国锂离子电池设备行业发展白皮书（2024 年）》数据显示，2023 年全球锂离子电池设备市场规模达到 1868.7 亿元，同比增长 24.2%，其中中国市场规模达到 1370.5 亿元。

## 2、公司市场竞争力的持续提升

公司系锂电正极材料及锂电设备的生产企业，凭借多年积累的综合竞争优势，已在行业内确立了良好的品牌形象。据鑫椏资讯的数据，公司 2024H1 钴酸锂出货量均位居全国前五。公司技术研发实力强、产品质量优良，公司全资子公司浩能科技不断顺应市场需求，在行业率先成功研发出新型高速宽幅双层涂布机，大大提升涂布机生产效率。

## 二、核心竞争力分析

报告期内公司材料及智能装备两大板块互相补充，形成双轮驱动模式，锂电正极材料和锂电自动化设备均为锂离子电池行业的上游，下游客户均为锂电池制造类企业，在产品战略、技术研发、市场推广、售后服务等方面具有全面的协同效应，在公司经营方面有利于公司资源整合。公司两大板块核心竞争力分别主要体现在以下几个方面：

### 1、材料板块

#### （1）技术研发优势

公司自成立以来，研发团队秉承公司发展理念“科技卓越、永恒追求”，产品研发上一一直是：“推出一代、研发一代、物色一代”，近年来材料板块平均每年推出近 20 个新品供市场选择，报告期内材料板块公告的授权发明专利合计 14 件，授权实用新型专利 3 件。具体情况如下：

序号	专利号	标题	专利类型	法律状态
1	202111565328.4	一种富锂锰基正极材料及其制备方法和锂离子电池	发明	授权
2	202310320208.0	一种耐高温锰酸锂正极材料及其制备方法	发明	授权
3	202310693871.5	一种钴酸锂正极材料及其制备方法和电池	发明	授权
4	202310178972.9	一种硅铝基红色荧光粉及其制备方法	发明	授权
5	202310188586.8	一种近红外荧光粉及其制备方法、近红外发光装置	发明	授权
6	202310178974.8	一种 LED 绿粉及其制备方法	发明	授权
7	202311163260.6	一种层状低钴富镍正极材料及其制备方法	发明	授权
8	202311504410.5	一种磷酸铝包覆的掺钙钠离子电池正极材料及其制备方法	发明	授权

9	202311272321.2	一種具有超細晶粒尺寸的鈰鉛固溶體及其製備方法	發明	授權
10	202311272265.2	一種鈰鉛複合氧化物及其製備方法	發明	授權
11	202311163125.1	一種表面摻鈰超高鎳單晶三元正極材料及其製備方法和鋰離子電池	發明	授權
12	202311694067.5	一種多晶三元正極材料及其製備方法、鋰離子電池	發明	授權
13	202311436679.4	一種鋰離子電池倍率型電解液、製備方法、鋰離子電池	發明	授權
14	202410408908.X	一種固態電解質包覆的鈷酸鋰正極材料及其製備方法	發明	授權
15	202322268297.7	一種簡易分離介質球的混料設備	實用新型	授權
16	202322202986.8	一種實驗用鋰電正極材料濕法包覆設備	實用新型	授權
17	202321763333.0	一種具有自清潔功能的三元正極材料混料器	實用新型	授權

公司材料板塊經過多年的經驗積累和沉澱，組成一支集研發、製造、生產、管理一體的专业研發團隊，公司先後與北京大學、復旦大學、中山大學、華南理工大學等高校產學研融合，建立了長期的戰略合作關係，其中與華南理工大學和復旦大學分別建有科恒-華南理工大學先進新材料實驗室，復旦-科恒發光材料研究中心等。公司科研技術平台被認定為廣東省工程技術研究開發中心和廣東省企業技術中心，承接國家、省、市等專項。截至 2024 年 6 月 30 日，公司材料板塊現有職工總數 582 人，技術及研發人員 143 人，其中副高工及以上 4 人，博士 3 人，研究生 23 人。

## （2）產品競爭力

公司專注於粉劑功能材料的研發、生產和銷售，在鋰電正極材料、稀土發光材料、稀土儲氧材料方面，有自身獨特的擅長領域。

鋰離子電池正極材料方面，除主營鈷酸鋰、三元及錳酸鋰等三大主流正極材料外，並在磷酸鹽和鈉電領域完成了客戶推廣，還在前沿產品如磷酸錳鐵鋰、富鋰錳基、無鈷三元、鎳錳尖晶石等材料上布局，形成了技術儲備。公司依托三大產品線豐富的产品品類，通過各種搭配，實現材料的優劣勢互補，滿足客戶各種定制化的要求，增加客戶黏性；此外，產品客戶群體基數大、涉及領域廣，是理想的橄欖型客戶結構，抗市場變化風險能力強，在如今日益分化的市場中形成行業獨有的產品競爭力。鈷酸鋰產品除高電壓、高能量密度品種適配主流 3C 市場需求外，在細分市場如高倍率、超高倍率、耐低溫、替換電等市場占有率位列前茅。三元產品主要定位 3C 消費電子市場，兼顧小動力市場，產品覆蓋全系列團聚、單晶及團聚-單晶混搭產品。中鎳產品除主打市場主流的 4.35-4.45V 高電壓外，量產的高容量、高壓實、高功率產品也深得客戶信賴；高鎳、超高鎳產品主打高能量密度市場，並兼顧長循環多元複合體系產品。錳酸鋰產品種類豐富，在高能量密度、高功率、長循環、耐高溫等應用場景實現全覆蓋，廣泛應用於電子消費類、電動工具、高功率、小動力、動力等領域。產品具有性價比高、需求響應快，應用適配性強等諸多特點。磷酸鐵鋰產品具有出眾的倍率性能、低溫性能和極高的克容量，高度契合電子煙、便攜式移動電源、啟停電源、兩輪車等市場。鈉電產品經過多年深耕，性能卓越，已具備向客戶大規模推廣基礎。公司除長期專注於產品研發及創新外，還長期

致力于工艺工程技术的提质增效。工艺装备方面，采用无断点全密闭式高自动化车间，实现汽车级无异物、高安全生产管理；原材料应用方面，已完成盐湖锂在三大主流正极产品上的量产，准电碳开发也已完成导入，具备了电碳/准电碳无缝切换。工艺技术方面，已具备了高电压、高功率钴酸锂生产技术、偏高镍三元空气烧结技术、高镍三元无水洗技术、锰酸锂多层表面处理技术等先进工艺技术。通过工艺装备、原材料应用、工艺技术三方面多维度赋能，持续实现产品技术升级和产品质量维护，不断提高产品综合竞争力及客户满意度。

稀土发光材料方面，主营产品是稀土三基色荧光粉和 LED 荧光粉，其中，科恒稀土三基色荧光粉处于领先地位，LED 荧光粉产品系列齐全、技术领先、综合实力达行业先进水平。其下游客户有昕诺飞 Signify、朗德万斯 LEDVANCE 等、木林森 MLS、深圳兆驰等行业巨头。

稀土储氧材料方面，铈锆系列产品已完全满足《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》（GB 18352.6-2016）国家标准要求，性能与进口产品相当。产品目前通过昆明贵研、无锡威孚和中自科技等头部客户的认证，科恒股份成为其合格供应商。

## 2、智能装备板块

浩能科技深耕智能装备行业 19 年，拥有一支强大的集机械设计、结构分析、智能控制、锂离子电池专用制造装备设计及光学、燃料电池、水处理等相关自动设备研发、制造、生产于一体的专业队伍，其技术与工艺领先于国内同行业，能够保证研发、生产的产品具有领先水平。截至 2024 年 6 月 30 日，浩能科技现有职工总数 662 人，研发人员 117 人。

### （1）技术研发优势

浩能科技专注于根据客户的具体需求研发定制化的锂离子动力电池极片制造设备，涵盖涂布机、分切机、轧辊机和辊轧分切一体机等自动化生产设备。此外，公司秉持多维度和多元化的策略，持续扩展产品线，已研发出应用于燃料电池、光学膜、水处理以及钙钛矿等领域的专用自动化设备。

浩能科技持续致力于提升产品的精度、效率和自动化水平。为了实现这一目标，我们成功研发了一系列新型装备，例如：新型 1800mm 幅宽的双面同时涂凹版间隙涂布设备以及 1800mm 幅宽的辊压分切设备，显著提高了生产效率和产品质量。通过创新与升级，浩能科技进一步增强了产品的市场竞争力，并能够为客户提供更高效、更稳定以及更具降本增效的生产解决方案，满足客户对高精度和高效率生产的需求。

浩能科技成立以来，经过近 20 年的技术积累，已经掌握了众多智能制造高端装备的核心技术，公司的核心产品斩获了多项国家级和省级荣誉，包括：国家科学技术部颁发的“国家重点新产品证书”、省人民政府颁发的“省科技进步奖一等奖”、市人民政府颁发的“市科技进步奖二等奖”、中国机械工程学会颁发的“技术发明奖一等奖”、并于今年 6 月荣获中国共产党中央委员会、中华人民共和国国务院颁布的国家科学技术进步奖二等奖。知识产权方面，浩能科技累计已取得授权知识产权专利共计 145 件，其中发明专利 40 件。报告期内，新增授权实用新型专利 12 件、授权发明专利 1 件。具体情况如下：

序号	专利号	标题	专利类型	法律状态
1	2023233580638	一种涂布机头自动贴胶机构	实用新型	授权
2	2023230018102	一种自适应液压辊压系统	实用新型	授权
3	2023230280167	一种使用双面红外模组阵列的烘箱	实用新型	授权
4	2023230361889	一种干燥箱匀风装置	实用新型	授权
5	2023230018085	一种分离式接带装置	实用新型	授权
6	2023230280186	一种涂布膜清洗装置	实用新型	授权
7	2023232426464	一种便于排风的长距离烘箱	实用新型	授权
8	2023233580657	一种自动测量涂布烘箱风速均匀性的装置	实用新型	授权
9	2023232426411	一种擦辊机构	实用新型	授权
10	2023230361910	一种极耳拉伸压延装置	实用新型	授权
11	2023230152614	一种反渗透膜清洗水槽	实用新型	授权
12	2023230154446	一种快速定位刀具	实用新型	授权
13	2018105685732	双工位自动收卷换卷装置	发明专利	授权

## (2) 品牌优势

浩能科技成立于 2005 年，作为国内锂离子动力电池自动化生产专用精密装备制造领先企业之一，研发实力、产品性能、质量均处于国内领先水平，公司产品锂离子电池间歇式挤压涂布机 GF-TJ 获得由国家科学技术部颁发的国家重点新产品证书、浩能公司参与的“大容量锂离子电池精准制造核心技术与装备”项目荣获国家科学技术进步奖二等奖。同时浩能科技在光学膜、氢燃料电池及水处理方面也不断技术创新，公司除拥有大量的技术沉淀也同时不断做技术革新。目前的国内动力电池规模企业均与浩能建立了长期深度合作关系，如：宁德时代、比亚迪、欣旺达、三星、TDK、松下、LG 等。

公司在锂电池前工序生产智能高端装备市场具有较高的品牌知名度和较强的竞争力，在锂电池装备领域具有一定的市场基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,128,068,248.74	1,637,587,634.07	-31.11%	主要系本期锂电原材料价格较上年同期大幅下降，公司产品售价随原材料价格下降而调整，受下游客户开工率不足，导致销售量也同比下降
营业成本	1,043,445,973.88	1,497,579,785.30	-30.32%	营业成本与营业收入变动趋势及原因基本一致
销售费用	14,907,449.07	8,796,885.95	69.46%	主要系子公司浩能科技本期销售薪酬制度变更以及为取得客户订单支付的参展及推广费增加所致
管理费用	66,131,340.44	50,136,488.75	31.90%	主要系子公司浩能科技本期辞退福利增加以及新增厂房租赁导致折旧费增加所致
财务费用	31,635,485.85	24,103,551.90	31.25%	主要系本期借款利息以及租凭负债利息同比增加所致
所得税费用	343,182.50	3,270,528.06	-89.51%	主要系本期未确认递延所得税费用所致
研发投入	50,872,355.71	80,830,705.05	-37.06%	主要系研发投入的原材料单价下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-186,411,810.53	82,255,480.42	-326.63%	主要系本期销售业绩不佳导致回款减少以及保证金等受限资金支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,324,744.95	71,952,815.12	-106.01%	主要系上期转让参股公司粤科泓润股权和广证科恒一号部分股权所致
筹资活动产生的现金流量净额	-187,693,024.79	-143,545,891.66	-30.75%	主要系本期偿还贷款多于新增的借款所致
现金及现金等价物净增加额	-378,385,676.58	10,636,859.67	-3,657.31%	主要系本期产生较大的经营活动、筹资活动现金流出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂离子电池正	530,890,548.92	511,179,814.60	3.71%	-44.90%	-45.06%	0.29%

极材料						
锂离子电池自动化生产设备	478,336,706.83	436,591,560.74	8.73%	-11.53%	-4.41%	-6.80%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
材料	597,502,453.38	562,268,429.52	5.90%	-42.32%	-43.17%	1.42%
设备	530,565,795.36	481,177,544.36	9.31%	-11.83%	-5.32%	-6.24%
分产品						
锂离子电池正极材料	530,890,548.92	511,179,814.60	3.71%	-44.90%	-45.06%	0.29%
锂离子电池自动化生产设备	478,336,706.83	436,591,560.74	8.73%	-11.53%	-4.41%	-6.80%
分地区						
浙江省	100,154,543.64	87,906,928.33	12.23%	304.59%	311.50%	-1.47%
江苏省	80,297,260.93	70,636,112.02	12.03%	-60.44%	-59.09%	-2.91%
广东省	401,324,142.49	378,405,063.40	5.71%	-39.79%	-39.63%	-0.26%
其他华东地区	142,865,104.08	135,962,026.14	4.83%	-22.69%	-19.48%	-3.80%
国内其他地区	358,642,273.32	327,701,298.68	8.63%	-20.92%	-19.61%	-1.49%

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

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分产品				
锂离子电池正极材料	2024 年半年度产能 1 万吨		57.73%	0.58 万吨
锂离子电池自动化生产设备	2024 年半年度产能 93 台		67.74%	63 台

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,146,830.98	-36.03%	主要系子公司浩能科技债务重组收益	否
公允价值变动损益	2,164,550.00	-3.52%	衍生金融工具产生的公允价值变动收益	否
资产减值	-30,213,829.87	49.15%	存货成本高于其可变	否

			现净值计提的存货跌价准备	
营业外收入	1,971,896.03	-3.21%	主要系罚款收入和违约金收入	否
营业外支出	3,067,175.73	-4.99%	主要系罚款支出	否
信用减值	9,737,042.51	-15.84%	按照预计损失率计提减值损失	否
其他收益	17,564,439.80	-28.57%	主要系进项税加计抵减和政府补助	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	337,358,339.21	10.78%	589,661,674.68	15.10%	-4.32%	主要系本期支付供应商货款和偿还借款增加所致
应收账款	752,184,730.23	24.03%	979,281,564.80	25.08%	-1.05%	主要系客户回款和销售规模减少所致
合同资产	106,039,402.71	3.39%	98,981,432.63	2.53%	0.86%	无重大变化
存货	970,342,572.17	31.00%	1,268,380,797.03	32.48%	-1.48%	主要系子公司浩能科技设备在本期验收以及上游部分原材料价格下降所致
投资性房地产	181,266.44	0.01%	187,832.78	0.00%	0.01%	无重大变化
长期股权投资	2,925,745.35	0.09%	3,614,519.07	0.09%	0.00%	无重大变化
固定资产	341,293,853.25	10.90%	362,471,070.24	9.28%	1.62%	无重大变化
在建工程	27,648,659.51	0.88%	25,952,830.98	0.66%	0.22%	无重大变化
使用权资产	229,831,803.75	7.34%	243,713,722.48	6.24%	1.10%	无重大变化
短期借款	219,159,023.89	7.00%	287,962,785.12	7.37%	-0.37%	无重大变化
合同负债	502,195,595.94	16.04%	712,753,045.56	18.25%	-2.21%	主要系子公司浩能科技设备在本期验收结转所致
长期借款	107,000,000.00	3.42%	118,000,000.00	3.02%	0.40%	无重大变化
租赁负债	213,330,348.22	6.81%	234,071,739.76	5.99%	0.82%	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	214,850.00	2,164,550.00						2,379,400.00
4. 其他权益工具投资	23,714,967.71							23,714,967.71
5. 其他非流动金融资产	10,374,183.08							10,374,183.08
金融资产小计	34,304,000.79	2,164,550.00						36,468,550.79
应收款项融资	50,282,471.53						2,111,289.01	52,393,760.54
上述合计	84,586,472.32	2,164,550.00					2,111,289.01	88,862,311.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	278,935,718.41	278,935,718.41	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	152,853,377.30	152,853,377.30	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
应收票据								
存货								
固定	450,518,545.19	247,691,035.54	抵押	借款抵押及售后租回资	507,999,688.15	284,856,501.01	抵押	借款抵押及售

资产				产受限				后租回资产受限
无形资产	24,331,985.12	20,055,433.67	抵押	借款抵押	24,331,985.12	20,298,753.53	抵押	借款抵押
应收账款	690,138,392.50	479,171,888.73	质押	应收账款质押	697,181,347.14	546,815,725.81	质押	应收账款质押
合同资产	111,430,423.91	105,858,902.71	质押	质保金质押	10,518,270.16	9,992,356.66	质押	质保金质押
长期股权投资					80,396,502.68		抵押	借款抵押
合计	1,555,355,065.13	1,131,712,979.06			1,473,281,170.55	1,014,816,714.31		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,534,693.48	3,130,817.18	172.60%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产		2,164,550.00				2,379,400.00		2,379,400.00	自有资金
其他权益工具投资	62,862,0		-					23,714,9	自有资金

	00.00		39,147,032.29					67.71	
其他非流动金融资产	10,665,518.03						-291,496.47	10,374,183.08	自有资金
应收款项融资	50,282,471.53						2,111,289.01	52,393,760.54	自有资金
合计	123,809,989.56	2,164,550.00	39,147,032.29	0.00	0.00	2,379,400.00	1,819,792.54	88,862,311.33	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	428.41	216.46	0	1,459.76	1,616.96	487.66	2.42%
合计	0	428.41	216.46	0	1,459.76	1,616.96	487.66	2.42%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况	报告期实际损益金额包括期末未交割合约的公允价值变动收益 216.46 万元及本期已交割合约的投资收益 212.09 万元。							

