

# 广东甘化科工股份有限公司

2024 年度报告

【2025 年 4 月】

# 2024 年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李忠、主管会计工作负责人彭占凯及会计机构负责人（会计主管人员）徐佳君声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节 经营情况讨论与分析”之“十一、（四）可能面对的风险及应对措施”中详细描述公司可能存在的风险因素，敬请投资者注意投资风险。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	46
第六节 重要事项 .....	47
第七节 股份变动及股东情况 .....	60
第八节 优先股相关情况 .....	66
第九节 债券相关情况 .....	66
第十节 财务报告 .....	67

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	广东甘化化工股份有限公司
江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司	指	公司原名
控股股东、大股东	指	德力西集团有限公司
升华电源	指	公司全资子公司四川升华电源科技有限公司
沈阳含能	指	公司控股子公司沈阳含能金属材料制造有限公司
沈阳非晶	指	公司控股子公司沈阳非晶金属材料制造有限公司
沈阳超能	指	沈阳超能新材料科技有限公司
四川甘华、甘华电源	指	公司全资子公司四川甘华电源科技有限公司
四川德芯源、德芯源	指	四川德芯源电子科技有限公司
升华源	指	深圳升华源科技有限公司
芜湖华沅	指	芜湖华沅微电子有限公司
甘科物业	指	江门甘科物业管理有限公司
深圳陆巡	指	深圳陆巡科技有限公司
北京惠风	指	北京惠风联合防务科技有限公司
锴威特	指	苏州锴威特半导体股份有限公司
北京聚能合源、聚能合源	指	北京聚能合源科技有限公司
“三旧”改造	指	旧城镇、旧厂房、旧村庄改造
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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	2024 年 6 月 13 日公司 2023 年度股东大会审议通过的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	甘化化工	股票代码	000576
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东甘化化工股份有限公司		
公司的中文简称	甘化化工		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Ganhua Science & Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GHSI		
公司的法定代表人	李忠		
注册地址	广东省江门市甘化路 62 号		
注册地址的邮政编码	529030		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 9 月，公司注册地址由“广东省江门市甘化路 56 号”变更为“广东省江门市甘化路 62 号”。		
办公地址	广东省江门市甘化路 62 号		
办公地址的邮政编码	529030		
公司网址	www.gdanhua.com		
电子信箱	gdanhua@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈波	龚健鹏
联系地址	广东省江门市甘化路 62 号	广东省江门市甘化路 62 号
电话	(0750) 3277650、3277651	(0750) 3277651、3277650
传真	(0750) 3277666	(0750) 3277666
电子信箱	cb@gdanhua.com	gjp@gdanhua.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	本公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440700190357288E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2013 年，公司完成非公开发行后，主营业务由原来的制糖产业、浆纸产业和生化产业转变为 LED 产业、生化产业、糖纸贸易。2018 年，公司出售了广东德力光电有限公司 100% 股权及广东江门生物技术开发中心有限公司 55% 股权，收购了沈阳含能控股股权及升华电源 100% 股权，主营业

	务由 LED 产业、生化产业、糖纸贸易转变为贸易业务和预制破片、电源等军工产品的研发、生产、销售。2022 年 5 月，公司停止开展食糖类业务。目前公司主营业务为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品等军工产品的研发、生产、销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	2011 年 9 月 5 日，公司控股股东由江门市资产管理局变更为德力西集团有限公司。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江新城华夏路 32 号太平洋金融大厦 10 楼
签字会计师姓名	刘火旺、梁剑云

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	396,288,612.52	323,277,259.89	22.58%	445,381,991.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,514,596.04	-233,068,813.79	108.80%	119,160,090.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,211,289.83	-252,643,824.01	101.67%	98,834,903.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	-55,830,185.38	42,624,132.37	-230.98%	-53,066,348.50
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.53	109.43%	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.53	109.43%	0.27
加权平均净资产收益率	1.28%	-13.64%	14.92%	6.99%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	1,844,340,893.78	1,841,724,750.08	0.14%	2,015,974,465.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,612,340,099.58	1,609,597,227.59	0.17%	1,755,221,750.70

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	77,848,729.29	121,244,981.43	79,286,932.25	117,907,969.55
归属于上市公司股东的净利润	13,820,019.32	12,531,628.38	-6,323,269.61	486,217.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,571,162.32	8,965,735.23	-7,709,945.43	-4,615,662.29
经营活动产生的现金流量净额	-6,116,427.18	-11,651,299.42	-30,147,407.76	-7,915,051.02

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-876,111.38	-50,137.40	17,193.76	
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）	12,591,290.97	1,681,982.37	3,864,065.57	
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	4,169,088.25	-85,685.81	-436,849.35	
委托他人投资或管理资产的损益	2,562,268.90	6,833,153.34	5,267,570.69	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	274,470.97	6,118.21		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,359.40	16,565,693.81	15,859,994.45	



其他符合非经常性损益定义的损益项目		262,653.51	1,384,324.54	
减：所得税影响额	3,031,797.42	5,567,493.08	5,472,152.16	
少数股东权益影响额（税后）	141,263.48	71,274.73	158,960.00	
合计	16,303,306.21	19,575,010.22	20,325,187.50	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品等军工产品的研发、生产、销售。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”。

公司所处行业是国防科技工业的重要组成部分，国防科技工业是国家战略性产业，是国家科技水平的主要体现和工业体系的重要支撑。其产业发展不仅与国民经济建设和科学技术进步相辅相成，也对增强我国国防实力，促进国防和军队现代化建设，提升国际影响力有着重要作用。

2024 年，受军工行业订单阶段性滞后影响，部分企业收入确认节奏放缓，业绩下滑。2025 年作为“十四五”收官之年，前期延迟的订单有望兑现；以及随着“十五五”计划逐步明朗，将对行业发展带来积极正面影响，公司也有望从中获益。

公司是一家为军工电子化关键部件提供特种电源，为核心杀伤性武器提供预制破片，以及积极推进非晶合金材料在武器领域运用，以研发见长的民营军工企业。子公司升华电源拥有十余年的深厚技术基础沉淀，是国内领先的特种电源供应商；子公司沈阳含能与沈阳非晶在高性能特种合金材料制品行业也具有各自的优势。随着我国近年来军费预算的同比稳步增长，为国防装备的发展提供了支撑，也为公司军工业务的拓展带来了机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品等军工产品的研发、生产、销售。

#### 1、电源及相关产品业务

公司电源及相关产品业务由全资子公司升华电源和四川甘华承担。

(1) 升华电源专业从事高效率、高可靠性、高功率密度电源产品的开发设计、生产、销售与服务，已经建成了可靠性高、质量稳定、技术先进、应用范围广泛、规格品种齐全电源产品线，致力于为客户提供可靠优质的电源全面解决方案。升华电源生产的电源属于“电源变换器”，不同于物理或化学电源（如干电池等），其本身并不产生电能，而是完成不同制式电能间的转换。当电子设备对于电压及电流提出各种各样的特殊要求而供电环境不能满足其多样化需求时，需要通过电源变换器把可获取的电能制式转换为电子设备需要的制式。升华电源以模块电源系统和定制电源系统这两大类产品，服务于机载、舰载、弹载等多种武器平台，主要客户涵盖国内知名军工企业、军工科研院所、军工厂等。

升华电源的主要产品包括模块电源和定制电源系统两大类：

模块电源采用先进的电路和结构设计，利用先进的工艺和封装技术制造，形成一个结构紧凑、效率高、体积小、高可靠性的电子稳压电源，是可以直接安装（主要为焊接）在印刷电路板上的电源变换器。模块电源是一个高度集成化的电源产品，强调封装标准化，产品具有小、薄、轻的特点。

定制电源是指按照特定客户需求的性能规格要求、结构要求等专门设计和制造的电源。与模块电源相比，定制电源的设计和制作工艺多样，是根据客户所处应用领域的特殊要求而设计制造的定制产品，具有符合客户要求的非标准外观，可以通过模块电源组合、模块电源与其他元器件搭配、或者用分立元器件全新设计来实现客户的定制要求。

（2）四川甘华目前致力于民用航空电源相关产品及前瞻电源技术的研发、推广及应用。

## 2、高性能特种合金材料制品业务

公司高性能特种合金材料制品业务由控股子公司沈阳含能和沈阳非晶承担。

沈阳含能主要通过承接军工总体单位及军工科研院所科研项目，加工各类军品零部件及生产民品。主要产品中：钨球、钨环、钨柱类预制破片的特性为高密度、抗拉强度大、弹性模量高、热膨胀系数低等，主要用于弹用毁伤部件，为海、陆、空、火箭、战略支援等多部队装备的炮弹、火箭弹及导弹产品进行配套，产品性能良好，获得军方认可，已与多家兵工厂建立了良好的合作关系，是部分常规炮弹及新型火箭弹预制破片的主要供应商。公司民品主要应用于体育行业。

沈阳非晶主要从事非晶合金材料研发、制造、销售等业务，核心产品为非晶合金复合体。非晶合金材料是一类先进活性材料，具有高强度、高硬度的特点，在国防领域，对装备设计、打击能力具有颠覆性作用，产品主要应用于国防、航空航天、石油化工等领域。公司与国内重点装备配套企业、科研院所及高等院校深化战略合作，部分型号产品已突破原理验证和实现小批量制备技术，完成了装备的试验考核，并在多个研制任务中获得应用。

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司主营业务为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品的研发、生产、销售。公司承担军品业务的子公司分别为升华电源、沈阳含能和沈阳非晶。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、升华电源是国家级高新技术企业，四川省企业技术中心。经过多年的技术和经验积累，拥有一批理论水平高、实践能力强的技术工程师，在电源领域形成了国内一流的研发能力，制定了相关行业的电源产品技术规范，建立了符合国际标准的产品研发验证体系，具有完全自主知识产权的电源设计和工艺技术平台。产品的技术指标达到或超越了国际一流企业同类产品水平。公司电源产品已实现全系列百

分百国产化。其中高压电源模块基本解决了装备配套的小型化，轻量化难题，产品性能稳定，应用场景广泛。公司建立有高水准的质量管理体系，产品质量稳定可靠，依靠优秀的产品、过硬的质量和优质的服务，在行业内具有一定知名度，拥有国内多家军工企业、军工科研院所、军工厂等优质客户，产品配套国内主战型号装备。

2、沈阳含能是国家高新技术企业、瞪羚企业、科技小巨人企业、专精特新小巨人企业，国内弹用预制破片重要供应商。近年来，通过引进先进生产技术和研究成果，推动新材料、新工艺、新产品的开发与应用，掌握了预制破片生产中的关键核心技术，保证了公司的产品质量和工艺水平的领先，在钨合金预制破片领域具有相对稳定的竞争优势。

3、沈阳非晶是国家高新技术企业、专精特新中小企业、瞪羚企业、科技型中小企业、创新型企业。沈阳非晶目前处于成长期，沈阳非晶将非晶合金材料作为多功能含能金属材料使用的技术为国内领先，通过与国内重点军工企业、科研院所及高等院校深化战略合作，将非晶合金先进核心技术实现产业化转化，部分材料已在装备配套中应用，并在试验过程中表现出优异的性能。

截至 2024 年末，公司 3 家主要子公司共拥有发明专利、实用新型专利及软件著作权等合计 143 项。升华电源、沈阳含能和沈阳非晶均具备国家认证的从事军工产品研发和生产所需的各项资质证书，建立了完备的质量管理体系，与多所企业科研院所等相关单位深入合作，自主研发能力不断提升，升华电源、沈阳含能和沈阳非晶的产品已经在军工众多项目中应用，稳定可靠的产品品质获得了广泛的认可。未来公司将继续利用上市公司平台优势，把握机遇，整合资源，聚焦电源及相关产品、高性能特种合金材料制品为核心的重点产业，在资金、人员等资源配置方面倾斜，不断提升整体水平与竞争能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2024 年，世界局势动荡加剧，经济形势错综复杂，军工企业更是面临艰巨的挑战，面对客户采购计划的延期、产品验收的推迟、货款结算滞后等不利因素，公司坚持以“市场开拓，技术创新，降本增效”为中心，积极贯彻落实公司董事会确定的经营方针，有序推进各项重点工作，努力提升公司竞争能力，取得了一定成效，保证了公司的稳定运行。

#### (1) 总体经营情况

2024 年度公司共完成营业收入 3.96 亿元，同比增长 22.58%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,051.46 万元，同比增长 108.80%，实现扭亏为盈。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产 18.44 亿元，归属于上市公司股东的净资产 16.12 亿元。

## (2) 主要工作进展

### ①持续攻坚克难、应对市场变化

升华电源继续加强研发组织建设，同时加大市场拓展力度，实现了新客户、新产品的增长，为持续稳定发展奠定了基础。沈阳含能通过深入拓展市场，改善客户及产品结构，产品产量创历史新高，民品收入也获得提升；同时还通过加强内部管理，优化工艺改进产品，实现降本增效，化解原材料钨粉价格大幅上涨带来的不利影响。沈阳非晶稳步推进新项目的实施，配合总体单位完成竞标测试；同时积极推动相关产线建设，为后续量产做好准备。

### ②注重技术研发、增强竞争能力

科学技术是第一生产力，公司一贯重视技术研发，贴近市场需求和技术发展趋势开展前瞻式投入，2024 年度研发投入 9,508.25 万元，研发投入占营业收入的比重为 23.99%。升华电源成功交付多个研发项目，逐步推进系列化完善及小规模试产工作，贴片已实现完全自主且合格率得到提升。沈阳含能充分利用与原有大客户的友好合作关系及信息优势，及时了解客户需求，加强自研及合作研发力度，完成部分非钨合金军品业务，拓宽了产品线。沈阳非晶加强与各大科研院所联系，积极拓展科研项目，丰富产品规格。

### ③强化管理控制、推动降本增效

升华电源从人力资源优化、供应链管理强化、流程改进、强化成本管理等多个方面入手，有效降低了成本费用。沈阳含能围绕新技术、新工艺的实施与应用，从效率提升、成本降低、质量提高等方面发力，开展降本增效专项活动，使产品质量和成本竞争力得到提升。沈阳非晶积极通过改进工艺，使产品良率、得率得到提升，降低了生产成本。

### ④强化协同合作、赋能业务发展

公司不断规范管理体系，监督各单元、各环节规范运作，协助子公司提升专业管理水平，协同各子公司开展多类专项工作；首次组织协调各业务单元统一以公司名义参加珠海航展，积极导入客户资源，持续为子公司发展赋能。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	396,288,612.52	100%	323,277,259.89	100%	22.58%
分行业					

制造业	388,916,169.71	98.14%	315,793,802.93	97.69%	23.16%
其他	7,372,442.81	1.86%	7,483,456.96	2.31%	-1.48%
分产品					
高性能特种合金材料制品	142,637,660.19	35.99%	81,316,482.27	25.15%	75.41%
电源及相关产品	246,278,509.52	62.15%	234,477,320.66	72.53%	5.03%
其他	7,372,442.81	1.86%	7,483,456.96	2.31%	-1.48%
分地区					
国内	396,288,612.52	100.00%	323,277,259.89	100.00%	22.58%
分销售模式					
直销	396,288,612.52	100.00%	323,277,259.89	100.00%	22.58%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	388,916,169.71	178,125,499.55	54.20%	23.16%	17.28%	2.29%
分产品						
高性能特种合金材料制品	135,066,352.72	98,449,467.41	27.11%	66.10%	11.97%	35.24%
电源及相关产品	253,849,816.99	79,676,032.14	68.61%	8.26%	24.59%	-4.12%
分地区						
国内	396,288,612.52	187,566,411.96	52.67%	22.58%	20.35%	0.88%
分销售模式						
直销	396,288,612.52	187,566,411.96	52.67%	22.58%	20.35%	0.88%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
制造业	销售量	元	388,916,169.71	315,793,802.93	23.16%
	生产量	元	182,553,854.56	142,002,811.19	28.56%
	库存量	元	70,472,231.06	56,740,332.02	24.20%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	原材料	136,319,309.25	72.68%	116,759,569.29	74.92%	19.82%
制造业	制造费用	32,809,312.53	17.49%	26,114,691.60	16.76%	17.11%
制造业	人工工资	8,996,877.77	4.80%	9,340,071.43	5.99%	-18.21%
其他		9,440,912.41	5.03%	3,638,157.12	2.33%	159.50%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

本期增加合并单位：聚能合源

升华电源本期通过收购股权方式取得北京聚能合源科技有限公司 100% 股权，于 2024 年 1 月完成工商变更，本期纳入合并报表范围。

本期减少合并单位：德芯源

升华电源本期通过出售股权方式处置子公司四川德芯源电子科技有限公司全部股权，自 2024 年 7 月起不纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	260,015,199.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	65.61%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	100,364,303.55	25.33%
2	第二名	66,604,222.08	16.81%
3	第三名	46,532,128.31	11.74%
4	第四名	27,358,340.70	6.90%
5	第五名	19,156,205.27	4.83%
合计	--	260,015,199.91	65.61%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	113,028,126.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	第一名	56,016,637.17	27.68%
2	第二名	27,922,144.68	13.80%
3	第三名	10,357,327.43	5.12%
4	第四名	9,842,080.47	4.86%
5	第五名	8,889,936.26	4.39%
合计	--	113,028,126.01	55.85%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,038,990.91	28,119,402.16	-18.07%	业务推广费用减少
管理费用	60,468,955.07	57,003,175.36	6.08%	
财务费用	-41,882.18	526,671.61	-107.95%	利息收入增加
研发费用	95,082,549.45	94,494,116.95	0.62%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
JG1	丰富公司产品线	已批产	固化产品状态	使用范围广，可成为公司主力产品
JG2	丰富公司产品线	小批验证	大范围推广	使用范围广，可成为公司主力产品
JG3	产品需求量大，价值高	已经生产定型	产品技术状态已经确定	未来研发、生产及销售存在不确定性
JG4	产品需求量大，价值高	已经生产定型	产品技术状态已经确定	未来研发、生产及销售存在不确定性
JG5	产品需求量大，丰富公司产品线	小批验证	大范围推广	大范围推广使用范围广，可成为公司主力产品
JG6	产品需求量大，价值高	小批验证	固化产品状态	使用范围广，可成为公司主力产品
JG7	产品需求量大，价值高	样机阶段	功能和性能待验证	未来研发、生产及销售存在不确定性
JG8	产品需求量大，价值高	样机阶段	功能和性能待验证	未来研发、生产及销售存在不确定性
JG9	产品需求量大，价值高	样机阶段	功能和性能待验证	未来研发、生产及销售存在不确定性
JG10	跟踪总体单位科研产品	方案阶段	产品符合要求，按期交付	定型批产后，大幅度增加产值
JG11	跟踪总体单位科研产品	方案阶段	产品符合要求，按期交付	定型批产后，大幅度增加产值
JG12	民用定型产品	生产定型	提高产品性能	能够拓展新的用户
JG13	新产品	生产定型	产品符合要求，按期交付	拓展了新型产品
JG14	满足行业对产品要	技术优化，应用推进	实现批量生产，并推	已成为公司主力产品



	求, 降低产品成本, 提高技术创新竞争力		进应用	
JG15	提高产品多元性	应用转化	实现批量生产, 并推进应用	有望成为公司主力产品
JG16	满足行业需求, 增加公司产品种类, 提高产品和市场竞争力。	技术优化, 应用推进	实现批量生产, 并推进应用	有望成为公司主力产品

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	180	179	0.56%
研发人员数量占比	41.28%	39.43%	1.85%
研发人员学历结构			
本科	91	93	-2.15%
硕士	12	14	-14.26%
其他	77	72	6.94%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	79	107	-26.17%
30~40 岁	72	57	26.32%
其他	29	15	93.33%

## 公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额 (元)	95,082,549.45	94,494,116.95	0.62%
研发投入占营业收入比例	23.99%	29.23%	-5.24%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	379,562,753.43	452,973,293.21	-16.21%
经营活动现金流出小计	435,392,938.81	410,349,160.84	6.10%
经营活动产生的现金流量净额	-55,830,185.38	42,624,132.37	-230.98%
投资活动现金流入小计	1,200,766,416.91	1,314,361,662.20	-8.64%
投资活动现金流出小计	1,281,574,719.28	1,237,558,062.96	3.56%
投资活动产生的现金流量净	-80,808,302.37	76,803,599.24	-205.21%

额			
筹资活动现金流入小计	12,310,000.00		
筹资活动现金流出小计	43,195,202.83	10,846,173.06	298.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,885,202.83	-10,846,173.06	-184.76%
现金及现金等价物净增加额	-167,518,717.65	108,585,216.06	-254.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是：本期销售回款减少；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是：本期持有理财金额增加；
- (3) 筹资活动现金流入小计同比增加，主要原因是：本期银行借款增加；
- (4) 筹资活动现金流出小计同比增加，主要原因是：本期股权激励限制性股票回购注销及二级市场公开回购股份，现金流出增加；
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是：本期股权激励限制性股票回购注销及二级市场公开回购股份，现金流出增加；
- (6) 现金及现金等价物净增加额同比减少，主要原因是：1、本期销售回款减少；2、本期持有理财金额增加；3、本期股权激励限制性股票回购注销及二级市场公开回购股份，现金流出增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、合并报表注释 58（1）现金流量表补充资料”。

