



大泽电极  
DAZE ELECTRODE

# 大泽电极

NEEQ: 832850

## 云南大泽电极科技股份有限公司

Yunnan Daze Electrode Technology Co., Ltd.



## 年度报告

# 2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张国义、主管会计工作负责人吴蓉及会计机构负责人（会计主管人员）何永欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
	附件会计信息调整及差异情况.....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、大泽电极	指	云南大泽电极科技股份有限公司
控股子公司、内蒙古大泽	指	内蒙古大泽电极科技有限公司
全资子公司、赤峰大泽	指	赤峰大泽科技有限公司
控股子公司、湖南汇泽	指	湖南汇泽新材料有限公司
全资子公司、汉中大泽	指	汉中大泽科技有限公司
全资子公司、广西大泽	指	广西大泽新材料科技有限公司
参股子公司、济源金泽	指	济源金泽新材料科技有限公司
河南金利	指	河南金利金铅集团有限公司
原主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
湿法冶金	指	湿法冶金就是金属矿物原料在酸性介质或碱性介质的水溶液中进行化学处理或有机溶剂萃取、分离杂质、提取金属及其化合物的过程
中国恩菲	指	中国恩菲工程技术有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南大泽电极科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YunnanDazeElectrodeTechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	张国义	成立时间	2008年4月7日
控股股东	控股股东为（张国义）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张国义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	湿法冶金用节能型阳极板、阴极板及极板技术整套服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大泽电极	证券代码	832850
挂牌时间	2015年7月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,481,229
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李超	联系地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路960号
电话	0871-67433888	电子邮箱	lichao@yndzjdj.com
公司办公地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路960号	邮政编码	650503
公司网址	www.yndzjdj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530100673606509Y		
注册地址	云南省昆明市高新区马金铺文兴路960号		
注册资本（元）	56,481,229	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

公司自 2000 年成立以来，始终专注于有色金属电化学冶金新型阴阳极材料的研发与生产，是一家集产品研发、生产、销售和技术服务为一体的国家级专精特新“小巨人”科技型企业。公司拥有国内领先的连铸连轧制造技术与自主知识产权的生产加工装备，依托二十余年的技术积累和成熟的团队，通过配套合作协议、公开招标、议价等方式，为国内外湿法冶金企业提供高性能的冶金电极产品及全生命周期的技术服务，以此获取收入、利润和现金流。

##### (1) 主营业务、产品或服务

公司主营业务为湿法冶金用阴阳极板的制造、销售及相关技术服务。核心产品包括铅基二元、长寿命多元合金阳极板和阴极板，这些产品是电解系统的核心耗材。同时，公司为客户提供技术咨询、产品安装调试及维修等全生命周期服务。

##### (2) 客户类型

公司下游客户主要为国内外大中型知名铜铅锌冶炼企业，包括紫金矿业、中国有色、万宝矿产、陕西有色、五矿集团、云锡集团、南方有色、洛阳钼业、中国恩菲等。与这些行业头部企业的长期合作为公司业绩的持续增长提供了有力保障。

##### (3) 关键资源

**生产规模：**公司在全国布局五大现代化生产基地，形成强大的生产网络，产能和规模位居行业前列。

**知识产权：**拥有 67 项专利（含 5 项发明专利），并主导起草了 4 项国家行业标准，填补了国内湿法冶金用阴阳极板领域的空白。

**核心技术：**包括长寿命多元合金阳极板技术（获国家重点新产品认证）、阴极板搅拌摩擦焊接技术、铅基系列合金配方等，显著提升了产品的耐腐蚀性、导电率和使用寿命。

**产品质量：**通过科学配方、精准的板面银偏析控制及严格的工艺标准，产品具有吨锌节电 5-10%、旧板回收率高等优势，为客户降低采购成本，实现节能降耗。

##### (4) 经营模式

公司通过签订长期配套合作协议、参与竞争性谈判及商务谈判获取订单。自 2017 年起，公司创新推出“产品全生命周期管理，互利共赢”的商业模式，在内蒙古、陕西、河南等地与行业头部企业合作建成 5 个生产基地，实现资源整合与高效协同。

##### (5) 新型商业模式的优势

**高效整合：**将生产基地建在客户厂区内，减少运输、包装和仓储成本，缩短交付周期，提升运营效率。

**定制化服务：**提供“一企一策”合作方案，根据客户需求量身定制产品及配套服务，增强客户黏性。

**战略合作：**深化与客户的长期信任关系，奠定稳固的合作伙伴基础，推动双方共同发展。

##### (6) 市场地位

公司坚持内部增长与外延发展的“双轮驱动”战略，在产能、规模、装备及技术实力方面均处于全国领先地位，产品和服务得到国内外有色冶炼行业的广泛认可。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 2.经营计划实现情况

2024 年度，公司实现营业收入 328,716,004.40 元，同比增长 52.34%；实现净利润 27,409,695.83 元，同比增长 63.34%，超额完成年度经营目标。业绩的显著增长主要受益于新疆火烧云铅锌矿冶炼项目电极板订单供货的顺利执行，该项目是目前国内最大铅锌矿开发项目，为公司带来了可观的收入贡献。同时，公司依托全国五大生产基地的稳定产能，有效保障了市场供应，并通过“厂区共建”模式进一步优化了生产效率和交付能力。在海外市场拓展方面取得突破，直接与海外终端用户签署订单，成功打开了国际市场空间。

## (二) 行业情况

2024 年，我国有色金属行业在宏观经济承压的背景下展现出强劲韧性，规模以上有色金属企业工业增加值同比增长 8.9%，显著高于全国工业平均水平。全年十种有色金属（铜、铝、铅、锌等）总产量达 7919 万吨，同比增长 4.3%，连续 20 年稳居全球首位。行业增长的动力主要源于“新三样”（新能源汽车、锂电池、光伏）的强劲需求拉动。新能源汽车产业推动铜、镍消费量显著增长，光伏领域带动铝需求稳步提升，储能电池锌基材料需求持续扩张，有效弥补了房地产等领域消费下滑的影响。

在细分领域，精炼铜产量 1364 万吨，同比增长 4.1%，主要受新能源电力设备、电动汽车及 5G 基站建设需求拉动；锌产量 683 万吨，广泛应用于镀锌板、合金制造及储能电池等领域。氢能储运材料、航空航天轻量化合金等高端应用市场规模实现突破，成为行业新增长极。作为湿法冶金工艺的核心设备，阴、阳极板市场需求与有色金属产能扩张高度协同，铜、锌、镍等金属的产量扩张与消费增长直接决定了公司阴、阳极板产品的销售规模与业务增速。