况的说明	
套期保值效果的说明	为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来的成本风险，进一步锁定公司未来现金流量支出，公司进行了相关商品期货套期保值业务，与原材料价值波动形成较好对冲，基本实现了预期的套期保值管理目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、公司进行期货套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料价格波动对公司带来的影响，但期货市场仍存在一定的风险：</p> <p>1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。</p> <p>2、流动性风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</p> <p>3、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。</p> <p>4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。</p> <p>5、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。</p> <p>二、为应对商品期货套期保值业务的上述风险，公司采取如下风险控制措施：</p> <p>1、公司已根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易（2023 年修订）》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《商品期货套期保值业务管理制度》，对期货套期保值业务的审批权限及信息披露、内部操作流程、风险管理及处理程序等作出明确规定。公司将严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制，落实风险防范措施，审慎操作。</p> <p>2、将商品期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。</p> <p>3、严格控制商品期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。</p> <p>4、合理设置公司期货业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和 岗位的职责权限，严格在董事会批准的权限内办理公司商品期货套期保值业务。同时，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，提升相关人员的专业知识。</p> <p>5、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</p> <p>6、公司相关部门负责对商品期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内期货投资情况进行了确认，报告期内已投资期货衍生品公允价值变动收益 216.46 万元人民币，对于存在活跃市场价格的衍生金融资产，其公允价值按资产负债表日金融机构估值单确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告	2024 年 04 月 26 日

披露日期 (如有)	
衍生品投资 审批股 东会公告 披露日期 (如有)	2024 年 05 月 17 日

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市浩能科技有限公司	子公司	锂离子电池设备生产及销售	400,000,000.00	1,836,269,550.04	112,043,157.67	530,565,795.36	28,925,133.74	28,878,582.32
英德市科恒新能源科技有限公司	子公司	锂离子电池材料生产及销售	300,000,000.00	721,229,065.97	164,940,020.01	349,938,209.16	16,557,825.61	16,481,654.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东科恒新能源有限责任公司	新设	目前未开展业务，无影响
宁德市浩德智能设备有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动风险

锂电正极材料的主要原材料为碳酸锂、三氧化二钴、三元前驱体等，近年来国内外钴矿、锂矿价格波动幅度较大，2022 年至今，原材料碳酸锂出现大幅上升又大幅下调的波动，在原材料急剧上升时，如果没有及时锁定低价原材料则可能出现获得的订单因材料成本过高而亏损，在原材料处于下跌通道时，则下游市场可能出现观望情绪等。未来如果原材料价格持续大幅波动，将对盈利能力造成较大影响。

应对措施：调整市场，与核心客户达成稳定的合作模式，确保原材料需求稳定；依托稳定的需求，优化供应结构，与原材料供应商达成战略合作，以有竞争力的价格结算方式应对价格波动，并与供应商签署长协订单；采取“以销定产”的经营模式，留存一定安全库存，不断提高原材料的周转率；借助套期保值工具，提前锁定成本，保证一定的利润。

### 2、资产负债率偏高的风险

2021 年-2024 年 6 月末的资产负债率分别为 84.04%和 94.50%、93.26%、93.57%。资产负债率逐年提升，限制了公司进一步通过债务融资扩大生产规模的能力。如果出现宏观经济形势发生不利变化、信贷紧缩或经营指标恶化等情况，公司在归还到期借款后可能无法取得新的借款，将导致公司正常经营面临较大的资金压力，对生产经营产生不利影响，且使得公司存在一定的偿债风险。

应对措施：公司现下需加强对客户的分级评估，未来加强与优质客户的合作，同步积极催收前期应收账款、处理长期滞留物料，加快应收账款及存货周转；另积极探索可行策略以减少较高息负债，结合公司实际情况，灵活运用融资方式，以降低带息负债和资产负债率偏高带来的风险。

### 3、应收账款发生坏账的风险

2021 年-2024 年 6 月末应收账款账面价值分别为 116,262.68 万元、133,879.69 万元、97,928.16 万元、75,218.47 万元，占流动资产的比例分别为 35.37%、39.95%、31.38%、32.00%，占比较高。如公司的客户面临竞争加剧、公司经营状况下行，从而使公司的应收账款存在发生坏账的风险。

应对措施：成立专门的应收账款分析及跟进小组，加强应收账款账龄分析和回款管理；加强客户的信用管理工作，事前做好客户分析，给予部分客户授信额度，超额度部分不予发货或限制发货。

#### 4、存货跌价风险

2021 年-2024 年 6 月末存货账面价值分别为 166,053.90 万元、168,400.70 万元、126,838.08 万元、97,034.26 万元，占流动资产的比例分别为 50.52%、50.25%、40.64%、41.29%，占比较高。公司最近几年存货占比较大，下属子公司浩能科技存货时间较长，若后续随着设备的更新，技术不断迭代，可能导致存货呆滞时间过长、存货积压，从而存货跌价风险提高，并对公司盈利产生影响。

应对措施：对于已发出的商品加快验收；对于公司正极材料的原材料“以销定产”、“以产定库”，设立安全库存；对于公司设备板块需要严格强化订单管理（项目管理），装备行业为非标行业，做好接单前期的测算，接单后确保每个订单快速交付；对于取消订单的物料，及时成立跨部门处理小组，将物料进行分类管理，用于设备售后维修或更换、客户设备升级改造使用、研发利用、转卖等。

#### 5、每股净资产较低风险

2021 年-2024 年 6 月末，公司的每股净资产分别为 3.32 元、1.09 元、0.95 元、0.73 元，且未分配利润为负数，主要原因系近 2 年公司根据《企业会计准则》及相关规定，结合浩能科技的实际经营情况，公司对收购浩能科技形成的商誉计提减值准备；公司对存货按成本高于其可变现净值的部分计提存货跌价准备；公司对应收款项按预期信用损失法计提坏账准备；公司对长期股权投资计提减值准备等；近 2 年主要原材料碳酸锂、镍、钴等大幅波动，给公司资金及经营带来较大压力，同时对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：目前，公司聘请专业机构对公司做全面调研，对市场、客户、产品等探索如何用最少的成本撬动最大的利润；同时，公司将继续推动主营业务发展，探索新的业绩驱动因子，促进公司业务实现长期、稳定的发展。

#### 6、重大诉讼未结案风险

2023 年 12 月，四川长虹杰创锂电科技有限公司（以下简称“四川杰创”）对公司全资子公司浩能科技提起了两个诉讼。案件一与浩能科技有关的诉讼金额：75,805,088.89 元及诉讼费等（四川杰创要求第一被告深圳市新嘉拓自动化技术有限公司与第二被告深圳浩能共同承担该金额），四川省绵阳市中

级人民法院已作出（2024）川 07 民终 1324 号《民事裁定书》，裁定驳回四川杰创上诉，维持四川省绵阳高新技术开发区人民法院作出的（2024）川 0792 民初 64 号之一《民事裁定书》，驳回四川杰创的起诉，该裁定为终审裁定，对公司本期利润或期后利润暂无重大影响；案件二与深圳浩能有关的诉讼金额：169,621,641.92 元及诉讼费等，四川省高级人民法院作出（2024）川民辖终 17 号《民事裁定书》，裁定驳回四川杰创上诉，维持四川省绵阳市中级人民法院作出的（2023）川 07 民初 62 号《民事裁定书》，裁定案件二移送重庆市第五中级人民法院管辖，裁定为终审裁定，案件二尚在移送中，由于案件二未就实体性问题正式开庭审理，对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性。

应对措施：

对此诉讼事项，公司将持续关注案件进展，积极主张公司权利，保护公司和股东的合法权益，按照有关规定及时履行信息披露义务。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 09 日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的全体投资者	公司的基本情况、经营情况等	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 《300340 科恒股份投资者关系管理信息 20240509》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.04%	2024 年 01 月 19 日	2024 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2024 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-007)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.16%	2024 年 03 月 25 日	2024 年 03 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2024 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-024)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	35.86%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-043)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

### （一）2019 年股票期权激励计划

（1）2019 年 12 月 19 日，公司分别召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈江门市科恒实业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈江门市科恒实业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司〈2019 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等相关议案，独立董事就《激励计划（草案）》发表了独立意见。

（2）2020 年 1 月 6 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈江门市科恒实业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈江门市科恒实业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。公司实施激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。公司披露了《关于 2019 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

（3）2020 年 2 月 10 日，公司分别召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向 2019 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。确定首次授予股票期权的授予日为 2020 年 2 月 10 日，向符合授予条件的 176 名激励对象授予 532.50 万份股票期权。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为首次授予条件已成就，首次授予激励对象主体资格合法有效，确定的首次授予日符合相关规定。监事会对授予日的首次授予激励对象名单（调整后）进行核实并发表了核查意见。

（4）2020 年 8 月 27 日，公司分别召开了第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，公司依据 2019 年度股东大会审议通过公司 2019 年度利润分配方案，以公司现有总股本 212,144,720 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税），公司于 2020 年 7 月 14 日实施了权益分派。根据《2019 年股票期权激励计划（草案）》的有关规定，公司 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格应由 12.21 元/份调整为 12.16 元/份。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

（5）2021 年 4 月 26 日，公司分别召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予第一期获授期权未达行权条件暨注销部分股票期权的议案》。

因公司 2020 年度業績未達標以及部分激勵對象離職不再符合激勵條件，公司按照規定程序擬對 166.5 萬份股票期權進行注銷。公司獨立董事對此發表了獨立意見，律師出具了法律意見書。

（6）2022 年 4 月 26 日，公司分別召開第五屆董事會第八次會議和第五屆監事會第七次會議，審議通過了《關於 2019 年股票期權激勵計劃首次授予第二期獲授期權未達行權條件暨注銷部分股票期權的議案》。因公司 2021 年度業績未達標以及部分激勵對象離職不再符合激勵條件，公司按照規定程序擬對 195 萬份股票期權進行注銷。公司獨立董事對此發表了獨立意見，律師出具了法律意見書。

（7）2023 年 4 月 26 日，公司分別召開第五屆董事會第二十三次會議和第五屆監事會第十四次會議，審議通過了《關於 2019 年股票期權激勵計劃首次授予第三期獲授期權未達行權條件暨注銷部分股票期權的議案》。因公司 2022 年度業績未達標以及部分激勵對象離職不再符合激勵條件，公司按照規定程序擬對 116.9 萬份股票期權進行注銷。公司獨立董事對此發表了獨立意見，律師出具了法律意見書。

（8）2024 年 4 月 25 日，公司分別召開第五屆董事會第三十三次會議和第五屆監事會第二十一次會議，審議通過了《關於 2019 年股票期權激勵計劃首次授予第四期獲授期權未達行權條件暨注銷部分股票期權的議案》。因公司 2023 年度業績未達標，不滿足行權條件，公司按照規定程序擬對 54.1 萬份股票期權進行注銷。該事項已經公司董事會薪酬與考核委員會全體成員審議通過，律師出具了法律意見書。

## （二）2022 年股票期權激勵計劃

（1）2022 年 9 月 2 日，公司分別召開第五屆董事會第十四次會議、第五屆監事會第九次會議，審議通過《關於〈2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）〉及摘要的議案》《關於〈2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃考核管理辦法〉的議案》《關於提請股東大會授權董事會辦理 2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃有關事項的議案》《關於提議召開 2022 年第三次臨時股東大會的議案》等議案，獨立董事已就相關議案發表了獨立意見，律師出具了法律意見書。

（2）2022 年 9 月 14 日，公司披露《監事會關於 2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃激勵對象名單的公示情況說明及核實意見》。公司於 2022 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 14 日對本激勵計劃激勵對象的姓名和職務進行了公示。在公示期內，公司監事會均未收到任何異議，無反饋記錄。

（3）2022 年 9 月 19 日，公司召開 2022 年第三次臨時股東大會，審議通過《關於公司〈2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）〉及摘要的議案》《關於〈2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃考核管理辦法〉的議案》《關於提請股東大會授權董事會辦理 2022 年股票期權與限制性股票激勵計劃有關事項的議案》等議案。股東大會審議通過了公司擬向激勵對象授予權益總計 1,322.50 萬份，約占本激勵計劃公告

时公司股本总额的 6.23%。其中，首次授予 1,058.00 万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的 4.99%，约占本激励计划权益授予总额的 80.00%；预留授予 264.50 万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的 1.25%，约占本激励计划权益授予总额的 20.00%。

(4) 2022 年 9 月 20 日，公司分别召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权和限制性股票的议案》。公司董事会和监事会认为公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划规定的首次授予条件已成就，同意公司以 2022 年 9 月 20 日作为授权日/授予日，向符合条件的 306 名激励对象首次授予股票期权 777.60 万份，向符合条件的 306 名激励对象首次授予限制性股票 280.40 万股。独立董事就相关议案发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(5) 2022 年 11 月 8 日，公司披露《关于 2022 年股票期权激励计划之股票期权首次授予登记完成的公告》，首次授予股票期权登记数量 654.00 万份，登记人数 244 人，授予股票期权登记完成日为 2022 年 11 月 8 日。

(6) 2022 年 11 月 15 日，公司披露《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票首次授予登记完成的公告》，首次授予限制性股票登记数量 142.94 万股，登记人数为 157 人，上市日期为 2022 年 11 月 16 日，授予价格为 7.29 元/股。

(7) 2023 年 8 月 31 日，公司分别召开了第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权和限制性股票的议案》。公司董事会及监事会认为本次股权激励计划授予预留股票期权和限制性股票的授予条件已成就，根据公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，同意 2023 年 8 月 31 日为本次股权激励计划的授权日/授予日，同意向符合条件的 20 名激励对象授予预留股票期权 31.78 万份，向符合条件的 11 名激励对象授予预留限制性股票 5.59 万股。独立董事已就相关议案发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(8) 2023 年 9 月 13 日，公司披露《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之预留股票期权授予登记完成的公告》，预留股票期权授予登记数量 31.78 万份，登记人数 20 人，授予登记完成日为 2023 年 9 月 13 日。

(9) 2023 年 9 月 20 日，公司披露《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之预留限制性股票授予登记完成的公告》，预留限制性股票授予登记数量 5.59 万股，登记人数为 11 人，上市日期为 2023 年 9 月 22 日。

(10) 2023 年 11 月 17 日, 公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议, 审议通过《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 独立董事已就相关议案发表了独立意见, 律师出具了法律意见书。

(11) 2023 年 11 月 30 日, 公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》, 符合资格的 141 名激励对象可申请解除限售的第一类限制性股票共计 36.9994 万股, 约占公司当前总股本的 0.17%, 于 2023 年 12 月 5 日解除限售并上市。

(12) 2023 年 12 月 13 日, 公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期自主行权的提示性公告》, 符合行权条件的激励对象共计 214 名, 可申请行权的股票期权数量共计 165.9997 万份, 行权价格为 13.12 元/股。本次行权拟采用自主行权模式, 首次授予第一个行权期为 2023 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 7 日, 实际可行权期限为 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 11 月 7 日止。

(13) 2024 年 1 月 22 日, 公司披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》, 公司股票期权注销事宜已办理完成。根据 2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案), 首次授予股票期权的激励对象中 30 人已离职, 不再符合激励资格, 对应已授予但尚未行权的股票期权 80.0000 万份不得行权; 另外, 根据激励对象个人层面的考核结果, 公司对首次授予第一个行权期个人层面绩效考核部分不达标对应的已获授但尚未行权的股票期权进行注销, 涉及 214 名激励对象的共计 6.2003 万份股票期权。综上, 本次合计注销 86.2003 万份股票期权。

(14) 2024 年 7 月 19 日, 公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成暨股份变动的公告》, 公司办理完成回购注销手续。本次回购注销限制性股票共计 16.4526 万股, 约占注销前公司总股本的 0.06%; 涉及的激励对象共 157 人, 用于回购的资金共计 1,217,492.40 元, 回购资金为自有资金; 本次回购注销完成后, 公司总股本将由 276,630,020 股变更为 276,465,494 股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司坚持诚信经营，以人为本，积极履行社会责任，践行公司使命。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担职工、客户、供应商及其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，公司自上市以来一直高度重视投资者保护工作，持续优化投资者回报长效机制，维护广大投资者的切身利益，追求股东利益最大化。公司严格按照监管机构的要求，履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息，通过业绩说明会、投资者热线、传真、专用邮箱、深交所“互动易”平台等多个交流平台，保持与投资者的沟通，确保投资者可以参与到公司的治理中，保障投资者权利。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作开心、生活舒心、收入称心，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康，安全和满意度，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，维护了员工权益。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，加强供应商质量管理，寻求建立与客户和供应商合作共赢的良好关系，以切实保障双方合理合法权益。公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	珠海格力金融投资管理有限公司	保持上市公司独立性的承诺	<p>(一) 人员独立 1、保证科恒股份的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在科恒股份专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2、保证科恒股份的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证科恒股份拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(二) 资产独立 1、保证科恒股份具有独立完整的资产，科恒股份的资产全部处于科恒股份的控制之下，并为科恒股份独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业</p>	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>不以任何方式违法违规占用科恒股份的资金、资产。</p> <p>2、保证不以科恒股份的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 财务独立</p> <p>1、保证科恒股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证科恒股份具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证科恒股份独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证科恒股份能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预科恒股份的资金使用、调度。</p> <p>5、保证科恒股份依法独立纳税。</p> <p>(四) 业务独立</p> <p>1、保证科恒股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与科恒股份的关联交易，无法避免或有合理原</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>因的關聯交易則按照“公開、公平、公正”的原則依法進行。</p> <p>(五) 機構獨立</p> <p>1、保證科恒股份依法建立健全上市公司法人治理結構，擁有獨立、完整的組織機構。</p> <p>2、保證科恒股份的股東大會、董事會、獨立董事、監事會、高級管理人員等依照法律、法規和公司章程獨立行使職權。</p> <p>3、保證科恒股份擁有獨立、完整的組織機構，與本公司及本公司控制的其他企業間不存在機構混同的情形。</p>			
首次公開發行或再融資時所作承諾	珠海格力金融投資管理有限公司	股份限售承諾	<p>1、本公司因本次交易直接或間接持有的上市公司股份，自股票登記至名下之日起 18 個月內不通過證券市場公開轉讓或通過協議方式轉讓。</p> <p>2、本公司通過以上第 1 條所述方式直接或間接取得的上市公司股份因送紅股、轉增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述鎖定期約定。</p> <p>3、若本公司上述鎖定期承諾與證券監管機構的最新監管意見不相符，本公司將根據相關證</p>	2022 年 10 月 28 日	18 個月	正常履行中