## 五、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	-12,637,838.98	-70.73%	主要是对联营企业的投资损失和银行理财收益	否
公允价值变动损益	4,169,088.25	23.33%	主要是持有理财产品的浮盈	否
资产减值	-1,253,386.55	-7.01%		否
营业外收入	1,747,985.36	9.78%		否
营业外支出	1,759,207.36	9.85%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	131,255,863.36	7.12%	249,689,720.62	13.56%	-6.44%	1、本期销售回款减少；2、本期持有理财金额增加
应收账款	224,622,631.64	12.18%	153,702,930.32	8.35%	3.83%	本期销售回款减少

存货	177,203,161.42	9.61%	162,912,360.72	8.85%	0.76%	
投资性房地产	21,623,145.28	1.17%	21,857,997.49	1.19%	-0.02%	
长期股权投资	219,987,262.51	11.93%	238,121,398.76	12.93%	-1.00%	
固定资产	62,900,699.99	3.41%	63,917,992.45	3.47%	-0.06%	
在建工程	9,209,122.07	0.50%	3,543,818.56	0.19%	0.31%	
使用权资产	55,381,253.50	3.00%	60,325,981.99	3.28%	-0.28%	
短期借款	10,000,000.00	0.54%			0.54%	
合同负债	3,359,350.06	0.18%	626,544.25	0.03%	0.15%	
租赁负债	58,614,583.71	3.18%	62,698,606.26	3.40%	-0.22%	
交易性金融资产	212,691,865.42	11.53%	175,511,514.25	9.53%	2.00%	本期持有理财金额增加
应收票据	103,158,129.55	5.59%	93,190,570.88	5.06%	0.53%	
其他权益工具投资	58,611,906.40	3.18%	57,770,311.20	3.14%	0.04%	
商誉	462,364,253.52	25.07%	462,364,253.52	25.10%	-0.03%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	175,511,514.25	4,169,088.25			1,176,000,000.00	1,142,988,737.08		212,691,865.42
4. 其他权益工具投资	57,770,311.20		10,841,595.20			10,000,000.00		58,611,906.40
金融资产小计	233,281,825.45	4,169,088.25	10,841,595.20		1,176,000,000.00	1,152,988,737.08		271,303,771.82
上述合计	233,281,825.45	4,169,088.25	10,841,595.20		1,176,000,000.00	1,152,988,737.08		271,303,771.82
金融负债	0.00	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,580,642.77	票据保证金

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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
沈阳含能金属材料	子公司	有色金属合金制造、仪器仪表制造、粉末冶金制品制造及销售	30,000,000.00	134,421,772.30	110,933,925.91	127,163,039.22	24,830,074.46	21,048,389.28
四川升华电源科技有限公司	子公司	电源变换器、电源模板、电子元器件	50,000,000.00	609,127,916.76	452,675,702.65	256,306,832.36	38,548,196.09	37,588,467.80
沈阳非晶金属材料有限公司	子公司	非晶合金制品的研发、生产、销售	40,000,000.00	52,490,158.80	823,070.04	15,034,724.11	12,610,514.47	12,610,514.47
苏州锴威特半导体股份有限公司	参股公司	集成电路开发与销售	73,684,211.00	964,768,023.51	905,206,547.68	130,134,420.61	105,109,673.85	97,216,797.52

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
北京聚能合源科技有限公司	股权收购	不会对公司本期和未来财务状况、经营成果和现金流造成重大影响
四川德芯源电子科技有限公司	股权出售	不会对公司本期和未来财务状况、经营成果和现金流造成重大影响

单个子公司经营业绩出现大幅波动，且对合并经营业绩造成重大影响的说明：

报告期内，沈阳含能金属材料制造有限公司营业收入相比上年增长 125.61%，净利润相比上年增长 228.09%。主要原因为：1、本期军品订单量增长；2、上年产品审价调整对营业收入和净利润影响较大。

#### 投资收益中占比 10%以上的股权投资项目基本情况：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
苏州锴威特半导体股份有限公司	苏州	苏州	集成电路开发与销售	14.32%
北京惠风联合防务科技有限公司	北京	北京	专用设备制造	18.92%
芜湖华沅微电子有限公司	芜湖	芜湖	集成电路开发与销售	16.67%

### 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十一、公司未来发展的展望

#### （一）行业格局和趋势

军工行业作为国防建设的重要支撑，直接关系到国家的安全和国防实力，具有高度的战略性和敏感性。近年来，随着全球安全形势的变化和军事实力竞争的加剧，军工行业的发展备受关注。随着人工智能、网络信息、认知计算等前沿技术的不断发展和应用，军工行业的技术创新将加速推进。同时，国家对军工行业的支持力度不断加强，通过一系列军品扶持政策，为军工企业的生存与发展创造了良好的环境与条件。《2025 年国务院政府工作报告》提及，2025 年要“全力打好实现建军一百年奋斗目标攻坚战”，“抓好军队建设‘十四五’规划收官”，在这两个时点下我国国防建设目标明确，需求确定性较高，将对 2025 年以及未来几年军工行业的需求形成指引，有利于军工行业基本面进入上行通道。同时，近年来，随着我国军费预算的同比稳步增长，为国防装备的发展提供了支撑，也为公司军工业务的拓展带来了机遇。

公司所处军工细分行业为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品行业，主要服务于军工总体单位及科研院所，受客户订单下达的节奏影响较大。

### 1、电源行业

电源产业在欧美发达国家技术较为成熟，中国市场发展相对较晚。近年来，随着国际产业转移、中国信息化建设的不断深入以及航空、航天及军工产业的持续发展，下游行业快速发展对电源行业的拉动，中国电源产业市场迎来了商机。与工业领域相比，军工领域电源有以下几个区别：一是在产品质量上有更高的要求，二是在新一代武器的研制上对技术指标要求更为严苛，三是全国产化趋势。

国内电源企业主要分布在珠江三角洲、长江三角洲、北京及周边地区、武汉、西安、成都等地。中国电源行业已形成了高度市场化的状态，生产电源的厂商数量众多，市场集中度较低，且企业规模差别较大。目前的行业竞争格局是以几家主要的电源模块厂家在全国竞争为主，一些小公司及进口品牌参与区域性的竞争为辅，形成了高端厂家较少，中端厂家有一定数量，低端厂家较多的金字塔型竞争格局。

升华电源是国内领先的特种电源供应商，拥有十余年的深厚技术基础沉淀，有较高的技术水平和较强的自主创新能力，是军工电源类企业中产品类型较丰富的企业，产品具有较强竞争力，在行业内具有一定知名度，随着行业发展，公司有望继续从中获益。

### 2、高性能特种合金制品行业

#### （1）预制破片业务

近年来，随着我国国防投入不断增加，整体军品行业体量较大。公司作为预制破片重要供应商，未来军品业务收入有望继续保持稳定增长；同时随着国家刺激经济发展的各类利好政策出台，也有利于公司深化拓展民品市场份额。

#### （2）非晶合金业务。

非晶合金材料是一类先进活性材料，具有高强度、高硬度及燃爆的特点，在国防领域对装备设计、打击能力具有颠覆性作用。我国在非晶合金领域的研发水平、产业规模均处于领先水平，但还缺少龙头企业，部分设备和工艺亟待突破，在国内的产业化和配套应用程度不高。沈阳非晶为国内较早实现材料批量化生产和应用的制造商，未来将持续进行资源投入，进一步优化设计和工艺，提高产品良率和得率，提升整体竞争力。

未来公司将始终紧跟国家战略部署，围绕部队装备的更新换代和产品升级，着力开展新产品研发，进一步提升产品性能，努力提高在相应军品细分市场的占有率。

## **(二) 公司发展战略**

公司将坚定深耕军工产业，以两大业务板块为核心发展方向，坚持内生式增长与外延式扩张并举，以技术创新、提质增效为主要内生动力，通过高标准的研究、制造和优质服务，成为细分领域的行业标杆；以投资并购、产业基金投资为主要外延手段，深入挖掘产业整合机会，完善军工产业布局；同时适度介入相应民品领域，不断提高公司发展质量和效益，努力将公司打造为综合实力较强、核心技术领先、投资价值突出的优质企业。

## **(三) 2025 年度经营计划**

2025 年是国家“十四五”收官之年，对公司而言也是困难与机遇并存的关键年。公司将坚定深耕军工产业，一方面以现有两大业务板块为核心，狠抓市场拓展、以技术创新、降本增效，促进经营内生增长；另一方面利用上市公司平台优势，把握机遇，整合资源，积极通过外延并购拓展公司规模及产品矩阵；同时加大宣传与推广力度，提升公司在行业中的影响力及社会知名度，增强品牌竞争力，力争使公司整体实力跃上一个新台阶。为此，将重点开展如下工作：

### **1、升华电源——挖掘资源效能、强化内部管理**

继续加大市场拓展力度，充分发挥现有各类资源的作用，拓展新客户和产品线；进一步提升研发团队的能力及水平，降低研发成本，提升研发效率；优化生产管理，提升产品的质量和及时交付率；优化供应链管理，加快存货周转，提升企业运营效率；通过强化各项内部管理措施，降低营销及管理费用，努力提升营业收入和经营效益。

### **2、沈阳含能——提高生产能力、增添发展后劲**

优化生产场地和生产设备的配置，提升产品生产能力；加强主要原材料的价格跟踪及研究，努力化解原料价格上涨对产品成本的不利影响；实施精细化生产管理，降低生产成本，提升产品质量。在巩固原有业务的基础上，持续跟踪军品科研项目，积极推动重点科研项目落地。

### **3、沈阳非晶——优化产品工艺、降本提质增效**

继续优化产品设计方案和生产工艺，降低产品成本；并积极配合总体厂家推动新项目的研制定型；通过多措并举，进一步提升经营效益。

#### 4、公司本部——强化服务意识，推进外延并购

各部门将进一步提升管理水平，在做好规范管理的基础上，强化服务意识，全方位赋能子公司，协助各业务单元开展相关工作；同时聚焦战略定位，努力通过外延并购来丰富业务矩阵，壮大公司实力。

### （四）可能面对的风险及应对措施

#### （1）军品业务市场风险

面临的风险：公司子公司升华电源、沈阳含能及沈阳非晶的产品应用于通信、航空、航天、武器装备等领域，且其产品下游客户的最终用户主要为军方，军方采购受国防支出预算、国际国内环境、军方政策影响较大，具有一定的不确定性；同时用户对产品有着严格的试验、检验要求，单个订单的执行周期可能较长，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况，从而使子公司出现业绩同比大幅波动的风险。

应对措施：紧跟军委装备发展的政策变化及部署，紧随部队装备的更新换代和产品升级，继续稳定与主要客户的良好业务关系，依靠产品竞争优势，切入重要武器装备平台及重点型号产品；持续加大研发投入，不断开展降本增效工作，保持技术领先及成本领先，提升产品市场竞争力，通过优质产品及服务，提高客户满意度，提升客户粘性；同时不断加强客户积累，积极研发新产品、拓展新的客户，减少客户集中度高的潜在不利影响；并加大力度拓展相应民品市场，满足不同客户的不同需求，提高市场覆盖面，提升整体抗风险能力。

#### （2）商誉减值的风险

面临的风险：公司在收购升华电源及沈阳非晶的股权进行估值时，对收购对象未来业绩的持续增长作了预测，但由于经济规律的影响，同时若遇宏观经济波动、不可抗力、市场竞争形势变化、行业增速下降等冲击因素，存在经营业绩无法持续增长，从而带来商誉减值的风险。虽然公司在 2023 年度对公司含商誉的资产组计提了部分减值准备，不排除未来商誉有持续减值的可能性。

应对措施：公司将一方面要求子公司加强与高校、科研院所的交流与合作，不断完善技术研发体系，增强自主创新能力，紧跟市场技术趋势，及时掌握客户需求，通过高技术含量的优质产品及服务，来保持经营效益的稳定增长；另一方面将充分发挥上市公司的资本平台优势，积极提供赋能作用，协助子公司做好市场及业务的拓展。

#### （3）原材料价格上涨的风险

面临的风险：公司子公司生产所需的原材料价格存在较大波动，同时按照国家政策导向及行业发展



趋势，原材料将逐步国产化，由于短期内合格供应商相对较少，价格偏高，成本控制难度加大，进而可能影响公司总体经营效益。

应对措施：一方面加强对原材料价格波动规律的分析，优化采购节奏，力争在原材料价格较低时采购；另一方面丰富原材料采购来源，构建长期稳定的供应渠道，提升采购议价能力；同时加大技改革新力度，不断探索部分原材料的自产替代及工艺改良，努力控制原材料价格上涨的风险。

#### （4）应收账款增加的风险

面临的风险：公司主要客户因政策调控、行业特性等因素影响，导致货款支付周期延长，公司可能出现难以如期收回应收账款的风险，这将对公司的现金流、财务状况经营运作带来不利影响。

应对措施：公司将继续积极拓展新的客户，降低对货款支付周期长客户的依存度；同时不断完善应收账款管理制度，进一步优化应收账款催收激励机制，充分调动员工催收积极性，不断提高资金运转效率，控制应收账款增加的风险。

#### （5）业绩承诺无法完成的风险

面临的风险：公司与郝宏伟关于福建将乐卓越金属材料有限公司之股权转让协议中约定，沈阳非晶前实际控制人郝宏伟承诺，2022年7月1日至2025年6月为利润保障期，在利润保障期内，沈阳非晶经审定的三年合计税后保障期调整净利润与研发费用之和不低于5,100万元。截止2024年12月31日，受下游需求波动、新产品研发进度和产业科研项目延后的影响，沈阳非晶存在业绩承诺无法完成的风险。

应对措施：公司一方面密切关注沈阳非晶的产品订单、新产品研发进度和产业科研项目情况，对业绩承诺完成情况保持实时跟踪；另一方面公司对沈阳非晶的财务情况保持持续监督，保证其会计核算符合上市公司企业会计准则规范。公司已制定充分预案，保障公司利益。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年06月14日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台线上交流	个人	全体投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况及业绩情况作出说明	2024年6月14日于巨潮资讯网披露的《广东甘化化工股份有限公司2023年度业绩说明会投资者活动记录表》
2024年09月12日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	全体投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司	2024年9月12日于巨潮资讯网披露的

	( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )				经营情况及业绩情况作出说明	《广东甘化科工股份有限公司投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日	非现场接待	电话沟通	个人	全体投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况作出说明	不适用

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续提升公司治理水平，保障公司规范运作，切实维护股东的合法权益。报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司能够确保所有股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在召集、召开股东大会的过程中，严格遵循相关程序，为股东提供充分了解公司重大事项的机会，并确保股东能够有效参与决策。通过现场与网络投票相结合的方式，保障股东行使表决权，使股东能够便捷地参与股东大会并表达意见。在股东大会的决策过程中，对关联交易等涉及股东利益的事项，严格按照规定进行审议和表决，切实保护中小股东的利益不受损害。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，会议均由董事会召集召开，并经律师进行现场见证，不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形。

#### 2、关于公司与控股股东

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。控股股东依法行使股东权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司建立了有效的防范控股股东及其关联方占用公司资金的机制，报告期内，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的规定。各位董事能够依据相关法律法规和公司章程赋予的职责，认真履行义务，积极参与公司重大事项的决策，对公司的发展战略、经营管理等方面提出专业意见和建议。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，各专门委员会按照各自工作细则的规定，充分发挥专业优势，为董事会决策提供有力支持。独立董事按照独立、客观判断的原则对相关重大事项进行了事前认可，发表了独立意见，对公司重大关联交易等事项进行监督和审查，维护公司和全体股东的利益。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的规定。监事会成员能够认真履行职责，对公司财务状况、内部控制、重大事项决策等进行监督检查，确保公司运作符合法律法规和公司章程的要求，维护股东的合法权益。在报告期内，监事会对公司重大事项、财务状况等的决策、依法合规运营情况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，保障公司的规范运作。

#### 5、关于公司管理层与公司激励约束机制

公司依照法定程序聘任或者解聘高级管理人员，对高级管理人员的聘任公开、公平，符合相关法律的要求。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司章程》及其他相关管理制度忠实、勤勉、谨慎地履行职责，未发现违法、违规行为。

公司建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制，对高级管理人员的工作绩效进行科学评价，并根据评价结果给予相应的薪酬和奖励。通过合理的薪酬体系和激励措施，充分调动高级管理人员的工作积极性和创造性，促使其为公司的发展努力工作。同时，公司也制定了相应的约束机制，对违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为进行严肃处理，确保公司的利益得到有效保护。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护股东、员工、供应商和客户等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、关于信息披露

公司高度重视信息披露工作，严格按照相关法律法规和监管要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的定期报告和临时报告。公司指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定媒体，同时在公司官网设立投资者关系专栏，及时发布公司信息，确保投资者能够及时、准确地获取公司相关信息。公司建立了较为完善的信息披露内部管理制度，明确信息披露的责任和流程，加强对信息披露的审核和监督，提高信息披露的质量和透明度。此外，公司积极开展投资者关系管理工作，通过投资者电话、电子邮箱、互动平台等多种渠道，加强与投资者的沟通交流，及时解答投资者关心的问题，增强投资者对公司的了解和信任。

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

是 否

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

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

公司始终致力于确保在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人保持高度独立，以维护公司的自主运营和全体股东的合法权益。报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，持续强化独立性管理，独立性情况良好。

1、业务独立方面：公司拥有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，且在业务上不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖。公司能够自主开展业务活动，独立开拓市场，在业务方面具有较强的独立性和自主性。

2、人员独立方面：公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司的董事、监事均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定选举产生。公司高级管理人员均由董事会聘任，在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬。公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的员工队伍，能够自主招聘、培训和管理员工，人员独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立方面：公司拥有独立完整的生产经营设备、土地、房产等有形资产以及商标、专利、专有技术等无形资产，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司对各项资产拥有合法的所有权和使用权，资产权属清晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人，能够独立开展生产经营活动，保证了公司资产的完整性和独立性。

4、机构独立方面：公司根据自身经营发展需要，建立了健全的内部管理机构，各部门职责明确、分工合理，能够独立行使经营管理职权。公司的办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司拥有独立的生产经营和办公机构，独立于控股股东、实际控制人，能够确保公司经营管理活动的独立开展。

5、财务独立方面：公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策。公司在银行独立开立账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司的财务独立于控股股东、实际控制人，能够保证公司财务运作的独立性和规范性。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.03%	2024 年 01 月 16 日	2024 年 01 月 17 日	本次会议以现场记名投票和网络投票相结合的表决方式审议并通过了如下提案： 1.01 选举胡煜□先生为公司第十一届董事会非独立董事；1.02 选举李忠先生为公司第十一届董事会非独立董事；1.03 选举杨定轶先生为公司第十一届董事会非独立董事；1.04 选举吕凌先生为公司第十一届董事会非独立董事；2.01 选举廖义刚先生为公司第十一届董事会独立董事；2.02 选举钟刚先生为公司第十一届董事会独立董事；2.03 选举杨乃定先生为公司第十一届董事会独立董事；3.01 选举邵林芳先生为公司第十一届监事会监事；3.02 选举包秀成先生为公司第十一届监事会监事；4、关于注销回购专用证券账户剩余回购股份的议案；5、关于减少注册资本暨修改《公司章程》的议案；6、关于修订《独立董事工作制度》的议案；7、关于修订《董事会议事规则》的议案。
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.21%	2024 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 14 日	本次会议以现场记名投票和网络投票相结合的表决方式审议并通过了如下提案： 1、2023 年度董事会工作报告；2、2023 年度监事会工作报告；3、2023 年度报告及年度报告摘要；4、2023 年度财务报告；5、2023 年度利润分配预案；6、关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案；7、关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案；8、关于修订《分红管理制度》的议案；9、关于减少注册资本暨修改《公司章程》的议案。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
胡煜□	男	41	董事	现任	2021	2027	0	0	0	0	0	

			长		年 06 月 17 日	年 01 月 15 日						
李忠	男	57	副董 事长、 总经理	现任	2024 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 15 日	116,7 40	0	0	- 74,25 6	42,48 4	股权激励 限制性股 票被回 购注 销
吕凌	男	48	董事	现任	2021 年 02 月 05 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	0
杨定 轶	男	54	董 事、 副总 经理	现任	2024 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 15 日	87,00 0	0	0	- 64,00 0	23,00 0	股权激励 限制性股 票被回 购注 销
杨乃 定	男	61	独立 董事	现任	2024 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
廖义 刚	男	48	独立 董事	现任	2021 年 02 月 05 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
钟刚	男	47	独立 董事	现任	2021 年 02 月 05 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
邵林 芳	男	54	监 事 会 主 席	现任	2021 年 02 月 05 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
包秀 成	男	53	监 事	现任	2014 年 12 月 29 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
沈峰	男	44	职 工 监 事	现任	2015 年 08 月 06 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	
陈波	男	35	董 事 会 秘 书	现任	2023 年 03 月 06 日	2027 年 01 月 15 日	151,1 30	0	0	- 74,25 6	76,87 4	股权激励 限制性股 票被回 购注 销
			副 总 经 理	现任	2024 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 15 日						
彭占 凯	男	40	财 务 总 监	现任	2023 年 10 月 26 日	2027 年 01 月 15 日	0	0	0	0	0	