行业完成固定资产投资比上年增长 24.7%，增幅比全国工业投资增幅高出 12.6%，连续两年保持两位数增长，投资重点聚焦新能源材料、绿色冶炼技术及资源安全保障三大方向，光伏用铜箔、储能电池用锌基材料等新兴领域产能大幅扩张。在需求端，新能源领域成为核心驱动力，光伏、风电及动力电池产业对铜、铝、镍的需求量持续增长，传统建筑、交通领域需求保持稳定，铜、锌消费占比保持较高水平。此外，氢能储运材料、航空航天轻量化合金等高端应用为行业注入新活力。

展望 2025 年，有色金属行业将围绕“稳增长、调结构、促转型”主线持续突破。新能源领域需求增长势头强劲，智能化、绿色化转型加速，数字化工厂覆盖率目标进一步提升。在政策红利与技术赋能的双重驱动下，阴、阳极板作为行业核心耗材的需求将进一步释放，为公司业绩增长提供持续动力。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022 年 8 月认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，认定有效期三年。</p> <p>2、2022 年 10 月通过“高新技术企业”复审认定，有效期 3 年（2022 年 10 月 12 日-2025 年 10 月 12 日），认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p> <p>3、2023 年公司产品“湿法冶金电解用阳极板”获得“知识产权运营服务体系建设专利密集型产品”的认证。</p>

4、2024 年公司一项发明专利“铝合金板材的铸轧生产方法”（专利号 ZL201110307010.6）获得“云南省专利奖二等奖”证书。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	328,716,004.40	215,777,081.43	52.34%
毛利率%	15.46%	17.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,565,017.06	16,040,059.34	65.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,719,046.71	14,210,346.88	80.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.42%	35.05%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.39%	31.05%	-
基本每股收益	0.47	0.31	51.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,104,763.22	218,529,126.79	20.86%
负债总计	162,129,370.30	138,079,290.61	17.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,212,631.22	68,647,614.16	38.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.22	38.52%
资产负债率%（母公司）	62.37%	65.87%	-
资产负债率%（合并）	61.39%	63.19%	-
流动比率	1.28	1.19	-
利息保障倍数	9.05	4.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,920,045.02	-12,844,915.98	77.27%
应收账款周转率	3.86	4.49	-
存货周转率	7.46	5.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.86%	15.11%	-
营业收入增长率%	52.34%	-2.87%	-
净利润增长率%	63.34%	16.50%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,852,502.66	10.17%	36,164,900.66	16.55%	-25.75%
应收票据	3,944,538.80	1.49%	3,465,000.00	1.59%	13.84%
应收账款	98,762,059.40	37.40%	57,444,968.12	26.29%	71.92%
交易性金融资产	1,501,036.70	0.57%	81,165.00	0.04%	1,749.36%
预付账款	368,255.74	0.14%	264,255.19	0.12%	39.36%
应收款项融资	3,476,007.64	1.32%	2,000,000.00	0.92%	73.80%
其他应收款	3,038,322.00	1.15%	3,361,046.66	1.54%	-9.60%
存货	39,873,947.58	15.10%	33,693,188.40	15.42%	18.34%
合同资产	18,556,154.79	7.03%	19,016,623.88	8.70%	-2.42%
其他流动资产	4,666,417.29	1.77%	371,700.59	0.17%	1,155.42%
长期股权投资	7,905,875.29	2.99%	7,424,506.38	3.40%	6.48%
投资性房地产	6,491,526.61	2.46%	6,830,958.64	3.13%	-4.97%
固定资产	38,603,030.06	14.62%	38,031,070.12	17.40%	1.50%
在建工程	100,000.00	0.04%	-	-	-
无形资产	6,493,140.72	2.46%	6,691,819.44	3.06%	-2.97%
短期借款	104,287,317.39	39.49%	79,429,461.11	36.35%	31.30%
应付账款	19,435,241.02	7.36%	15,321,546.68	7.01%	26.85%
预收账款	406,701.59	0.15%	48,721.81	0.02%	734.74%
其他应付款	2,802,132.95	1.06%	6,021,435.68	2.76%	-53.46%
合同负债	9,877,557.05	3.74%	7,797,822.60	3.57%	26.67%
应交税费	6,966,304.61	2.64%	3,961,235.57	1.81%	75.86%
一年内到期非流动负债	8,268,485.56	3.13%	15,112,820.07	6.92%	-45.29%
其他流动负债	2,921,819.91	1.11%	1,513,716.92	0.69%	93.02%
长期借款	-	-	5,000,000.00	2.29%	-
租赁负债	1,143,229.57	0.43%	1,280,747.32	0.59%	-10.74%
递延所得税负债	82,504.92	0.03%	118,562.37	0.05%	-30.41%
盈余公积	2,341,068.15	0.89%	951,183.22	0.44%	146.12%
未分配利润	17,904,231.27	6.78%	-8,916,582.27	-4.08%	300.80%

### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：本期较上期末增加 41,317,091.28 元，增幅 71.92%，主要原因是报告期内符合收入确认条件的销售订单中国恩菲等项目确认收入、子公司期末结算（内蒙古大泽、赤峰大泽）形成应收账款的增加。
- 2、交易性金融资产：本期较上期末增加 1,419,871.70 元，增幅 1,749.36%，主要原因是报告期内持有期货套期保值持仓量增加形成交易性金融资产的增加。
- 3、预付账款：本期较上期末增加 104,000.55 元，增幅 39.36%，主要原因是支付原材料供货商材料预付款增加形成预付账款的增加。