			<p>券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>4、上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
	珠海格力金融投资管理有限公司	关于规范和减少关联交易的承诺	<p>本次权益变动完成后，在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下，本公司/本人及本公司/本人的下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业(以下简称“下属企业”，上市公司及其下属企业除外，下同)将尽量避免和减少与上市公司(包括其下属全资、控股及其他具有实际控制权的企业)的关联交易。</p> <p>本次权益变动完成后，对于上市公司与本公司/本人及本公司/本人的下属企业之间无法避免的关联交易，本公司/本人及本公司/本人的下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为，保证不</p>	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>通過關聯交易取得任何不正當的利益或使科恒股份承擔任何不正當的義務，不得通過各種方式直接或間接占用科恒股份資金、資產和資源。</p> <p>本公司/本人將嚴格遵守上市公司章程中關於關聯交易事項的回避規定，所涉及的關聯交易均將按照上市公司關聯交易決策程序進行，並將履行合法程序及時對關聯交易事項進行信息披露。</p> <p>上述承諾在本公司/本人及本公司/本人的下屬企業構成科恒股份關聯方期間持續有效，如在此期間，出現因本公司/本人違反上述承諾而導致科恒股份利益受到損害的情況，本公司/本人將依法承擔相應的賠償責任。</p>			
	珠海格力金融投資管理有限公司	關於避免同業競爭的承諾	<p>1、本公司及其控制的企业除持有科恒股份外，未控制其他与科恒股份现有业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与科恒股份现有业务相同、类似的经营活</p> <p>2、本公司及其控制的企业</p>	2022 年 10 月 28 日	長期有效	正常履行中

			<p>未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与科恒股份现有业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣本公司员工在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>3、自本承诺函出具之日起，本公司及其控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与科恒股份之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司及其控制的企业将及时通知科恒股份，并尽力将该等商业机会让予科恒股份。</p> <p>4、如本公司及其控制的企业直接或间接控制的企业与科恒股份拓展后的产品或业务产生竞争的，本公司及其控制的企业直接或间接控制的企业将停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的业务纳入到科恒股份经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三人，以避免</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>同业竞争。</p> <p>5、本公司及其控制的企业不利用对科恒股份的了解、从科恒股份获得知识和资料等方式进行任何形式的与科恒股份相关的、可能损害科恒股份利益的竞争。</p> <p>6、对于科恒股份的正常经营活动，本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所所有规章及《公司章程》等上市公司管理制度的规定，不利用控股股东实际控制人的地位谋取不当利益，不损害科恒股份及其他股东的合法权益。</p> <p>7、本承诺函在本公司作为科恒股份控制方期间持续有效。如本公司因未履行上述承诺给科恒股份造成直接、间接的经济损失的，本公司将依法赔偿科恒股份因此而遭受的损失。</p>			
	<p>珠海格力金融投资管理有限公司</p>	<p>摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p>	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本公司违反或未能履行上</p>	<p>2022 年 10 月 28 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>述承诺，本公司同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。如本公司违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担赔偿责任。3、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本公司承诺将按照相关规定出具补充承诺。</p>			
	万国江、唐芬	关于规范和减少关联交易的承诺	<p>为规范和减少关联交易，公司控股股东万国江及其一致行动人唐芬已出具了如下承诺：</p> <p>“1、本人所控制的公司及关联方将尽最大努力减少或避免与发行人之间的关联交易。在进行确属必要且无法规避的关联交易时，保证遵循平等、自愿、等价、有偿的原则进行公平操作，签署关联交易协议，关联交易</p>	2023 年 03 月 04 日	长期有效	正常履行中

			<p>的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，保证交易公平，价格公允，并按相关法律法规、规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>2、本人保证将按照法律法规、规范性文件和公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序；严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法权益；保证不利用在发行人的地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本人将促使本人控制的企业遵守上述承诺，如本人或本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人或其他股东造成的一切实际损失。”</p>			
	万国江、唐芬	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之	2023 年 03 月 04 日	作为实际控制人、控股股东	正常履行中

		<p>日，本人及本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与科恒股份相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与科恒股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。</p> <p>2、本人及本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与科恒股份具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。</p> <p>3、当出现本人或本人控制的其他企业从事与科恒股份构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应科恒股份要求，本人或本人控制的</p>		或其一致行动人期间	
--	--	---	--	-----------	--

			<p>其他企业将在合理期间内及时地将本人或本人控制的其他企业在与科恒股份存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。</p> <p>4、本人不会利用本人之科恒股份控股股东及实际控制人的地位，实施任何损害、侵占科恒股份及科恒股份其他股东正当利益的行为。</p> <p>5、在本人作为发行人实际控制人、控股股东或其一致行动人期间，上述承诺持续有效且不可撤销。</p> <p>本人若违反上述承诺，将承担因此给科恒股份及科恒股份其他股东，以及科恒股份控制的其他法人、非法人组织造成的一切损失。</p>			
	万国江	维持控制权稳定的承诺	<p>为了进一步防范上述股份质押事项导致公司控制权变更的风险，发行人实际控制人万国江出具了如下承诺：</p> <p>“1、本人将所持有的江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“上市公司”）股份质押给资金方系出于合法</p>	2023 年 05 月 16 日	控制公司期间	正常履行中

			<p>的融资需求，并非以转让股份为目的，本人未将股份质押所获得的资金用于非法用途，本人承诺依法、合规、合理使用股份质押融资资金，降低资金使用风险；</p> <p>2、截至本承诺出具之日，本人质押所持上市公司股份所进行的融资不存在对本人实际控制人地位受到不利影响的逾期偿还、争议纠纷或者其他违约情形、风险事件；</p> <p>3、本人财务状况良好，具备按期对所负债务进行清偿的能力，本人将严格按照与资金融出方的协议约定，按期足额偿还融资款项，不因逾期或其他违约情形、风险事件导致本人所控制的上市公司股份被质权人行使质权；</p> <p>4、本人将合理安排未来的资金需求，积极关注上市公司股票二级市场走势，及时做好预警工作并灵活调整整体融资安排，如因股票质押融资风险事件导致本人实际控制人地位受到影响，本人将积极与资金融出方协商，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>采取多种措施（包括但不限于提前回购、追加保证金或补充担保物、提前偿还融资款项等）避免出现本人所持有的上市公司股份被行使质权，从而导致上市公司控制权变更的情形。如因股权质押融资风险事件导致本人实际控制人地位受到重大影响，本人承诺将采取所有合法的措施，积极维护本人实际控制人地位的稳定性。</p> <p>5、本承诺函在本人作为科恒股份控制方期间持续有效。</p>			
	万国江、唐芬	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投</p>	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。3、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。</p>			
	董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施</p>	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。7、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
四川长虹杰创锂电科技有限公司与深圳市新嘉拓自动化技术有限公司、深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	7,580.51	否	四川省绵阳市中级人民法院作出(2024)川07民终1324号民事裁定书,裁定驳回四川长虹杰创锂电科技有限公司上诉,维持一审裁定驳回起诉。本裁定为终审裁定。	对公司本期利润或期后利润暂无重大影响	相关方按裁决执行		巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(2023-110)、 《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-006)、 《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-016)、 《关于全资子公司涉及

							重大诉讼的进展公告》(2024-023)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-025)
四川长虹杰创锂电科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	16,962.16	否	四川省绵阳市中级人民法院作出(2023)川07民初62号民事裁定书,裁定移送该案件至重庆市第五中级人民法院管辖,四川长虹杰创锂电科技有限公司不服该裁定提起上诉中。	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件处于上诉阶段		巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(2023-110)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-006)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-016)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-023)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(2024-025)
未结案且单项未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	4,097.82	否	部分为诉前保全阶段、部分已立案、部分待开庭、部分已开庭待判决、部分已调解待履行	各方按相关法律文件履行相关义务	相关方按有关裁决或调解书的约定执行		
已结案且单项未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	1,772.93	否	已结案	各方按相关法律文件履行相关义务	相关方按有关裁决或调解书的约定执行		

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

无

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海格力供应链管理有限公司、珠海创供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司	经营	采购原材料	市场行情	市场价格	10,840.47	15.74%	65,000	否	定期结算	未偏离市场价	2024年03月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于签署〈合作框架协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2024-020）
合计				--	--	10,840.47	--	65,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
珠海横琴 金投商业 保理有限 公司	间接控股 股东控制 的关联公 司	保理业务	20,098.01	2,700	3,339.09	6.50%	518.3	19,977.22
株洲动力 谷产业投 资发展集 团有限公 司	过去十二 个月内持 有本公司 5%以上股 份的法人 关联公司	借款	20,238.46	766.72	8,006.33	8.00%	670.77	13,669.62
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		有利于加速资金周转，降低应收账款管理成本，改善资产负债结构以及经营性现金流状况。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	合同编号	出租标地	起租时间	结租时间	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	月租金 (元)
1	KWQC(SZ)-ZL20009	A 栋 23、22 楼	2020/12/1	2028/6/11	2,883.30	95,379.56
2	KWQC(SZ)-ZL20010	F 栋电泳车间、焊装车间、配套办公室(辊切/总装/加工中心车间)	2020/12/1	2024/6/30	24,444.10	835,499.34
3	KWQC(SZ)-ZL20010 (补充协议)	F 栋电泳车间、焊装车间、配套办公室(辊切/总装/加工中心车间)	2021/3/1	2024/6/30	1,927.93	65,896.65
4	KWQC(SZ)-ZL20070 (补充协议)-1	SKYWELLSZ-F 栋一物流车间一楼 2 (仓库一楼)	2021/4/1	2024/6/30	192.00	6,249.60
5	KWQC(SZ)-ZL20070 (补充协议)-2	KWQC(SZ)-ZL20070 补充协议 2 楼 2-02 (仓库二楼)	2021/4/1	2024/6/30	1,170.40	30,723.00
6	KWQC(SZ)-ZL20070-1	SKYWELLSZ-F 栋一物流车间一楼 1 (仓库一楼)	2021/2/1	2024/6/30	1,746.00	59,678.28
7	KWQC(SZ)-ZL20070-2	SKYWELLSZ-F 栋一物流车间二楼 1 (仓库二楼)	2021/2/1	2024/6/30	5,266.80	145,153.01
8	协议编号: 20230501 开沃汽车空地	厂区: 仓库通道右边 1094.76 m <sup>2</sup> 、仓库通道左边 583.2 m <sup>2</sup> 、垃圾池/叉车组 952 m <sup>2</sup> 、辊切/涂布/加工中心屋檐 2741.32 m <sup>2</sup>	2023/5/1	2024/6/30	5,371.28	53,712.80

9	KWQC(SZ)-ZL23043	F 栋物流车间二楼（仓库二楼）	2023/9/1	2024/6/30	2,340.80	61,446.00
10	KWQC(SZ)-ZL24001	F 号物流车间二楼（仓库二楼）	2024/2/1	2024/6/30	4,668.00	128,650.08
11	KWQC(SZ)-ZL22001	东大门一楼门卫室旁（原监控室）（司机室）	2022/1/4	2024/5/31	22.89	745.07
12	KWQC(SZ)-ZL23028	厂区油料库（危化库）靠垃圾池（危废房）	2023/6/1	2024/6/30	80.88	2,669.04
13	20231210	SKYWELLSZ-K-厂区制冷站西侧空地	2023/12/10	2025/1/31	787.50	7,875.00
14	格创·云谷南区厂房及配套项目定制暨租赁合同	珠海市金湾区定湾十五路南侧、胜利路西侧	2023/12/1	2033/11/30	99,883.90	2,248,125.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
英德科恒	2024 年 04 月 26 日	50,000	2021 年 08 月 30 日	1,005	连带责任担保			5 年	否	是
英德科恒	2024 年 04 月 26 日	50,000	2022 年 07 月 20 日	13,500	连带责任担保	英德土地厂房		3 年	否	是
英德科恒	2023 年 04 月 27 日	50,000	2022 年 06 月 15 日	795	连带责任担保			3 年	是	是
深圳浩能	2024 年 04 月 26 日	40,000	2022 年 01 月 17 日	7,800	连带责任担保			3 年	是	是
深圳浩能	2024 年 04 月 26 日	40,000	2022 年 06 月 14 日	1,500	连带责任担保			3 年	否	是
深圳浩能	2023 年 04 月 27 日	40,000	2023 年 01 月 19 日	1,900	连带责任担保			1 年	是	是

深圳浩能	2023年04月27日	40,000	2023年02月07日	2,000	连带责任担保			1年	是	是
英德科恒	2024年04月26日	50,000	2023年03月30日	3,000	连带责任担保			3年	否	是
英德科恒、深圳浩能	2024年04月26日	50,000	2023年03月24日	20,000	连带责任担保			3年	否	是
英德科恒	2024年04月26日	50,000	2023年07月07日	3,120	连带责任担保			3年	否	是
英德科恒	2024年04月26日	50,000	2023年08月15日	2,200	连带责任担保			3年	否	是
深圳浩能	2024年04月26日	40,000	2023年07月12日	5,000	连带责任担保			3年	否	是
深圳浩能	2024年04月26日	40,000	2024年03月01日	5,000	连带责任担保			3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					66,820
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					34,907.11
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
英德科恒			2023年03月30日	3,000	连带责任担保			3年	否	是
英德科恒			2023年04月26日	20,000	连带责任担保			3年	否	是
英德科恒、深圳浩能			2023年03月24日					3年	否	是
英德科恒			2023年08月15日	2,200	连带责任担保			3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					25,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					20,889.36
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			150,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					92,020

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	150,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	55,796.47
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			276.24%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			34,907.11
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			15,132.21
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			50,039.32

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024 年 7 月 22 日公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》和《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》，同意提名孙策先生、杨光成先生、林沛榕先生为公司第六届董事会独立董事候选人；同意提名陈恩先生、曾繁裕先生、刘海斌先生、吴德辉先生、唐芬女士、黄英强先生为公司第六届董事会非独立董事候选人。独立董事候选人的任职资格及独立性已经深圳证券交易所审核通过，前述独立董事候选人与非独立董事候选人将被共同提交公司股东大会审议。

2024 年 7 月 22 日公司召开第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》，公司监事会同意提名伍艳秋女士、刘芳芳女士为公司第六届监事会非职工代表监事候选人，前述 2 名非职工代表监事候选人尚需提交公司股东大会审议。

2024 年 7 月 22 日在公司会议室召开职工代表大会选举第六届监事会职工代表监事，选举丁雪梅女士为公司第六届监事会职工代表监事，任期将与公司股东大会选举产生 2 名非职工代表监事起至第六届监事会届满。

2024 年 8 月 7 日公司召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于授权常务副总裁代行总裁职责的议案》。万国江先生辞职后，公司总裁职位空缺，为促进公司经营发展、保障业务平稳运行，董事会同意授权公司常务副总裁刘海斌先生代行总裁职责，直至董事会聘任新任总裁之日止。

2024 年 8 月 7 日公司召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于推举并授权董事代行董事长职责的议案》。万国江先生辞职后，为保证公司经营决策顺利及董事会正常运作，经公司董事会全体董事推举并经第五届董事会第三十五次会议审议通过，由公司董事范江先生代行董事长及董事会战略发展委员会召集人职责，直至选举产生新任董事长之日止。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

鉴于公司全资子公司浩能科技厂区系租赁使用，公司根据长期发展战略规划，为提高经营管理效率、降低生产成本，决定逐步退租浩能科技租赁的厂房，并将其主要生产设备转移至珠海浩能厂区，原归属于浩能科技的员工离职或分流至珠海浩能。本次搬迁事宜由公司管理层负责组织。

鉴于浩能科技厂区搬迁后，浩能科技的主体仍然在深圳市存续，并继续开展业务。因此，本次搬迁不会对公司的正常经营造成重大影响，但会产生相应的搬迁费用、资产减值、处置损失等。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,323,299	32.29%				-138,565	-138,565	89,184,734	32.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	63,000,000	22.77%				0	0	63,000,000	22.77%
3、其他内资持股	26,319,799	9.51%				-138,565	-138,565	26,181,234	9.46%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,319,799	9.51%				-138,565	-138,565	26,181,234	9.46%
4、外资持股	3,500	0.00%				0	0	3,500	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	3,500	0.00%				0	0	3,500	0.00%
二、无限售条件股份	187,306,721	67.71%				138,565	138,565	187,445,286	67.76%
1、人民币普通股	187,306,721	67.71%				138,565	138,565	187,445,286	67.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	276,630,020	100.00%				0	0	276,630,020	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动为部分高管锁定股跨年度重新计算所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
珠海格力金融投资管理有限公司	63,000,000	0	0	63,000,000	格力金投认购公司向特定对象发行股票，自发行结束之日起 18 个月内不得转让	2025 年 6 月 7 日
万国江	22,846,181	0	0	22,846,181	高管锁定股	按相关规定解除限售
万国江	106,800		0	106,800	股权激励限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
唐芬	2,031,908	0	0	2,031,908	高管锁定股	按相关规定解除限售
唐芬	35,600		0	35,600	股权激励限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
徐毓湘	10,150	0	0	10,150	高管锁定股	按相关规定解除限售
徐毓湘	35,600		0	35,600	股权激励限售	根据公司 2022

					股	年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
陈桂莲	950	0	0	950	高管锁定股	按相关规定解除限售
陈桂莲	17,800		0	17,800	股权激励限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
范江	8,460	0	5,325	13,785	高管锁定股	按相关规定解除限售
范江	21,540		0	21,540	股权激励限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
唐秀雷	160,126	0	0	160,126	高管锁定股	按相关规定解除限售
吴娟	6,328	0	0	6,328	高管锁定股	按相关规定解除限售
其他股权激励限售股	897,966	0	0	897,966	股权激励限售股	根据公司 2022 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
合计	89,179,409	0	5,325	89,184,734	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,735	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海格力金融投资管理有限公司	国有法人	22.77%	63,000,000	0	63,000,000	0	不适用	0
万国江	境内自	11.06%	30,603,	0	22,952,	7,650,9	质押	30,497,175