冯骏	男	52	董事、 副经理	离任	2019 年 04 月 16 日	2024 年 01 月 16 日	10,34 8,119	0	- 8,373 ,559	- 84,86 4	1,889 ,696	二级市场 集中竞 价减持 及股 权激 励限 制性 股票 被回 购注 销
李爱文	男	52	独立 董事	离任	2018 年 10 月 26 日	2024 年 01 月 16 日	0	0	0	0	0	
郝宏伟	男	55	副总 经理	离任	2022 年 08 月 29 日	2024 年 11 月 08 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	10,70 2,989	0	- 8,373 ,559	- 297,3 76	2,032 ,054	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- 1、2024 年 1 月 16 日，因任期届满，冯骏先生不再在公司担任董事及副经理职务。
- 2、2024 年 1 月 16 日，因任期届满，李爱文先生不再在公司担任独立董事职务。
- 3、2024 年 11 月 8 日，郝宏伟先生因个人原因申请辞去公司副经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李忠	董事	被选举	2024 年 01 月 16 日	股东大会选举
李忠	总经理	任免	2024 年 01 月 16 日	董事会聘任
李忠	副总经理	任免	2024 年 01 月 16 日	届满离任
杨定轶	董事	被选举	2024 年 01 月 16 日	董事会聘任
杨定轶	副总经理	聘任	2024 年 01 月 16 日	股东大会选举
杨乃定	独立董事	被选举	2024 年 01 月 16 日	股东大会选举
陈波	副总经理	聘任	2024 年 01 月 16 日	董事会聘任
李爱文	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 16 日	届满离任
冯骏	董事、副经理	任期满离任	2024 年 01 月 16 日	届满离任
郝宏伟	副总经理	解聘	2024 年 11 月 08 日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

胡煜□，男，大学本科学历。曾任杭州德力西集团有限公司总裁，德力西集团有限公司战略管理中心总监，德力西集团有限公司投资管理中心副总监，德力西集团有限公司执行副总裁，德力西集团有限



公司运营管理中心总经理，德力西集团有限公司首席运营官等职。现任广东甘化科工股份有限公司董事长，德力西集团有限公司总裁，德力西新能源科技股份有限公司董事。

李忠，男，硕士研究生学历，工程师、注册会计师。曾任佛山市集成金融集团有限公司资产管理总监，广东新容金投资管理有限公司执行董事，上海普丽盛包装股份有限公司独立董事，江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司投资总监，广东甘化科工股份有限公司副总经理。现任广东甘化科工股份有限公司副董事长、总经理。

杨定轶，男，大学专科学历。曾任四川托普集团广西分公司经理，诚业科技有限公司市场部经理，四川升华电源科技有限公司副总经理。现任广东甘化科工股份有限公司董事，四川升华电源科技有限公司总经理。

吕凌，男，硕士研究生学历。曾任上海阳光七星文化发展有限公司法务总监，浙江日发控股集团有限公司总法律顾问。现任广东甘化科工股份有限公司董事，德力西集团有限公司法务中心总经理。

廖义刚，男，博士研究生学历，会计学教授。现任江西财经大学会计学院教授，广东甘化科工股份有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司、江西新余国科科技股份有限公司独立董事。

钟刚，男，博士研究生学历。现任华东政法大学副教授，广东甘化科工股份有限公司、凤形股份有限公司、江苏通润装备股份有限公司独立董事。

杨乃定，博士研究生学历，西北工业大学航空航天科学技术博士后。曾任西北工业大学管理学院院长、中航西安飞机工业集团股份有限公司、炼石航空科技股份有限公司、西部金属材料股份有限公司等公司独立董事。现任西北工业大学管理学院教授、博士生导师，广东甘化科工股份有限公司独立董事，天地源股份有限公司独立董事。

邵林芳，男，大学本科学历，注册会计师、国际注册内部审计师、高级会计师。曾任浙江丰登化工股份有限公司主办会计，横店集团有限公司财务经理，德力西新疆交通运输集团股份有限公司监事会主席。现任德力西集团有限公司审计中心总经理，广东甘化科工股份有限公司监事会主席。

包秀成，男，中专学历，经济师。曾任德力西集团母线桥架有限公司董事长，广东德力光电有限公司副总经理兼采购中心总监，广东甘化科工股份有限公司采购总监，广东江门生物技术开发中心有限公司总经理。现任广东德力光电有限公司执行董事兼总经理，广东甘化科工股份有限公司监事。

沈峰，男，大学本科学历，经济师。曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司企管部、总裁办职员，现任广东甘化科工股份有限公司职工监事、证券事务部主管。

陈波，男，硕士研究生学历，注册会计师。曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）有限公司浙江分所项目经理，毕马威华振会计师事务所上海分所助理经理，财通证券股份有限公司投资银行部副总

监，四川升华电源科技有限公司财务总监，广东甘化科工股份有限公司财务总监。现任广东甘化科工股份有限公司副总经理、董事会秘书。

彭占凯，男，大学本科学历，注册会计师。曾任伽蓝（集团）股份有限公司财务经理，立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，德力西集团有限公司投资经理、运营副总监、财经副总监，广东甘化科工股份有限公司财务副总监。现任四川升华电源科技有限公司财务总监，广东甘化科工股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡煜口	德力西集团有限公司	总裁			是
吕凌	德力西集团有限公司	法务中心总经理			是
邵林芳	德力西集团有限公司	审计中心总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡煜口	德力西新能源科技股份有限公司	董事			否
廖义刚	江西财经大学	会计学院教授			是
廖义刚	江西赣粤高速公路股份有限公司	独立董事			是
廖义刚	江西新余国科科技股份有限公司	独立董事			是
钟刚	华东政法大学	副教授			是
钟刚	凤形股份有限公司	独立董事			是
钟刚	江苏通润装备股份有限公司	独立董事			是
杨乃定	西北工业大学管理学院	教授、博士生导师			是
杨乃定	天地源股份有限公司	独立董事			是
包秀成	广东德力光电有限公司	执行董事兼总经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司董事长胡煜口先生因亲属短线交易，于 2023 年 5 月被中国证券监督管理委员会广东监管局给予“警告，并处以 10 万元罚款”的行政处罚。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事津贴由股东大会审议确定。

公司根据高级管理人员所在岗位的主要职责及重要性，参照同行业标准及本地区薪酬状况，结合自身实际情况，由公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司薪酬计划与方案，并依照公司高级管理人员绩效考评体系进行年度绩效考核，经董事会审议批准等程序后，确定其报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
胡煜口	男	41	董事长	现任	0	是
李忠	男	57	副董事长、总经理	现任	99.98	否
杨定轶	男	54	董事、副总经理	现任	164.08	否
吕凌	男	48	董事	现任	0	是
杨乃定	男	61	独立董事	现任	8	否
廖义刚	男	48	独立董事	现任	8	否
钟刚	男	47	独立董事	现任	8	否
邵林芳	男	54	监事会主席	现任	0	是
包秀成	男	53	监事	现任	0	是
沈峰	男	44	职工监事	现任	12.35	否
陈波	男	35	副总经理、董事会秘书	现任	88.85	否
彭占凯	男	40	财务总监	现任	56.26	否
冯骏	男	52	董事、副总经理	离任	7.06	否
李爱文	男	52	独立董事	离任	0	否
郝宏伟	男	55	副总经理	离任	56	否
合计	--	--	--	--	508.58	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十一届董事会第一次会议	2024年01月16日	2024年01月17日	会议认真审议并通过了如下议案：1、关于选举公司第十一届董事会董事长的议案；2、关于选举公司第十一届董事会副董事长的议案；3、关于选举公司第十一届董事会各专门委员会委员的议案；4、关于聘任公司总经理的议案；5、关于聘任公司副总经理的议案；6、关于聘任公司董事会秘书的议案；7、关于聘任公司财务总监的议案；8、关于聘任公司证券事务代表的议案
第十一届董事会第二次会议	2024年03月04日	2024年03月05日	会议认真审议并通过了关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案
第十一届董事会第三次会议	2024年04月	2024年04月12日	会议认真审议并通过了关于关联方增资本公司参

	10 日		股公司暨关联交易的议案
第十一届董事会第四次会议	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 20 日	会议认真审议并通过了如下议案：1、2023 年度董事会工作报告；2、2023 年度报告及年度报告摘要；3、2023 年度财务报告；4、2023 年度利润分配预案；5、2023 年度内部控制评价报告；6、2023 年度企业社会责任报告；7、关于考核发放公司高管人员 2023 年度薪酬的议案案；8、2024 年度经营计划；9、关于授权使用自有闲置资金进行投资理财的议案；10、关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案；11、关于计提商誉减值准备的议案
第十一届董事会第五次会议	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 30 日	会议认真审议并通过了如下议案：1、2024 年第一季度报告；2、关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案
第十一届董事会第六次会议	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	会议认真审议并通过了如下议案：1、关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案；2、关于修订《分红管理制度》的议案；3、关于减少注册资本暨修改《公司章程》的议案；4、关于召开公司 2023 年度股东大会的议案
第十一届董事会第七次会议	2024 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 31 日	会议认真审议并通过了如下议案：1、2024 年半年度报告及半年度报告摘要；2、关于修订《董事、监事、高级管理人员持股及变动管理制度》的议案
第十一届董事会第八次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	会议认真审议并通过了 2024 年第三季度报告

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡煜口	8	8	0	0	0	否	2
李忠	8	8	0	0	0	否	2
杨定轶	8	0	8	0	0	否	2
吕凌	8	8	0	0	0	否	2
廖义刚	8	0	8	0	0	否	2
钟刚	8	1	7	0	0	否	2
杨乃定	8	1	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及《公司董事会议事规则》等相关法律法规及规章制度的要求，勤勉尽责，主动了解公司生产经营状况和内部控制建设，按时参加了年内召开的董事会、股东大会，认真审议各项议案并深入讨论，客观地发表自己的看法及观点。各位董事基于各自专业背景、丰富经验以及对公司发展的深切关注，积极为公司发展建言献策，提出众多合理化的意见和建议。公司高度重视董事建议，积极采纳符合公司发展需求的合理化建议，推动公司持续进步。公司将继续加强与董事的沟通交流，充分发挥董事专业优势，共同推动公司高质量发展。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	廖义刚、钟刚、吕凌	8	2024 年 01 月 16 日	审议关于聘任公司财务总监的议案	建议聘任彭占凯先生为公司财务总监，并同意将该议案提交公司第十一届董事会第一次会议审议。		
			2024 年 01 月 30 日	审阅公司财务部门提交的 2023 年度相关财务报表，并与公司管理层就公司 2023 年度生产经营情况及重大事项进展情况进行沟通	1、认为公司财务部门提交的财务报表在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。 2、鉴于本次财务报表初步审阅时间距年度报告审计日尚有一段时间，提请公司财务部门重点关注中国财政部、中国证监会有关财务报告编制的相关规定，认真做好相关工作，以保证财务报表的真实、完整。 3、认为管理层已积极贯彻落实公司董事会确定的经营战略方针，对管		

					理层 2023 年所作的工作表示了肯定，并对公司未来的经营发展提出了建议及期望。		
			2024 年 01 月 30 日	与广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）就 2023 年报审计工作的独立性、审计范围及时间安排等相关事项进行沟通	对 2023 年度审计计划中的细节进行了咨询和交流，确认了出具审计报告的时间。		
			2024 年 04 月 09 日	与广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）就 2023 年度审计过程中发现的问题、关键审计事项，重大事项及会计处理、审计报告的出具情况等进行了沟通	对会计师事务所与治理层的沟通函中涉及事项的处理无异议		
			2024 年 04 月 16 日	审阅公司风控审计部关于 2023 年内部审计工作报告与 2024 年度审计计划，并审议如下议案： 1、2023 年度报告及年度报告摘要； 2、2023 年度财务报告； 3、2023 年度内部控制评价报告； 4、董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告； 5、关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案； 6、关	1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题监督整改，持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，并同意将相关议案提交提交公司第十一届董事会第四次会议审议。		

				于会计政策变更追溯调整财务报表数据的专项说明			
			2024年04月26日	审阅公司风控审计部关于2024年第一季度内部审计工作的报告，并审议如下议案：1、2024年第一季度报告及年度报告摘要；2、关于续聘公司2024年度审计机构的议案	1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题做好监督整改工作，并持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，并同意将相关议案提交公司第十一届董事会第五次会议审议。		
			2024年08月26日	审阅公司风控审计部关于2024年第二季度内部审计工作的报告，并审议公司2024年半年度报告及半年度报告摘要	1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题做好监督整改工作，并持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，并同意将该议案提交公司第十一届董事会第七次会议审议。		
			2024年10月25日	审阅公司风控审计部关于2024年第三季度内部审计工作的报告，并审议2024年第三季度报告	1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题做好监督整改工作，并持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，并同意将该议案提交公司第十一届董事会第八次会议审议		
提名委员会	钟刚、杨乃定、李忠	1	2024年01月16日	审议关于建议聘任公司高级管理人员的议案	建议聘任李忠先生为公司总经理；杨定轶先生、郝宏伟先生、陈波先生为公司副总经理；陈波先生为公司董事会秘书；彭占凯先生为公司财务总监。任期自董事会审议通过之日起至第十一届董事会届满之日止。		
薪酬与考核委员会	杨乃定、廖义刚、李忠	2	2024年04月16日	审议如下议案：1、关于考核发放公司高管人员2023年度薪酬的议案；2、关于制定2024年度经营管理目标	一致同意通过了审议的议案，并同意将相关议案提交董事会审议。		

				及考核方法的议案			
			2024 年 05 月 17 日	审议关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期业绩考核结果的议案	一致同意通过了审议的议案		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	27
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	409
报告期末在职员工的数量合计（人）	436
当期领取薪酬员工总人数（人）	436
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	125
销售人员	20
技术人员	180
财务人员	20
行政人员	20
职能管理人员	49
其他	22
合计	436
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	206
大专学历	133
中专学历	59
其他学历	38
合计	436



## 2、薪酬政策

公司秉持公平、公正、激励与竞争力相结合的原则，构建了全面且富有吸引力的薪酬体系，旨在吸引、留住和激励优秀人才，推动公司持续发展。公司员工薪酬主要由岗位工资、绩效工资、奖金及福利补贴构成。岗位工资依据岗位价值、市场行情和员工个人能力确定，确保员工基本生活保障与岗位价值的合理体现。绩效工资则紧密挂钩员工的工作表现和业绩目标完成情况，根据季度或年度绩效考核结果发放，充分调动员工工作积极性，激励员工追求卓越绩效。奖金包括年终奖金、项目奖金等，用于表彰在特定时期或项目中做出突出贡献的员工，强化对关键成果和优秀表现的奖励。此外，公司还提供丰富多样的福利补贴，如五险一金、带薪年假、节日福利、健康体检、餐饮补贴等，全方位提升员工的工作生活质量与归属感。

## 3、培训计划

人才是公司发展的核心动力，公司高度重视员工培训与发展，致力于为员工提供全面、系统且个性化的培训，帮助员工提升专业技能、拓宽职业视野，实现个人与公司的共同成长。公司根据《培训管理制度》，实行分级管理的培训模式。针对新入职员工，公司开展入职培训，帮助新员工快速了解公司，融入团队，明确职业发展方向，为后续工作奠定良好基础。根据不同岗位的技能需求，公司制定个性化的岗位技能培训计划，通过内部培训课程、外部专家讲座、在线学习平台等多种方式，为员工提供专业技能培训，提升员工岗位胜任能力，确保员工能够高效完成工作任务。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，结合公司实际情况及未来发展目标，公司制订了《未来三年股东回报规划（2023-2025年）》，充分考虑了公司可持续发展的要求和股东取得合理投资回报的意愿。公司分红政策连续、稳定、客观、合理，有利于更好地保护投资者的利益，有利于实现投资者利益和公司利益的共赢，能充分保护中小投资者的合法权益。

报告期内，根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规的最新规定，并结合公司的实际情况，公司对《公司章程》中与利润分配相关的部分条款及《分红管理制度》进行修订，

进一步完善了利润分配机制，更好地保障股东的合法权益。

公司利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规透明，充分保护中小投资者的合法权益。公司报告期利润分配预案符合公司章程等的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	由于目前公司正处于发展壮大的重要阶段，为顺利实施公司发展战略，需保持必要资金来满足平稳运营及产业拓展的资金需求，促进公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益。公司董事会拟定 2024 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司将不断提高在行业内的竞争力，推动盈利水平的提升，为投资者创造更大的价值；同时公司将继续秉承为投资者带来长期、持续回报的经营理念，回馈广大投资者。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未调整。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
近年来，公司坚持内生式增长与外延式并购并举的发展战略。内生式增长方面，公司通过持续研发投入、加大市场开拓力度等措施不断提升产品技术竞争力及品牌影响力，为公司长远发展奠定基础；外延式并购方面，公司积极开展相关行业的研究，并持续寻找合适的整合机会，完善军工产业布局。产品研发和市场开拓需要较大的流动资金投入；同时，留存未分配利润也可以为公司未来的外延式并购提供更多可能。因此，公司董事会综合考虑公司经营情况、战略规划、资金供给及需求状况等因素，拟定 2024 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	公司留存未分配利润累积结转至下一年度，将用于满足公司日常经营发展、对外投资及流动资金需要等方面，保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，进一步提升公司核心竞争力。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期的解除限

售条件均未成就，同时首次授予及预留授予激励对象中有 6 人因个人原因离职，不再具备激励资格，公司于 2024 年 8 月 16 日办理完成前述 67 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 173.1058 万股的回购注销事宜（占公司 2021 年限制性股票激励计划授予总量的 39.44%，占回购前公司总股本的 0.40%）。详情请参阅公司于 2024 年 8 月 20 日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2024-48）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司已建立高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩的激励约束机制，实行年度绩效考核，由董事会薪酬与考核委员会根据年度生产经营目标及重点工作完成情况，公司高级管理人员分管工作范围及主要职责，按照绩效评价标准和相应程序，对公司高级管理人员的工作业绩和履行职责情况进行综合考核和审查，核定发放绩效薪酬的标准。报告期内，公司经营层全力贯彻落实年度经营计划和发展目标，较好地完成了各项工作，董事会薪酬与考核委员会已对各高级管理人员在 2024 年度的履职情况进行了年度绩效考核，并形成具体方案提交董事会审议。公司将继续完善和探索更为有效的激励与约束机制，以进一步调动董事、监事和高级管理人员的积极性与创造性，促进公司持续健康发展。

## 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

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，持续优化内部控制体系，强化制度执行力度，确保内部控制有效实施，为公司稳健发展提供坚实保障。公司明确股东大会、董事会、监事会以及管理层的职责权限，形成了权力制衡、决策科学、执行有力的治理机制。公司通过内部审计部门定期对公司内部控制制度的执行情况进行检查和评价。内部审计部门在审计过程

中，重点关注内部控制制度的执行有效性、财务收支的真实性和合法性、重大项目的决策和执行情况等；对发现的内部控制缺陷，及时提出整改建议，并跟踪整改落实情况，确保内部控制制度得到有效执行。

报告期内，根据最新政策、监管要求及发展现状，公司制定了《会计师事务所选聘制度》，修订了《公司章程》《分红管理制度》及《董事、监事、高级管理人员持股及变动管理制度》等规章制度，进一步完善了内部控制制度的建设。公司内部控制制度健全且有效实施，未发现重大内部控制缺陷。公司将持续关注内部控制的有效性，根据公司发展战略和内外环境变化，不断优化内部控制体系，提高公司风险管理水平，促进公司持续、健康、稳定发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
沈阳含能	无	无	无	无	无	无
沈阳非晶	无	无	无	无	无	无
升华电源	无	无	无	无	无	无
四川甘华	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司 2025 年 4 月 19 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《广东甘化化工股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		96.15%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷长期未得到有效整改；主要管理人员或关键岗位人员流失严重；其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

	理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。	重大缺陷指：1、已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；2、被媒体频频曝光负面新闻。该缺陷造成直接财产损失 250 万元(含)以上。重要缺陷指：1、受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；2、被媒体曝光且产生负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万(含)-250 万元。一般缺陷指：受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万元以下。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，甘化化工公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司 2025 年 4 月 19 日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《广东甘化化工股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

无

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

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司下属生产型企业严格按照监管部门的要求实现排放物有效规范处理、达标排放,报告期内无环保投诉事件和重大环保责任事故发生。