- 4、应收款项融资：本期较上期末增加 1,476,007.64 元，增幅 73.80%，主要原因是报告期末持有的 6+9 银行承兑汇票增加形成应收款项融资的增加。
- 5、其他流动资产：本期较上期末增加 4,294,716.70 元，增幅 1,155.42%，主要原因是报告期末待抵扣进项税增加形成其他流动资产的增加。
- 6、短期借款：本期较上期末增加 24,857,856.28 元，增幅 31.30%，主要原因是报告期内取得交通银行昆明西山区支行新增贷款 1000 万元、邮储银行昆明北京路支行新增贷款 500 万元、曲靖商业银行同德支行新增贷款 200 万元、中信银行昆明龙泉支行新增贷款 1000 万元形成短期借款的增加。
- 7、预收账款：本期较上期末增加 357,979.78 元，增幅 734.74%，主要原因是报告期内收到租户租金增加形成预收账款的增加。
- 8、其他应付款：本期较上期末减少 3,219,302.73 元，降幅 53.46%，主要原因是报告期内退回租户租赁保证金、物流公司运输保证金、归还关联方张国义、梁杨正借款形成其他应付款的减少。
- 9、应交税费：本期较上期末增加 3,005,069.04 元，增幅 75.86%，主要原因是报告期内确认收入后产生增值税、增值税及附加税纳税义务增加；应纳税所得额增加产生的企业所得税增加形成。
- 10、一年内到期非流动负债：本期较上期末减少 6,844,334.51 元，降幅 45.29%，主要原因是报告期内偿还中信银行昆明龙泉支行 1450 万元借款形成一年内到期非流动负债的减少。
- 11、其他流动负债：本期较上期末增加 1,408,102.99 元，增幅 93.02%，主要原因是报告期内已背书未终止确认的应收票据增加形成其他流动负债的增加。
- 12、递延所得税负债：本期较上期末减少 36,057.45 元，降幅 30.41%，主要原因是子公司确认使用权资产产生应纳税暂时性差异，按照适用税率计算的递延所得税负债减少形成。
- 13、盈余公积：本期较上期末增加 1,389,884.93 元，增幅 146.12%，主要原因是本报告期内公司实现盈利后按规定计提法定盈余公积形成盈余公积的增加。
- 14、未分配利润：本期较上期末增加 26,820,813.54 元，增幅 300.80%，主要原因是本报告期公司营业收入增长、净利润增长后，按规定计提法定盈余公积后形成未分配利润的增长。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	328,716,004.40	-	215,777,081.43	-	52.34%
营业成本	277,900,279.94	84.54%	177,969,140.81	82.48%	56.15%
毛利率%	15.46%	-	17.52%	-	-
销售费用	1,196,162.30	0.36%	876,118.95	0.41%	36.53%
管理费用	8,300,617.88	2.53%	9,436,835.24	4.37%	-12.04%
研发费用	6,948,111.20	2.11%	2,398,120.60	1.11%	189.73%
财务费用	5,266,647.02	1.60%	5,167,213.26	2.39%	1.92%
信用减值损失	-1,912,786.39	-0.58%	-2,309,279.84	-1.07%	17.17%
资产减值损失	-231,384.24	-0.07%	-360,113.25	-0.17%	35.75%
其他收益	807,668.28	0.25%	1,883,366.60	0.87%	-57.12%
投资收益	2,667,593.72	0.81%	94,878.12	0.04%	2,711.60%
公允价值变动	-562,280.00	-0.17%	81,165.00	0.04%	-792.76%

损益					
资产处置损益	-		-		
营业利润	28,589,259.17	8.70%	18,156,760.00	8.41%	57.46%
营业外收入	810.97	0.00%	5,000.59	0.00%	-83.78%
营业外支出	116,438.46	0.04%	23,587.60	0.01%	393.64%
净利润	27,409,695.83	8.34%	16,780,829.89	7.78%	63.34%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上期增加 112,938,922.97 元，增幅 52.34%，主要原因是报告期内公司中标获得中国恩菲阴阳极板采购订单后，公司按合同约定的交货批次完成交货，形成营业收入的增加。
- 2、营业成本：本期较上期增加 99,931,139.13 元，增幅 56.15%，主要原因是报告期内营业收入增长后营业成本同比例增长形成。
- 3、销售费用：本期较上期增加 320,043.35 元，增幅 36.53%，主要原因是报告期内公司参与投标且中标的项目支付中标服务费增加形成。
- 4、研发费用：本期较上期增加 4,549,990.60 元，增幅 189.73%，主要原因是报告期内公司企业技术中心联合高校对《低银高电效新型合金阳极开发与应用》实验项目材料投入、人工投入增加形成。
- 5、资产减值损失：本期损失较上期减少 128,729.01 元，降幅 35.75%，主要原因是本期计提了闲置生产设备的固定资产减值损失，上期计提合同资产减值损失，形成资产减值损失减少变动。
- 6、其他收益：本期较上期减少 1,075,698.32 元，降幅 57.12%，主要原因是本期享受国家税务局进项税加计抵减税收优惠补贴金额减少、获得的研发补贴及科技创新奖金减少形成。
- 7、投资收益：本期较上期增加 2,572,715.60 元，增幅 2,711.60%，主要原因是报告期内确认济源金泽合营公司的投资收益、交易性金融资产持有期间取得的收益增加形成。
- 8、公允价值变动损益：本期较上期减少 643,445.00 元，降幅 792.76%，主要原因是报告期末持有的交易性金融资产期末公允价值变动影响形成。
- 9、营业利润：本期较上期增加 10,432,499.17 元，增幅 57.46%，主要原因是报告期内营业收入增长 52.34%形成营业利润的增长。
- 10、营业外收入：本期较上期减少 4,189.62 元，降幅 83.78%，主要原因是上期取得客户赔款增加，本期无此类收入形成营业外收入的减少。
- 11、营业外支出：本期较上期增加 92,850.86 元，增幅 393.64%，主要原因是报告期内处置报废办公用品产生的损失增加形成营业外支出的增加。
- 12、净利润：本期较上期增加 10,628,865.94 元，增幅 63.34%，主要原因是报告期内营业收入增长 52.34%、营业利润增长 57.46%形成净利润的增长。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	295,162,487.88	192,160,976.93	53.60%
其他业务收入	33,553,516.52	23,616,104.50	42.08%
主营业务成本	246,850,629.27	155,286,239.82	58.96%
其他业务成本	31,049,650.67	22,682,900.99	36.89%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
阳极板	239,951,698.32	199,491,604.42	16.86%	48.10%	55.07%	-3.74%
阴极板	55,210,789.56	47,359,024.85	14.22%	83.20%	77.79%	2.61%
材料销售	32,467,269.62	30,573,322.03	5.83%	45.16%	37.42%	5.30%
不动产租赁	870,317.65	290,866.70	66.58%	-12.17%	34.63%	-11.62%
其他	215,929.25	185,461.94	14.11%	-16.48%	-14.91%	-1.58%
合计	328,716,004.40	277,900,279.94	15.46%	52.34%	56.15%	-2.06%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、阳极板营业收入及营业成本：本期阳极板销售收入较上期增加 77,927,331.16 元，增幅 48.10%，主要原因是完成中国恩菲、国外客户大额订单部分产品交付确认，形成阳极板营业收入的增长；营业成本同比例增加 70,843,396.77 元，增幅 55.07%。
- 2、阴极板营业收入及营业成本：本期阴极板销售收入较上期增加 25,074,179.79 元，增幅 83.20%，主要原因是确认中国恩菲订单阴极板收入、济源金泽阴极梁收入、合金材料收入增加形成营业收入的增长；阴极板营业成本同比例增加 20,720,992.68 元，增幅 77.79%。
- 3、材料销售收入及营业成本：本期材料销售收入较上期增加 10,100,592.46 元，增幅 45.16%，主要原因是公司销售铅锭、极板配件业务量增加，营业成本同比例增加 8,324,430.08 元，增幅 37.42%。
- 4、不动产租赁：报告期内对外出租租赁物单位平方租金金额增加，对应租赁物计提的累计折旧金额不变，因此结转到其他业务成本的金额降低形成。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国恩菲工程技术有限公司	95,491,642.30	29.05%	否
2	客户 A	39,484,200.00	12.01%	否
3	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	27,414,138.76	8.34%	否
4	陕西锌业有限公司	24,261,738.13	7.38%	否
5	赤峰中色锌业有限公司	21,962,574.47	6.68%	否
	合计	208,614,293.66	63.46%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵研金属（上海）有限公司	82,843,313.90	21.17%	否
2	厦门国贸同歆实业有限公司	35,036,881.34	8.95%	否
3	中铜（昆明）铜业有限公司	29,087,069.52	7.43%	否