	然人		975		981	94		
株洲高科集团有限公司	境内非国有法人	3.81%	10,534,660	0	0	10,534,660	质押	10,534,660
唐芬	境内自然人	1.00%	2,756,677	0	2,067,508	689,169	质押	2,717,964
傅文龙	境内自然人	0.81%	2,241,220	1,069,600	0	2,241,220	不适用	0
万涛	境内自然人	0.63%	1,740,595	0	0	1,740,595	不适用	0
卿前鹏	境内自然人	0.58%	1,606,400	-10,200	0	1,606,400	不适用	0
赵国信	境内自然人	0.43%	1,191,100	0	0	1,191,100	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.33%	918,700	-47,800	0	918,700	不适用	0
余建隆	境内自然人	0.30%	840,120	35,700	0	840,120	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	珠海格力金融投资管理有限公司认购公司向特定对象发行股份 63,000,000 股，成为公司第一大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	万国江与唐芬为配偶关系；万国江与万涛为兄弟关系；除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
株洲高科集团有限公司	10,534,660	人民币普通股	10,534,660					
万国江	7,650,994	人民币普通股	7,650,994					
傅文龙	2,241,220	人民币普通股	2,241,220					
万涛	1,740,595	人民币普通股	1,740,595					
卿前鹏	1,606,400	人民币普通股	1,606,400					
赵国信	1,191,100	人民币普通股	1,191,100					
中国建设银行股份有限公司-嘉实中证稀土产业交易型	918,700	人民币普通股	918,700					

开放式指数证券投资基金			
余建隆	840,120	人民币普通股	840,120
黄珍	800,000	人民币普通股	800,000
董学辉	725,070	人民币普通股	725,070
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	万国江与万涛为兄弟关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东卿前鹏通过普通证券账户持有 28,300 股，通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,578,100 股，实际合计持有 1,606,400 股； 股东赵国信通过普通证券账户持有 841,100 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 350,000 股，实际合计持有 1,191,100 股； 股东余建隆通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 840,120 股，实际合计持有 840,120 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
范江	董事、副总裁	现任	40,000	7,100	0	47,100	30,000	0	30,000
合计	--	--	40,000	7,100	0	47,100	30,000	0	30,000

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	337,358,339.21	589,661,674.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,379,400.00	214,850.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	752,184,730.23	979,281,564.80
应收款项融资	52,393,760.54	50,282,471.53
预付款项	16,795,686.07	28,375,728.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,560,250.31	19,157,279.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	970,342,572.17	1,268,380,797.03
其中：数据资源		
合同资产	106,039,402.71	98,981,432.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,245,517.49	86,296,341.32
流动资产合计	2,350,299,658.73	3,120,632,140.21
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,925,745.35	3,614,519.07
其他权益工具投资	23,714,967.71	23,714,967.71
其他非流动金融资产	10,374,183.08	10,374,183.08
投资性房地产	181,266.44	187,832.78
固定资产	341,293,853.25	362,471,070.24
在建工程	27,648,659.51	25,952,830.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	229,831,803.75	243,713,722.48
无形资产	78,601,868.12	80,211,288.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,916,097.58	7,770,810.27
递延所得税资产	53,082,315.67	17,455,620.06
其他非流动资产	6,763,635.29	8,906,912.99
非流动资产合计	780,334,395.75	784,373,758.35
资产总计	3,130,634,054.48	3,905,005,898.56
流动负债：		
短期借款	219,159,023.89	287,962,785.12
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	364,438,666.32	180,688,267.65
应付账款	981,569,011.55	1,442,389,381.50
预收款项		
合同负债	502,195,595.94	712,753,045.56
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	11,855,244.59	32,323,749.01
应交税费	1,217,614.98	2,588,465.53
其他应付款	356,512,706.61	443,757,004.73
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	85,799,944.52	126,154,398.46
其他流动负债	16,945,587.91	23,078,856.56
流动负债合计	2,539,693,396.31	3,251,695,954.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	107,000,000.00	118,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	213,330,348.22	234,071,739.76
长期应付款		3,848,485.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,815,305.71	16,735,047.30
递延所得税负债	53,439,225.67	17,487,847.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	389,584,879.60	390,143,120.27
负债合计	2,929,278,275.91	3,641,839,074.39
所有者权益：		
股本	276,465,494.00	276,630,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,384,304,989.34	1,385,339,857.88
减：库存股	6,931,186.20	8,130,580.74
其他综合收益	-39,147,032.29	-39,147,032.29
专项储备	1,281,573.87	1,281,573.87
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
一般风险准备		
未分配利润	-1,444,427,847.16	-1,383,581,715.63
归属于母公司所有者权益合计	201,987,137.52	262,833,269.05
少数股东权益	-631,358.95	333,555.12
所有者权益合计	201,355,778.57	263,166,824.17
负债和所有者权益总计	3,130,634,054.48	3,905,005,898.56

法定代表人：万国江    主管会计工作负责人：刘海斌    会计机构负责人：刘海斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	303,440,150.82	242,437,845.05
交易性金融资产	2,379,400.00	214,850.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,198,805.58	201,894,886.46
应收款项融资	21,586,816.77	12,159,050.40
预付款项	5,085,263.09	14,112,180.13
其他应收款	395,791,505.47	392,196,703.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,725,694.64	67,358,024.27
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,602,897.12	11,563,247.37
流动资产合计	988,810,533.49	941,936,787.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	565,177,151.86	565,177,151.86
其他权益工具投资	23,714,967.71	23,714,967.71
其他非流动金融资产	8,778,283.76	8,778,283.76
投资性房地产		
固定资产	91,193,385.46	96,596,898.69
在建工程		367,256.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,742,353.61	3,426,245.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,039,832.39	3,668,763.19
递延所得税资产		
其他非流动资产	272,857.13	1,065,301.92
非流动资产合计	695,918,831.92	702,794,869.11
资产总计	1,684,729,365.41	1,644,731,656.70
流动负债：		
短期借款	145,800,000.00	152,233,902.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	303,000,000.00	120,000,000.00
应付账款	206,356,117.69	205,442,504.81
预收款项		
合同负债	75,048,266.23	103,759,951.51
应付职工薪酬	1,974,782.16	9,883,556.91
应交税费		347,846.04
其他应付款	396,212,721.80	450,817,581.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,915,223.02	43,378,291.82
其他流动负债	9,846,500.36	13,689,743.11
流动负债合计	1,161,153,611.26	1,099,553,378.20
非流动负债：		
长期借款	21,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		2,319.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,358,817.64	4,919,225.89
递延所得税负债	356,910.00	32,227.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,715,727.64	34,953,772.98
负债合计	1,186,869,338.90	1,134,507,151.18
所有者权益：		
股本	276,465,494.00	276,630,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,374,586,100.67	1,375,620,969.21
减：库存股	6,931,186.20	8,130,580.74
其他综合收益	-39,147,032.29	-39,147,032.29
专项储备		
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
未分配利润	-1,137,554,495.63	-1,125,190,016.62
所有者权益合计	497,860,026.51	510,224,505.52
负债和所有者权益总计	1,684,729,365.41	1,644,731,656.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,128,068,248.74	1,637,587,634.07

其中：营业收入	1,128,068,248.74	1,637,587,634.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,208,320,089.01	1,665,014,356.36
其中：营业成本	1,043,445,973.88	1,497,579,785.30
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	1,327,484.06	3,566,939.41
销售费用	14,907,449.07	8,796,885.95
管理费用	66,131,340.44	50,136,488.75
研发费用	50,872,355.71	80,830,705.05
财务费用	31,635,485.85	24,103,551.90
其中：利息费用	29,804,799.35	19,280,989.53
利息收入	1,017,389.22	372,266.43
加：其他收益	17,564,439.80	18,920,093.29
投资收益（损失以“—”号填列）	22,146,830.98	6,730,498.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-531,824.17	-5,677,237.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,164,550.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	9,737,042.51	-1,056,953.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,213,829.87	-26,537,921.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,519,776.55	-939,582.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-60,372,583.40	-30,310,588.78
加：营业外收入	1,971,896.03	1,469,228.10
减：营业外支出	3,067,175.73	292,095.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-61,467,863.10	-29,133,456.59

减：所得税费用	343,182.50	3,270,528.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,811,045.60	-32,403,984.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,811,045.60	-32,403,984.65
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,846,131.53	-32,241,462.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-964,914.07	-162,521.88
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-61,811,045.60	-32,403,984.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-60,846,131.53	-32,241,462.77
归属于少数股东的综合收益总额	-964,914.07	-162,521.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2208	-0.1520
（二）稀释每股收益	-0.2208	-0.1510

法定代表人：万国江 主管会计工作负责人：刘海斌 会计机构负责人：刘海斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	383,795,993.22	592,404,521.69

减：营业成本	360,478,427.91	567,924,460.21
税金及附加	106,935.97	1,235,697.49
销售费用	4,150,920.08	4,563,372.04
管理费用	17,245,030.93	16,595,882.31
研发费用	14,619,011.32	27,445,944.22
财务费用	8,174,986.18	9,990,699.26
其中：利息费用	12,562,214.44	9,824,788.45
利息收入	4,596,565.70	288,324.43
加：其他收益	8,906,904.72	752,107.36
投资收益（损失以“—”号填列）	1,354,896.23	6,335,189.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,688,807.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,164,550.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,071,185.56	13,187,090.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,552,281.78	-4,684,400.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-12,034,064.44	-19,761,546.66
加：营业外收入	22,348.77	205,228.31
减：营业外支出	28,080.84	46,618.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-12,039,796.51	-19,602,936.67
减：所得税费用	324,682.50	4,096,522.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,364,479.01	-23,699,459.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,364,479.01	-23,699,459.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-12,364,479.01	-23,699,459.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	688,103,159.71	893,447,107.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,534,355.41	10,850,547.87
收到其他与经营活动有关的现金	67,886,153.52	88,943,931.76
经营活动现金流入小计	758,523,668.64	993,241,587.19
购买商品、接受劳务支付的现金	729,633,583.05	602,118,050.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	129,657,571.41	149,093,299.95
支付的各项税费	6,368,516.57	31,009,702.97
支付其他与经营活动有关的现金	79,275,808.14	128,765,053.56
经营活动现金流出小计	944,935,479.17	910,986,106.77
经营活动产生的现金流量净额	-186,411,810.53	82,255,480.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		74,717,650.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	512,912.37	365,982.30

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	217,949.35	
收到其他与投资活动有关的现金	16,780,400.50	
投资活动现金流入小计	17,511,262.22	75,083,632.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,534,693.48	3,130,817.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,301,313.69	
投资活动现金流出小计	21,836,007.17	3,130,817.18
投资活动产生的现金流量净额	-4,324,744.95	71,952,815.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	147,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67,311,240.51	37,356,865.44
筹资活动现金流入小计	177,311,240.51	184,356,865.44
偿还债务支付的现金	164,595,284.95	126,319,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,753,750.93	8,221,251.11
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	189,655,229.42	193,361,839.32
筹资活动现金流出小计	365,004,265.30	327,902,757.10
筹资活动产生的现金流量净额	-187,693,024.79	-143,545,891.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,903.69	-25,544.21
五、现金及现金等价物净增加额	-378,385,676.58	10,636,859.67
加：期初现金及现金等价物余额	436,808,297.38	10,962,950.70
六、期末现金及现金等价物余额	58,422,620.80	21,599,810.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	188,779,685.40	382,080,924.01
收到的税费返还		288,092.67
收到其他与经营活动有关的现金	481,708,811.28	139,064,305.02
经营活动现金流入小计	670,488,496.68	521,433,321.70
购买商品、接受劳务支付的现金	357,447,852.19	297,036,200.37
支付给职工以及为职工支付的现金	34,944,390.40	33,492,088.72
支付的各项税费	584,816.91	5,941,214.55
支付其他与经营活动有关的现金	233,728,708.56	106,297,839.87
经营活动现金流出小计	626,705,768.06	442,767,343.51
经营活动产生的现金流量净额	43,782,728.62	78,665,978.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		74,717,650.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,939.35	
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	16,780,400.50	
投资活动现金流入小计	16,832,339.85	74,717,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,792,377.09	802,033.82
投资支付的现金		200,000.00
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	13,301,313.69	
投资活动现金流出小计	16,093,690.78	1,002,033.82
投资活动产生的现金流量净额	738,649.07	73,715,616.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	93,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金	72,200,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,748,747.52	4,272,108.30
支付其他与筹资活动有关的现金	109,657,157.28	129,125,839.58
筹资活动现金流出小计	188,605,904.80	237,397,947.88
筹资活动产生的现金流量净额	-128,605,904.80	-144,397,947.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,084,527.11	7,983,646.49
加：期初现金及现金等价物余额	119,410,039.61	3,014,695.77
六、期末现金及现金等价物余额	35,325,512.50	10,998,342.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	276,630,020.00				1,385,339,857.88	8,130,580.74	-39,147,032.29	1,281,573.87	30,441,145.96		-1,383,581,715.63		262,833,699.05	333,551.2	263,166,824.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初餘額	276,630,020.00				1,385,339,857.88	8,130,580.74	-39,147,032.29	1,281,573.87	30,441,145.96			1,383,581,715.63	262,833,269.05	333,555,122	263,166,824.17
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	-164,526.00				-1,034,868.54	1,199,394.54						-60,846,131.53	-60,846,131.53	-964,914.07	-61,811,045.60
（一）綜合收益總額												-60,846,131.53	-60,846,131.53	-964,914.07	-61,811,045.60
（二）所有者投入和減少資本	-164,526.00				-1,034,868.54	1,199,394.54									
1. 所有者投入的普通股	-164,526.00				-1,034,868.54	1,199,394.54									
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他															
（三）利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者（或股東）的分配															
4. 其他															
（四）所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本（或股本）															
2. 盈餘公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	276 ,46 5,4 94. 00				1,3 84, 304 ,98 9.3 4	6,9 31, 186 .20	- 39, 147 ,03 2.2 9	1,2 81, 573 .87	30, 441 ,14 5.9 6		1,4 44, 427 ,84 7.1 6		201 ,98 7,1 37. 52	- 631 ,35 8.9 5	201 ,35 5,7 78. 57

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	213 ,57 4,1 20. 00				880 ,38 2,8 60. 89	10, 420 ,32 6.0 0	- 17, 325 ,40 0.0 0		30, 441 ,14 5.9 6		- 864 ,49 9,8 02. 79		232 ,15 2,5 98. 06	1,0 25, 064 .65	233 ,17 7,6 62. 71
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	213 ,57 4,1				880 ,38 2,8	10, 420 ,32	- 17, 325	30, 441 ,14		- 864 ,49		232 ,15 2,5	1,0 25, 064	233 ,17 7,6	

	20.00				60.89	6.00	,400.00		5.96		9,802.79		98.06	.65	62.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,436,907.31						-32,241,462.77		-28,804,555.46	-162,521.88	-28,967,077.34
（一）综合收益总额											-32,241,462.77		-32,241,462.77	-162,521.88	-32,403,984.65
（二）所有者投入和减少资本					3,436,907.31								3,436,907.31		3,436,907.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,436,907.31								3,436,907.31		3,436,907.31
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	213,574,120.00				883,819,768.20	10,420,326.00	-17,325,400.00		30,441,145.96		-896,741,265.56		203,348,042.60	862,542.77	204,210,585.37

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	276,630,020.00				1,375,620,969.21	8,130,580.74	-39,147,032.29		30,441,145.96	1,125,190,016.62		510,224,505.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,630,020.00				1,375,620,969.21	8,130,580.74	-39,147,032.29		30,441,145.96	1,125,190,016.62		510,224,505.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-164,526.00				-1,034,868.54	-1,199,394.54				-12,364,479.01		-12,364,479.01
(一) 综合										-		-

收益总额										12,364,479.01		12,364,479.01
(二) 所有者投入和减少资本	-164,526.00				-1,034,868.54	-1,199,394.54						
1. 所有者投入的普通股	-164,526.00				-1,034,868.54	-1,199,394.54						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	276,465,494.00				1,374,586,100.67	6,931,186.20	-39,147,032.29		30,441,145.96	-1,137,554,495.63		497,860,026.51

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	213,574,120.00				870,663,972.22	10,420,326.00	-17,325,400.00		30,441,145.96	-222,657,182.41		864,276,329.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,574,120.00				870,663,972.22	10,420,326.00	-17,325,400.00		30,441,145.96	-222,657,182.41		864,276,329.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,436,907.31					-23,699,459.06		-20,262,551.75
（一）综合收益总额										-23,699,459.06		-23,699,459.06
（二）所有者投入和减少资本					3,436,907.31							3,436,907.31
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,436,907.31							3,436,907.31
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	213,574,120.00				874,100,879.53	10,420,326.00	-17,325,400.00		30,441,145.96	-246,356,641.47		844,013,778.02

### 三、公司基本情况

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市联星科恒助剂厂，于 1994 年 4 月 2 日成立，注册资本为 50 万元人民币。2000 年 3 月 27 日，江门市江海区体制改革办公室出具《关于江门市联星科恒助剂厂转制为江门市科恒实业有限公司的批复》（江海改[2000]3 号）：联星合作社将原科恒助剂厂资产评估作价后，由联星合作社、上海齐力助剂有限公司以实物形式出资和刘德强等 46 个股东以现金形式出资共同组建江门市科恒实业有限公司，转制后公司注册资本为 600 万元；业经江门市蓬江区江源会计师事务所出具的江源所验字（2000）第 6-22 号《验资报告》审验。公

公司于 2000 年 9 月 12 日取得江门市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为：440704000000406。

2007 年 11 月 13 日，公司全体股东签署《发起人协议》，以经审计确认的截至 2007 年 10 月 31 日的净资产 32,639,569.17 元按 1:1 的比例折为股份公司股本 32,630,000.00 元及资本公积 9,569.17 元，整体变更为股份有限公司。发起人为万国江、陈波等 48 名自然人和江门市联星实业总公司。公司的注册资本为 32,630,000.00 元人民币，业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华(2007)验字 130 号《验资报告》审验。

2009 年 12 月 22 日，根据公司章程修正案规定，增加注册资本 4,870,000.00 元，由万国江、广发信德投资管理有限公司共同出资缴纳，变更后注册资本为人民币 37,500,000.00 元，业经江门市江源会计师事务所有限公司出具的江源所验字[2009]12-22 号《验资报告》审验。