### 二、社会责任情况

详见 2025 年 4 月 19 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《公司 2024 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	德力西集团有限公司	其他承诺	德力西集团承诺 ST 甘化注册地不迁离江门市区。	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	德力西集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	德力西集团作为本公司大股东期间，不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和规范性法律文件所规定的可能与本公司构成同业竞争的活动；从第三方获得的商业机会如果属于本公司主营业务范围内的，则将及时告知本公司，并尽可能地协助本公司取得该商业机会；不以任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动；不以下列任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动： (1) 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制本公司的独立发展；(2) 在社会上散布不利于本公司的消息；(3) 利用对本公司控股施加不良影响，造成本公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；(4) 从本公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；(5) 捏造、散布不利于本公司的消息，损害本公司的商誉。德力西集团如违反以上承诺导致本公司遭受损失，将向本公司进行合理赔偿。	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	德力西集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	德力西集团作为本公司大股东期间，将尽可能避免和减少与本公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	正常履行中

			程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续, 保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。			
资产重组时所作承诺	冯骏;彭玫	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人及本人直接或间接控制的其他企业目前不存在与上市公司从事直接或间接竞争业务的情形。二、自本承诺函签署日, 本人及本人直接或间接控制的其他企业将不新增与上市公司产生直接或间接竞争的经营业务。如未来与上市公司构成同业竞争的情形, 本人将采取合法有效的措施予以规范或避免。上述承诺自签署之日起生效, 对本人具有法律约束力, 若违反上述承诺, 本人将对由此给上市公司造成的全部损失承担赔偿责任, 并对由此造成的其他后果承担相应的法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销, 直至本人不再持有上市公司股份且不在升华电源处任职为止。	2018年09月17日	自承诺签署之日起至其不再持有上市公司股份且不在升华电源处任职为止	正常履行中
资产重组时所作承诺	冯骏;彭玫	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、截至本承诺函出具日, 本人及本人的关联企业上市公司不存在法律、法规及规范性文件规定的关联关系。本人及本人的关联企业上市公司将来不可避免发生关联交易时, 本人及本人的关联企业保证遵循市场交易的公平原则及政策的商业条款与上市公司进行交易。如未按照市场交易的公平原则与上市公司进行交易, 而给上市公司造成损失或已经造成损失的, 由本人依法承担相关责任。二、若本次交易完成后, 本人成为上市公司股东, 本人将善意履行作为上市公司股东的义务, 充分尊重上市公司的独立法人地位, 保障上市公司独立经营、自主决策。本人及本人的关联企业, 将来尽可能避免与上市公司发生关联交易。三、本人及本人的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金, 也不要求上市公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。四、如果上市公司在今后的经营活动中与本人或本人的	2018年09月17日	本次交易完成后	正常履行中



			<p>关联企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定以及上市公司的章程等内部治理相关制度的规定履行有关程序；在上市公司股东大会对关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与上市公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人及本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。五、本人及本人的关联企业将严格和善意地履行与上市公司签订的各种关联交易协议。本人及本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议规定之外的利益或收益。六、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将依法承担相应责任。</p>			
资产重组时所作承诺	<p>升华共创； 升华同享； 冯骏；彭玫</p>	其他承诺	<p>一、保证上市公司人员独立：1、上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在本人\本企业控制的其他公司、企业或经济组织（以下统称“本人\本企业的关联企业”）任职，继续保持上市公司人员的独立性；2、上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本人\本企业；3、本人\本企业推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本人\本企业不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。二、保证上市公司资产独立、完整：1、上市公司具有完整的经营性资产；2、本人\本企业及本人\本企业的关联企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。三、保证上市公司机构独立：1、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织</p>	2018年09月17日	本次交易完成后	正常履行中

			机构；2、上市公司与本人\本企业的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。四、保证上市公司业务独立：1、上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面具有独立运作的能力；2、除通过行使合法的股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；3、依据减少并规范关联交易的原则，采取合法方式减少或消除本人\本企业及本人\本企业的关联企业与上市公司之间的关联交易；对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。五、保证上市公司财务独立：1、上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；2、上市公司独立在银行开户，不与本人\本企业及本人\本企业的关联企业共用银行账户；3、上市公司独立作出财务决策，本人\本企业及本人\本企业的关联企业不干预上市公司的资金使用；4、上市公司依法独立纳税；5、上市公司的财务人员独立，不在本人\本企业的关联企业兼职和领取报酬。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	德力西集团有限公司	其他承诺	本次非公开发行完成后，德力西集团将在股东权利范围内，引导本公司向金融机构适度负债经营，保持合理的资产负债率，保证本公司可持续稳健经营。	2011年02月15日	本次非公开发行股票完成后	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	原控股股东江门市资产管理局	其他承诺	本次非公开发行完成后，江门市资产管理局及其关联人不存在占用本公司资金、资产或者由本公司为江门市资产管理局及其关联人提供担保的情形。	2011年02月15日	本次非公开发行股票完成后	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	郝宏伟	业绩承诺及补偿安排	2022年7月1日至2025年6月为利润保障期，在利润保障期内，沈阳非晶经审定的三年合计税后保障期调整净利润与研发费用之和不低于5,100万元。	2022年07月01日	2022年7月1日至2025年6月30日	正常履行中

			若未实现业绩承诺，则甘化科工或福建卓越有权要求郝宏伟和/或三明超越以沈阳非晶的股权无偿转让至甘化科工和/或福建卓越进行补偿，补偿股权数额=4,200万元/X-35%，X=保障期调整净利润/5,100万元*12,000万元，其中保障期调整净利润为实际扣非后净利润与研发费用*(1-所得税税率)与国拨研发经费之和，补偿股权数额上限为郝宏伟直接或间接持有的股份数。		
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
沈阳非晶	2022年07月01日	2025年06月30日	不适用	不适用	不适用	2023年04月08日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的公司《2022年度报告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

郝宏伟承诺：2022年7月1日至2025年6月为利润保障期，在利润保障期内，沈阳非晶经审定的三年合计税后保障期调整净利润与研发费用之和不低于5,100万元。

若未实现业绩承诺，则甘化科工或福建卓越有权要求郝宏伟和/或三明超越以沈阳非晶的股权无偿转让至甘化科工和/或福建卓越进行补偿，补偿股权数额=4,200万元/X-35%，X=保障期调整净利润/5,100万元\*12,000万元，其中保障期调整净利润为实际扣非后净利润与研发费用\*(1-所得税税率)与国拨研发经费之和，补偿股权数额上限为郝宏伟直接或间接持有的股份数。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

上述沈阳非晶的业绩承诺尚在利润保障期。公司已委托外部专业评估机构对本报告期末沈阳非晶并购过程中形成的商誉进行了减值测试。经测试，沈阳非晶目前不存在减值。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期增加合并单位：聚能合源

升华电源本期通过收购股权方式取得北京聚能合源科技有限公司 100% 股权，于 2024 年 1 月完成工商变更，本期纳入合并报表范围。

本期减少合并单位：德芯源

升华电源本期通过出售股权方式处置子公司四川德芯源电子科技有限公司全部股权，自 2024 年 7 月起不纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘火旺、梁剑云
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘火旺 2 年，梁剑云 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费 25 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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

公司于 2024 年 4 月 10 日召开第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于关联方增资本公司参股公司暨关联交易的议案》。因业务发展需要，深圳陆巡拟以增资的方式引入战略投资者共同推动该公司发展。经各方友好协商，公司放弃本次增资的优先认购权，由苏州创芯投资有限公司（以下简称“苏州创芯”）向深圳陆巡投资 1,000 万元进行增资，认缴深圳陆巡 209,820 元的注册资本。由于苏州创芯为公司参股公司锆威特的全资子公司，公司财务总监彭占凯先生为锆威特董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司与苏州创芯构成关联关系，苏州创芯本次增资深圳陆巡事项构成公司与关联方共同投资的行为，构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联方增资本公司参股公司暨关联交易的公告	2024 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

经公司第九届董事会第三十六次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司全资子公司升华电源与四川升华巨能科技有限公司签署《工业用房租赁合同》，承租成都市成华区成致路的“工业用房及配套设施一期（1 号楼）建设”项目的房屋作为生产经营场所，租赁期自 2021 年 9 月 30 日至 2039 年 3 月 14 日。详情请参阅公司分别于 2020 年 12 月 30 日、2021 年 1 月 9 日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于全资子公司四川升华电源科技有限公司工业用房租赁暨关联交易的公告》（2020-63）、《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-05）。

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

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	33,608.88	21,269.19	0	0
合计		33,608.88	21,269.19	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用

报告期内，公司所有重要事项信息披露均发布在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，刊登的信息如下：

公告编号	公告名称	公告时间	披露主体
2024-01	关于部分高级管理人员减持计划期限届满的公告	2024-1-4	中国证券报 B050 版、证券时报 B56 版、证券日报 B04 版、上海证券报 73 版、巨潮资讯网
2024-02	关于控股股东增持股份计划实施完成的公告	2024-1-5	中国证券报 B020 版、证券时报 B17 版、证券日报 D07 版、上海证券报 26 版、巨潮资讯网
2024-03	2024 年第一次临时股东大会决议公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-04	关于注销回购专用证券账户剩余回购股份减少注册资本暨通知债权人的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B76 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-05	第十一届董事会第一次会议决议公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-06	第十一届监事会第一次会议决议公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-07	关于公司董事会完成换届选举的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-08	关于选举公司第十一届监事会职工代表监事的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-09	关于公司监事会完成换届选举的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-10	关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-11	关于控股股东部分股份质押的公告	2024-1-17	中国证券报 B058 版、证券时报 B91 版、证券日报 D43 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-12	2023 年度业绩预告	2024-1-31	中国证券报 B052 版、证券时报 B68 版、证券日报 D24 版、上海证券报 119 版、巨潮资讯网
2024-13	关于控股股东部分股份提前解除质押的公告	2024-2-6	中国证券报 B017 版、证券时报 B55 版、证券日报 D40 版、上海证券报 69 版、巨潮资讯网
2024-14	关于控股股东部分股份被冻结的公告	2024-2-28	中国证券报 B022 版、证券时报 B80 版、证券日报 D03 版、上海证券报 9 版、巨潮资讯网
2024-15	第十一届董事会第二次会议决议公告	2024-3-5	中国证券报 B010 版、证券时报 B30 版、证券日报 D10 版、上海证券报 27 版、巨潮资讯网
2024-16	关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告	2024-3-5	中国证券报 B010 版、证券时报 B30 版、证券日报 D10 版、上海证券报 27 版、巨潮资讯网



2024-17	关于回购股份事项前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况的公告	2024-3-7	中国证券报 A07 版、证券时报 B2 版、证券日报 D05 版、上海证券报 28 版、巨潮资讯网
2024-18	回购报告书	2024-3-7	中国证券报 A07 版、证券时报 B2 版、证券日报 D05 版、上海证券报 28 版、巨潮资讯网
2024-19	关于回购专用证券账户剩余回购股份注销完成暨股份变动的公告	2024-3-8	中国证券报 A07 版、证券时报 B19 版、证券日报 D06 版、上海证券报 44 版、巨潮资讯网
2024-20	关于股份回购进展情况的公告	2024-4-2	中国证券报 B040 版、证券时报 B112 版、证券日报 D52 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网
2024-21	关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告	2024-4-8	中国证券报 B039 版、证券时报 B74 版、证券日报 D43 版、上海证券报 100 版、巨潮资讯网
2024-22	第十一届董事会第三次会议决议公告	2024-4-12	中国证券报 B027 版、证券时报 B127 版、证券日报 D77 版、上海证券报 148 版、巨潮资讯网
2024-23	第十一届监事会第二次会议决议公告	2024-4-12	中国证券报 B027 版、证券时报 B127 版、证券日报 D77 版、上海证券报 148 版、巨潮资讯网
2024-24	关于关联方增资本公司参股公司暨关联交易的公告	2024-4-12	中国证券报 B027 版、证券时报 B127 版、证券日报 D77 版、上海证券报 148 版、巨潮资讯网
2024-25	关于首次回购公司股份的公告	2024-4-17	中国证券报 B023 版、证券时报 B39 版、证券日报 D1 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网
2024-26	第十一届董事会第四次会议决议公告	2024-4-20	中国证券报 B047 版、证券时报 B92 版、证券日报 C64 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-27	第十一届监事会第三次会议决议公告	2024-4-20	中国证券报 B047 版、证券时报 B92 版、证券日报 C64 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-28	2023 年年度报告摘要	2024-4-20	中国证券报 B047 版、证券时报 B92 版、证券日报 C64 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-29	关于授权使用自有闲置资金进行投资理财的公告	2024-4-20	中国证券报 B047 版、证券时报 B92 版、证券日报 C64 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-30	关于计提商誉减值准备的公告	2024-4-20	中国证券报 B047 版、证券时报 B92 版、证券日报 C64 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-31	第十一届董事会第五次会议决议公告	2024-4-30	中国证券报 B623 版、证券时报 B1060 版、证券日报 D437 版、上海证券报 132 版、巨潮资讯网
2024-32	2024 年第一季度报告	2024-4-30	中国证券报 B623 版、证券时报 B1060 版、证券日报 D437 版、上海证券报 132 版、巨潮资讯网
2024-33	关于续聘公司 2024 年度审计机构的公告	2024-4-30	中国证券报 B623 版、证券时报 B1060 版、证券日报 D437 版、上海证券报 132 版、巨潮资讯网
2024-34	关于股份回购进展情况的公告	2024-5-7	中国证券报 B032 版、证券时报 B10 版、证券日报 D27 版、上海证券报 118 版、巨潮资讯网
2024-35	第十一届董事会第六次会议决议公告	2024-5-22	中国证券报 B023 版、证券时报 B57 版、证券日报 D03 版、上海证券报 93 版、巨潮资讯网
2024-36	第十一届监事会第五次会议决议公告	2024-5-22	中国证券报 B023 版、证券时报 B57 版、证券日报 D03 版、上海证券报 93 版、巨潮资讯网
2024-37	关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告	2024-5-22	中国证券报 B023 版、证券时报 B57 版、证券日报 D03 版、上海证券报 93 版、巨潮资讯网
2024-38	关于减少注册资本暨修改《公司章程》的公告	2024-5-22	中国证券报 B023 版、证券时报 B57 版、证券日报 D03 版、上海证券报 93 版、巨潮资讯网
2024-39	关于召开公司 2023 年度股东大会的通知	2024-5-22	中国证券报 B023 版、证券时报 B57 版、证券日报 D03 版、上海证券报 93 版、巨潮资讯网

2024-40	关于控股股东所持公司部分股份解除司法冻结及部分质押股份被司法再冻结的公告	2024-5-24	中国证券报 B013 版、证券时报 B61 版、证券日报 D05 版、上海证券报 77 版、巨潮资讯网
2024-41	关于股份回购进展情况的公告	2024-6-4	中国证券报 B028 版、证券时报 B20 版、证券日报 D01 版、上海证券报 61 版、巨潮资讯网
2024-42	关于举办 2023 年度网上业绩说明会的公告	2024-6-4	中国证券报 B028 版、证券时报 B20 版、证券日报 D01 版、上海证券报 61 版、巨潮资讯网
2024-43	2023 年度股东大会决议公告	2024-6-14	中国证券报 B048 版、证券时报 B84 版、证券日报 D44 版、上海证券报 43 版、巨潮资讯网
2024-44	关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告	2024-6-14	中国证券报 B048 版、证券时报 B84 版、证券日报 D44 版、上海证券报 43 版、巨潮资讯网
2024-45	关于股份回购进展情况的公告	2024-7-3	中国证券报 B036 版、证券时报 B19 版、证券日报 D02 版、上海证券报 84 版、巨潮资讯网
2024-46	关于股份回购进展情况的公告	2024-8-3	中国证券报 B029 版、证券时报 B26 版、证券日报 C12 版、上海证券报 62 版、巨潮资讯网
2024-47	关于控股股东部分股份解除质押及再质押的公告	2024-8-17	中国证券报 A08 版、证券时报 B14 版、证券日报 C45 版、上海证券报 112 版、巨潮资讯网
2024-48	关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2024-8-20	中国证券报 B006 版、证券时报 B77 版、证券日报 D33 版、上海证券报 125 版、巨潮资讯网
2024-49	关于控股股东及一致行动人持股比例变动达到 1%的公告	2024-8-20	中国证券报 B006 版、证券时报 B77 版、证券日报 D33 版、上海证券报 125 版、巨潮资讯网
2024-50	关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告	2024-8-20	中国证券报 B006 版、证券时报 B77 版、证券日报 D32 版、上海证券报 125 版、巨潮资讯网
2024-51	关于回购公司股份比例达到 1%暨回购进展公告	2024-8-26	中国证券报 A06 版、证券时报 B25 版、证券日报 D16 版、上海证券报 31 版、巨潮资讯网
2024-52	第十一届董事会第七次会议决议公告	2024-8-31	中国证券报 B052 版、证券时报 B145 版、证券日报 C122 版、上海证券报 270 版、巨潮资讯网
2024-53	2024 年半年度报告摘要	2024-8-31	中国证券报 B052 版、证券时报 B145 版、证券日报 C122 版、上海证券报 270 版、巨潮资讯网
2024-54	关于控股股东部分股份提前解除质押的公告	2024-8-31	中国证券报 B052 版、证券时报 B145 版、证券日报 C122 版、上海证券报 270 版、巨潮资讯网
2024-55	关于股份回购进展情况的公告	2024-9-3	中国证券报 A07 版、证券时报 B49 版、证券日报 D20 版、上海证券报 35 版、巨潮资讯网
2024-56	关于参加广东辖区 2024 年投资者网上集体接待日活动的公告	2024-9-10	中国证券报 B017 版、证券时报 B17 版、证券日报 D2 版、上海证券报 62 版、巨潮资讯网
2024-57	关于股份回购进展情况的公告	2024-10-9	中国证券报 B067 版、证券时报 B81 版、证券日报 D16 版、上海证券报 125 版、巨潮资讯网
2024-58	2024 年第三季度报告	2024-10-30	中国证券报 B131 版、证券时报 B374 版、证券日报 D167 版、上海证券报 530 版、巨潮资讯网
2024-59	关于控股股东部分股份质押的公告	2024-10-31	中国证券报 B021 版、证券时报 B279 版、证券日报 D161 版、上海证券报 503 版、巨潮资讯网
2024-60	关于股份回购进展情况的公告	2024-11-2	中国证券报 B041 版、证券时报 B35 版、证券日报 C16 版、上海证券报 71 版、巨潮资讯网
2024-61	关于公司副总经理辞职的公告	2024-11-9	中国证券报 B003 版、证券时报 B49 版、证券日报 C16 版、上海证券报 54 版、巨潮资讯网

2024-62	关于控股股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告	2024-11-30	中国证券报 B045 版、证券时报 B59 版、证券日报 C15 版、上海证券报 29 版、巨潮资讯网
2024-63	关于股份回购进展情况的公告	2024-12-3	中国证券报 B015 版、证券时报 B45 版、证券日报 D10 版、上海证券报 110 版、巨潮资讯网

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,106,085	2.74%				-9,540,260	-9,540,260	2,565,825	0.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,106,085	2.74%				-9,540,260	-9,540,260	2,565,825	0.59%
其中：境内法人持股	2,496,185	0.56%						2,496,185	0.57%
境内自然人持股	9,609,900	2.17%				-9,540,260	-9,540,260	69,640	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	430,525,649	97.26%				3,326,740	3,326,740	433,852,389	99.41%
1、人民币普通股	430,525,649	97.26%				3,326,740	3,326,740	433,852,389	99.41%
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	442,631,734	100.00%				6,213,520	6,213,520	436,418,214	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2024 年 1 月 16 日，公司提前完成了董事会、监事会及管理层的换届工作，部分离职董事及高级管理人员所持的公司股份锁定发生了变化。

(2) 公司于 2024 年 3 月 6 日注销了 2021 年 3 月回购完毕的剩余回购股份 4,482,462 股。

(3) 公司于 2024 年 8 月 16 日办理完成 67 名股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,731,058 股的回购注销事宜。

(4) 根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》相关规定，董监高在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的 25%，剩余 75% 股份将进行锁定。

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

报告期内，公司注销了 2021 年 3 月回购完毕的剩余回购股份 4,482,462 股及 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票 1,731,058 股，上述注销的股份合计 6,213,520 股。由于股份变动数量占期末总股本比例较小，股份变动对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指标无重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	7,878,842	0	7,809,202	69,640	根据相关法律法规的规定，董监高在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月	每年所持股份的 25% 解除限售，任期届满后六个月后所

					内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的 25%，剩余 75% 股份将进行锁定。	持股份全部解除限售。
股权激励限售股	1,731,058	0	1,731,058	0	公司 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票	公司 2024 年 8 月 16 日回购注销了 1,731,058 股限制性股票。
合计	9,609,900	0	9,540,260	69,640	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司注销了 2021 年 3 月回购完毕的剩余回购股份 4,482,462 股及 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票 1,731,058 股，上述注销的股份合计 6,213,520 股。注销完成后，公司总股本由 442,631,734 变更为 436,418,214 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,591	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,149	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