4	山东诚业板材股份有限公司	18,975,904.00	4.85%	否
5	云南振兴实业集团有限责任公司	11,606,106.67	2.97%	否
合计		177,549,275.43	45.37%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,920,045.02	-12,844,915.98	77.27%
投资活动产生的现金流量净额	-2,587,280.95	261,123.44	-1,090.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,914,809.63	18,060,341.43	-116.14%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期净流出减少 9,924,870.96 元，降幅 77.27%，主要原因是本期销售商品收到的现金流量减去本期采购原材料支付的货款之间的差额较上期增加形成。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期净流出增加 2,848,404.39 元，增幅 1,090.83%，主要原因是本期新购置自动化生产设备支付设备款增加形成。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期净流入减少 20,975,151.06 元，降幅 116.14%，主要原因是上期收到股东投资款 2,000 万元增加形成，本期无筹资资金流入。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古大泽电极科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	10,000,000	20,067,889.92	13,801,554.49	32,438,039.27	2,067,836.00

赤峰大泽科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	15,000,000	22,018,723.02	18,256,663.35	24,258,573.15	2,788,811.30
汉中大泽科技有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	10,000,000	14,687,011.28	9,770,670.09	3,706,710.74	2,658,134.54
湖南汇泽新材料有限公司	控股子公司	阴阳极板生产销售及技术服务	20,000,000	-	-	-	-421,402.17
广西大泽新	控股子公司	阴阳极板生	15,000,000	9,407.43	-100,592.57	-	-193.44

材料科技有限公司		产销售及技术服务					
济源金泽新材料科技有限公司	参股公司	阴阳极板生产销售及技术服务	20,000,000	26,675,379.74	24,180,596.37	182,542,704.10	2,456,570.46

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

#### 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
湖南汇泽新材料有限公司	注销子公司	经营无影响，减少投资亏损

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,948,111.20	2,398,120.60
研发支出占营业收入的比例%	2.11%	1.11%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	12	12
研发人员合计	14	14
研发人员占员工总量的比例%	11.20%	9.72%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	67	66
公司拥有的发明专利数量	5	5

(四) 研发项目情况

2024 年度，公司持续推进产品生产和使用产品双环节的绿色效益目标，通过升级改造生产线的生产工艺及设备节能化技术，着力提升强基领域产业链韧性的新质生产力赋能建设，建成了具有先进智能化管理的一体化生产和焊接平台，产品效能实现了用户对节能增效、提质控本的质量目标。

本年度内联合昆明理工大学开展 6 项研发项目，技术成果产生了 2 项新产品、6 项新技术、10 项新工艺，申请专利 17 项(其中发明专利 7 项)。年度内获得了云南省科学技术进步奖二等奖 1 项，1 项

专利获得云南省专利奖二等奖，产品获得 1 项国家专利密集型产品认定及“环保节能突出贡献奖”，云南省制造业单项冠军荣誉等。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、24，附注五、37 所述，大泽电极公司本年度营业收入 328,716,004.40 元，上年度营业收入 215,777,081.43 元，本年较上年增加了 52.34%。</p> <p>由于营业收入是大泽电极公司的关键业绩指标之一，营业收入的发生和完整性，会对大泽电极公司经营成果产生重大影响。因此，将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)与管理层沟通了解不同销售业务模式下营业收入确认的政策与原则及相关的产品控制权转移时点，选取样本检查销售合同并分析相关合同条款，进而评价营业收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3)区分不同维度对营业收入及产品毛利率实施分析性复核，检查报告期收入是否存在异常波动的情况，并根据分析结果执行进一步审计程序；</p> <p>(4)选取样本检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/销售订单、销售发票、发货单、结算单、签（验）收单、物流记录、回款记录等原始业务资料；</p> <p>(5)对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；检查期后销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后退回情况；</p> <p>(6)对主要客户进行函证，评估营业收入确认的真实性、完整性。</p>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

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

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

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司使用受到限制的资产占资产总额的比重较高	报告期末，公司使用受到限制的资产占总资产的 17.15%，受限资产主要为公司保函保证金、在银行办理贷款时做了资产质押，若公司不能按期偿还贷款，受限的土地及房产存在被银行诉讼行权的风险，将会对公司的生产经营产生不利影响。应对措施：快速拓展公司市场份额，形成规模效益，提升融资议价能力。
2、原材料价格波动风险	公司原材料包括铅、银、铜、锡、铝等金属材料，受国家经济形势等因素的影响，金属材料价格波动较大。公司直接材料所占比例较高，虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升。应对措施：公司经营涉及的主要原材料均属大宗商品，市场化程度高，受经济周期、市场供求、政府政策、汇率等因素影响明显，价格变动较大。公司依据生产经营中主要原材料现货需求和库存情况，适时开展期货套期保值业务，以有效管理价格大幅波动的风险，增强公司经营业绩的稳定性和可持续性。
3、短期偿债风险	公司流动负债主要是短期借款，流动比率和速动比率相对较低，公司存在一定的短期偿债风险。应对措施：拓展新的融资渠道，优化负息融资结构，不断降低短期借款的比重，加速资金使用效率，应收账款及时收回。
4、资金风险	随着公司经营规模、国内区域产能战略的实施，以及产品生产对装备水平、工艺流程自动化控制水平要求的不断提高，公司对资金的需求也在不断增加。资金短缺一方面会制约公司产品和核心技术的升级；另一方面也会制约公司客户近区域产能战略的实施进度。应对措施：完善研发、投资项目管理机制，提前做好项目资金预测，确保资金使用效果。
5、高端人才流失风险	公司相关的产品技术含量较高，为了保持技术上的领先性，需要不断的进行新技术和（或）新工艺的研发，对核心技术人员的依赖程度较高。如果出现核心技术泄露或核心人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。应对措施：公司本着以事业留人、共享企业发展成果的原则，将对关键岗位人员实施股权激励方案。另外，公司实际控制人还会定期与中高层管理人员进行面对面交流，及时了解和