2012 年 7 月 16 日经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]869 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,250 万股，每股面值为 1 元，发行后股本为 5,000.00 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2012 年 7 月 19 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字[2012]第 310315 号《验资报告》。

根据公司 2013 年 5 月 22 日在江门市科恒实业股份有限公司召开的 2012 年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增前总股数为 5,000.00 万股，转增后总股数为 10,000.00 万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2013 年 7 月 9 日对转增后的股本进行了审验，并出具信会师报字[2013]第 310394 号《验资报告》。

2016 年 10 月 31 日，经中国证监会《关于核准江门市科恒实业股份有限公司向陈荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2473 号）文核准，公司发行新增股份 17,858,178 股，其中，向陈荣女士等十三名交易对方合计发行人民币普通股 11,406,487 股购买相关资产，每股发行价格为人民币 28.15 元；向唐芬女士、南通领鑫创恒发行人民币普通股 6,451,691 股募集配套资金，每股发行价格为人民币 22.00 元。发行前股份总额为 10,000.00 万股，发行后股份总额为 11,785.8178 万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 11 月 11 日，对公司本次发行股份购买资产进行了审验，并出具信会师报字[2016]第 310911 号《验资报告》。并于 2016 年 11 月 17 日对本次非公开发行股份认购资金实收情况进行了审验，并出具信会师报字[2016]第 310913 号《验资报告》。

根据公司 2018 年 5 月 18 日在江门市科恒实业股份有限公司召开的 2017 年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。转增前总股数为 117,858,178.00 股，转增后总股数为 212,144,720.00 股。

2022 年 9 月 19 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会决议，向激励对象发行限制性普通股。截至 2022 年 11 月 3 日止，公司已收到限制性股票授予对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 1,429,400.00 元。发行前总股数为 212,144,720.00 股，发行后总股数为 213,574,120.00 股。

2023 年 8 月 31 日，经公司第五届董事会第二十八次会议，向激励对象发行限制性普通股。截至 2023 年 9 月 8 日止，公司已收到限制性股票授予对象缴款的新增注册资本（股本）合计人民币 55,900.00 元。发行前总股数为 213,574,120.00 股，发行后总股数为 213,630,020.00 股。

2023 年 7 月 20 日，根据中国证监会《关于同意江门市科恒实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1580 号）文核准，公司向珠海格力金融投资管理有限公司（以下简称“格力金投”）发行人民币普通股 6,300.00 万股，每股面值 1 元。发行前股份总额为 213,630,020.00 股，发行后股份总额为 276,630,020.00 股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 11 月 13 日对本次向特定对象发行股票认购资金实收情况进行了审验，并出具信会师报字[2023]第 ZI10665 号《验资报告》。

根据公司分别于 2023 年 11 月 17 日召开的第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议、2024 年 1 月 19 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销已不符合激励条件的 157 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 164,526.00 股，截至 2024 年 5 月 21 日止公司已支付限制性股票回购款减少注册资本（股本）合计人民币 164,526.00 元。回购前股份总额为 276,630,020.00 股，回购后股份总额为 276,465,494.00 股。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数为 276,465,494.00 股，注册资本为人民币 276,465,494.00 元。

本公司实际从事的主要经营活动为：公司主要以锂离子电池正极材料、锂离子电池自动化生产设备的研发、生产和销售为主，以稀土发光材料、光电设备、稀土新材料等产品的研发、生产和销售为辅的主营业务格局。

公司住所：江门市江海区滘头滘兴南路 22 号，公司实际控制人、法定代表人：万国江。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

序级	公司名称	简称
0	江门市科恒实业股份有限公司	科恒股份
0-1	英德市科恒新能源科技有限公司	英德科恒
0-2	江苏科恒新能源科技有限公司	江苏科恒
0-3	珠海科恒新能源材料有限公司	珠海科恒
0-4	深圳市浩能科技有限公司	浩能科技
0-4-1	珠海市科恒浩能智能装备有限公司	珠海浩能
0-4-2	荆门市浩德新能源设备有限公司	荆门浩德
0-4-3	溧阳市浩能智能设备有限公司	溧阳浩能
0-4-4	惠州市德隆机械设备有限公司	惠州德隆
0-4-5	深圳市浩能时代科技有限公司	浩能时代
0-5	广东科明诺科技有限公司	科明诺
0-5-1	广东科明睿新材料有限公司	科明睿
0-6	杭州萤科新材料有限公司	杭州萤科
0-7	广东科恒新能源有限责任公司	广东科恒

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期是指 2024 年 1 月至 6 月。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付账款总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的投资活动有关的现金	投资活动现金流量金额大于 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过期末合并资产总额的 10%
重要的联合营企业	联合营企业资产总额超过期末合并资产总额的 1%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（22）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（4）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### **（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

對於其他金融工具，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過 30 日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來 12 個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具），在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

如果有客觀證據表明某項應收款項已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該應收款項計提減值準備。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

各類金融資產信用損失的確定方法：

#### 1) 應收票據

由於應收票據期限較短、違約風險較低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強，因此本公司將應收票據視為具有較低的信用風險的金融工具，應收票據預期信用損失確定方法如下：

①銀行承兌匯票的承兌人為商業銀行時，因為具有較高的信用，票據到期不獲支付的可能性較低，所以不計提壞賬準備。

②期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

## 2) 除应收票据以外的应收账款组合

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提预期信用损失。

①按单项金额计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的方法
按单项金额计提坏账准备的应收款项	本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项单独进行减值测试	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	应收款项账龄
合并范围内关联方组合	具有较低的信用风险，不计提预期信用损失

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信用损失；

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，编制合同资产账龄与整个存续期信用损失；

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。预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

## 12、应收票据

详见五.11 金融工具会计政策

## 13、应收账款

详见五.11 金融工具会计政策

## 14、应收款项融资

详见五.11 金融工具会计政策

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.11 金融工具会计政策

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（五）11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制

## （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

(1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；

(2) 出售極可能发生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

劃分為持有待售的非流動資產（不包括金融資產、遞延所得稅資產、職工薪酬形成的資產）或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入当期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

## 19、債權投資

不適用。

## 20、其他債權投資

不適用。

## 21、長期應收款

不適用。

## 22、長期股權投資

### (1) 共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同对被投資單位實施共同控制且对被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指对被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠对被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

### (2) 初始投資成本的確定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **27、生物资产**

不适用。

## **28、油气资产**

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

#### 2) 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	土地使用权证规定的使用年限
发明专利	20年	法律规定的保护期限
实用新型	10年	法律规定的保护期限
软件著作权	50年	法律规定的保护期限
商标	10年	法律规定的保护期限
电脑软件	5年	合同、行业情况及企业历史经验
技术使用权	5年	合同、行业情况及企业历史经验

每年度终了，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。

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

### 32、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

### 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

### 35、股份支付

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负

債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將当期取得的服务計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服务。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服务的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入当期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

## （2）以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服务或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將当期取得的服务計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

本公司修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日（無論發生在等待期內還是等待期結束後），本公司按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算的股份支付，將已取得的服务計入資本公積，同時終止確認以現金結算的股份支付在修改日已確認的負債，兩者之間的差額計入当期損益。如果由於修改延長或縮短了等待期，本公司按照修改後的等待期進行會計處理。

## 36、優先股、永續債等其他金融工具

不適用。

## 37、收入

按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服务控制權時確認收入。取得相關商品或服务控制權，是指能夠主導該商品或服务的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的习惯做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物占有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 具体原则

科恒股份商品销售收入以货物发运，经客户签收对账后确认。

浩能科技商品销售收入以货物发运至客户，安装完毕，经客户验收合格后确认。

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

所得稅包括当期所得稅和遞延所得稅。除因企業合并和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外,本公司將当期所得稅和遞延所得稅計入当期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產,以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減,以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限,確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異,除特殊情況外,確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括:

- 商譽的初始確認;
- 既不是企業合并、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異,確認遞延所得稅負債,除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異,當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時,確認遞延所得稅資產。

資產負債表日,對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債,根據稅法規定,按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日,本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益,則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利,且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時,当期所得稅資產及当期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日,遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示:

- 納稅主體擁有以淨額結算当期所得稅資產及当期所得稅負債的法定權利;

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日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。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

#### (1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## （2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

## （3）套期会计处理方法

### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 回购本公司股份

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

## 债务重组

(1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性

投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## (2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5.00%、15.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科恒股份	15.00%
英德科恒	15.00%
江苏科恒	5.00%
科明诺	5.00%
科明睿	5.00%
杭州萤科	5.00%
浩能科技	15.00%
浩能时代	5.00%
惠州德隆	5.00%
溧阳浩能	5.00%
荆门浩德	5.00%
珠海科恒	25.00%
珠海浩能	25.00%
广东科恒	5%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

浩能时代 2011 年被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，浩能时代销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税税收优惠

本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2021 年通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144003760，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，公司本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

英德能源 2019 年被认定为高新技术企业，2022 年通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244008904，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，英德能源本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

浩能科技 2011 年被认定为高新技术企业，2023 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202344204131，有效期自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，浩能科技本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据财税[2023]6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 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。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本报告期子公司江苏科恒、科明诺、科明睿、杭州萤科、浩能时代、惠州德隆、溧阳浩德、荆门浩德、广东科恒符合小微企业所得税税收减免政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,178.19	81,817.52
银行存款	56,229,874.06	434,387,788.12
其他货币资金	281,001,286.96	155,192,069.04
合计	337,358,339.21	589,661,674.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	158,125,157.99	80,289,188.68
信用证保证金		3,003,196.76
保函保证金	2,337.67	2,841,285.20
期货保证金	2,497,242.00	4,069,200.00
质押存单	105,000,000.00	30,000,000.00
法院冻结资金	13,094,946.10	32,551,511.89
其他	216,034.65	98,994.77
合计	278,935,718.41	152,853,377.30

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,379,400.00	214,850.00
其中：		
衍生金融资产	2,379,400.00	214,850.00
其中：		
合计	2,379,400.00	214,850.00

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

无

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

无

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	521,792,885.16	637,825,541.39
1 至 2 年	221,737,844.97	394,460,369.60
2 至 3 年	190,778,603.23	138,028,968.89
3 年以上	316,617,788.61	348,069,320.96
3 至 4 年	40,756,016.35	54,887,190.31
4 至 5 年	43,881,515.31	90,982,415.77
5 年以上	231,980,256.95	202,199,714.88
合计	1,250,927,121.97	1,518,384,200.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	316,918,785.53	25.33%	298,208,785.53	94.10%	18,710,000.00	343,314,996.38	22.61%	324,536,996.38	94.53%	18,778,000.00
其中：										
涉及诉讼等	316,918,785.53	25.33%	298,208,785.53	94.10%	18,710,000.00	343,314,996.38	22.61%	324,536,996.38	94.53%	18,778,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	934,008,336.44	74.67%	200,533,606.21	21.47%	733,474,730.23	1,175,069,204.46	77.39%	214,565,639.66	18.26%	960,503,564.80
其中：										
账龄组合	934,008,336.44	74.67%	200,533,606.21	21.47%	733,474,730.23	1,175,069,204.46	77.39%	214,565,639.66	18.26%	960,503,564.80
合计	1,250,927,121.97	100.00%	498,742,391.74		752,184,730.23	1,518,384,200.84	100.00%	539,102,636.04		979,281,564.80

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	100.00%	预计难以收回
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	36,545,000.00	18,272,500.00	36,545,000.00	18,272,500.00	50.00%	预计难以收回
四川长虹杰创锂电科技有限公司	1,011,000.00	505,500.00	875,000.00	437,500.00	50.00%	预计难以收回
深圳市智慧易德能源装备有限公司-利信(江苏)能源科技有限责任公司	24,693,097.20	24,693,097.20	24,693,097.20	24,693,097.20	100.00%	预计难以收回
深圳市智慧易德能源装备有限公司-力神电池(苏州)有限公司	22,807,473.74	22,807,473.74	22,807,473.74	22,807,473.74	100.00%	预计难以收回

河南國能電池有限公司	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	100.00%	預計難以收回
昆山聚創新能源科技有限公司	13,504,000.00	13,504,000.00	13,504,000.00	13,504,000.00	100.00%	預計難以收回
江西格林德能源有限公司	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	100.00%	預計難以收回
中北潤良新能源汽車（徐州）股份有限公司	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	100.00%	預計難以收回
深圳市天勁新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	預計難以收回
深圳格林德能源集團有限公司	8,746,811.52	8,746,811.52	8,706,811.52	8,706,811.52	100.00%	預計難以收回
珠海新視揚能源科技有限公司			6,002,340.00	6,002,340.00	100.00%	預計難以收回
東莞市特瑞斯電池科技有限公司	5,676,325.56	5,676,325.56				
深圳市愛華動力電池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	預計難以收回
深圳市迪凱能源科技有限公司	5,349,648.75	5,349,648.75	4,892,946.99	4,892,946.99	100.00%	預計難以收回
湖北猛獅新能源科技有限公司	5,070,000.00	5,070,000.00	5,070,000.00	5,070,000.00	100.00%	預計難以收回
廣西卓能新能源科技有限公司	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	100.00%	預計難以收回
青島力神新能源科技有限公司	4,018,358.97	4,018,358.97	4,018,358.97	4,018,358.97	100.00%	預計難以收回
北京海斯頓環保設備有限公司	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	100.00%	預計難以收回
廣東華粵寶新能源有限公司	3,580,744.79	3,580,744.79				
東莞市金源電池科技有限公司	3,386,881.79	3,386,881.79				
山西長征動力科技有限公司	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	100.00%	預計難以收回
浙江遨優動力系統有限公司	3,245,561.90	3,245,561.90	3,245,561.90	3,245,561.90	100.00%	預計難以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,664,806.73	2,664,806.73	2,664,806.73	2,664,806.73	100.00%	預計難以收回
浙江遠隆貿易有限公司	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	100.00%	預計難以收回
深圳市廣宇通科技有限公司	2,509,845.74	2,509,845.74	2,509,845.74	2,509,845.74	100.00%	預計難以收回
深圳市力馳科	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	預計難以收回

技有限公司						
深圳华粤宝电池有限公司	2,266,473.40	2,266,473.40				
东莞市西特新能源科技有限公司	2,221,868.44	2,221,868.44				
威力新能源(吉安)有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计难以收回
东莞市凯和新能源科技有限公司	2,104,589.05	2,104,589.05				
深圳市鼎力源科技有限公司	1,930,800.00	1,930,800.00				
江苏远隆供应链管理有限公司	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	100.00%	预计难以收回
浙江南博电源科技有限公司	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	100.00%	预计难以收回
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五金灯具有限公司	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回
东莞市迈科新能源有限公司	1,691,615.00	1,691,615.00	1,523,689.50	1,523,689.50	100.00%	预计难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	1,664,751.51	1,664,751.51	1,664,751.51	1,664,751.51	100.00%	预计难以收回
深圳市宝沃达科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计难以收回
中电锂驰科技(惠州)有限公司	1,424,593.00	1,424,593.00				
东莞市伊斯诺电池有限公司	1,410,787.72	1,410,787.72				
深圳市比克动力电池有限公司	1,233,491.29	1,233,491.29				
郑州比克电池有限公司	1,145,234.19	1,145,234.19				
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
江苏智航新能源有限公司	1,080,704.82	1,080,704.82	1,080,704.82	1,080,704.82	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	25,664,430.39	25,664,430.39	20,448,296.03	20,448,296.03	100.00%	预计难以收回
合计	343,314,996.38	324,536,996.38	316,918,785.53	298,208,785.53		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	515,590,545.16	25,779,527.25	5.00%
1 至 2 年	220,655,134.28	44,131,026.86	20.00%
2 至 3 年	134,279,209.83	67,139,604.93	50.00%

3 年以上	63,483,447.17	63,483,447.17	100.00%
合计	934,008,336.44	200,533,606.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	324,536,996.38	6,431,015.00	3,476,317.85	29,554,233.00	271,325.00	298,208,785.53
按组合计提坏账准备	214,565,639.66	41,117,860.25	54,161,718.70	716,850.00	-271,325.00	200,533,606.21
合计	539,102,636.04	47,548,875.25	57,638,036.55	30,271,083.00		498,742,391.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,271,083.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	203,353,408.19	22,086,496.55	225,439,904.74	16.55%	63,452,968.41
第二名	78,178,100.00	25,097,000.00	103,275,100.00	7.58%	13,047,620.00
第三名	69,520,371.20		69,520,371.20	5.10%	15,757,243.74
第四名	63,883,854.55		63,883,854.55	4.69%	63,883,854.55
第五名	37,253,874.29	15,124,750.16	52,378,624.45	3.84%	6,047,307.54
合计	452,189,608.23	62,308,246.71	514,497,854.94	37.76%	162,188,994.24

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	111,620,423.91	5,581,021.20	106,039,402.71	104,190,981.72	5,209,549.09	98,981,432.63
合计	111,620,423.91	5,581,021.20	106,039,402.71	104,190,981.72	5,209,549.09	98,981,432.63

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	111,620,423.91	100.00%	5,581,021.20	5.00%	106,039,402.71	104,190,981.72	100.00%	5,209,549.09	5.00%	98,981,432.63
其中：										
账龄组合	111,620,423.91	100.00%	5,581,021.20	5.00%	106,039,402.71	104,190,981.72	100.00%	5,209,549.09	5.00%	98,981,432.63
合计	111,620,423.91	100.00%	5,581,021.20	5.00%	106,039,402.71	104,190,981.72	100.00%	5,209,549.09	5.00%	98,981,432.63

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,620,423.91	5,581,021.20	5.00%
合计	111,620,423.91	5,581,021.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	371,472.11			
合计	371,472.11			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

### 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,237,669.30	34,268,147.70
应收账款	156,091.24	16,014,323.83
合计	52,393,760.54	50,282,471.53

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	749,794,428.39	
应收账款	119,945,047.47	
合计	869,739,475.86	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	34,268,147.70	424,981,361.52	407,011,839.92		52,237,669.30	
应收账款	16,014,323.83	144,419,344.22	160,277,576.81		156,091.24	
合计	50,282,471.53	569,400,705.74	567,289,416.73		52,393,760.54	