德力西集团有限公司	境内非国有法人	42.64%	186,087,400	0	0	186,087,400	质押 冻结	70,000,000 30,000,000
谢慧明	境内自然人	3.55%	15,480,600	1,608,731	0	15,480,600	不适用	0
胡成中	境内自然人	1.46%	6,350,000	0	0	6,350,000	不适用	0
泰康人寿保险有限责任公司一分红一团体分红-019L-FH001深	其他	0.46%	1,993,800	1,993,800	0	1,993,800	不适用	0
冯骏	境内自然人	0.43%	1,889,696	-8,458,423	0	1,889,696	不适用	0
陈旭东	境内自然人	0.41%	1,800,000	100,000	0	1,800,000	不适用	0
陶昌梅	境内自然人	0.34%	1,500,000	-793,800	0	1,500,000	不适用	0
周丽	境内自然人	0.34%	1,500,000	-423,000	0	1,500,000	不适用	0
北京艾莱宏达商贸有限公司	境内非国有法人	0.29%	1,250,000	818,700	0	1,250,000	不适用	0
虞建华	境内自然人	0.28%	1,216,496	-356,904	0	1,216,496	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）	公司无作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名的股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，胡成中为公司控股股东德力西集团有限公司实际控制人，与德力西集团有限公司为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不涉及委托/委托表决权、放弃表决权的情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	广东甘化化工股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份设立的专用证券账户，持有公司股票 4,370,000 股，在前 10 名股东中排名第 4，该回购专用证券账户中的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。							
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					
德力西集团有限公司	186,087,400	人民币普通股	186,087,400					
谢慧明	15,480,600	人民币普通股	15,480,600					
胡成中	6,350,000	人民币普通股	6,350,000					
泰康人寿保险有限责任公司一分红一团体分红-019L-FH001深	1,993,800	人民币普通股	1,993,800					
冯骏	1,889,696	人民币普通股	1,889,696					
陈旭东	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
陶昌梅	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
周丽	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
北京艾莱宏达商贸有限公司	1,250,000	人民币普通股	1,250,000					
虞建华	1,216,496	人民币普通股	1,216,496					
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	上述股东中，胡成中为公司控股股东德力西集团有限公司实际控制人，与德力西集团有限公司为一致行动人；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及其他前 10 名无限售条件普通股股东和其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名公司股东中，德力西集团有限公司通过普通证券账户持有 151,087,400 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 35,000,000 股，实际合计持有 186,087,400 股；谢慧明通过普通证券账户持有 0 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,480,600 股，实际合计持有 15,480,600 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

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
德力西集团有限公司	胡成中	1991 年 06 月 26 日	9133038214 5573168C	一般项目：机械电气设备制造；机械电气设备销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；电器辅件制造；电器辅件销售；服饰制造；服装服饰批发；服装服饰零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；品牌管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东德力西集团有限公司的控股子公司德力西新疆投资集团有限公司持有德力西新能源科技股份有限公司（证券代码：603032）47.87%股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡成中	本人	中国	否
主要职业及职务	德力西集团有限公司董事局主席		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	德新科技，证券代码：603032，主要经营：锂电制造设备的研发、设计、制造、销售与服务以及道路旅客运输和客运汽车站业务。		

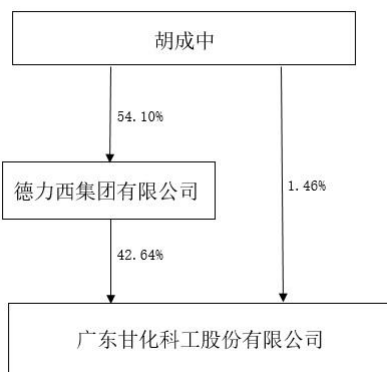
实际控制人报告期内变更

适用 不适用



公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 03 月 05 日	250 万股至 500 万股	0.56%至 1.13%	2500 万至 5000 万	2024 年 3 月 4 日至 2025 年 3 月 3 日	用于实施公司股权激励计划	4,370,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 17 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2025]24007680022 号
注册会计师姓名	刘火旺、梁剑云

审计报告正文

### 广东甘化化工股份有限公司全体股东：

#### 1、审计意见

我们审计了广东甘化化工股份有限公司（以下简称“甘化化工”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘化化工 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、形成审计意见的基础

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

#### 3、关键审计事项

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

##### （1）收入确认

##### ①事项描述

相关披露参见财务报表附注七、42、甘化化工公司 2024 年度营业收入人民币 396,288,612.52 元，关于收入确认的会计政策参见财务报表附注五、37。

由于收入是公司的关键指标之一，从而存在甘化科工管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## ②审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- 1) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 通过与管理层沟通等程序，了解公司的收入确认政策；通过检查主要客户销售合同、销售订单的相关条款，评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯运用；
- 3) 选取样本实施细节测试，检查收入确认的支持性文件，包括获取公司的合同台账，抽查销售合同、收入确认的支持性证据（货物发运凭证、验收单）、销售发票、回款单等；
- 4) 实施截止测试程序，对于临近资产负债表日确认的收入，查询其货物签收单或验收单信息，判断收入确认是否跨期；
- 5) 选取样本对客户进行函证，函证内容包括本期收入金额；
- 6) 按客户对比分析本期毛利率异常原因、检查主要客户及供应商工商资料识别关联关系。

## (2) 商誉减值

### ①事项描述

相关披露参见财务报表附注七、18。

2024年12月31日，甘化科工公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币776,293,721.43元、期末减值准备为313,929,467.91元。根据企业会计准则，甘化科工公司每年需要对商誉进行减值测试。甘化科工公司关于商誉减值的会计政策参见财务报表附注五、30。

由于商誉金额重大，商誉减值对甘化科工公司财务报表的影响重大，且商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## ②审计应对

我们对商誉减值测试实施的相关程序主要包括：

- 1) 与公司管理层及管理层聘请的评估专家讨论，了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；
- 2) 评价评估专家的独立性及其专业胜任能力，评价其工作结果的相关性和合理性；
- 3) 了解并评价评估专家所使用的评估方法、重要假设和相关参数的合理性等；
- 4) 对商誉减值测试中所依据的预测数据，了解及评价管理层预测的相关依据及假设的合理性；

5) 了解和评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制设计，并测试关键控制流程运行的有效性；

6) 将公司以前期间对商誉进行减值测试时采用的预测参数与本期进行比较，了解偏差的合理性；关注并复核公司管理层在作出相关估计时的判断依据，以识别是否可能存在管理层偏向的迹象。

#### 4、其他信息

甘化化工管理层对其他信息负责。其他信息包括甘化化工 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督甘化化工的财务报告过程。

#### 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

**广东司农会计师事务所**

**(特殊普通合伙)**

**中国 广州**

**中国注册会计师：刘火旺**

**(项目合伙人)**

**中国注册会计师：梁剑云**

**二〇二五年四月十七日**

## **二、财务报表**

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：广东甘化化工股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,255,863.36	249,689,720.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	212,691,865.42	175,511,514.25
衍生金融资产		
应收票据	103,158,129.55	93,190,570.88
应收账款	224,622,631.64	153,702,930.32
应收款项融资		
预付款项	26,322,696.05	1,016,940.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,641,228.77	2,747,792.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	177,203,161.42	162,912,360.72
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	4,677,182.20	583,427.82
其他流动资产	10,949,263.22	14,394,544.79
流动资产合计	894,522,021.63	853,749,802.65
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		4,677,182.20
长期股权投资	219,987,262.51	238,121,398.76
其他权益工具投资	58,611,906.40	57,770,311.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,623,145.28	21,857,997.49
固定资产	62,900,699.99	63,917,992.45
在建工程	9,209,122.07	3,543,818.56
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	55,381,253.50	60,325,981.99
无形资产	12,907,022.39	10,106,119.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	462,364,253.52	462,364,253.52
长期待摊费用	14,717,691.91	17,869,447.81
递延所得税资产	30,039,235.38	30,857,043.73
其他非流动资产	2,077,279.20	16,563,400.00
非流动资产合计	949,818,872.15	987,974,947.43
资产总计	1,844,340,893.78	1,841,724,750.08
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
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	22,530,973.33	22,631,457.66
应付账款	37,261,823.72	32,689,913.57
预收款项		
合同负债	3,359,350.06	626,544.25
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	29,638,468.50	34,553,391.17
应交税费	5,791,248.13	5,688,698.75
其他应付款	16,940,485.10	21,350,552.90
其中：应付利息		
应付股利	377,815.97	717,270.70
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	4,529,626.98	4,247,037.20
其他流动负债	527,122.62	84,339.51
流动负债合计	130,579,098.44	121,871,935.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



租赁负债	58,614,583.71	62,698,606.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		2,180,585.32
递延所得税负债	19,720,387.44	19,276,006.31
其他非流动负债	3,031,369.99	3,103,755.53
非流动负债合计	81,366,341.14	87,258,953.42
负债合计	211,945,439.58	209,130,888.43
所有者权益：		
股本	436,418,214.00	442,631,734.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,479,348.07	760,626,848.99
减：库存股	26,618,988.00	57,361,020.92
其他综合收益	30,650,554.97	27,194,333.40
专项储备	6,613,980.47	5,897,912.92
盈余公积	92,787,529.06	90,928,947.53
一般风险准备		
未分配利润	363,009,461.01	339,678,471.67
归属于母公司所有者权益合计	1,612,340,099.58	1,609,597,227.59
少数股东权益	20,055,354.62	22,996,634.06
所有者权益合计	1,632,395,454.20	1,632,593,861.65
负债和所有者权益总计	1,844,340,893.78	1,841,724,750.08

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：彭占凯

会计机构负责人：徐佳君

## 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	98,309,833.31	166,486,907.16
交易性金融资产	125,176,979.94	70,295,693.66
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	56,301.70	56,301.70
其他应收款	43,421,290.67	34,995,991.70
其中：应收利息		
应收股利	9,000,000.00	9,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,677,182.20	583,427.82

其他流动资产	3,958,342.03	3,839,779.85
流动资产合计	275,599,929.85	276,258,101.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		4,677,182.20
长期股权投资	1,146,194,402.15	1,156,288,853.10
其他权益工具投资	58,611,906.40	57,770,311.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,623,145.28	21,857,997.49
固定资产	15,827,027.64	16,313,548.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	556,092.26	1,124,390.55
无形资产	836,085.73	1,463,201.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,139,923.63	14,259,663.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,258,788,583.09	1,273,755,147.46
资产总计	1,534,388,512.94	1,550,013,249.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,843.00	1,843.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,110,319.24	5,861,758.92
应交税费	1,817,847.16	1,800,939.68
其他应付款	9,090,445.16	18,545,569.15
其中：应付利息		
应付股利	377,815.97	717,270.70
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	348,252.11	521,739.45
其他流动负债		
流动负债合计	16,368,706.67	26,731,850.20

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	194,440.15	395,507.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,777,919.70	9,797,598.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,972,359.85	10,193,106.69
负债合计	27,341,066.52	36,924,956.89
所有者权益：		
股本	436,418,214.00	442,631,734.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	854,994,244.93	906,141,745.85
减：库存股	26,618,988.00	57,361,020.92
其他综合收益	31,783,954.97	28,327,733.40
专项储备		1,463,894.95
盈余公积	92,787,529.06	90,928,947.53
未分配利润	117,682,491.46	100,955,257.65
所有者权益合计	1,507,047,446.42	1,513,088,292.46
负债和所有者权益总计	1,534,388,512.94	1,550,013,249.35

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	396,288,612.52	323,277,259.89
其中：营业收入	396,288,612.52	323,277,259.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,735,301.21	339,681,642.33
其中：营业成本	187,566,411.96	155,852,489.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	3,620,276.00	3,685,786.81
销售费用	23,038,990.91	28,119,402.16
管理费用	60,468,955.07	57,003,175.36
研发费用	95,082,549.45	94,494,116.95
财务费用	-41,882.18	526,671.61
其中：利息费用	2,817,371.06	3,099,983.34
利息收入	2,745,860.95	2,292,400.51
加：其他收益	12,591,290.97	5,636,938.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,637,838.98	7,519,239.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,284,227.93	686,085.72
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）	4,169,088.25	-85,685.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,625,588.38	-1,294,851.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,253,386.55	-256,564,784.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,857.82	-50,137.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,879,734.44	-261,243,663.97
加：营业外收入	1,747,985.36	20,584,817.15
减：营业外支出	1,759,207.36	4,013,005.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,868,512.44	-244,671,851.95
减：所得税费用	713,213.39	-2,097,259.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,155,299.05	-242,574,592.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,155,299.05	-242,574,592.43
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	20,514,596.04	-233,068,813.79
2. 少数股东损益	-3,359,296.99	-9,505,778.64
六、其他综合收益的税后净额	8,131,196.40	26,327,733.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,131,196.40	27,194,333.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,131,196.40	27,194,333.40
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	8,131,196.40	27,194,333.40
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		-866,600.00
七、综合收益总额	25,286,495.45	-216,246,859.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,645,792.44	-205,874,480.39
归属于少数股东的综合收益总额	-3,359,296.99	-10,372,378.64

八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.05	-0.53
（二）稀释每股收益	0.05	-0.53

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：彭占凯

会计机构负责人：徐佳君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	3,672,118.06	4,940,045.37
减：营业成本	914,073.40	935,072.60
税金及附加	756,818.03	732,664.55
销售费用		
管理费用	25,124,722.97	28,683,674.09
研发费用		
财务费用	-3,484,566.98	-2,652,795.04
其中：利息费用	32,709.78	53,972.92
利息收入	3,532,687.69	2,718,859.97
加：其他收益	62,529.63	36,585.27
投资收益（损失以“-”号填列）	26,996,676.44	17,837,634.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,920,182.63	3,588,474.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,366,180.20	-1,512,922.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22,703.51	-12,538.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,523,601.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,857.82	-1,022.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,892,018.24	-218,934,436.58
加：营业外收入	1,469,284.95	18,264,370.46
减：营业外支出	60,800.92	3,852,316.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,300,502.27	-204,522,382.24
减：所得税费用	-2,610,338.24	85,080.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,910,840.51	-204,607,463.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,910,840.51	-204,607,463.12
（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	8,131,196.40	28,327,733.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,131,196.40	28,327,733.40
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	8,131,196.40	28,327,733.40
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	22,042,036.91	-176,279,729.72
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.05	-0.53
（二）稀释每股收益	0.05	-0.53

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	358,086,422.95	424,625,189.34
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		
收到其他与经营活动有关的现金	21,476,330.48	28,348,103.87
经营活动现金流入小计	379,562,753.43	452,973,293.21
购买商品、接受劳务支付的现金	242,581,670.64	187,714,962.97
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	114,943,801.40	105,411,980.96
支付的各项税费	20,293,430.63	48,915,807.17
支付其他与经营活动有关的现金	57,574,036.14	68,306,409.74
经营活动现金流出小计	435,392,938.81	410,349,160.84
经营活动产生的现金流量净额	-55,830,185.38	42,624,132.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,189,550,000.00	1,311,339,916.99
取得投资收益收到的现金	9,697,458.30	1,717,700.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,545.00	286,447.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	759,052.71	
收到其他与投资活动有关的现金	717,360.90	1,017,596.77
投资活动现金流入小计	1,200,766,416.91	1,314,361,662.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,311,376.81	23,201,620.96
投资支付的现金	1,269,263,342.47	1,203,245,342.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,111,100.00
投资活动现金流出小计	1,281,574,719.28	1,237,558,062.96
投资活动产生的现金流量净额	-80,808,302.37	76,803,599.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	
取得借款收到的现金	12,210,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,310,000.00	
偿还债务支付的现金		1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,343.62	1,206,644.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	42,706,859.21	8,139,528.58
筹资活动现金流出小计	43,195,202.83	10,846,173.06
筹资活动产生的现金流量净额	-30,885,202.83	-10,846,173.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,972.93	3,657.51
五、现金及现金等价物净增加额	-167,518,717.65	108,585,216.06
加：期初现金及现金等价物余额	202,930,595.77	94,345,379.71
六、期末现金及现金等价物余额	35,411,878.12	202,930,595.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,994,708.88	6,622,788.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,563,304.23	21,017,458.74
经营活动现金流入小计	10,558,013.11	27,640,247.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,774,240.75	2,306,993.11
支付给职工以及为职工支付的现金	13,650,022.12	16,011,519.81
支付的各项税费	1,713,636.86	815,066.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,559,983.64	17,143,705.25
经营活动现金流出小计	30,697,883.37	36,277,284.62
经营活动产生的现金流量净额	-20,139,870.26	-8,637,037.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	767,000,000.00	982,144,519.60
取得投资收益收到的现金	47,247,003.31	25,840,958.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,545.00	
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	26,226,251.31	850,000.00
投资活动现金流入小计	840,475,799.62	1,008,835,478.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,890.14	83,894.10
投资支付的现金	871,938,982.47	840,995,342.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	32,290,000.00	25,353,958.84
投资活动现金流出小计	904,370,872.61	887,033,194.94
投资活动产生的现金流量净额	-63,895,072.99	121,802,283.44
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	339,454.73	206,644.48
支付其他与筹资活动有关的现金	36,066,963.71	1,986,833.08
筹资活动现金流出小计	36,406,418.44	2,193,477.56
筹资活动产生的现金流量净额	-36,406,418.44	-2,193,477.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,712.63	-1,042.15
五、现金及现金等价物净增加额	-120,445,074.32	110,970,726.32
加：期初现金及现金等价物余额	125,491,565.16	14,520,838.84
六、期末现金及现金等价物余额	5,046,490.84	125,491,565.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	442,631,734.00				760,626,848.99	57,361,020.92	27,194,333.40	5,897,912.92	90,928,947.53		339,678,471.67		1,609,597.59	22,996,634.06	1,632,593,861.65
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	442,631,734.00				760,626,848.99	57,361,020.92	27,194,333.40	5,897,912.92	90,928,947.53		339,678,471.67		1,609,597.59	22,996,634.06	1,632,593,861.65
三、本 期增 减变 动金 额（ 减以 “— ”号 填列）	-6,213,520.00				51,147,500.92	-30,742,032.92	3,456,221.57	716,067.55	1,858,581.53		23,330,989.34		2,742,871.99	-2,941,279.44	-198,407.45
（一） 综							8,131.19				20,514.5		28,645.7	-3,35	25,286.4



合收益总额							6.40				96.04		92.44	9,296.99	95.45
(二) 所有者投入和减少资本	-					-	-						-		-
	6,213,520.00					51,147,500.92	30,742,032.92						26,618,988.00		26,618,988.00
1. 所有者投入的普通股							26,618,988.00						-		-
													26,618,988.00		26,618,988.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-					-	-								
	6,213,520.00					51,147,500.92	57,361,020.92								
(三) 利润分配									1,391,084.05		-		1,391,084.05		258,625.45
1. 提取盈余公积									1,391,084.05		-		1,391,084.05		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股															

东)的分配																
4. 其他														258,625.45	258,625.45	
(四)所有者权益内部结转							-4,674.974.83		467,497.48		4,207.477.35					
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							-4,674.974.83		467,497.48		4,207.477.35					
6. 其他																
(五)专项储								716,067.55						716,067.55	159,392.10	875,459.65

备															
1. 本期提取								2,469,265.57					2,469,265.57	197,029.07	2,666,294.64
2. 本期使用								1,753,198.02					1,753,198.02	37,636.97	1,790,834.99
(六) 其他															
四、本期末余额	436,418,214.00				709,479,348.07	26,618,988.00	30,650,554.97	6,613,980.47	92,787,529.06		363,009,461.01		1,612,340,099.58	20,055,354.62	1,632,395,454.20

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	442,861,324.00				708,693,669.05	65,326,541.77		5,317,066.43	90,928,947.53		572,747,285.46		1,755,221,750.70	34,223,060.52	1,789,444,811.22	
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	442,861,324.00				708,693,669.05	65,326,541.77		5,317,066.43	90,928,947.53		572,747,285.46		1,755,221,750.70	34,223,060.52	1,789,444,811.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-229,590.00				51,933,179.94	-7,965,520.85	27,194,333.40	580,846.49			-233,068,813.79		-145,624,523.11	11,226,406.6	-156,850,949.57	



(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								580, 846.					580, 846.	236, 189.	817, 036.