	解决高端人才在工作、生活上的难题。
6、公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不到位、不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：在持续完善公司治理机制同时，通过借助软件系统数字化管理，使公司管理模式变得更加严谨和规范。
7、受宏观经济波动及有色金属行业景气度影响的风险	公司的主要业务为铅基多元合金阳极板、阴极板的生产销售，产品主要应用于有色金属湿法冶金行业。因此公司经营势必会受到有色金属供求关系变化的影响，由于有色金属行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属冶金行业的发展将会在很大程度上取决于外部经济、产业变化和环保要求的影响。如我国未来宏观经济发生重大变化，有色金属冶金行业出现增速减缓或负增长的情形，对公司产品服务需求下降，可能会对公司业绩增长产生不利的影响。应对措施：公司将时刻根据宏观经济的变化，调整公司战略，同时提高公司产品的附加值，积极开拓市场，从而提高公司抗周期能力。
8、对外投资项目存在不确定性风险	公司与河南金利金铅集团有限公司共同出资成立济源金泽新材料科技有限公司，建设湿法冶金阴阳极板的生产和销售，河南金利公司持股 50%，我公司持股 50%。本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，符合公司战略发展规划。新设公司在业务运营过程中可能存在一定的经营风险和市场风险，如经营管理不善，可能会影响公司的投资收益。应对措施：公司将不断完善对外投资管控机制，建立系统有效的内控流程和监督机制，加强对参股公司的规范性管理，积极防范应对上述风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制的 企业		
1	内蒙古大泽电极科技有限公司	2,500,000	2,300,000	0	2023年1月29日	2025年3月29日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	2,500,000	2,300,000	0	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司分别于2024年4月26日、2024年5月21日召开第四届董事会第二次会议、2023年年度股东大会，审议通过《关于预计公司为子公司提供担保的议案》。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,500,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### 三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,000,000	2,704,911.50
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	8,102,663.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	200,000,000	40,000,000
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、报告期内，公司向济源金泽采购阳极板 2,704,911.50 元，销售产品 8,102,663.80 元，发生额在《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》范围内，已履行决策程序。

对公司生产经营的影响：公司按照公允价格向关联企业销售部分商品、提供技术服务，销售金额占公司营业收入、净利润的比重较低，对公司生产经营无重大影响。

2、报告期内，新增公司接受关联方提供担保金额 40,000,000.00 元，已履行决策程序。

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

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月29日	-	挂牌	不存在违规使用票据情形	详见 2022 年年度报告	正在履行中
公司	2015年5月29日	-	挂牌	不存在违规使用票据情形	详见 2022 年年度报告	正在履行中
公司	2015年5月29日	-	挂牌	知识产权双方共有	详见 2022 年年度报告	正在履行中
董监高	2015年5月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见 2022 年年度报告	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见 2022 年年度报告	正在履行中
其他股东	2015年5月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见 2022 年年度报告	正在履行中
其他	2015年5	-	挂牌	同业竞争	详见 2022 年年	正在履行中

	月 29 日			承诺	度报告	
董监高	2015 年 5 月 29 日	-	挂牌	不存在违法违规情形	详见 2022 年年度报告	正在履行中
公司	2015 年 5 月 29 日	-	挂牌	关联交易	详见 2022 年年度报告	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 24 日	-	发行	回购承诺	详见公司于 2023 年 8 月 15 日在全国股转系统披露的《股票定向发行说明书(修订稿)》	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东张国义先生于2023年7月24日与陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称开源雏鹰）签署《云南大泽电极科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统发行股票之认购协议之补充协议》（以下简称补充协议），按照与投资者签订的补充协议条款“目标公司2023年度经审计扣除非经常性损益净利润不低于人民币2,400万元……若目标公司未完成上述任一年业绩承诺的80%，则乙方有权要求甲方于乙方指定时间按照本协议约定的受让价款受让乙方届时持有的标的股份”。补充协议具体内容详见公司于2023年8月15日在全国股转系统披露的《股票定向发行说明书（修订稿）》。

按照2023年的经营业绩，公司2023年度经审计扣除非经常性损益净利润为人民币1,421.03万元，按80%计算，触发回购机制。经过双方协商一致，控股股东向开源雏鹰支付业绩补偿金，以出资额为基数按照年资金占用费8%进行补偿，补偿期限为出资到账之日起至2024年4月29日止。开源雏鹰承诺不以标的公司2023年度税后净利润未达到目标业绩而要求控股股东对开源雏鹰持有的标的公司股权予以回购。

上述事项已经第四届董事会第八次会议、2024年第七次临时股东大会审议通过。

## 六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	6,611,611.09	2.50%	保函保证金及期货保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	25,694,753.65	9.73%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,487,197.50	2.46%	银行借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	6,491,526.61	2.46%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	45,285,088.85	17.15%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

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

利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 七、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,642,965	48.94%	-965,586	26,677,379	47.23%
	其中：控股股东、实际控制人	9,569,804	16.94%	480,128	10,049,932	17.79%
	董事、监事、高管	58,247	0.10%	0	58,247	0.10%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	28,838,264	51.06%	965,586	29,803,850	52.77%
	其中：控股股东、实际控制人	28,663,523	50.75%	965,586	29,629,109	52.46%
	董事、监事、高管	174,741	0.31%	0	174,741	0.31%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		56,481,229	-	0	56,481,229	-
普通股股东人数						125

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张国	38,233,327	1,445,714	39,679,041	70.2517%	29,629,109	10,049,932	0	0