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,560,250.31	19,157,279.88
合计	20,560,250.31	19,157,279.88

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	24,345,405.00	24,345,405.00
保证金、押金	28,815,119.93	30,134,871.05
借款备用金	1,910,207.37	1,551,287.99
应收退税款	2,180,720.00	1,272,606.77
其他往来款	6,670,172.67	4,862,364.94
合计	63,921,624.97	62,166,535.75

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,502,551.05	17,994,383.98

1 至 2 年	2,940,590.57	4,670,795.17
2 至 3 年	3,500,714.58	2,711,963.68
3 年以上	36,977,768.77	36,789,392.92
3 至 4 年	2,415,866.14	2,611,384.76
4 至 5 年	921,015.90	702,516.40
5 年以上	33,640,886.73	33,475,491.76
合计	63,921,624.97	62,166,535.75

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	38,105,149.35	59.61%	38,105,149.35	100.00%		38,105,149.35	61.30%	38,105,149.35	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	38,105,149.35	59.61%	38,105,149.35	100.00%		38,105,149.35	61.30%	38,105,149.35	100.00%	
按组合计提坏账准备	25,816,475.62	40.39%	5,256,225.31	20.36%	20,560,250.31	24,061,386.40	38.70%	4,904,106.52	20.38%	19,157,279.88
其中：										
账龄组合	25,816,475.62	40.39%	5,256,225.31	20.36%	20,560,250.31	24,061,386.40	38.70%	4,904,106.52	20.38%	19,157,279.88
合计	63,921,624.97	100.00%	43,361,374.66		20,560,250.31	62,166,535.75	100.00%	43,009,255.87		19,157,279.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
昆山聚创新能源科技有限公司	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	100.00%	预计难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	4,688,919.61	4,688,919.61	4,688,919.61	4,688,919.61	100.00%	预计难以收回
合计	38,105,149.35	38,105,149.35	38,105,149.35	38,105,149.35		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,187,903.44	909,395.22	5.00%
1 至 2 年	1,914,231.03	382,846.21	20.00%
2 至 3 年	3,500,714.58	1,750,357.31	50.00%
3 年以上	2,213,626.57	2,213,626.57	100.00%
合计	25,816,475.62	5,256,225.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,904,106.52		38,105,149.35	43,009,255.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	419,656.66			419,656.66
本期转回	67,537.87			67,537.87
2024 年 6 月 30 日余额	5,256,225.31		38,105,149.35	43,361,374.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,105,149.35					38,105,149.35
按组合计提坏账准备	4,904,106.52	419,656.66	67,537.87			5,256,225.31
合计	43,009,255.87	419,656.66	67,537.87			43,361,374.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	24,117,600.00	3年以上	37.73%	24,117,600.00
第二名	保证金押金	4,997,270.20	3年以上	7.82%	4,997,270.20
第三名	保证金押金	4,677,016.27	1年以内/1-3年/3年以上	7.32%	1,446,253.80
第四名	保证金押金	4,496,250.00	1年以内	7.03%	224,812.50
第五名	保证金押金	3,275,000.00	3年以上	5.12%	3,275,000.00
合计		41,563,136.47		65.02%	34,060,936.50

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,913,876.73	53.07%	18,330,247.07	64.60%
1至2年	5,425,892.08	32.31%	7,125,715.86	25.11%
2至3年	448,172.52	2.67%	1,468,892.83	5.18%
3年以上	2,007,744.74	11.95%	1,450,872.58	5.11%
合计	16,795,686.07		28,375,728.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,570,000.00	21.26%
第二名	1,044,316.80	6.22%
第三名	979,200.00	5.83%
第四名	880,400.00	5.24%
第五名	843,800.00	5.02%
合计	7,317,716.80	43.57%

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	189,980,132.98	42,081,701.20	147,898,431.78	198,912,117.02	42,532,168.18	156,379,948.84
在产品	89,735,108.48	556,987.72	89,178,120.76	81,474,100.30	531,872.29	80,942,228.01
库存商品	229,501,588.14	28,364,094.28	201,137,493.86	173,660,913.24	26,310,547.90	147,350,365.34
发出商品	563,833,957.89	45,238,335.09	518,595,622.80	926,796,354.73	53,099,910.73	873,696,444.00
委托加工物资	2,989,355.37		2,989,355.37	2,581,412.93		2,581,412.93
自制半成品	11,027,338.62	483,791.02	10,543,547.60	8,283,493.64	853,095.73	7,430,397.91
合计	1,087,067,481.48	116,724,909.31	970,342,572.17	1,391,708,391.86	123,327,594.83	1,268,380,797.03

### (2) 确认为存货的数据资源

无

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,532,168.18	2,796,404.61		3,246,871.59		42,081,701.20
在产品	531,872.29	240,912.53		215,797.10		556,987.72
库存商品	26,310,547.90	12,246,105.99		10,192,559.61		28,364,094.28
发出商品	53,099,910.73	17,978,999.74		25,840,575.38		45,238,335.09
自制半成品	853,095.73	374,545.41		743,850.12		483,791.02
合计	123,327,594.83	33,636,968.28		40,239,653.80		116,724,909.31

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

项目	确定可变现净值剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价

		准备的原因
原材料	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；或公司结合库龄、使用情况、市场行情等因素综合判定原材料的可变现净值。	原材料已使用或销售及可变现价值回升
在产品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	在产品已使用或销售及可变现价值回升
库存商品	以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
发出商品	以发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
自制半成品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	半成品已使用或销售及可变现价值回升

按组合计提存货跌价准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		1,302,316.49
留抵和待认证进项税额	85,847,314.02	64,781,215.62
预开票税金	6,398,203.47	20,212,809.21
合计	92,245,517.49	86,296,341.32

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### （1） 债权投资的情况

无

##### （2） 期末重要的债权投资

无

##### （3） 减值准备计提情况

无

##### （4） 本期实际核销的债权投资情况

无

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

无

## (2) 期末重要的其他债权投资

无

## (3) 减值准备计提情况

无

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司					5,000,000.00			不以出售为目的
广东南方报业新视界传媒有限公司	7,357,900.00				5,504,100.00		7,357,900.00	不以出售为目的
深圳市华夏光彩股份有限公司	8,178,700.00				6,821,300.00		8,178,700.00	不以出售为目的
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	8,178,367.71				21,821,632.29		8,178,367.71	不以出售为目的
合计	23,714,967.71				39,147,032.29		23,714,967.71	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳联腾科技有限公司		4,000,000.00										4,000,000.00
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68
深圳市智慧能源装备有限公司	2,202,138.54				-110,667.70							2,091,470.84
江门市城												

市绿苑科技有限公司												
广东科明昊环保科技有限公司	1,255,430.98				-421,156.47						834,274.51	
上海禧复新材料科技有限公司	156,949.55			156,949.55								
小计	3,614,519.07	84,396,502.68		156,949.55	-531,824.17						2,925,745.35	84,396,502.68
合计	3,614,519.07	84,396,502.68		156,949.55	-531,824.17						2,925,745.35	84,396,502.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,374,183.08	10,374,183.08
合计	10,374,183.08	10,374,183.08

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

單位：元

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	276,478.37			276,478.37
2. 本期增加金額				
(1) 外購				
(2) 存貨\ 固定資產\在建工程轉 入				
(3) 企業合 並增加				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉 出				
4. 期末餘額	276,478.37			276,478.37
二、累計折舊和累計 攤銷				
1. 期初餘額	88,645.59			88,645.59
2. 本期增加金額	6,566.34			6,566.34
(1) 計提或 攤銷	6,566.34			6,566.34
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉 出				
4. 期末餘額	95,211.93			95,211.93
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他轉 出				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	181,266.44			181,266.44
2. 期初賬面價值	187,832.78			187,832.78

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

无

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,293,853.25	362,471,070.24
合计	341,293,853.25	362,471,070.24

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	240,891,801.75	360,372,106.82	9,137,334.97	34,084,689.90	644,485,933.44
2. 本期增加金额	463,177.28	4,215,140.45	748,827.05	1,402,320.76	6,829,465.54
(1) 购置	463,177.28	3,669,122.75	693,340.32	1,402,320.76	6,227,961.11
(2) 在建工程转入		546,017.70	55,486.73		601,504.43
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,074,019.46	1,154,472.86	336,760.82	7,565,253.14
(1) 处置或报废		6,074,019.46	1,154,472.86	336,760.82	7,565,253.14
4. 期末余额	241,354,979.03	358,513,227.81	8,731,689.16	35,150,249.84	643,750,145.84

二、累计折旧					
1. 期初余额	76,108,751.12	177,941,086.45	6,269,361.61	21,382,838.16	281,702,037.34
2. 本期增加 金额	5,729,734.85	17,029,097.72	366,604.15	2,349,865.94	25,475,302.66
(1) 计 提	5,729,734.85	17,029,097.72	366,604.15	2,349,865.94	25,475,302.66
3. 本期减少 金额		3,914,948.87	1,015,543.78	103,380.62	5,033,873.27
(1) 处 置或报废		3,914,948.87	1,015,543.78	103,380.62	5,033,873.27
4. 期末余额	81,838,485.97	191,055,235.30	5,620,421.98	23,629,323.48	302,143,466.73
三、减值准备					
1. 期初余额		264,162.17	10,822.05	37,841.64	312,825.86
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额		264,162.17	10,822.05	37,841.64	312,825.86
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	159,516,493.06	167,193,830.34	3,100,445.13	11,483,084.72	341,293,853.25
2. 期初账面 价值	164,783,050.63	182,166,858.20	2,857,151.31	12,664,010.10	362,471,070.24

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

无

## (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,648,659.51	25,952,830.98
合计	27,648,659.51	25,952,830.98

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
K2 厂房生产线	22,950,917.31		22,950,917.31	22,365,721.91		22,365,721.91
设备安装	1,201,366.83	7,945.06	1,193,421.77	1,594,906.66	7,945.06	1,586,961.60
基建工程	1,635,453.73		1,635,453.73	1,591,097.29		1,591,097.29
零星工程	1,871,559.64	2,692.94	1,868,866.70	411,743.12	2,692.94	409,050.18
合计	27,659,297.51	10,638.00	27,648,659.51	25,963,468.98	10,638.00	25,952,830.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
K2 厂 房生 产线	43,26 5,900 .00	22,36 5,721 .91	585,1 95.40			22,95 0,917 .31	53.05 %	生产 线炉 子已 定位, 高混 机集 成设 备系 统待 安装				其他
合计	43,26 5,900 .00	22,36 5,721 .91	585,1 95.40			22,95 0,917 .31						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	284,335,247.71	284,335,247.71
2. 本期增加金额	2,745,590.66	2,745,590.66
— 新增租赁	2,745,590.66	2,745,590.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	287,080,838.37	287,080,838.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,017,061.52	39,017,061.52
2. 本期增加金额	16,627,509.39	16,627,509.39
(1) 计提	16,627,509.39	16,627,509.39
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	55,644,570.91	55,644,570.91
三、减值准备		
1. 期初余额	1,604,463.71	1,604,463.71
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,604,463.71	1,604,463.71
四、账面价值		
1. 期末账面价值	229,831,803.75	229,831,803.75
2. 期初账面价值	243,713,722.48	243,713,722.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,983,761.06	27,941,996.67		11,701,184.70	109,626,942.43
2. 本期增加金额				486,092.54	486,092.54
(1) 购置				486,092.54	486,092.54

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	69,983,761.06	27,941,996.67		12,187,277.24	110,113,034.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,490,284.17	14,977,788.67		9,854,962.80	29,323,035.64
2. 本期增加金额	699,837.60	1,044,962.00		350,713.51	2,095,513.11
(1) 计提	699,837.60	1,044,962.00		350,713.51	2,095,513.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,190,121.77	16,022,750.67		10,205,676.31	31,418,548.75
三、减值准备					
1. 期初余额				92,618.10	92,618.10
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				92,618.10	92,618.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,793,639.29	11,919,246.00		1,888,982.83	78,601,868.12
2. 期初账面价值	65,493,476.89	12,964,208.00		1,753,603.80	80,211,288.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (4) 无形资产的减值测试情况

无

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浩能科技	388,799,621.35					388,799,621.35
合计	388,799,621.35					388,799,621.35

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浩能科技	388,799,621.35					388,799,621.35
合计	388,799,621.35					388,799,621.35

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	7,496,861.16	3,936,082.82	5,516,846.40		5,916,097.58
其他	273,949.11		273,949.11		
合计	7,770,810.27	3,936,082.82	5,790,795.51		5,916,097.58

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	231,436,267.46	53,082,315.67	245,318,186.27	17,455,620.06
合计	231,436,267.46	53,082,315.67	245,318,186.27	17,455,620.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产形成的应纳税暂时性差异	231,436,267.46	53,082,315.67	245,318,186.27	17,455,620.06
衍生金融工具公允价值变动	2,379,400.00	356,910.00	214,850.00	32,227.50
合计	233,815,667.46	53,439,225.67	245,533,036.27	17,487,847.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		53,082,315.67		17,455,620.06
递延所得税负债		53,439,225.67		17,487,847.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,142,180,257.58	1,192,214,207.02
可抵扣亏损	1,005,190,657.89	1,053,511,994.04
合计	2,147,370,915.47	2,245,726,201.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	520,788.59	522,135.32	
2025 年	2,752,921.54	2,752,921.54	
2026 年	2,666,289.10	2,734,565.83	
2027 年	3,339,536.23	3,339,536.23	
2028 年	34,945,820.62	31,396,431.13	
2029 年	43,868,214.24	76,968,855.37	
2030 年	234,465,692.14	252,000,041.42	
2031 年	59,937,672.41	59,937,672.41	
2032 年	277,865,236.62	279,574,513.73	
2033 年	253,580,467.10	344,285,321.06	
2034 年	91,248,019.30		
合计	1,005,190,657.89	1,053,511,994.04	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	6,797,435.91	33,800.62	6,763,635.29	8,940,713.61	33,800.62	8,906,912.99
合计	6,797,435.91	33,800.62	6,763,635.29	8,940,713.61	33,800.62	8,906,912.99

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	278,935,718.41	278,935,718.41	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	152,853,377.30	152,853,377.30	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
固定资产	450,518,545.19	247,691,035.54	抵押	借款抵押及售后租回资产受限	507,999,688.15	284,856,501.01	抵押	借款抵押及售后租回资产受限
无形资产	24,331,985.12	20,055,433.67	抵押	借款抵押	24,331,985.12	20,298,753.53	抵押	借款抵押
应收账款	690,138,392.50	479,171,888.73	质押	应收账款质押	697,181,347.14	546,815,725.81	质押	应收账款质押
合同资产	111,430,423.91	105,858,902.71	质押	质保金质押	10,518,270.16	9,992,356.66	质押	质保金质押
长期股权投资					80,396,502.68		抵押	借款抵押

合计	1,555,355,065.13	1,131,712,979.06			1,473,281,170.55	1,014,816,714.31		
----	------------------	------------------	--	--	------------------	------------------	--	--

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		33,366,782.34
保证借款	48,359,023.89	80,555,551.39
信用借款	25,000,000.00	25,022,479.17
保证抵押借款	135,800,000.00	139,017,972.22
信用证贴现借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	219,159,023.89	287,962,785.12

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	61,438,666.32	60,688,267.65
银行承兑汇票	303,000,000.00	120,000,000.00
合计	364,438,666.32	180,688,267.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	706,710,497.21	1,024,139,669.36
1 至 2 年	211,426,439.93	349,522,057.89
2 至 3 年	45,817,293.03	51,075,585.93
3 年以上	17,614,781.38	17,652,068.32
合计	981,569,011.55	1,442,389,381.50

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	356,512,706.61	443,757,004.73
合计	356,512,706.61	443,757,004.73

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金与押金	651,341.98	91,683.18
运输费	724,135.44	1,528,467.66
限制性股票回购义务确认负债	6,931,186.20	8,130,580.74
单位往来款	345,279,905.48	429,894,694.17
其他	2,926,137.51	4,111,578.98
合计	356,512,706.61	443,757,004.73

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	136,696,167.98	供应链融资及借款已展期
合计	136,696,167.98	

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

无

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	502,195,595.94	712,753,045.56
合计	502,195,595.94	712,753,045.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,319,380.75	95,598,807.90	116,067,748.54	11,850,440.11
二、离职后福利-设定提存计划	4,368.26	7,359,494.02	7,359,057.80	4,804.48
三、辞退福利		8,744,099.00	8,744,099.00	
合计	32,323,749.01	111,702,400.92	132,170,905.34	11,855,244.59

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,295,928.11	87,716,919.85	108,185,963.76	11,826,884.20
2、职工福利费		2,728,790.69	2,728,790.69	
3、社会保险费	3,504.94	2,671,262.14	2,671,174.62	3,592.46
其中：医疗保险费	3,409.46	2,297,984.65	2,297,915.87	3,478.24
工伤保险	95.48	230,286.90	230,268.16	114.22

费				
生育保险费		142,990.59	142,990.59	
4、住房公积金		2,341,760.51	2,341,760.51	
5、工会经费和职工教育经费	19,947.70	140,074.71	140,058.96	19,963.45
合计	32,319,380.75	95,598,807.90	116,067,748.54	11,850,440.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,206.45	7,059,067.07	7,058,634.47	4,639.05
2、失业保险费	161.81	300,426.95	300,423.33	165.43
合计	4,368.26	7,359,494.02	7,359,057.80	4,804.48

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	551,463.98	1,237,453.68
企业所得税		2,722.14
个人所得税	398,666.85	519,168.52
城市维护建设税	38,825.28	86,844.42
教育费附加	16,926.85	37,543.84
地方教育费附加	10,798.10	24,481.68
印花税	189,478.15	643,158.47
房产税	11,455.77	37,092.78
合计	1,217,614.98	2,588,465.53

其他说明

### 42、持有待售负债

无

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	9,105,834.58
一年内到期的长期应付款	41,055,016.86	93,915,962.04
一年内到期的租赁负债	37,744,927.66	23,132,601.84
合计	85,799,944.52	126,154,398.46

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	16,945,587.91	23,078,856.56
合计	16,945,587.91	23,078,856.56

短期应付债券的增减变动：

无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,000,000.00	30,000,000.00
保证抵押借款	86,000,000.00	88,000,000.00
合计	107,000,000.00	118,000,000.00