项储备								49					49	86	35
1. 本期提取								1,324,220.43					1,324,220.43	323,577.40	1,647,797.83
2. 本期使用								743,373.94					743,373.94	87,387.54	830,761.48
(六) 其他															
四、本期末余额	442,631,734.00				760,626,848.99	57,361,020.92	27,194,333.40	5,897,912.92	90,928,947.53		339,678,471.67		1,609,597.59	22,996,634.06	1,632,593,861.65

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,631,734.00				906,141,745.85	57,361,020.92	28,327,733.40	1,463,894.95	90,928,947.53	100,955,257.65		1,513,088,292.46
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	442,631,734.00				906,141,745.85	57,361,020.92	28,327,733.40	1,463,894.95	90,928,947.53	100,955,257.65		1,513,088,292.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”	-6,213,520.00				-51,147,500.92	-30,742,032.92	3,456,221.57	-1,463,894.95	1,858,581.53	16,727,233.81		-6,040,846.04

”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额							8,131 ,196. 40			13,91 0,840 .51		22,04 2,036 .91
(二) 所有者 投入 和减 少资 本	- 6,213 ,520. 00				- 51,14 7,500 .92	- 30,74 2,032 .92						- 26,61 8,988 .00
1. 所 有者 投入 的普 通股						26,61 8,988 .00						- 26,61 8,988 .00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他	- 6,213 ,520. 00				- 51,14 7,500 .92	- 57,36 1,020 .92						
(三) 利 润分 配									1,391 ,084. 05	- 1,391 ,084. 05		
1. 提 取盈 余公 积									1,391 ,084. 05	- 1,391 ,084. 05		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分												

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							- 4,674 ,974. 83		467,4 97.48	4,207 ,477. 35		
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							- 4,674 ,974. 83		467,4 97.48	4,207 ,477. 35		
6. 其他												
(五) 专项储备								- 1,463 ,894. 95				- 1,463 ,894. 95
1. 本期提取												



2. 本期使用								1,463,894.95				1,463,894.95
(六) 其他												
四、本期期末余额	436,418,214.00				854,994,244.93	26,618,988.00	31,783,954.97		92,787,529.06	117,682,491.46		1,507,047,446.42

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,861,324.00				854,298,803.51	65,326,541.77		1,463,894.95	90,928,947.53	305,562,720.77		1,629,789,148.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	442,861,324.00				854,298,803.51	65,326,541.77		1,463,894.95	90,928,947.53	305,562,720.77		1,629,789,148.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-229,590.00				51,842,942.34	-7,965,520.85	28,327,733.40			-204,607,463.12		-116,700,856.53
(一) 综合收益总额							28,327,733.40			-204,607,463.12		-176,279,729.72

(二) 所有者投入和减少资本	- 229,590.00				51,842,942.34	- 7,965,520.85						59,578,873.19
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					- 6,153,193.50	- 7,965,520.85						1,812,327.35
4. 其他	- 229,590.00				57,996,135.84							57,766,545.84
(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、本期末	442,631,734.00				906,141,745.85	57,361,020.92	28,327,733.40	1,463,894.95	90,928,947.53	100,955,257.65		1,513,088,292.4

余额													6
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东甘化科工股份有限公司（以下简称甘化科工公司、本公司或公司），成立于 1993 年 4 月 15 日，在江门市市场监督管理局登记注册。现统一社会信用代码为 91440700190357288E，注册资本人民币 43,641.82 万元。法定代表人李忠。

公司原名江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司，于 2020 年 10 月 30 日变更为广东甘化科工股份有限公司。

#### 2、公司注册地址及总部办公地址

公司总部的经营地址江门市蓬江区甘化路 62 号。

#### 3、公司主要经营活动

公司主要的经营活动为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品等军工产品的研发、生产、销售。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认、存货计价方法、金融工具的计量、固定资产折旧等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他应付款	营业收入的 1%
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	营业收入的 1%
重要的在建工程	单项重要的在建工程项目金额占资产总额 2%以上
重要投资活动有关的现金	单项投资活动占资产总额 2%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产金额占合并净资产 5%以上或经管理层认定
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产 5%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

## （3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### （3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间

和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

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



且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

### 金融负债的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

#### ②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

##### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、11。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

### ①减值准备的确认方法

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债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款具体划分组合情况如下：

### 应收票据组合

- a. 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

### 应收账款组合

- a. 应收账款组合 1: 应收军工总装客户
- b. 应收账款组合 2: 应收军工总装企业外其他客户

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

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

### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1: 个人借支备用金
- b. 其他应收款组合 2: 应收押金和保证金
- c. 其他应收款组合 3: 应收合并范围内关联方
- d. 其他应收款组合 4: 应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### C. 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收融资租赁款

- a. 长期应收款组合 1: 应收融资租赁款

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

具体处理参照 11、金融工具。

## 13、应收账款

具体处理参照 11、金融工具。

## 14、应收款项融资

不适用。

## 15、其他应收款

具体处理参照 11、金融工具。

## 16、合同资产

不适用。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、半成品、在途物资、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①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；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。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

### （4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

不适用。



## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

具体处理参照 11、金融工具。

## 22、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，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。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值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除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,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投资收益。

#### ②权益法核算:

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

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

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,在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取

得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

## 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置

建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、30、长期资产减值。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5.00	1.90-4.75
机械设备	年限平均法	3-15 年	5.00	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

## 25、在建工程

### （1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、30、长期资产减值。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：(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。

(2) 借款费用资本化期间

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，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

本公司无形资产分为土地使用权、专利技术及计算机软件等。

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30、长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 30、长期资产减值

### (1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产以及商誉等。

## （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32、合同负债

本公司已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。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其



流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### ① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### ② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

### （1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2） 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控

制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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

司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括：销售电源及相关产品、销售高性能特种合金材料制品。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让电源及相关产品、高性能特种合金材料制品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

##### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

##### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

##### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据



资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### ③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：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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。

### ④售后租回交易：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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。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。

### ②融资租赁

在租赁开始日，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。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。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详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更

属于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应当视为新租赁的收款额。

属于融资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：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### ④售后租回交易：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## (2) 套期会计

### ①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A. 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。

B. 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，且将影响企业的损益。

C. 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套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和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；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

### ③套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### （3）债务重组

#### ①本公司作为债务人

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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，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。

#### ②本公司作为债权人

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，债权人应当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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。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。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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，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

①财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

##### A、关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

## B、关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需在首次执行该解释规定的报告中披露该规定要求的信息。

## C、关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

②财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释第 18 号的规定，执行该规定对公司本期内财务报表无重大影响。

## (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

不适用。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务、有形动产租赁的增值额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、免
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

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
升华电源	15%
沈阳含能	15%
沈阳非晶	15%
汇德投资	16.5%
甘华电源	20%
甘科物业	20%
升华源	20%
四川德芯源	20%

#### 2、税收优惠

##### (1) 高新技术企业企业所得税优惠

升华电源、沈阳含能及沈阳非晶为高新技术企业，高新技术资格有效期内适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

纳税主体	证书编号	证书有效期
升华电源	GR202351001353	2023 年-2025 年
沈阳含能	GR202321000489	2023 年-2025 年
沈阳非晶	GR202221000916	2022 年-2024 年

##### (2) 西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经公司申请，主管税务机关审核确认后，

可减按 15% 税率缴纳企业所得税。升华电源于 2014 年 5 月 14 日获得成都市成华区国家税务局批准通知书，于 2013 年度开始享受所得税减免优惠。

### （3）小微企业税收优惠

根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 202213 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 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 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 202306 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。甘华电源、甘科物业、升华源、四川德芯源、沈阳超能 2024 年度享受该税收优惠。

### （4）研发费用加计扣除优惠

根据财政部、税务总局 2021 年 3 月 31 日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。根据财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。升华电源、沈阳含能、沈阳非晶本期与上期享受该税收优惠。

## 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	63,485.03	1,781,908.16
银行存款	124,329,911.17	241,137,343.50
其他货币资金	6,862,467.16	6,770,468.96
合计	131,255,863.36	249,689,720.62
其中：存放在境外的款项总额	196,494.94	2,535.63

其他说明：

期末其他货币资金包括票据保证金 2,580,642.77 元。除票据保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,691,865.42	175,511,514.25
其中：		
理财产品	212,691,865.42	175,511,514.25
合计	212,691,865.42	175,511,514.25

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	628,675.13	3,891,734.05
商业承兑票据	102,529,454.42	89,298,836.83
合计	103,158,129.55	93,190,570.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	112,931,129.60	100.00%	9,773,000.05	8.65%	103,158,129.55	99,394,683.40	100.00%	6,204,112.52	6.24%	93,190,570.88
其中：										
其中：1. 银行承兑汇票	628,675.13	0.56%			628,675.13	3,891,734.05	3.92%	0.00	0.00%	3,891,734.05
2. 商业承兑汇票	112,302,454.47	99.44%	9,773,000.05	8.70%	102,529,454.42	95,502,949.35	96.08%	6,204,112.52	6.50%	89,298,836.83
合计	112,931,129.60	100.00%	9,773,000.05	8.65%	103,158,129.55	99,394,683.40	100.00%	6,204,112.52	6.24%	93,190,570.88

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	628,675.13		
合计	628,675.13		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军工总装厂客户			
其他客户	112,302,454.47	9,773,000.05	8.70%
合计	112,302,454.47	9,773,000.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	6,204,112.52	3,797,652.33	267,875.55		39,110.75	9,773,000.05
合计	6,204,112.52	3,797,652.33	267,875.55		39,110.75	9,773,000.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	
商业承兑票据		27,200.00
合计	2,000,000.00	27,200.00

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	215,883,531.08	149,674,738.46
1至2年	20,369,101.12	12,737,949.31
2至3年	5,705,785.21	614,950.00
3年以上	302,134.02	275,184.02
3至4年	140,950.00	124,800.00
4至5年	10,800.00	
5年以上	150,384.02	150,384.02
合计	242,260,551.43	163,302,821.79

## (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	29,865,736.18	12.33%	2,189,681.23	7.33%	27,676,054.95	16,322,265.80	10.00%	861,523.02	5.28%	15,460,742.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,394,815.25	87.67%	15,448,238.56	7.27%	196,946,576.69	146,980,555.99	90.00%	8,738,368.45	5.95%	138,242,187.54
其中：										
1. 军工总装客户	10,156,112.00	4.19%			10,156,112.00	2,375,098.12	1.45%			2,375,098.12
2. 其他客户	202,238,703.25	83.48%	15,448,238.56	7.64%	186,790,464.69	144,605,457.87	88.55%	8,738,368.45	6.04%	135,867,089.42
合计	242,260,551.43	100.00%	17,637,919.79	7.28%	224,622,631.64	163,302,821.79	100.00%	9,599,891.47	5.88%	153,702,930.32

按单项计提坏账准备：客户一

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
客户一	16,322,265.80	861,523.02	29,865,736.1	2,189,681.23	7.33%	回款周期长

			8			
合计	16,322,265.80	861,523.02	29,865,736.18	2,189,681.23		

按组合计提坏账准备：军工总装客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军工总装客户	10,156,112.00		
合计	10,156,112.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户	202,238,703.25	15,448,238.56	7.64%
合计	202,238,703.25	15,448,238.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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的应收账款	861,523.02	1,328,158.21				2,189,681.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,738,368.45	7,178,078.18	572,552.37		104,344.30	15,448,238.56
合计	9,599,891.47	8,506,236.39	572,552.37		104,344.30	17,637,919.79

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
第一名	62,722,186.00		62,722,186.00	25.89%	3,136,109.30
第二名	40,281,362.00		40,281,362.00	16.63%	2,014,068.10
第三名	29,865,736.18		29,865,736.18	12.33%	2,189,681.23
第四名	9,691,712.00		9,691,712.00	4.00%	
第五名	7,902,016.71		7,902,016.71	3.26%	627,993.04
合计	150,463,012.89		150,463,012.89	62.11%	7,967,851.67

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,641,228.77	2,747,792.30
合计	3,641,228.77	2,747,792.30

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	753,408.78	599,715.90
押金保证金	1,577,532.00	1,593,332.00
往来款	27,517,681.04	26,755,284.93
历史遗留款项	4,390,263.55	4,390,263.55
合计	34,238,885.37	33,338,596.38

#### 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)	2,208,171.69	1,271,391.99
1至2年	55,000.00	429,522.70
2至3年	354,332.00	1,278,550.41
3年以上	31,621,381.68	30,359,131.28
3至4年	1,263,250.40	1,202.10
4至5年	202.10	
5年以上	30,357,929.18	30,357,929.18
合计	34,238,885.37	33,338,596.38

#### 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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	20,000,777.88	58.42%	20,000,777.88	100.00%		20,000,777.88	59.99%	20,000,777.88	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	14,238,107.49	41.58%	10,596,878.72	74.43%	3,641,228.77	13,337,818.50	40.01%	10,590,026.20	79.40%	2,747,792.30
其中:										
1. 个人借支备用金	753,408.78	2.20%	40,313.99	5.35%	713,094.79	599,715.90	1.80%	49,588.26	8.27%	550,127.64
2. 押金保证金	1,577,532.00	4.61%	157,753.20	10.00%	1,419,778.80	1,593,332.00	4.78%	159,333.20	10.00%	1,433,998.80
3. 往来款	8,613,356.61	25.16%	7,105,001.43	82.49%	1,508,355.18	7,850,960.50	23.55%	7,087,294.64	90.27%	763,665.86
4. 历史遗留款项	3,293,810.10	9.62%	3,293,810.10	100.00%		3,293,810.10	9.88%	3,293,810.10	100.00%	
合计	34,238,885.37	100.00%	30,597,656.60	89.37%	3,641,228.77	33,338,596.38	100.00%	30,590,804.08	91.76%	2,747,792.30

按单项计提坏账准备:

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
1. 银行休眠账户	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45	100.00%	
2. 江门机械厂	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43	100.00%	
合计	20,000,777.88	20,000,777.88	20,000,777.88	20,000,777.88		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 个人借支备用金	753,408.78	40,313.99	5.35%
2. 押金保证金	1,577,532.00	157,753.20	10.00%
3. 往来款	8,613,356.61	7,105,001.43	82.49%
4. 历史遗留款项	3,293,810.10	3,293,810.10	100.00%
合计	14,238,107.49	10,596,878.72	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	



	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	7,296,216.10		23,294,587.98	30,590,804.08
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	52,588.21			52,588.21
本期转回	68,053.24			68,053.24
其他变动	22,317.55			22,317.55
2024年12月31日余额	7,303,068.62		23,294,587.98	30,597,656.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

将历史遗留款项划分为第三阶段；其余划分为第一阶段。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
坏账准备	30,590,804.08	52,588.21	68,053.24		22,317.55	30,597,656.60
合计	30,590,804.08	52,588.21	68,053.24		22,317.55	30,597,656.60

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	18,904,324.43	3年以上	55.21%	18,904,324.43
第二名	往来款	7,062,300.00	3年以上	20.63%	7,062,300.00
第三名	押金保证金	1,260,000.00	2-3年	3.68%	126,000.00
第四名	历史遗留款	1,096,453.45	3年以上	3.20%	1,096,453.45
第五名	历史遗留款	626,267.42	3年以上	1.83%	626,267.42
合计		28,949,345.30		84.55%	27,815,345.30

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,105,093.61	99.17%	743,909.69	73.15%
1 至 2 年	3,350.74	0.01%	67,179.56	6.61%
2 至 3 年	8,400.00	0.03%		
3 年以上	205,851.70	0.78%	205,851.70	20.24%
合计	26,322,696.05		1,016,940.95	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 25,840,996.04 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.17%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	15,648,000.00	59.45
第二名	9,388,800.04	35.67
第三名	524,369.00	1.99
第四名	149,550.00	0.57
第五名	130,277.00	0.49
合计	25,840,996.04	98.17

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,888,529.96	1,579,395.88	48,309,134.08	79,346,173.77	1,144,549.87	78,201,623.90
在产品	59,313,074.79		59,313,074.79	26,867,228.66	693,711.41	26,173,517.25
库存商品	50,056,038.93	3,858,385.51	46,197,653.42	41,988,500.91	2,354,458.02	39,634,042.89
发出商品	20,416,192.13		20,416,192.13	17,106,289.13		17,106,289.13
半成品	188,950.82	17,247.38	171,703.44	385,315.60	24,022.83	361,292.77

在途物资				122,064.36		122,064.36
委托加工物资	2,795,403.56		2,795,403.56	1,293,674.51		1,293,674.51
低值易耗品				19,855.91		19,855.91
合计	182,658,190.19	5,455,028.77	177,203,161.42	167,129,102.85	4,216,742.13	162,912,360.72

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,144,549.87	447,631.58	212,611.46	225,397.03		1,579,395.88
在产品	693,711.41			693,711.41		
库存商品	2,354,458.02	1,512,795.04	4,461.11	13,328.66		3,858,385.51
半成品	24,022.83			6,775.45		17,247.38
合计	4,216,742.13	1,960,426.62	217,072.57	939,212.55		5,455,028.77

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,677,182.20	583,427.82
合计	4,677,182.20	583,427.82

## (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

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已认证留底/待认证进项税额	6,156,100.50	6,661,216.91
预缴所得税	2,644,516.40	5,592,310.19
住房基金户余款	2,148,646.32	2,141,017.69
合计	10,949,263.22	14,394,544.79

## 10、其他权益工具投资

单位：元

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

					得	失		因
上市权益工具投资								
非上市权益工具投资	58,611,906.40	57,770,311.20	10,841,595.20		48,611,906.40	2,000,000.00		
其中：深圳陆巡科技有限公司	58,611,906.40	57,770,311.20	10,841,595.20		48,611,906.40			不以出售为目的
全联众创科技发展有限公司	0.00	0.00				2,000,000.00		不以出售为目的
合计	58,611,906.40	57,770,311.20	10,841,595.20		48,611,906.40	2,000,000.00		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳陆巡科技有限公司		48,611,906.40	0.00	4,674,974.84	不以出售为目的	本期转让部分股权
全联众创科技发展有限公司		0.00	2,000,000.00	0.00	不以出售为目的	

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				4,677,182.20		4,677,182.20	
其中：未实现融资收益				106,150.80		106,150.80	
合计				4,677,182.20		4,677,182.20	

## 12、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												
无												
二、联营企业												
苏州锴威特半导体股份	206,078.629.50				-13,920,182.63			2,849,908.32			189,308,538.55	

有限公司												
北京惠风联合防务科技有限公司	18,297,396.36				-816,376.21						17,481,020.15	
芜湖华沅微电子有限公司	13,745,372.90				-547,669.09						13,197,703.81	
江门机械厂	-	37,808,737.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,808,737.59
小计	238,121,398.76	37,808,737.59			-15,284,227.93			2,849,908.32			219,987,262.51	37,808,737.59
合计	238,121,398.76	37,808,737.59			-15,284,227.93			2,849,908.32			219,987,262.51	37,808,737.59

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	36,249,902.09	1,466,526.99		37,716,429.08
2. 本期增加金额	0.00	1,159,950.43		1,159,950.43
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

(4) 无形资产转入	0.00	1,159,950.43		1,159,950.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	36,249,902.09	2,626,477.42		38,876,379.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,066,018.19	792,413.40		15,858,431.59
2. 本期增加金额	691,700.16	703,102.48		1,394,802.64
(1) 计提或摊销	691,700.16	49,903.10		741,603.26
(2) 无形资产转入		653,199.38		653,199.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,757,718.35	1,495,515.88		17,253,234.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,492,183.74	1,130,961.54		21,623,145.28
2. 期初账面价值	21,183,883.90	674,113.59		21,857,997.49

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,867,561.09	61,884,853.55

固定资产清理	2,033,138.90	2,033,138.90
合计	62,900,699.99	63,917,992.45

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,382,939.12	65,635,372.63	6,996,384.92	3,139,647.21	5,862,208.21	105,016,552.09
2. 本期增加金额		12,105,456.28	720,605.67	363,068.81	410,610.63	13,599,741.39
(1) 购置		11,244,311.82	281,362.80	313,743.36	410,610.63	12,250,028.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		861,144.46	439,242.87	49,325.45		1,349,712.78
3. 本期减少金额		2,343,515.43	55,455.46		442,935.50	2,841,906.39
(1) 处置或报废		2,343,515.43			442,935.50	2,786,450.93
(2) 其他			55,455.46			55,455.46
4. 期末余额	23,382,939.12	75,397,313.48	7,661,535.13	3,502,716.02	5,829,883.34	115,774,387.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,698,379.92	25,423,710.92	2,950,259.97	1,554,207.03	3,229,905.93	42,856,463.77
2. 本期增加金额	450,933.66	10,196,025.81	817,279.69	385,805.90	1,590,490.07	13,440,535.13
(1) 计提	450,933.66	9,521,905.47	659,169.73	376,502.10	1,590,490.07	12,599,001.03
(2) 企业合并增加		674,120.34	158,109.96	9,303.80		841,534.10
3. 本期减少金额		1,274,449.69	35,138.31		355,819.67	1,665,407.67
(1) 处置或报废		1,175,946.61			355,819.67	1,531,766.28
(2) 其他		98,503.08	35,138.31			133,641.39
4. 期末余额	10,149,313.58	34,345,287.04	3,732,401.35	1,940,012.93	4,464,576.33	54,631,591.23
三、减值准备						
1. 期初余额		275,234.77				275,234.77
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		275,234.77				275,234.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,233,625.54	40,776,791.67	3,929,133.78	1,562,703.09	1,365,307.01	60,867,561.09
2. 期初账面价值	13,684,559.20	39,936,426.94	4,046,124.95	1,585,440.18	2,632,302.28	61,884,853.55