	义								
2	上海开源思创投资有限公司—陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,251,229	0	5,251,229	9.2973%	0	5,251,229	0	0
3	李先艳	1,933,900	0	1,933,900	3.4240%	0	1,933,900	0	0
4	梁晓龙	1,784,000	0	1,784,000	3.1586%	0	1,784,000	0	0
5	严礼坤	1,600,000	0	1,600,000	2.8328%	0	1,600,000	0	0
6	杨昆	1,436,229	0	1,436,229	2.5428%	0	1,436,229	0	0
7	余华	586,000	0	586,000	1.0375%	0	586,000	0	0
8	杨浩	568,099	0	568,099	1.0058%	0	568,099	0	0
9	张洪	416,735	0	416,735	0.7378%	0	416,735	0	0
10	王峰	380,000	0	380,000	0.6728%	0	380,000	0	0
	合计	52,189,519	1,445,714	53,635,233	94.96%	29,629,109	24,006,124	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

#### 八、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露

是 否

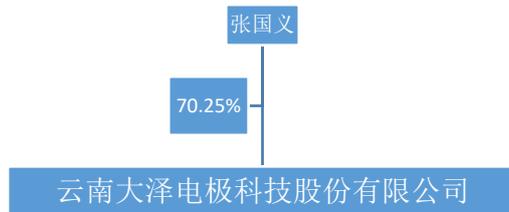
公司控股股东、实际控制人为张国义。截止报告期末，张国义先生持有公司股份为 39,679,041 股，全部为直接持有的股份，占公司股本 70.25%。

张国义，男，1974 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南民族大学经济管理专业，大专学历。1995 年 3 月至 1997 年 10 月，历任元江志合铜业有限公司矿长助理、矿长等职；1997 年 10 月至 2000 年 3 月，历任云南博业冶金化工工程有限公司销售经理、总经理；2000 年 6 月至 2014

年3月，任昆明大泽矿冶设备有限公司董事长兼总经理；2005年6月至2014年4月，任武定天源矿业有限公司执行董事、总经理；2008年6月至2015年3月，历任大泽科技有限公司监事、执行董事、董事长、总经理；2015年3月至2017年9月，任股份公司总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长，2017年12月至今，任股份公司总经理；2018年5月15日至2020年6月，代股份公司财务总监职务。

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

公司与实际控制人的产权和控制关系图如下表所示：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十三、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.63	-	-

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张义国	董事长、总经理	男	1974年3月	2024年3月29日	2027年3月28日	38,233,327	1,445,714	39,679,041	70.25%
周晓梅	董事	女	1982年8月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
李剑	董事、副总经理	男	1970年9月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
唐永春	董事	男	1978年7月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
李超	董事、董事会秘书	女	1989年6月	2024年3月29日	2027年3月28日	232,988	0	232,988	0.41%
黄照斌	监事会主席	男	1978年9月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
吕超	监事	男	1993年2月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
何永欣	职工代表监事	女	1991年9月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
吴蓉	财务负责人	女	1982年9月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书为张国义配偶的侄女，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在

其他关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	61	17	0	78
销售人员	9	0	0	9
技术人员	19	2	0	21
财务人员	6	0	0	6
行政人员	20	0	0	20
员工总计	125	19	0	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	15
专科	56	73
专科以下	51	55
员工总计	125	144

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

#### 1、员工薪酬政策。

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

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员

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

## 2、教育培训。

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

本报告期，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度。报告期内公司修订《公司章程》、《董事会议事规则》等相关管理制度，保证了公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。报告期内，公司修订了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。

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

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

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

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

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

一是公司拥有独立完整的业务管理体系和流程，能够自主面向市场独立决策、经营，独立承担法律责任与风险，报告期内公司经营自主权的完整性、独立性没有受到控股股东不当、不利影响。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括机器设备、厂房、商标、专利等。公司与控股股东之间资产权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

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

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

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。在报告期内，公司财务部门在年报编制期间，认真配合审计中介机构对公司报告期财务信息进行查证、审核，并严格按照全国股转系统下发年报格式编报年报信息。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2025XAAA1B0458			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李亚望 2 年	赵亮亮 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	45			

### 审计报告

云南大泽电极科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了云南大泽电极科技股份有限公司（以下简称大泽电极公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了大泽电极公司 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。

#### 二、 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，我们独立于大泽电极公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 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。

营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、24，附注五、37 所述，大泽电极公司本年度营业收入 328,716,004.40 元，上年度营业收入 215,777,081.43 元，本年较上年增加了 52.34%。</p> <p>由于营业收入是大泽电极公司的关键业绩指标之一，营业收入的发生和完整性，会对大泽电极公司经营成果产生重大影响。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 与管理层沟通了解不同销售业务模式下营业收入确认的政策与原则及相关的产品控制权转移时点，选取样本检查销售合同并分析相关合同条款，进而评价营业收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 区分不同维度对营业收入及产品毛利率实施分析性复核，检查报告期收入是否存在异常波动的情况，并根据分析结果执行进一步审计程序；</p> <p>(4) 选取样本检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/销售订单、销售发票、发货单、结算单、签（验）收单、物流记录、回款记录等原始业务资料；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；检查期后销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后退回情况；</p> <p>(6) 对主要客户进行函证，评估营业收入确认的真实性、完整性。</p>

#### 四、其他信息

大泽电极公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大泽电极公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大泽电极公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

李亚望

中国注册会计师：

赵亮亮

中国北京

二〇二五年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,852,502.66	36,164,900.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,501,036.70	81,165.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,944,538.80	3,465,000.00
应收账款	五、4	98,762,059.40	57,444,968.12
应收款项融资	五、5	3,476,007.64	2,000,000.00
预付款项	五、6	368,255.74	264,255.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,038,322.00	3,361,046.66
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	39,873,947.58	33,693,188.40
其中：数据资源			
合同资产	五、9	18,556,154.79	19,016,623.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	4,666,417.29	371,700.59
<b>流动资产合计</b>		<b>201,039,242.60</b>	<b>155,862,848.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	7,905,875.29	7,424,506.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	6,491,526.61	6,830,958.64
固定资产	五、13	38,603,030.06	38,031,070.12
在建工程	五、14	100,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	1,650,098.27	1,758,504.76
无形资产	五、16	6,493,140.72	6,691,819.44
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	五、17	1,545,579.67	1,929,418.95
其他非流动资产	五、18	276,270.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,065,520.62</b>	<b>62,666,278.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>264,104,763.22</b>	<b>218,529,126.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	104,287,317.39	79,429,461.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	19,435,241.02	15,321,546.68
预收款项	五、22	406,701.59	48,721.81
合同负债	五、23	9,877,557.05	7,797,822.60