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无

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

无

## (3) 可转换公司债券的说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	213,330,348.22	234,071,739.76
合计	213,330,348.22	234,071,739.76

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		3,848,485.65
合计		3,848,485.65

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		3,883,860.00
减：未实现融资费用		35,374.35
合计		3,848,485.65

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,601,934.41	497,843.78	908,220.81	15,191,557.38	
未实现售后回租损益	1,133,112.89	184,249.66	693,614.22	623,748.33	
合计	16,735,047.30	682,093.44	1,601,835.03	15,815,305.71	

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,630,020.00				-164,526.00	-164,526.00	276,465,494.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,365,939,615.54		1,034,868.54	1,364,904,747.00
其他资本公积	19,400,242.34			19,400,242.34
合计	1,385,339,857.88		1,034,868.54	1,384,304,989.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别于 2023 年 11 月 17 日召开的第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议、2024 年 1 月 19 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销已不符合激励条件的 157 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 164,526.00 股，回购价为每股 7.40 元，截至 2024 年 5 月 21 日止公司已支付限制性股票回购款合计人民币 1,217,492.40 元，其中：股本减少 164,526.00 元，资本公积（股本溢价）减少 1,034,868.54 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	8,130,580.74		1,199,394.54	6,931,186.20
合计	8,130,580.74		1,199,394.54	6,931,186.20

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 39,147,03 2.29							- 39,147,03 2.29
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 39,147,03 2.29							- 39,147,03 2.29
其他综合 收益合计	- 39,147,03 2.29							- 39,147,03 2.29

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,281,573.87			1,281,573.87
合计	1,281,573.87			1,281,573.87

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,441,145.96			30,441,145.96
合计	30,441,145.96			30,441,145.96

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,383,581,715.63	-864,499,802.79
调整后期初未分配利润	-1,383,581,715.63	-864,499,802.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,846,131.53	-519,081,912.84
期末未分配利润	-1,444,427,847.16	-1,383,581,715.63

调整期初未分配利润明细：

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

5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,948,051.43	1,042,348,956.82	1,637,571,466.18	1,497,573,218.96
其他业务	3,120,197.31	1,097,017.06	16,167.89	6,566.34
合计	1,128,068,248.74	1,043,445,973.88	1,637,587,634.07	1,497,579,785.30

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	246,403.75	1,332,269.95
教育费附加	106,516.34	616,055.06
房产税		3,679.01
车船使用税	4,791.28	6,949.36
印花税	899,287.07	1,196,339.57
地方教育费附加	69,423.13	407,288.63
水利基金		3,038.84
环境保护税	1,062.49	1,318.99
合计	1,327,484.06	3,566,939.41

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	35,674,999.15	25,493,131.71
咨询及审计费	4,036,395.07	3,042,975.98
办公费	1,492,400.87	551,088.70
会议费	63,738.33	447,262.38
折旧费	11,411,871.37	6,049,569.38
差旅费	573,721.68	678,979.52
业务招待费	434,577.62	595,169.57
无形资产摊销	2,038,508.55	1,596,612.16
股份支付		931,917.23
其他	10,405,127.80	10,749,782.12
合计	66,131,340.44	50,136,488.75

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,753,176.01	1,730,338.55
差旅费	900,159.72	903,530.45
工资福利费	7,891,494.66	5,019,352.56
包装费	6,312.47	1,200.00
速递费		2,768.92
广告宣传费	1,078,138.86	71,805.35
股份支付		163,123.68
其他	3,278,167.35	904,766.44
合计	14,907,449.07	8,796,885.95

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工及福利	19,912,143.48	22,156,266.25
直接投入材料	24,310,846.35	50,210,435.73
折旧费用	4,851,292.33	5,536,930.79
长期费用摊销	37,512.30	40,951.29
无形资产摊销	57,004.56	100,501.94
股份支付		1,587,065.68
其他费用	1,703,556.69	1,198,553.37
合计	50,872,355.71	80,830,705.05

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,804,799.35	19,280,989.53
其中：租赁负债利息费用	5,525,454.52	2,406,246.50
减：利息收入	1,017,389.22	372,266.43
汇兑损益	58,569.64	569,083.19
手续费及其他	2,789,506.08	4,625,745.61
合计	31,635,485.85	24,103,551.90

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,809,775.33	18,716,591.08
进项税加计抵减	11,594,072.43	
代扣个人所得税手续费	160,592.04	203,502.21
合计	17,564,439.80	18,920,093.29

**68、净敞口套期收益**

无

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,164,550.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,164,550.00	
合计	2,164,550.00	

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-531,824.17	-5,677,237.93
处置长期股权投资产生的投资收益	60,999.80	12,407,736.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,120,888.81	
债务重组收益	22,956,415.92	
银行承兑汇票贴现费用	-2,459,649.38	
合计	22,146,830.98	6,730,498.37

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		17,135.44
应收账款坏账损失	10,089,161.30	838,429.68
其他应收款坏账损失	-352,118.79	-1,912,518.54
合计	9,737,042.51	-1,056,953.42

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,636,968.28	-26,537,921.85
十一、合同资产减值损失	-371,472.11	
十二、其他	3,794,610.52	
合计	-30,213,829.87	-26,537,921.85

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,519,776.55	-939,582.88

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产毁损报废利得		8,849.56	
罚款收入和违约金收入	1,885,080.91	15,840.00	1,885,080.91
废品收入	73,763.72	1,398,018.42	73,763.72
其他	13,051.40	46,520.12	13,051.40
合计	1,971,896.03	1,469,228.10	1,971,896.03

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	420.40	260,451.86	420.40
非流动资产毁损报废损失	29,930.70	19,039.68	29,930.70
罚款支出	3,036,824.63	12,604.37	3,036,824.63
合计	3,067,175.73	292,095.91	3,067,175.73

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,500.00	1,233.70
递延所得税费用	324,682.50	3,269,294.36
合计	343,182.50	3,270,528.06

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-61,467,863.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,220,179.47
子公司适用不同税率的影响	-1,485,368.69
调整以前期间所得税的影响	18,500.00
非应税收入的影响	37,657.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,387.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,690.67
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	15,199,514.77

研发费用加计扣除	-4,339,020.39
所得税费用	343,182.50

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	505,555.56	307,765.34
政府补贴	2,925,929.87	10,704,001.65
其他	64,224,668.09	71,334,527.27
保证金押金	230,000.00	6,597,637.50
合计	67,886,153.52	88,943,931.76

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发	6,796,454.47	46,223,012.60
付现销售费用	2,246,363.33	3,339,855.84
单位往来	32,195,290.08	7,143,656.04
其他	36,842,831.71	67,820,650.21
票据保证金/其他保证金	1,194,868.55	4,237,878.87
合计	79,275,808.14	128,765,053.56

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资收益及投资本金收回	16,780,400.50	
合计	16,780,400.50	

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资本金及手续费	13,301,313.69	
合计	13,301,313.69	

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租款项		7,356,865.44
保理融资收到	27,000,000.00	30,000,000.00
迪链贴现款	40,311,240.51	
合计	67,311,240.51	37,356,865.44

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租租金	59,068,760.02	61,886,944.37
支付的关联方资金拆借款	83,952,055.98	8,048,360.84
银行承兑汇票保证金		469,000.00
新租赁准则	8,994,309.54	10,660,275.22
保理融资	36,422,611.48	110,344,607.20
受限资金		1,952,651.69
支付股份回购款/减资款	1,217,492.40	
合计	189,655,229.42	193,361,839.32

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	287,962,785.12	120,000,000.00		154,996,002.78	33,807,758.45	219,159,023.89
长期借款（含一年内到期的长期借款）	127,105,834.58			13,105,834.58		114,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	257,204,341.60		8,429,068.34	8,370,634.06	6,187,500.00	251,075,275.88
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	97,764,447.69		2,359,329.19	59,068,760.02		41,055,016.86
其他应付款-关联方借款	206,316,842.21		14,374,895.84	83,995,570.07		136,696,167.98
合计	976,354,251.20	120,000,000.00	25,163,293.37	319,536,801.51	39,995,258.45	761,985,484.61

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-61,811,045.60	-32,403,984.65
加：资产减值准备	20,476,787.36	27,594,875.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,481,869.00	26,969,389.22
使用权资产折旧	16,627,509.39	10,991,260.43
无形资产摊销	2,095,513.11	1,697,114.10
长期待摊费用摊销	5,790,795.51	3,190,263.30
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）	1,519,776.55	939,582.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,930.70	19,039.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,164,550.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,804,799.35	19,280,989.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,146,830.98	-6,730,498.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,626,695.61	7,625,500.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,951,378.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	304,640,910.38	66,547,545.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	265,586,735.07	87,229,066.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-649,083,593.76	-130,694,662.40
其他	-123,585,099.11	
经营活动产生的现金流量净额	-186,411,810.53	82,255,480.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,422,620.80	21,599,810.37
减：现金的期初余额	436,808,297.38	10,962,950.70
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	-378,385,676.58	10,636,859.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,422,620.80	436,808,297.38
其中：库存现金	127,178.19	81,817.52
可随时用于支付的银行存款	56,229,874.06	434,387,788.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,065,568.55	2,338,691.74
三、期末现金及现金等价物余额	58,422,620.80	436,808,297.38

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	278,935,718.41	152,853,377.30	保证金、质押及诉讼冻结
合计	278,935,718.41	152,853,377.30	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	25,057.59	7.1086	178,124.38
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	911,205.09	7.1086	6,477,392.50
预付账款			
其中：日元	22,950,000.00	0.045504	1,044,316.80
合同负债			
其中：美元	1,841,659.76	7.1086	13,091,622.57
合同资产			
其中：美元	123,837.07	7.1086	880,308.20

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,525,454.52	2,406,246.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		336,194.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		7,549.35
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	1,021,594.46	13,967.89
与租赁相关的总现金流出	8,370,634.06	16,050,828.57
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,021,594.46	
合计	1,021,594.46	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工及福利	19,912,143.48	22,156,266.25
直接投入材料	24,310,846.35	50,210,435.73
折旧费用	4,851,292.33	5,536,930.79
长期费用摊销	37,512.30	40,951.29
无形资产摊销	57,004.56	100,501.94
股份支付		1,587,065.68
其他费用	1,703,556.69	1,198,553.37
合计	50,872,355.71	80,830,705.05
其中：费用化研发支出	50,872,355.71	80,830,705.05

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司之孙公司宁德浩德于 2024 年 1 月 24 日完成工商注销，本公司于 2024 年 1 月 24 日起不再将其纳入合并范围。

本公司于 2024 年 5 月 17 日新设广东科恒新能源有限责任公司。

## 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
英德科恒	300,000.00	英德市	英德市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
江苏科恒	100,000.00	溧阳市	溧阳市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
珠海科恒	200,000.00	珠海市	珠海市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
浩能科技	400,000.00	深圳市	深圳市	生产、销售	100.00%		非同一控制收购
珠海浩能	50,000.00	珠海市	珠海市	生产、销售		100.00%	投资设立
荆门浩德	1,000,000.00	荆门市	荆门市	销售		100.00%	投资设立
溧阳浩能	1,000,000.00	溧阳市	溧阳市	研发、生产、销售		100.00%	投资设立
惠州德隆	500,000.00	惠州市	惠州市	生产、销售		100.00%	非同一控制收购
浩能时代	500,000.00	深圳市	深圳市	技术开发、生产销售		100.00%	非同一控制收购
科明诺	10,000,000.00	江门市	江门市	研发、销售	100.00%		投资设立
科明睿	10,000,000.00	江门市	江门市	研发、生产、销售		64.70%	投资设立
杭州萤科	2,000,000.00	杭州市	杭州市	销售、生产、研发	51.00%		投资设立
广东科恒	5,000,000.00	江门市	江门市	销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市联腾科技有限公司（以下简称“联腾科技”）	深圳市	深圳市	生产、销售	16.00%		权益法
瑞孚信江苏药业股份有限公司（以下简称“瑞孚信”）	苏州市	苏州市	生产、销售	20.00%		权益法
深圳市智慧易德能源装备有限公司（以下简称“智慧易德”）（注1）	深圳市	深圳市	批发、销售	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：深圳市智慧易德能源装备有限公司（简称“智慧易德”）于 2015 年 08 月 27 日成立，注册资本 1,000 万元，实收资本 100 万元，领取注册号 440301501151976 营业执照；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司出资人民币 51 万元，持有 51% 股份，韩国 CIS CO., LTD. 出资 49 万元，持有 49% 股份。根据公司章程规定，董事会是合资企业的最高权力机构，由五名董事组成，本公司委派两名，CIS CO., LTD. 委派三名，故对智慧易德长期股权投资采取权益法核算。

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	联腾科技	瑞孚信	智慧易德	联腾科技	瑞孚信	智慧易德
流动资产	47,142,204.27	65,767,996.13	51,434,444.04	42,082,341.47	74,508,782.52	51,847,703.31
非流动资产	13,398,460.72	273,592,366.22	32,235.89	13,602,144.29	286,652,200.22	46,477.44
资产合计	60,540,664.99	339,360,362.35	51,466,679.93	55,684,485.76	361,160,982.74	51,894,180.75
流动负债	76,252,638.65	307,098,244.15	47,398,816.54	71,807,807.27	295,457,107.92	47,609,044.30
非流动负债		97,371,910.05			97,652,877.15	
负债合计	76,252,638.65	404,470,154.20	47,398,816.54	71,807,807.27	393,109,985.07	47,609,044.30
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,711,973.66	65,109,791.85	4,067,863.39	16,123,321.51	31,949,002.33	4,285,136.45
按持股比例计算的净资产份额	2,513,915.79	13,021,958.37	2,074,610.33	2,579,731.44	6,389,800.47	2,185,419.59
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值		80,396,502.68	2,091,470.84		80,396,502.68	2,202,138.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

营业收入	8,534,186.63	61,829,606.11	1,045,716.80	4,745,705.70	107,546,706.96	2,973,481.17
净利润	171,347.85	35,402,975.47	-216,995.49	1,556,466.49	39,881,374.59	814,365.13
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	171,347.85	35,402,975.47	-216,995.49	1,556,466.49	39,881,374.59	814,365.13
本年度收到的来自联营企业的股利						

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	834,274.51	1,412,380.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-421,156.47	-403,987.05
--综合收益总额	-421,156.47	-403,987.05

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

## 6、其他

无

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,601,934.41	497,843.78		908,220.81		15,191,557.38	与资产相关/与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,809,775.33	18,716,591.08

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

## （2）流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來 12 個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司合併資產負債表中的短期借款 21,915.90 萬元、應付票據 36,443.87 萬元、應付賬款 98,156.904 萬元、其他應付款 35,651.27 萬元，流動比率為 92.54%，面臨一定的流動性風險。本公司將通過積極推動業務增長、加快資金回籠及存貨周轉、盤活現有存量資產；並同時控制各項成本和費用及改善經營性現金流，以滿足自 2024 年 6 月 30 日起至少 12 個月的經營及償還到期債務的資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額						未折現合同金額 合計	賬面價值
	即時償 還	1 年以內	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
短期 借款		219,159,023.89					219,159,023.89	219,159,023.89
應付 票據		364,438,666.32					364,438,666.32	364,438,666.32
應付 賬款		706,951,421.21	211,185,515.93	45,817,293.03	17,614,781.38		981,569,011.55	981,569,011.55
其他		209,843,075.90	144,020,101.27	865,971.22	1,783,558.22		356,512,706.61	356,512,706.61

应付							
款							
一年							
内到							
期的							
非流		85,799,944.52				85,799,944.52	85,799,944.52
动负							
债							
长期			107,000,000.00			107,000,000.00	107,000,000.00
借款							
租赁			27,595,015.08	33,002,690.79	152,732,642.35	213,330,348.22	213,330,348.22
负债							
合计		1,586,192,131.84	489,800,632.28	79,685,955.04	172,130,981.95	2,327,809,701.11	2,327,809,701.11

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		287,962,785.12				287,962,785.12	287,962,785.12
应付票据		180,688,267.65				180,688,267.65	180,688,267.65
应付账款		1,024,139,669.36	349,522,057.89	51,075,585.93	17,652,068.32	1,442,389,381.50	1,442,389,381.50
其他		227,780,955.37	39,839,831.70	172,700,262.19	3,435,955.47	443,757,004.73	443,757,004.73

应付款							
一年内到期的非流动负债		126,154,398.46				126,154,398.46	126,154,398.46
长期借款			7,000,000.00	7,000,000.00	104,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
租赁负债			30,512,991.07	31,912,712.04	171,646,036.64	234,071,739.76	234,071,739.76
长期应付款			3,848,485.65			3,848,485.65	3,848,485.65
合计		1,846,726,075.96	430,723,366.31	262,688,560.16	296,734,060.43	2,836,872,062.87	2,836,872,062.87

(3) 市场风险

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

### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金				20,565.40		20,565.40
应收账款	178,124.38		178,124.38	23,087,466.50		23,087,466.50
预付账款		1,044,316.80	1,044,316.80			
合同资产	880,308.20		880,308.20			
应付账款	6,477,392.50		6,477,392.50	6,479,032.70	1,239,005.78	7,718,038.48
其他应付款					399,611.08	399,611.08
合同负债	13,091,622.57		13,091,622.57			
合计	20,627,447.65	1,044,316.80	21,671,764.45	29,587,064.60	1,638,616.86	31,225,681.46

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 148,463.27 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元及其他外币可能发生变动的合理范围。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,379,400.00			2,379,400.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,379,400.00			2,379,400.00

(3) 衍生金融资产	2,379,400.00			2,379,400.00
(三) 其他权益工具投资			23,714,967.71	23,714,967.71
(六) 应收款项融资			52,393,760.54	52,393,760.54
(七) 其他非流动金融资产			10,374,183.08	10,374,183.08
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			10,374,183.08	10,374,183.08
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	2,379,400.00		86,482,911.33	88,862,311.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