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
机器设备	9,223,731.88	8,948,497.11	275,234.77	5年	收入增长率 1.13%- 65.98%； 利润率 7.15%- 9.95%； 折现率 11.51%	收入增长率:0%，利润率:7.15%，折现率:11.51%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	9,223,731.88	8,948,497.11	275,234.77				

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三旧改造固定资产清理	2,033,138.90	2,033,138.90
合计	2,033,138.90	2,033,138.90

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,209,122.07	3,543,818.56
合计	9,209,122.07	3,543,818.56

## (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
设备安装	9,209,122.07		9,209,122.07	3,543,818.56		3,543,818.56
合计	9,209,122.07		9,209,122.07	3,543,818.56		3,543,818.56

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	71,816,273.47	345,956.44	72,162,229.91
2. 本期增加金额	1,274,398.33		1,274,398.33
(1) 购置	1,274,398.33		1,274,398.33
3. 本期减少金额	1,361,056.24		1,361,056.24
(1) 其他	1,361,056.24		1,361,056.24
4. 期末余额	71,729,615.56	345,956.44	72,075,572.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,627,232.53	209,015.39	11,836,247.92
2. 本期增加金额	5,507,557.45	86,489.11	5,594,046.56
(1) 计提	5,507,557.45	86,489.11	5,594,046.56
3. 本期减少金额	735,975.98		735,975.98
(1) 处置			
(2) 其他	735,975.98		735,975.98
4. 期末余额	16,398,814.00	295,504.50	16,694,318.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,330,801.56	50,451.94	55,381,253.50
2. 期初账面价值	60,189,040.94	136,941.05	60,325,981.99

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 17、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	2,500,980.42	36,984,162.81		2,184,312.12	41,669,455.35
2. 本期增加金额		5,493,900.00			5,493,900.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		5,493,900.00			5,493,900.00
3. 本期减少金额	1,159,950.43			876.60	1,160,827.03
(1) 处置				876.60	876.60
(2) 其他减少	1,159,950.43				1,159,950.43
4. 期末余额	1,341,029.99	42,478,062.81		2,183,435.52	46,002,528.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,381,825.56	29,145,534.52		1,035,975.55	31,563,335.63
2. 本期增加金额	26,820.60	1,955,323.20		203,225.88	2,185,369.68
(1) 计提	26,820.60	1,405,933.20		203,225.88	1,635,979.68
(2) 企业合并增加		549,390.00			549,390.00
3. 本期减少金额	653,199.38				653,199.38
(1) 处置					
(2) 其他减少	653,199.38				653,199.38
4. 期末余额	755,446.78	31,100,857.72		1,239,201.43	33,095,505.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	585,583.21	11,377,205.09		944,234.09	12,907,022.39
2. 期初账面价值	1,119,154.86	7,838,628.29		1,148,336.57	10,106,119.72

## (2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
升华电源	545,192,684.72					545,192,684.72
沈阳含能	162,739,328.07					162,739,328.07
沈阳非晶	68,361,708.64					68,361,708.64
合计	776,293,721.43					776,293,721.43

## (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	其他	处置	其他	
升华电源	151,190,139.84					151,190,139.84
沈阳含能	162,739,328.07					162,739,328.07
合计	313,929,467.91					313,929,467.91

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
升华电源	固定资产、无形资产等长期资产	升华电源	是
沈阳非晶	固定资产、无形资产等长期资产	沈阳非晶	是

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	升华电源	沈阳非晶
商誉账面余额①	545,192,684.72	68,361,708.64
商誉减值准备余额②	151,190,139.84	-
商誉的账面价值③=①-②	394,002,544.88	68,361,708.64
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	52,269,504.77
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	394,002,544.88	120,631,213.41
资产组的账面价值⑥	49,809,656.09	13,157,966.07
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	443,812,200.97	133,789,179.48

项目	升华电源	沈阳非晶
可回收金额⑧	452,788,932.63	135,335,439.10
整体商誉减值损失（大于0小于⑤）⑨=⑦-⑧	-	-
收购比例⑩	100.00%	56.67%
归属于母公司的商誉减值损失⑪=⑨*⑩	-	-

#### （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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
升华电源	443,812,200.97	452,788,932.63		5年	收入增长率4.66%-6%； 利润率23.56%-32.38%； 折现率13.16%	收入增长率:0%， 利润率： 32.38%，折 现率： 13.16%	稳定期收入 增长率为 0%，利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
沈阳非晶	133,789,179.48	135,335,439.10		5年	收入增长率 20.49%- 127.61%； 利润率 -35.90%- 18.82%； 折现率 12.76%	收入增长 率:0%，利 润 率:18.70% ，折现 率:12.76%	稳定期收入 增长率为 0%，利润 率、折现率 与预测期最 后一年一致
合计	577,601,380.45	588,124,371.73					

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  
不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
不适用

#### （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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		

沈阳非晶								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2022 年 7 月，甘化科工与郝宏伟关于福建将乐卓越金属材料有限公司之股权转让协议中约定，沈阳非晶前实际控制人郝宏伟承诺，2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月为利润保障期，在利润保障期内，沈阳非晶经审定的三年合计税后保障期调整净利润与研发费用之和不低于 5,100 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，受下游需求波动、新产品研发进度和产业科研项目延后的影响，沈阳非晶存在业绩承诺无法完成的风险。公司密切关注沈阳非晶的产品订单、新产品研发进度和产业科研项目情况，对业绩承诺完成情况保持实时跟踪并对沈阳非晶的财务情况保持持续监督，保证其会计核算符合上市公司企业会计准则规范。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,840,229.55	60,589.54	3,183,127.18		14,717,691.91
租赁费	29,218.26	-	29,218.26		
合计	17,869,447.81	60,589.54	3,212,345.44		14,717,691.91

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,938,382.30	740,757.35	4,096,692.25	614,503.84
可抵扣亏损	61,538,499.96	14,525,394.21	73,890,956.65	15,879,249.68
信用减值准备	33,025,304.05	5,660,876.61	22,565,990.47	4,100,329.16
股权激励			3,070,706.61	561,709.83
租赁负债	60,386,253.19	9,112,207.21	63,343,105.28	9,593,190.52
递延收益			2,161,214.01	108,060.70
合计	159,888,439.50	30,039,235.38	169,128,665.27	30,857,043.73

### (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
其他权益工具投资公允价值变动	42,378,606.62	10,594,651.65	37,770,311.20	9,442,577.80
使用权资产	52,650,856.43	7,953,237.68	56,710,050.73	8,618,946.67
交易性金融资产公允价值变动	4,329,143.92	667,069.59	3,648,729.28	576,878.76

固定资产加速折旧	3,369,523.47	505,428.52	4,250,687.24	637,603.08
合计	102,728,130.44	19,720,387.44	102,379,778.45	19,276,006.31

## (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		30,039,235.38		30,857,043.73
递延所得税负债		19,720,387.44		19,276,006.31

## (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	65,402,397.84	66,522,139.57
可抵扣亏损	139,649,748.82	111,602,178.49
合计	205,052,146.66	178,124,318.06

## (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		1,897,886.27	
2025 年	7,212,298.62	5,830,590.96	
2026 年	8,661,035.30	6,249,703.73	
2027 年	12,318,491.52	8,644,599.78	
2028 年	10,427,592.63	11,650,754.98	
2029 年	13,173,746.82	7,928,565.62	
2030 年	6,550,482.65	6,550,482.65	
2031 年	4,060,822.69	4,060,822.69	
2032 年	28,654,245.35	28,654,245.35	
2033 年	26,139,215.19	30,134,526.46	
2034 年	18,254,377.61		
合计	135,452,308.38	111,602,178.49	

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,077,279.20		2,077,279.20	5,452,300.00		5,452,300.00
预付股权投资款				11,111,100.00		11,111,100.00
合计	2,077,279.20		2,077,279.20	16,563,400.00		16,563,400.00

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,580,642.77	2,580,642.77	保证金	票据保证金	5,763,782.85	5,763,782.85	保证金	票据保证金
固定资产					13,684,559.20	13,684,559.20	抵押	银行贷款额度抵押（期末无借款）
无形资产					1,119,154.86	1,119,154.86	抵押	银行贷款额度抵押（期末无借款）
投资性房地产					21,857,997.49	21,857,997.49	抵押	银行贷款额度抵押（期末无借款）
合计	2,580,642.77	2,580,642.77			42,425,494.40	42,425,494.40		

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,369,687.79	11,103,891.96
银行承兑汇票	5,161,285.54	11,527,565.70
合计	22,530,973.33	22,631,457.66

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	34,143,404.32	31,622,228.30
应付设备款	3,079,896.90	993,607.17
应付工程款	38,522.50	74,078.10
合计	37,261,823.72	32,689,913.57

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	377,815.97	717,270.70
其他应付款	16,562,669.13	20,633,282.20
合计	16,940,485.10	21,350,552.90

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	377,815.97	717,270.70
合计	377,815.97	717,270.70

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,632,364.28	1,327,216.65
单位往来	14,365,143.47	9,693,380.88
员工往来	101,281.85	39,745.17
历史遗留款	79,200.00	79,200.00
股权激励回购款	-	9,357,443.74
其他	384,679.53	136,295.76
合计	16,562,669.13	20,633,282.20

## 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
广州南沙兴华造船有限公司	7,082,000.00	相关电力指标款未达收款条件
合计	7,082,000.00	

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,359,350.06	626,544.25
合计	3,359,350.06	626,544.25



## 28、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	34,494,276.57	99,000,130.36	103,918,928.27	29,575,478.66
二、离职后福利-设定提存计划	59,114.60	5,166,230.32	5,162,355.08	62,989.84
三、辞退福利		850,656.72	850,656.72	
合计	34,553,391.17	105,017,017.40	109,931,940.07	29,638,468.50

## (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	30,241,103.84	88,807,911.90	92,998,228.12	26,050,787.62
2、职工福利费	377,158.80	4,030,055.95	4,211,584.61	195,630.14
3、社会保险费	32,498.97	2,812,806.11	2,805,109.14	40,195.94
其中：医疗保险费	30,479.31	2,606,226.30	2,601,087.08	35,618.53
工伤保险费	2,019.66	171,577.05	169,019.30	4,577.41
生育保险费		32,886.69	32,886.69	
大病医疗保险		2,116.07	2,116.07	
4、住房公积金	2,751.00	2,711,312.64	2,713,453.64	610.00
5、工会经费和职工教育经费	3,840,763.96	638,043.76	1,190,552.76	3,288,254.96
合计	34,494,276.57	99,000,130.36	103,918,928.27	29,575,478.66

## (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	54,249.74	4,986,428.82	4,982,697.19	57,981.37
2、失业保险费	4,864.86	179,801.50	179,657.89	5,008.47
合计	59,114.60	5,166,230.32	5,162,355.08	62,989.84

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,883,829.06	2,752,886.09
企业所得税		108,060.70
个人所得税	228,061.76	2,589,877.47
城市维护建设税	341,512.55	107,985.49

房产税	24,558.69	27,076.94
教育费附加	146,522.74	46,560.82
地方教育费	67,535.61	984.96
印花税	95,827.72	55,266.28
土地使用税	3,400.00	
合计	5,791,248.13	5,688,698.75

### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,529,626.98	4,247,037.20
合计	4,529,626.98	4,247,037.20

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	499,922.62	84,339.51
已背书未到期票据	27,200.00	
合计	527,122.62	84,339.51

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	82,883,544.37	89,325,145.11
未确认融资费用	-19,739,333.68	-22,379,501.65
一年内到期的租赁负债	-4,529,626.98	-4,247,037.20
合计	58,614,583.71	62,698,606.26

### 33、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	2,180,585.32		2,180,585.32		项目补助
合计	2,180,585.32		2,180,585.32		--

### 34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合伙企业其他投资人份额	3,031,369.99	3,103,755.53
合计	3,031,369.99	3,103,755.53

## 35、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	442,631,734.00				-6,213,520.00	-6,213,520.00	436,418,214.00

其他说明：

公司股本本期变动主要为回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票 1,520,052.00 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票 211,006.00 元，回购注销专用证券账户剩余回购股份 4,482,462.00 元。

## 36、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）	658,576,007.90		51,147,500.92	607,428,506.98
其他资本公积	102,050,841.09			102,050,841.09
合计	760,626,848.99		51,147,500.92	709,479,348.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动：本期减少系公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票部分减少资本公积-股本溢价 6,732,978.92 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票部分减少资本公积-股本溢价 934,640.60 元；回购注销专用证券账户剩余回购股份部分减少资本公积-股本溢价 43,479,881.40 元。

## 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	57,361,020.92	26,618,988.00	57,361,020.92	26,618,988.00
合计	57,361,020.92	26,618,988.00	57,361,020.92	26,618,988.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加为公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份增加库存股 26,618,988.00 元；本期减少为公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票减少库存股 8,253,030.48 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票减少库存股 1,145,647.04 元，回购注销专用证券账户剩余回购股份减少库存股 47,962,343.40 元。

## 38、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	27,194,33 3.40	10,841,59 5.20		4,674,974 .83	2,710,398 .80	3,456,221 .57		30,650,55 4.97
其他 权益工具 投资公允 价值变动	27,194,33 3.40	10,841,59 5.20		4,674,974 .83	2,710,398 .80	3,456,221 .57		30,650,55 4.97
其他综合 收益合计	27,194,33 3.40	10,841,59 5.20		4,674,974 .83	2,710,398 .80	3,456,221 .57		30,650,55 4.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益变动是甘化化工其他权益工具投资—深圳陆巡科技有限公司本期发生公允价值变动。

## 39、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	5,897,912.92	2,469,265.57	1,753,198.02	6,613,980.47
合计	5,897,912.92	2,469,265.57	1,753,198.02	6,613,980.47

## 40、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	90,928,947.53	1,858,581.53		92,787,529.06
合计	90,928,947.53	1,858,581.53		92,787,529.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加为：1、公司根据当年税后净利润提取法定盈余公积 1,391,084.05 元；2、公司当年处置其他权益工具投资，其他综合收益结转至留存收益，增加盈余公积 467,497.48 元。

## 41、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	339,678,471.67	572,747,285.46

调整后期初未分配利润	339,678,471.67	572,747,285.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,514,596.04	-233,068,813.79
减：提取法定盈余公积	1,391,084.05	
应付普通股股利	-	
加：所有者权益内部结转	4,207,477.35	
期末未分配利润	363,009,461.01	339,678,471.67

## 42、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	388,916,169.71	178,125,499.55	315,832,740.96	151,877,869.83
其他业务	7,372,442.81	9,440,912.41	7,444,518.93	3,974,619.61
合计	396,288,612.52	187,566,411.96	323,277,259.89	155,852,489.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
电源及相关产品			253,849,816.99	79,651,483.79					253,849,816.99	79,676,032.14
高性能特种合金材料制品					125,636,499.62	91,161,869.46	9,429,853.10	7,287,597.95	135,066,352.72	98,449,467.41
其他	3,460,118.76	1,413,912.18	2,351,437.54	6,923,560.56	1,522,398.01	1,073,725.62	38,488.50	29,714.05	7,372,442.81	9,440,912.41
按经营地区分类										
其中：										
广东	3,460,118.76	1,413,912.18							3,460,118.76	1,413,912.18
四川			256,201,254.53	86,575,044.35					256,201,254.53	86,575,044.35
辽宁					127,158,897.63	92,235,595.08	9,468,341.60	7,317,312.00	136,627,239.23	99,552,907.08
按商品转让的时间分类										

其中：										
在某一时点确认收入	3,460,18.76	1,413,912.18	256,201,254.53	86,575,044.35	127,158,897.63	92,235,595.08	9,468,341.60	7,317,312.00	396,288,612.52	187,566,411.96
合计	3,460,18.76	1,413,912.18	256,201,254.53	86,575,044.35	127,158,897.63	92,235,595.08	9,468,341.60	7,317,312.00	396,288,612.52	187,566,411.96

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,525,016.62	1,598,716.26
教育费附加	653,753.53	685,312.12
房产税	618,285.45	618,269.19
土地使用税	160,082.36	119,542.36
车船使用税	6,420.00	7,855.00
印花税	221,245.50	199,234.34
地方教育附加	435,472.54	456,857.54
合计	3,620,276.00	3,685,786.81

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,124,754.73	35,235,274.25
股权激励费用		-5,182,027.88
办公业务费	13,490,854.70	15,221,614.13
折旧摊销	3,207,797.50	3,575,241.90
中介咨询费	3,524,538.26	3,700,227.98
使用权资产折旧	1,240,152.98	1,437,650.17
差旅费	1,998,906.17	2,094,409.24
证券费	404,943.86	301,615.09
其他	265,429.67	619,170.48
安全生产费	2,211,577.20	
合计	60,468,955.07	57,003,175.36

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,162,869.72	9,442,817.05
业务推广费	4,130,127.15	9,137,223.68
业务招待费	6,175,570.76	6,273,020.88
交通差旅费	1,635,776.83	1,792,758.53
办公费	727,094.39	826,063.31
折旧摊销	709,366.84	571,813.09
其他	498,185.22	75,705.62
合计	23,038,990.91	28,119,402.16

## 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	45,387,378.87	40,711,843.53
直接投入	29,771,246.95	29,574,329.08
咨询服务费	7,087,348.69	13,178,688.93
委托开发费		190,000.00
折旧摊销	7,802,548.56	7,423,040.70
差旅费	1,695,087.88	1,284,796.89
专利维护费	365,457.32	440,880.00
试验检验费		95,630.15
租赁费	1,049,365.94	226,125.00
技术服务费		11,320.75
其他	1,924,115.24	1,357,461.92
合计	95,082,549.45	94,494,116.95

## 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,826.21	
加：租赁负债利息费用	2,666,544.85	3,099,983.34
利息收入	-2,745,860.95	-2,292,400.51
汇兑损益	-3,944.53	-5,425.99
手续费	31,977.78	44,538.34
现金折扣	30,960.00	
合伙企业其他方净资产变动	-172,385.54	-320,023.57
合计	-41,882.18	526,671.61

## 48、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
一、计入其他收益的政府补助	12,438,409.20	5,374,285.22
其中：与递延收益相关的政府补助	2,180,585.32	1,338,982.37
直接计入当期损益的政府补助	10,257,823.88	4,035,302.85
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	152,881.77	262,653.51
其中：个税扣缴税款手续费	152,881.77	262,653.51
合计	12,591,290.97	5,636,938.73

## 49、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	4,169,088.25	-85,685.81
合计	4,169,088.25	-85,685.81

## 50、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	-15,284,227.93	686,085.72
处置长期股权投资产生的投资收益	84,120.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,542,753.02	6,827,929.48
其他	19,515.88	5,223.86
合计	-12,637,838.98	7,519,239.06

## 51、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	-3,704,855.39	2,245,782.98
应收账款坏账损失	-7,936,198.02	-3,497,808.36
其他应收款坏账损失	15,465.03	-42,826.32
合计	-11,625,588.38	-1,294,851.70

## 52、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	-1,253,386.55	-29,023.96
四、固定资产减值损失		-275,234.77
十、商誉减值损失		-256,260,525.68
十二、其他		
合计	-1,253,386.55	-256,564,784.41

## 53、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	82,857.82	-50,137.40
其中：固定资产	82,857.82	-50,137.40
合计	82,857.82	-50,137.40

## 54、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
政府补助		2,312,616.85	
固定资产报废利得		470.00	



赔偿款		18,262,870.46	
其他	284,090.41	8,859.84	284,090.41
处置专项储备金	1,463,894.95		1,463,894.95
合计	1,747,985.36	20,584,817.15	1,747,985.36

其他说明：

计入当期损益的政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	51,099.90	51,182.80	51,099.90
固定资产报废损失	1,043,089.25	160,683.08	1,043,089.25
赔偿款	414,364.95	3,801,133.32	414,364.95
缴纳个税滞纳金		5.93	
其他	250,653.26		250,653.26
合计	1,759,207.36	4,013,005.13	1,759,207.36

## 56、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	2,161,422.71	1,033,162.82
递延所得税费用	-1,448,209.32	-3,130,422.34
合计	713,213.39	-2,097,259.52

### (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	17,868,512.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,541,251.06
子公司适用不同税率的影响	-4,791,136.33
调整以前期间所得税的影响	243,762.71
非应税收入的影响	-127,989.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,255,953.56
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	3,404,947.26
加计扣除费用的影响	-9,813,575.45
所得税费用	713,213.39

## 57、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
押金保证金	295,481.45	2,940.00
政府补助	10,412,705.67	7,099,744.26
存款利息	6,921,555.87	2,947,219.89
子公司原股东承诺补偿款	0.00	17,419,034.84
其他	3,846,587.49	879,164.88
合计	21,476,330.48	28,348,103.87

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	55,437,865.30	64,276,289.00
押金保证金	58,958.00	122,458.00
其他	1,500,003.70	3,856,479.94
捐赠支出	577,209.14	51,182.80
合计	57,574,036.14	68,306,409.74