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	1,626,743.48	1,401,276.05
应交税费	五、25	6,966,304.61	3,961,235.57
其他应付款	五、26	2,802,132.95	6,021,435.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	8,268,485.56	15,112,820.07
其他流动负债	五、28	2,921,819.91	1,513,716.92
<b>流动负债合计</b>		<b>156,592,303.56</b>	<b>130,608,036.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	-	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	1,143,229.57	1,280,747.32
长期应付款	五、31	3,296,054.48	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	1,015,277.77	1,071,944.43
递延所得税负债	五、17	82,504.92	118,562.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,537,066.74</b>	<b>7,471,254.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>162,129,370.30</b>	<b>138,079,290.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、33	56,481,229.00	56,481,229.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	18,486,102.80	20,131,784.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	2,341,068.15	951,183.22
一般风险准备			
未分配利润	五、36	17,904,231.27	-8,916,582.27

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,212,631.22	68,647,614.16
少数股东权益		6,762,761.70	11,802,222.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>101,975,392.92</b>	<b>80,449,836.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>264,104,763.22</b>	<b>218,529,126.79</b>

法定代表人：张国义 主管会计工作负责人：吴蓉 会计机构负责人：何永欣

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,563,459.06	28,199,480.42
交易性金融资产		1,501,036.70	81,165.00
衍生金融资产			
应收票据		2,515,142.26	495,000.00
应收账款	十五、1	74,971,864.70	44,733,177.75
应收款项融资		1,619,359.62	2,000,000.00
预付款项		341,157.39	83,516.03
其他应收款	十五、2	3,500,842.74	6,222,272.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,567,772.04	24,972,256.55
其中：数据资源			
合同资产		14,620,299.84	15,468,289.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,748,354.11	--
<b>流动资产合计</b>		<b>157,949,288.46</b>	<b>122,255,157.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	38,005,875.29	33,400,209.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,491,526.61	6,830,958.64
固定资产		32,771,100.99	30,189,585.96
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,493,140.72	6,691,819.44
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		1,318,560.36	2,056,055.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,080,203.97</b>	<b>79,168,628.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,029,492.43</b>	<b>201,423,786.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,557,555.56	77,127,161.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,360,757.32	11,361,226.93
预收款项		406,701.59	48,721.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,227,651.45	1,161,908.93
应交税费		2,657,732.02	977,284.16
其他应付款		4,631,542.09	11,902,751.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,877,557.05	7,965,445.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,760,345.25	14,532,444.45
其他流动负债		1,775,272.17	1,537,417.63
<b>流动负债合计</b>		<b>147,255,114.50</b>	<b>126,614,362.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,296,054.48	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,015,277.77	1,071,944.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,311,332.25</b>	<b>6,071,944.43</b>

负债合计		151,566,446.75	132,686,306.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,481,229.00	56,481,229.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,486,102.80	20,131,784.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,341,068.15	951,183.22
一般风险准备			
未分配利润		14,154,645.73	-8,826,716.51
所有者权益（或股东权益）合计		91,463,045.68	68,737,479.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		243,029,492.43	201,423,786.52

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		328,716,004.40	215,777,081.43
其中：营业收入	五、37	328,716,004.40	215,777,081.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,895,556.60	197,010,338.06
其中：营业成本	五、37	277,900,279.94	177,969,140.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	1,283,738.26	1,162,909.20
销售费用	五、39	1,196,162.30	876,118.95
管理费用	五、40	8,300,617.88	9,436,835.24
研发费用	五、41	6,948,111.20	2,398,120.60
财务费用	五、42	5,266,647.02	5,167,213.26
其中：利息费用	五、42	3,537,896.90	5,413,798.44

利息收入	五、42	187,009.10	120,983.49
加：其他收益	五、43	807,668.28	1,883,366.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	2,667,593.72	94,878.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,228,285.23	-243,300.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-562,280.00	81,165.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,912,786.39	-2,309,279.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-231,384.24	-360,113.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,589,259.17</b>	<b>18,156,760.00</b>
加：营业外收入	五、48	810.97	5,000.59
减：营业外支出	五、49	116,438.46	23,587.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,473,631.68</b>	<b>18,138,172.99</b>
减：所得税费用	五、50	1,063,935.85	1,357,343.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,409,695.83</b>	<b>16,780,829.89</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,409,695.83	16,780,829.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		844,678.77	740,770.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,565,017.06	16,040,059.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,409,695.83	16,780,829.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,565,017.06	16,040,059.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		844,678.77	740,770.55
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.31

法定代表人：张国义 主管会计工作负责人：吴蓉 会计机构负责人：何永欣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	279,429,052.65	162,326,995.40
减：营业成本	十五、4	237,594,668.32	133,333,467.72
税金及附加		1,154,665.31	1,039,850.88
销售费用		1,162,769.54	857,855.23
管理费用		6,466,380.30	6,912,560.39
研发费用		6,948,111.20	2,340,765.11
财务费用		5,127,012.85	5,050,805.77
其中：利息费用		4,994,634.70	5,296,715.85
利息收入		152,609.76	113,470.88
加：其他收益		551,991.74	1,765,029.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,278,321.75	2,579,477.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		481,368.91	-243,300.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-562,280.00	81,165.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,433,552.68	-1,968,184.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-400,789.79	-3,572,753.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,409,136.15	11,676,424.30
加：营业外收入		807.71	5,000.54
减：营业外支出		61,526.04	23,408.54

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,348,417.82	11,658,016.30
减：所得税费用		1,622,852.06	430,557.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,725,565.76	11,227,458.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,725,565.76	11,227,458.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,725,565.76	11,227,458.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,878,308.78	198,246,664.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		883,820.61	241,795.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	15,227,258.88	46,289,526.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>331,989,388.27</b>	<b>244,777,986.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		299,576,467.14	193,685,924.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,605,410.78	9,563,543.52
支付的各项税费		4,324,430.29	7,173,280.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	18,403,125.08	47,200,154.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>334,909,433.29</b>	<b>257,622,902.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,920,045.02</b>	<b>-12,844,915.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,018,520.25	22,887,335.06
取得投资收益收到的现金		1,471,384.53	345,676.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,800.00	-
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	五、51		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,536,704.78</b>	<b>23,233,011.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,105,465.48	84,552.80
投资支付的现金		80,018,520.25	22,887,335.06
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	五、51		-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,123,985.73</b>	<b>22,971,887.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,587,280.95</b>	<b>261,123.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-2,414,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		112,860,000.00	93,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	8,200,000.00	2,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>118,646,000.00</b>	<b>116,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		106,680,000.00	86,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,264,089.63	7,619,358.57