深圳联腾科技有限公司	联营企业
瑞孚信江苏药业股份有限公司	联营企业
深圳市智慧易德能源装备有限公司	联营企业
江门市城市绿苑科技有限公司	联营企业
广东科明昊环保科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海格力金融投资管理有限公司	公司控股股东
株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
株洲高科小额贷款有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
湖南动力谷本码科技有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
株洲高新动力产业投资发展有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
高新园创（深圳）商业保理有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
株洲高科集团有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的公司
珠海格力供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力融资担保有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海横琴金投商业保理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力建设工程有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力海岛投资有限公司东澳大酒店分公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创新空间发展有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
株洲高新动力产业投资发展有限公司	供应链融资, 代采购原材料				102, 410. 72
深圳市尚水智能设备有限公司	采购设备				382, 786. 73
珠海格力供应链管理有限公司	供应链融资, 代采购原材料	108, 404, 729. 99			670, 460, 044. 81
广东科明昊环保科技有限公司	接受劳务	11, 320. 75			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市智慧易德能源装备有限公司	提供劳务		13, 967. 89
深圳市智慧易德能源装备有限公司	出售商品		88, 842. 48
广东科明昊环保科技有限公司	出售服务	492. 45	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海格创新空间发展有限公司	房屋建筑物							4,025,172.79			

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英德科恒	20,000,000.00	2021年03月22日	2023年03月22日	是
英德科恒	10,000,000.00	2021年03月22日	2023年03月22日	是
英德科恒	10,050,000.00	2021年08月30日	2026年08月30日	否
浩能科技	18,000,000.00	2021年12月21日	2024年12月21日	是
浩能科技	78,000,000.00	2022年01月17日	2024年01月17日	是
英德科恒	135,000,000.00	2022年07月20日	2025年07月19日	否
浩能科技	10,000,000.00	2022年06月14日	2025年06月30日	否
浩能科技	15,000,000.00	2022年06月14日	2026年03月13日	否
英德科恒	7,950,000.00	2022年06月15日	2024年06月14日	是
浩能科技	19,000,000.00	2023年01月19日	2024年01月18日	是
浩能科技	20,000,000.00	2023年02月07日	2024年02月06日	是
珠海浩能	10,000,000.00	2023年03月14日	2025年02月26日	否
英德科恒	30,000,000.00	2023年03月30日	2024年09月30日	否
英德科恒	30,000,000.00	2023年04月26日	2026年04月26日	是
英德科恒、浩能科技	200,000,000.00	2023年03月24日	2026年08月03日	否
英德科恒	31,200,000.00	2023年07月07日	2025年07月07日	是
英德科恒	22,000,000.00	2023年08月15日	2025年02月15日	否
浩能科技	50,000,000.00	2023年07月12日	2026年07月11日	否
珠海浩能	10,000,000.00	2023年11月16日	2024年11月16日	否
浩能科技	50,000,000.00	2024年03月01日	2025年04月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万国江	120,000,000.00	2013年01月01日	2023年12月31日	是
唐芬	100,000,000.00	2018年01月01日	2028年12月31日	否
万国江、唐芬	166,438,599.00	2019年10月22日	2029年10月22日	否
万国江、唐芬	20,000,000.00	2021年03月30日	2023年03月30日	是
万国江、唐芬	10,000,000.00	2021年07月14日	2023年07月14日	是
万国江、唐芬	56,450,000.00	2021年03月04日	2025年03月03日	是
万国江、唐芬	10,050,000.00	2021年08月30日	2026年08月30日	否
万国江、唐芬、湖南科恒	35,000,000.00	2021年10月10日	2024年10月14日	否
株洲高科集团有限公司	120,000,000.00	2021年12月16日	2024年12月16日	否
株洲高科集团有限公司	50,000,000.00	2021年12月13日	2025年03月17日	是
万国江、唐芬	500,000,000.00	2021年12月13日	2025年03月17日	是
万国江、唐芬	18,000,000.00	2021年12月21日	2024年12月21日	是
万国江、唐芬、株洲高科集团有限公司	78,000,000.00	2022年01月17日	2024年01月17日	是
株洲高科集团有限公司	38,896,411.20	2021年09月13日	2024年09月13日	否
株洲高科集团有限公司	100,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月29日	是
万国江	30,000,000.00	2022年06月24日	2025年06月24日	是
浩能科技、万国江、唐芬*1	650,000,000.00	2022年07月20日	2025年12月31日	否
万国江	135,000,000.00	2022年07月20日	2025年07月19日	否
万国江	10,000,000.00	2022年09月29日	2024年09月29日	否
珠海格力融资担保有限公司	10,000,000.00	2023年03月14日	2024年02月28日	否
浩能科技、株洲高科、万国江、唐芬	30,000,000.00	2023年08月15日	2025年02月15日	否
万国江	60,000,000.00	2022年01月01日	2032年12月31日	否
万国江、唐芬	50,000,000.00	2023年06月08日	2033年12月30日	否
万国江、唐芬	100,000,000.00	2023年06月12日	2024年06月11日	否
万国江、唐芬	50,000,000.00	2023年06月12日	2026年06月12日	否
万国江	31,200,000.00	2023年07月07日	2025年07月07日	否
浩能科技、株洲高科、万国江、唐芬	22,000,000.00	2022年01月17日	2024年01月17日	否
万国江	50,000,000.00	2023年07月12日	2024年07月11日	否
珠海格力融资担保有限公司	10,000,000.00	2023年11月16日	2024年11月15日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	245,428,974.28	2023年01月01日	2024年12月31日	截至2024年6月30日拆借余额为12,411.12万元
瑞孚信江苏药业股份	8,000,000.00	2022年01月01日	2024年12月31日	以持有的瑞孚信药业

有限公司				股份作为质押借款， 年息 6.36%，截至 2024 年 6 月 30 日拆 借余额为 0 万元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,302,101.98	1,903,283.74

(8) 其他关联交易

1) 关联方保理业务

关联方	保理融资额	起始日	到期日	说明
珠海横琴金投商业保理有限公司	27,000,000.00	2023/4/26	2024/4/26	应收账款保理业务，已经还款
珠海横琴金投商业保理有限公司	20,000,000.00	2023/10/18	2024/10/18	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	120,000,000.00	2023/11/13	2024/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	25,000,000.00	2023/12/14	2024/12/14	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	7,249,670.78	2023/11/17	2024/11/17	应付账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	27,000,000.00	2024/4/24	2025/4/23	应付账款保理业务

2) 除关联方保理业务之外的其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	利息支出	6,707,701.20	1,034,302.78
珠海横琴金投商业保理有限公司	利息支出	5,183,032.41	
珠海格力融资担保有限公司	担保费	283,018.87	502,264.15
珠海格力供应链管理有限公司	违约金	6,367,700.14	
珠海格力供应链管理有限公司	利息支出	449,227.10	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东科明昊环保科技有限公司	170,716.73	8,535.84	650,194.73	100,276.45
	深圳市智慧易德能源装备有限公司	47,500,570.94	47,500,570.94	47,500,570.94	47,500,570.94
预付款项					
	珠海格力建设工程有限公司			1,503,750.00	
其他应收款					
	江门市城市绿苑科技有限公司	227,805.00	227,805.00	227,805.00	215,805.00
	深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00
	珠海格力建设工程有限公司	4,496,250.00	224,812.50	4,496,250.00	224,812.50

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广东科明昊环保科技有限公司	38,800.00	630,505.00
	珠海格力供应链管理有限公司	415,866,693.09	552,340,799.48
应付票据			
	珠海格力供应链管理有限公司	38,851,900.00	
其他应付款			
	瑞孚信江苏药业股份有限公司		3,932,234.25
	株洲动力谷产业投资发展集团有限公司	136,696,167.98	202,384,607.96
	珠海横琴金投商业保理有限公司	199,772,203.19	200,980,129.11
	珠海格力供应链管理有限公司		6,431,014.69
	万国江		32,677.40
	唐芬		2,178.50
	珠海格创新空间发展有限公司	1,938,337.16	
租赁负债			
	珠海格力建设工程有限公司		185,052,225.14
	珠海格创新空间发展有限公司	169,921,786.91	
一年内到期的非流动负债			
	珠海格力建设工程有限公司		10,664,104.36
	珠海格创新空间发展有限公司	23,632,215.38	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

无

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	13.12 元/股	29 个月	7.29 元/股	29 个月
管理人员	13.12 元/股	29 个月	7.29 元/股	29 个月
研发人员	13.12 元/股	29 个月	7.29 元/股	29 个月
生产人员	13.12 元/股	29 个月	7.29 元/股	29 个月

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票：以授予日收盘价确定授予日第一类限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用 股票期权：公司选择 Black-Scholes 模型来计算股票期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,756,963.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无

#### 6、其他

无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司作为被告未决诉讼案件如下：

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
1	深圳蚂蚁工场科技有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市国际仲裁院	354.83	2024 年 7 月已开庭、待裁决
2	四川长虹杰创锂电科技有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	绵阳市中级人民法院	16,962.16	已移送重庆第五中院，待通知
3	深圳市玖亿精工科技有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	142.25	待开庭
4	泰州市创铭电子设备有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	228.75	2024 年 7 月已开庭、待判决
5	深圳市同和精密机械有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	16.24	一审已判决，上诉中
6	东莞新智鑫自动化设备有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第二人民法院	32.16	2024 年 6 月已开庭、待判决
7	夏邑县顺意机电设备安装工程有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市坪山区人民法院	59.44	2024 年 6 月已开庭、待判决
8	深圳市辉凯达机械有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市坪山区人民法院	49.54	待开庭
9	深圳市三佳福实业有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市宝安区人民法院	42.49	待开庭
10	东莞市华语精工机械科技有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	85.31	待开庭

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，2024 年 7 月新增的公司作为被告的未决诉讼案件如下：

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
1	空气化工产品（广州）有限公司	深圳市浩能科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市国际仲裁院	13.40	待开庭

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,602,468.25	210,752,024.41
1 至 2 年	1,137,846.82	1,630,029.74
2 至 3 年	9,622,599.23	9,628,055.35
3 年以上	96,732,555.76	126,429,120.52
3 至 4 年	3,223,856.75	7,527,880.50
4 至 5 年	4,589,703.00	13,161,105.12
5 年以上	88,918,996.01	105,740,134.90
合计	261,095,470.06	348,439,230.02

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,530,179.27	38.50%	100,530,179.27	100.00%		130,246,079.14	37.38%	130,246,079.14	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	100,530,179.27	38.50%	100,530,179.27	100.00%		130,246,079.14	37.38%	130,246,079.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	160,565,290.79	61.50%	13,366,485.21	8.32%	147,198,805.58	218,193,150.88	62.62%	16,298,264.42	7.47%	201,894,886.46
其中：										
账龄组合	156,940,630.98	60.11%	13,366,485.21	8.52%	143,574,145.77	215,141,536.51	61.74%	16,298,264.42	7.58%	198,843,272.09
关联方组合	3,624,659.81	1.39%			3,624,659.81	3,051,614.37	0.88%			3,051,614.37
合计	261,095,470.06	100.00%	113,896,664.48		147,198,805.58	348,439,230.02	100.00%	146,544,343.56		201,894,886.46

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

肇庆遨优动力电池有限公司	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	100.00%	预计难以收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	预计难以收回
深圳格林德能源集团有限公司	8,746,811.52	8,746,811.52	8,706,811.52	8,706,811.52	100.00%	预计难以收回
东莞市特瑞斯电池科技有限公司	5,676,325.56	5,676,325.56				
深圳市爱华动力电池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	预计难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	5,349,648.75	5,349,648.75	4,892,946.99	4,892,946.99	100.00%	预计难以收回
广西卓能新能源科技有限公司	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	100.00%	预计难以收回
广东华粤宝新能源有限公司	3,580,744.79	3,580,744.79				
东莞市金源电池科技有限公司	3,386,881.79	3,386,881.79				
深圳市广宇通科技有限公司	2,509,845.74	2,509,845.74	2,509,845.74	2,509,845.74	100.00%	预计难以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,422,889.73	2,422,889.73	2,422,889.73	2,422,889.73	100.00%	预计难以收回
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	预计难以收回
深圳华粤宝电池有限公司	2,266,473.40	2,266,473.40				
东莞市西特新能源科技有限公司	2,221,868.44	2,221,868.44				
东莞市凯和新能源科技有限公司	2,104,589.05	2,104,589.05				
深圳市鼎力源科技有限公司	1,930,800.00	1,930,800.00				
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五金灯具有限公司	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回
湖州南浔遨优电池有限公司	1,664,751.51	1,664,751.51	1,664,751.51	1,664,751.51	100.00%	预计难以收回
中电锂驰科技(惠州)有限公司	1,424,593.00	1,424,593.00				
东莞市伊斯诺电池有限公司	1,410,787.72	1,410,787.72				
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	17,882,850.12	17,882,850.12	12,666,715.76	12,666,715.76	100.00%	预计难以收回

合计	130,246,079.14	130,246,079.14	100,530,179.27	100,530,179.27		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	149,777,808.44	7,488,890.42	5.00%
1 至 2 年	1,038,136.13	207,627.23	20.00%
2 至 3 年	909,437.71	454,718.86	50.00%
3 年以上	5,215,248.70	5,215,248.70	100.00%
合计	156,940,630.98	13,366,485.21	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	130,246,079.14	700,000.00	861,666.87	29,554,233.00		100,530,179.27
按组合计提坏账准备	16,298,264.42	1,893,429.01	4,825,208.22			13,366,485.21
合计	146,544,343.56	2,593,429.01	5,686,875.09	29,554,233.00		113,896,664.48

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,554,233.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,221,717.81		41,221,717.81	15.79%	41,221,717.81
第二名	17,078,394.43		17,078,394.43	6.54%	853,919.72
第三名	14,410,500.00		14,410,500.00	5.52%	720,525.00
第四名	14,167,827.05		14,167,827.05	5.43%	708,391.35
第五名	9,409,150.00		9,409,150.00	3.60%	470,457.50
合计	96,287,589.29		96,287,589.29	36.88%	43,975,011.38

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	395,791,505.47	392,196,703.91
合计	395,791,505.47	392,196,703.91

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	419,660,937.06	416,156,373.79
借款备用金	200,271.48	206,289.41
保证金、押金	27,240.00	200,320.00
其他	3,188,237.28	2,896,640.54
合计	423,076,685.82	419,459,623.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	397,589,793.50	393,968,675.31
1 至 2 年	1,056,487.32	1,120,223.43
2 至 3 年	85,000.00	24,000.00
3 年以上	24,345,405.00	24,346,725.00
3 至 4 年	24,000.00	34,019.52
4 至 5 年	34,019.52	169,785.48
5 年以上	24,287,385.48	24,142,920.00
合计	423,076,685.82	419,459,623.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,987,303.94	6.38%	26,987,303.94	100.00%		26,987,303.94	6.43%	26,987,303.94	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	26,987,303.94	6.38%	26,987,303.94	100.00%		26,987,303.94	6.43%	26,987,303.94	100.00%	
按组合	396,089	93.62%	297,876	0.08%	395,791	392,472	93.57%	275,615	0.07%	392,196

计提坏账准备	, 381.88		. 41		, 505.47	, 319.80		. 89		, 703.91
其中:										
账龄组合	773,849.82	0.18%	297,876.41	38.49%	475,973.41	661,351.01	0.16%	275,615.89	41.67%	385,735.12
关联方组合	395,315,532.06	93.44%			395,315,532.06	391,810,968.79	93.41%			391,810,968.79
合计	423,076,685.82	100.00%	27,285,180.35		395,791,505.47	419,459,623.74	100.00%	27,262,919.83		392,196,703.91

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	1,843,344.40	1,843,344.40	1,843,344.40	1,843,344.40	100.00%	预计难以收回
合计	26,987,303.94	26,987,303.94	26,987,303.94	26,987,303.94		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	430,917.04	21,545.85	5.00%
1 至 2 年	30,127.78	6,025.56	20.00%
2 至 3 年	85,000.00	42,500.00	50.00%
3 年以上	227,805.00	227,805.00	100.00%
合计	773,849.82	297,876.41	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	275,615.89		26,987,303.94	27,262,919.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	61,718.17			61,718.17
本期转回	39,457.65			39,457.65
2024 年 6 月 30 日余额	297,876.41		26,987,303.94	27,285,180.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,987,303.94					26,987,303.94
按组合计提坏账准备	275,615.89	61,718.17	39,457.65			297,876.41
合计	27,262,919.83	61,718.17	39,457.65			27,285,180.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	395,313,532.06	1 年以内	93.44%	
第二名	关联方往来	24,117,600.00	3 年以上	5.70%	24,117,600.00
第三名	其他单位往来	1,026,359.54	1-2 年	0.24%	1,026,359.54
第四名	其他单位往来	395,452.74	1 年以内	0.09%	395,452.74
第五名	其他单位往来	300,000.00	1 年以内	0.07%	300,000.00
合计		421,152,944.34		99.54%	25,839,412.28

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,312,192,751.20	747,015,599.34	565,177,151.86	1,312,192,751.20	747,015,599.34	565,177,151.86
对联营、合营企业投资	80,396,502.68	80,396,502.68		80,396,502.68	80,396,502.68	
合计	1,392,589,253.88	827,412,102.02	565,177,151.86	1,392,589,253.88	827,412,102.02	565,177,151.86

	3.88	02	86	3.88	02	86
--	------	----	----	------	----	----

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
科明诺	10,009,021.89						10,009,021.89	
杭州萤科	1,020,000.00						1,020,000.00	
英德能源	300,232,963.59						300,232,963.59	
浩能科技	53,913,670.18	747,015,599.34					53,913,670.18	747,015,599.34
湖南科恒								
珠海科恒	200,000,000.00						200,000,000.00	
科明睿	1,496.20						1,496.20	
合计	565,177,151.86	747,015,599.34					565,177,151.86	747,015,599.34

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳联腾科技有限公司												
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68
小计		80,396,502.68										80,396,502.68
合计		80,396,502.68										80,396,502.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,680,617.89	360,478,427.91	592,404,521.69	567,924,460.21
其他业务	115,375.33			
合计	383,795,993.22	360,478,427.91	592,404,521.69	567,924,460.21

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,688,807.23
处置长期股权投资产生的投资收益		12,023,997.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,120,888.81	
银行承兑汇票贴现费用	-765,992.58	
合计	1,354,896.23	6,335,189.98

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,486,717.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	3,167,737.94	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,285,438.81	
债务重组损益	22,869,084.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,746.96	
少数股东权益影响额（税后）	-602,886.73	
合计	28,531,683.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-26.18%	-0.2208	-0.2208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.46%	-0.3244	-0.3244

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他

无

江门市科恒实业股份有限公司

法定代表人：万国江

2024 年 8 月 26 日