## (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
收到融资租赁款	717,360.90	850,000.00
其他		167,596.77
合计	717,360.90	1,017,596.77

收到的重要的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
赎回理财产品	1,199,247,458.30	1,311,339,916.99
合计	1,199,247,458.30	1,311,339,916.99

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
预付并购款-北京聚能合源		11,111,100.00
合计		11,111,100.00

支付的重要的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
购买理财产品	1,269,263,342.47	1,203,245,342.00
合计	1,269,263,342.47	1,203,245,342.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购款		1,157,823.70
股票回购款	35,672,421.34	
租赁负债的本金和利息	7,034,437.87	6,981,704.88
合计	42,706,859.21	8,139,528.58

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	
应付股利	717,270.70			301,282.33	38,172.40	377,815.97
其他应付款		2,210,000.00				2,210,000.00
短期借款		10,000,000.00				10,000,000.00
合计	717,270.70	12,210,000.00		301,282.33	38,172.40	12,587,815.97

**58、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	17,155,299.05	-242,574,592.43
加：资产减值准备	1,021,214.07	256,564,784.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,760,213.69	11,566,734.45
使用权资产折旧	4,858,070.58	5,396,843.70
无形资产摊销	1,635,979.68	2,920,249.15
长期待摊费用摊销	3,220,470.80	5,752,305.47
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）	-113,156.80	50,137.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,188,876.82	160,683.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,169,088.25	85,685.81
财务费用（收益以“-”号填列）	2,869,603.61	2,776,302.26
投资损失（收益以“-”号填列）	12,786,548.84	-7,514,015.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-511,943.54	-2,429,205.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-784,990.34	-710,532.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,442,852.13	-3,797,384.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,163,287.42	34,131,539.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,298,577.66	-15,340,162.15

其他	8,938,031.94	-4,415,240.41
经营活动产生的现金流量净额	-55,830,185.38	42,624,132.37
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	35,411,878.12	202,930,595.77
减：现金的期初余额	202,930,595.77	94,345,379.71
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	-167,518,717.65	108,585,216.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,742,020.15
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-3,742,020.15

## (3) 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	35,411,878.12	202,930,595.77
其中：库存现金	63,485.03	1,781,908.16
可随时用于支付的银行存款	34,329,911.17	201,137,343.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,018,481.92	11,344.11
三、期末现金及现金等价物余额	35,411,878.12	202,930,595.77

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	90,000,000.00	40,000,000.00	定期存款
其他货币资金	5,843,985.24	6,759,124.85	票据保证金及定期存款利息
合计	95,843,985.24	46,759,124.85	

## 59、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	40,732.62	7.1884	292,802.37
欧元			
港币	211,860.72	0.9260	196,183.03

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

适用 不适用

## 60、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
本期采用简化处理的短期租赁费用	1,578,038.86
本期低价值资产租赁费用	-
本期与租赁相关的总现金流出	8,142,388.14

## (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
房屋与建筑物	2,433,140.45	
合计	2,433,140.45	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

机器设备	485,640.21	266,572.18	
合计	485,640.21	266,572.18	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,783,333.00	850,000.00
第二年		4,783,333.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	4,783,333.00
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	106,150.80
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	4,677,182.20

### (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	45,387,378.87	40,711,843.53
直接投入	29,771,246.95	29,574,329.08
咨询服务费	7,087,348.69	13,178,688.93
委托开发费		190,000.00
折旧摊销	7,802,548.56	7,423,040.70
差旅费	1,695,087.88	1,284,796.89
专利维护费	365,457.32	440,880.00
试验检验费		95,630.15
租赁费	1,049,365.94	226,125.00
技术服务费		11,320.75
其他	1,924,115.24	1,357,461.92
合计	95,082,549.45	94,494,116.95
其中：费用化研发支出	95,082,549.45	94,494,116.95

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京聚能合源科技有限公司	2024年01月03日	11,111,100.00	100.00%	收购	2024年01月03日	实际控制	4,218,786.25	1,795,075.78	3,300,244.88

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京聚能合源科技有限公司
--现金	11,111,100.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	11,111,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,385,570.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	274,470.97

合并成本公允价值的确定方法：

以中联资产评估集团(浙江)有限公司出具的评估意见为基础确定合并成本公允价值。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京聚能合源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,742,020.15	3,742,020.15
应收款项	1,629,931.19	1,454,852.58
存货	2,786,075.63	1,601,221.63
固定资产	546,003.32	231,098.29
无形资产	5,493,900.00	
预付款项	334,365.59	334,365.59
其他应收款	212,828.96	212,828.96
其他流动资产	34,936.54	34,936.54
使用权资产	247,690.30	247,690.30
递延所得税资产	104,325.37	104,325.37
负债：		
借款		
应付款项	1,716,074.34	1,716,074.34
递延所得税负债	61,922.58	61,922.58

合同负债	878,991.82	878,991.82
其他应付款	35,563.93	35,563.93
应付职工薪酬	723,502.69	723,502.69
应交税费	58,675.98	58,675.98
一年内到期的非流动负债	157,505.80	157,505.80
其他流动负债	114,268.94	114,268.94
净资产	11,385,570.97	4,216,833.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	11,385,570.97	4,216,833.33

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定北京聚能合源科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：固定资产、无形资产等资产的评估方法为资产基础法。

#### (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

## 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

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

## 3、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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
四川	1,787	51.00	出售	2024	股权	-	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00



德芯源电子科技有限公司	,000.00	%	股权	年 07 月 11 日	过户	763,000.00						
-------------	---------	---	----	-------------	----	------------	--	--	--	--	--	--

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

## 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	
四川升华电源科技有限公司	50,000,000.00	成都	成都	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳含能金属材料制造有限公司	30,000,000.00	沈阳	沈阳	工业	90.00%		非同一控制下企业合并
沈阳非晶金属材料制造有限公司	45,000,000.00	沈阳	沈阳	工业	33.34%	23.33%	非同一控制下企业合并
汇德国际投资有限公司	1,000,000.00 (港币)	香港	香港	投资、技术进出口	100.00%		投资设立
江门德钰隼股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	江门	江门	投资	89.90%		投资设立
四川甘华电源科技有限公司	30,000,000.00	成都	成都	研发	100.00%		投资设立
江门甘科物业管理有限公司	1,000,000.00	江门	江门	物业	100.00%		投资设立
福建将乐卓越金属材料有限公司	10,500,000.00	将乐	将乐	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳超能新材科技有限公司	30,000,000.00	沈阳	沈阳	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳升华源科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发		95.00%	非同一控制下企业合并
北京聚能合源科技有限公司	11,111,100.00	北京	北京	研发		100.00%	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳含能金属材料制造有限公司	10.00%	2,104,838.93		11,032,718.38
沈阳非晶金属材料制造有限公司	43.33%	-5,464,135.92		9,022,636.24
合计		-3,359,296.99		20,055,354.62

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳含能金属材料制造有限公司	121,400,618.83	13,021,153.47	134,421,772.30	23,329,138.07	158,708.32	23,487,846.39	88,112,458.92	14,470,234.50	102,582,693.42	11,945,005.93	576,183.92	12,521,189.85
沈阳非晶金属材料制造有限公司	36,601,795.66	15,888,363.14	52,490,158.80	49,790,028.88	1,877,059.88	51,667,088.76	37,622,170.37	20,298,069.11	57,920,239.48	42,137,164.56	2,757,957.50	44,895,122.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳含能金属材料制造有限公司	127,163,039.22	21,048,389.28	21,048,389.28	-20,857,846.19	56,364,318.91	-16,431,987.12	-16,431,987.12	20,690,754.78
沈阳非晶金属材料制造有限公司	15,034,724.11	-12,610,514.47	-12,610,514.47	-18,991,125.83	27,577,395.18	-17,110,805.53	-17,110,805.53	-22,193,984.80

## 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

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 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	
合营企业						
无						
联营企业						
苏州锴威特半导体股份有限公司	苏州	苏州	集成电路开发与销售	14.32%		权益法

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：

甘化科工为锴威特第二大股东，在锴威特公司董事会机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，甘化科工可以通过该代表参与锴威特公司财务和经营政策的制定，达到对锴威特公司施加重大影响。

#### (2) 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
	锴威特公司	锴威特公司
流动资产	829,216,540.27	946,143,929.05
非流动资产	135,551,483.24	120,170,880.35
资产合计	964,768,023.51	1,066,314,809.40
流动负债	55,144,628.06	42,477,265.32
非流动负债	4,416,847.77	1,519,461.91
负债合计	59,561,475.83	43,996,727.23
少数股东权益	-27,511.71	
归属于母公司股东权益	905,234,059.39	1,022,318,082.17
按持股比例计算的净资产份额	129,629,517.30	146,394,686.60
调整事项		
--商誉	59,679,021.24	59,683,942.90
--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	189,308,538.55	206,078,629.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	370,910,290.24	468,968,246.88
营业收入	130,134,420.61	213,743,273.35
净利润	-97,216,797.52	17,794,984.01
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-97,216,797.52	17,794,984.01
本年度收到的来自联营企业的股利	2,849,908.32	

### (3) 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	30,678,723.96	32,278,025.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,364,045.30	-2,902,389.04
--综合收益总额	-1,364,045.30	-2,902,389.04

## 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

### 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	12,591,290.97	4,035,302.85
营业外收入	-	2,312,616.85

## 十二、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应

收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

##### ①信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### ②已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### ③预期信用损失计量的参数

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

## （2）流动性风险

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

## （3）市场风险

### ①外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前无经常性经营业务涉及外币收入与外币支出。

### ②利率风险

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

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

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的借款基本为相对固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

### 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		212,691,865.42		212,691,865.42
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		212,691,865.42		212,691,865.42
（4）理财产品		212,691,865.42		212,691,865.42
（三）其他权益工具投资			58,611,906.40	58,611,906.40
持续以公允价值计量的资产总额		212,691,865.42	58,611,906.40	271,303,771.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的交易性金融资产-证券投资在每一报告年末以公允价值计量。持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日的收盘价。

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

公司的交易性金融资产-理财产品、其他流动资产-结构性存款在每一报告年末以公允价值计量。持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：交易性金融资产-理财产品根据产品官网发布的产品净值或到期收益率计算收益确定。其他流动资产-结构性存款在本金基础上根据 Bloomberg 公布的观察日即期汇率及其所属区间对应的收益率或观察期内即期汇率的波动情况对应的收益率确定。

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

公司的其他权益工具投资在每一报告年末以公允价值计量，对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
德力西集团有限公司	浙江省乐清市	工业	15 亿元	42.64%	42.64%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是胡成中先生,持有德力西集团有限公司 54.10%的股份,通过德力西集团有限公司间接控制公司 42.64%的股权,直接持有公司 1.46%的股权,为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是胡成中。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
苏州锴威特半导体股份有限公司	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
中国德力西控股集团有限公司	本公司控股股东控制的公司
四川升华巨能科技有限公司	本公司前董事控股公司
郝宏伟	本公司前高管
三明超越科技有限公司	本公司前高管控股公司

### 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
苏州锓威特半导体股份有限公司	委托技术开发				490,000.00
苏州锓威特半导体股份有限公司	材料采购	1,817,587.65			3,400,896.58

## (2) 关联租赁情况

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
四川升华巨能科技有限公司	房屋					4,992,000.00	4,800,000.00	2,461,471.63	2,854,199.05		2,410,469.62
中国德力西控股集团有限公司	房屋	205,224.47	79,809.52			370,542.37	219,522.65	16,407.80	10,866.55		
中国德力西控股集团有限公司	车辆						88,495.58	2,363.47	1,649.45		172,978.22

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,722,300.00	4,410,600.00

## (4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郝宏伟	承诺补偿款	0.00	17,419,034.84
三明超越科技有限公司	沈阳超能并购款	0.00	99,000.00

## 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
其他应收款	中国德力西控股集团 集团有限公司	68,214.96	682.15	68,214.96	682.15
其他应收款	四川升华巨能科 技有限公司	1,260,000.00	126,000.00	1,260,000.00	126,000.00

## (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	苏州镭威特半导体股份有 限公司	1,688,171.36	1,036,427.21
其他应付款	三明超越科技有限责任公司	2,210,000.00	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

德力西集团持有的 3,000 万股公司股份被广东省广州市中级人民法院于 2025 年 2 月 13 日 10 时至 2025 年 2 月 14 日 10 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上进行第二次公开拍卖。根据拍卖平台公示的《网络竞价成功确认书》，竞买人方蕾以最高价竞得 2,000 万股，竞买人安忠歌以最高价竞得 1,000 万股。根据公司于 2025 年 2 月 15 日在指定媒体披露《关于控股股东所持公司部分股份被第二次司法拍卖的进展公告》显示，本次权益变动系广东甘化科工股份有限公司控股股东德力西集团有限公司所持公司部分股份被司法拍卖被动减持所致，不触及要约收购，本次权益变动后，不会导致德力西集团作为公司控股股东的地位及实际控制权变更，本次权益变动不会对公司经营活动产生重大影响。

## 十八、其他重要事项

### 1、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

### 3、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

### 4、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

### 5、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按产品分类确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电源及相关产品 分部	高性能钨合金制 品分部	高性能非晶合金 制品分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	256,201,254.53	127,163,039.22	9,569,237.38	3,806,653.41	-451,572.02	396,288,612.52
营业成本	86,599,592.70	92,336,490.86	7,321,453.59	1,413,912.18	-105,037.37	187,566,411.96
销售费用	22,803,998.11		234,992.80			23,038,990.91
管理费用	25,092,415.82	5,202,946.55	4,950,796.65	25,222,796.05		60,468,955.07
研发费用	79,873,637.50	5,831,893.23	9,723,553.37		-346,534.65	95,082,549.45
利润总额	36,358,627.75	23,797,154.59	-11,958,060.75	9,490,407.35	-39,819,616.50	17,868,512.44
资产总额	614,519,792.03	134,421,772.30	74,370,210.54	1,578,108,527.03	-557,079,408.12	1,844,340,893.78
负债总额	156,817,062.47	23,487,846.39	52,665,447.42	27,734,274.54	-48,759,191.24	211,945,439.58

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 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
3年以上	150,384.02	150,384.02
5年以上	150,384.02	150,384.02
合计	150,384.02	150,384.02

## (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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%		150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%	
其中：										

1. 其他客户	150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%		150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%	
合计	150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%		150,384.02	100.00%	150,384.02	100.00%	

按组合计提坏账准备：其他客户

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			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	150,384.02	150,384.02	100.00%
合计	150,384.02	150,384.02	

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	
坏账准备	150,384.02					150,384.02
合计	150,384.02					150,384.02

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	120,412.40			80.07%	120,412.40
第二名	16,551.30			11.01%	16,551.30
第三名	8,799.64			5.85%	8,799.64
第四名	4,620.00			3.07%	4,620.00
第五名	0.60				0.60
合计	150,383.94			100.00%	150,383.94

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	34,421,290.67	25,995,991.70
合计	43,421,290.67	34,995,991.70

## (1) 应收利息

## 1) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
沈阳含能金属材料制造有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
沈阳含能金属材料制造有限公司	9,000,000.00	1-2 年		
合计	9,000,000.00			

## (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
个人借支备用金	36,306.91	200,779.14
其他单位往来款	26,757,230.95	26,361,108.63
关联方往来款	33,602,887.24	25,431,941.87
历史遗留款项	4,390,263.55	4,390,263.55
合计	64,786,688.65	56,384,093.19

## 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）	19,495,243.21	25,926,806.48
1 至 2 年	14,904,251.49	67,113.12
2 至 3 年	5,867.00	33,042.31
3 年以上	30,381,326.95	30,357,131.28
3 至 4 年		242.10
5 年以上	30,381,326.95	30,356,889.18
合计	64,786,688.65	56,384,093.19

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	20,000,777.88	30.87%	20,000,777.88	100.00%		20,000,777.88	35.47%	20,000,777.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	44,785,910.77	69.13%	10,364,620.10	23.14%	34,421,290.67	36,383,315.31	64.53%	10,387,323.61	28.55%	25,995,991.70
其中：										
1. 个人借支备用金	36,306.91	0.06%	363.07	1.00%	35,943.84	200,779.14	0.36%	13,307.79	6.63%	187,471.35
2. 其他单位往来款						7,456,784.20	13.22%	7,080,205.72	94.95%	376,578.48
3. 关联方往来款	41,455,793.76	63.99%	7,070,446.93	17.06%	34,385,346.83	25,431,941.87	45.10%			25,431,941.87
4. 历史遗留款项	3,293,810.10	5.08%	3,293,810.10	100.00%		3,293,810.10	5.84%	3,293,810.10	100.00%	
合计	64,786,688.65	100.00%	30,365,397.98	46.87%	34,421,290.67	56,384,093.19	100.00%	30,388,101.49	53.89%	25,995,991.70

按单项计提坏账准备：银行休眠账户

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
银行休眠账户	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45	100.00%	预计无法收回
合计	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45	1,096,453.45		

按单项计提坏账准备：江门机械厂

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
江门机械厂	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43	100.00%	预计无法收回
合计	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43	18,904,324.43		

按组合计提坏账准备：历史遗留款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
历史遗留款项	3,293,810.10	3,293,810.10	100.00%
合计	3,293,810.10	3,293,810.10	

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	7,093,513.51		23,294,587.98	30,388,101.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,381.29			6,381.29
本期转回	29,084.80			29,084.80
2024 年 12 月 31 日余额	7,070,810.00		23,294,587.98	30,365,397.98

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	
坏账准备	30,388,101.49	6,381.29	29,084.80			30,365,397.98
合计	30,388,101.49	6,381.29	29,084.80			30,365,397.98

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	25,353,958.84	1 年以内	44.97%	
第二名	往来款	18,904,324.43	3 年以上	33.53%	18,904,324.43
第三名	往来款	7,062,300.00	3 年以上	12.53%	7,062,300.00
第四名	历史遗留款	1,096,453.45	3 年以上	1.94%	1,096,453.45
第五名	历史遗留款	626,267.42	3 年以上	1.11%	626,267.42
合计		53,043,304.14		94.08%	27,689,345.30

## 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	1,236,214,787.30	279,328,923.70	956,885,863.60	1,229,539,147.30	279,328,923.70	950,210,223.60
对联营、合营	227,117,276.	37,808,737.5	189,308,538.55	243,887,367.	37,808,737.5	206,078,629.



企业投资	14	9		09	9	50
合计	1,463,332,06 3.44	317,137,661. 29	1,146,194,40 2.15	1,473,426,51 4.39	317,137,661. 29	1,156,288,85 3.10

## (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		
沈阳含能金属材料制造有限公司	77,490,14 8.06	279,328,9 23.70					77,490,14 8.06	279,328,9 23.70
四川升华电源科技有限公司	712,117,5 38.03						712,117,5 38.03	
江门德钰隼龚股权投资合伙企业(有限合伙)	38,000,00 0.00		900,000.0 0				38,900,00 0.00	
四川甘华电源科技有限公司	20,002,53 7.51		5,000,000 .00				25,002,53 7.51	
江门甘科物业管理有限公司	500,000.0 0		500,000.0 0				1,000,000 .00	
沈阳非晶金属材料制造有限公司	40,000,00 0.00						40,000,00 0.00	
福建将乐卓越金属材料有限公司	42,000,00 0.00						42,000,00 0.00	
沈阳超能新材科技有限公司	20,100,00 0.00						20,100,00 0.00	
汇德国际投资有限公司			275,640.0 0				275,640.0 0	
合计	950,210,2 23.60	279,328,9 23.70	6,675,640 .00				956,885,8 63.60	279,328,9 23.70

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益		润				
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州 锴威 特半 导体 股份 有限 公司	206,0 78,62 9.50				- 13,92 0,182 .63		2,849 ,908. 32			189,3 08,53 8.55	
江门 机械 厂	-	37,80 8,737 .59	-	-	-	-	-	-	-	-	37,80 8,737 .59
小计	206,0 78,62 9.50	37,80 8,737 .59			- 13,92 0,182 .63		2,849 ,908. 32			189,3 08,53 8.55	37,80 8,737 .59
合计	206,0 78,62 9.50	37,80 8,737 .59			- 13,92 0,182 .63		2,849 ,908. 32			189,3 08,53 8.55	37,80 8,737 .59

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

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### 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			38,938.03	
其他业务	3,672,118.06	914,073.40	4,901,107.34	935,072.60
合计	3,672,118.06	914,073.40	4,940,045.37	935,072.60

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	9,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,920,182.63	3,588,474.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,713,815.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,532.77	443.47
结构性存款利息	895,810.42	1,529,677.15

其他	19,515.88	5,223.86
合计	26,996,676.44	17,837,634.29

## 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	-876,111.38	
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）	12,591,290.97	
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	4,169,088.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,562,268.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	274,470.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,359.40	
减：所得税影响额	3,031,797.42	
少数股东权益影响额（税后）	141,263.48	
合计	16,303,306.21	--

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	1.28%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.01	0.01

### 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

法定代表人：李 忠

广东甘化科工股份有限公司董事会

二〇二五年四月十九日