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	7,616,720.00	3,520,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		121,560,809.63	98,039,658.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,914,809.63	18,060,341.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51	-8,422,135.60	5,476,548.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	28,663,027.17	23,186,478.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、51	20,240,891.57	28,663,027.17

法定代表人：张国义 主管会计工作负责人：吴蓉 会计机构负责人：何永欣

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,957,377.88	149,070,572.27
收到的税费返还		871,976.47	235,531.91
收到其他与经营活动有关的现金		17,681,685.94	47,761,732.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		295,511,040.29	197,067,836.18
购买商品、接受劳务支付的现金		267,845,491.03	154,722,444.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,374,518.78	7,394,995.59
支付的各项税费		2,554,741.21	4,401,189.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,467,323.53	46,049,150.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		297,242,074.55	212,567,779.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,731,034.26	-15,499,943.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,018,520.25	22,887,335.06
取得投资收益收到的现金		5,081,870.18	2,825,344.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,624,102.77	-
收到其他与投资活动有关的现金		7,200,000.00	3,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		95,970,293.20	29,312,679.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,831,016.00	-
投资支付的现金		88,018,520.25	22,887,335.06
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		10,726,000.00	10,787,395.14
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,575,536.25	33,674,730.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,605,243.05	-4,362,050.48

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		112,860,000.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,200,000.00	2,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>121,060,000.00</b>	<b>109,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		104,380,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,778,861.65	5,152,001.38
支付其他与筹资活动有关的现金		6,310,620.00	2,795,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,469,481.65</b>	<b>87,947,001.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,590,518.35</b>	<b>21,252,998.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,745,758.96</b>	<b>1,391,004.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,697,606.93	19,306,602.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,951,847.97</b>	<b>20,697,606.93</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-8,916,582.27	11,802,222.02	80,449,836.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-8,916,582.27	11,802,222.02	80,449,836.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,645,681.41				1,389,884.93		26,820,813.54	-5,039,460.32	21,525,556.74
（一）综合收益总额											26,565,017.06	844,678.77	27,409,695.83
（二）所有者投入和减少资本												-2,415,241.11	-2,415,241.11
1. 股东投入的普通股												-2,415,241.11	-2,415,241.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,389,884.93	-1,389,884.93	-3,468,897.98	-3,468,897.98		
1. 提取盈余公积							1,389,884.93	-1,389,884.93				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,468,897.98	-3,468,897.98		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-1,645,681.41				1,645,681.41				
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				-1,645,681.41				1,645,681.41				
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,481,229.00			18,486,102.80			2,341,068.15	17,904,231.27	6,762,761.70	101,975,392.92		

项目	2023年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,230,000.00				5,566,975.47				951,183.22		- 24,956,641.61	13,443,878.00	46,235,395.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,230,000.00				5,566,975.47				951,183.22		- 24,956,641.61	13,443,878.00	46,235,395.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,251,229.00				14,564,808.74						16,040,059.34	-1,641,655.98	34,214,441.10
（一）综合收益总额											16,040,059.34	740,770.55	16,780,829.89
（二）所有者投入和减少资本	5,251,229.00				14,564,808.74								19,816,037.74
1. 股东投入的普通股	5,251,229.00				14,564,808.74								19,816,037.74
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-2,382,426.53	-2,382,426.53
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,382,426.53	-2,382,426.53
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-8,916,582.27	11,802,222.02	80,449,836.18

法定代表人：张国义 主管会计工作负责人：吴蓉 会计机构负责人：何永欣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-8,826,716.51	68,737,479.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-8,826,716.51	68,737,479.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,645,681.41				1,389,884.93		22,981,362.24	22,725,565.76
(一) 综合收益总额											22,725,565.76	22,725,565.76
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,389,884.93		-1,389,884.93	
1. 提取盈余公积								1,389,884.93		-1,389,884.93	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转										1,645,681.41	
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										1,645,681.41	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	56,481,229.00				18,486,102.80			2,341,068.15		14,154,645.73	91,463,045.68

项目	2023 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,230,000.00				5,566,975.47				951,183.22		- 20,054,174.91	37,693,983.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,230,000.00				5,566,975.47				951,183.22		- 20,054,174.91	37,693,983.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,251,229.00				14,564,808.74						11,227,458.40	31,043,496.14
(一) 综合收益总额											11,227,458.40	11,227,458.40
(二) 所有者投入和减少资本	5,251,229.00				14,564,808.74							19,816,037.74
1. 股东投入的普通股	5,251,229.00				14,564,808.74							19,816,037.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,481,229.00				20,131,784.21				951,183.22		-	68,737,479.92
											8,826,716.51	

## 云南大泽电极科技股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 一、公司的基本情况

云南大泽电极科技股份有限公司(以下简称本公司或公司),成立于2000年6月,并在昆明市呈贡区工商行政管理局注册,取得91530100673606509Y号企业法人营业执照,注册资本人民币5,648.1229万元。公司总部的经营地址昆明市高新区马金铺文兴路960号。法定代表人张国义。

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

本财务报表于2025年4月23日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本公司对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 三、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制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量,具体政策参见相关附注。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于300万元
重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额300万元以上
重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债金额300万元以上
重要其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款金额300万元以上
重要的应收款项坏账准备转回或转销	单项应收款项坏账准备转回或转销金额占应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于300万元
重要的合营企业或联营企业	公司对单个合营企业或联营企业的投资期末账面价值占合并资产总额3%以上或对单个合营企业或联营企业或权益法核算确认的投资收益占合并净利润的3%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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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

产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 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。本公司合营安排为合营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率(或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除

为了购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断

与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

1) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 信用等级较低的银行承兑汇票

应收票据组合3 信用等级较高的银行承兑汇票

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

2) 应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

3) 其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4 应收押金及保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

4) 应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 信用等级较高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收其他款项

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

5) 合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合 1 未到期质保金

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

**(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未

放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法:在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法:在领用时采用一次转销法。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### 14. 与合同成本有关的资产

##### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将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。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制以及对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或

利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

## 16. 投资性房地产

本公司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，主要包括：

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	3	3.23

## 17. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	3	3.23
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	运输设备	4	3	24.25
4	办公设备	3	3	32.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权及计算机软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

## 21. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

## 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 24. 收入确认原则和计量方法

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或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入与受托加工业务收入,公司在完成产品交付验收并取得产品交付确认单据时确认收入。

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的: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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出

租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 28. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估

值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1) 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《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”)

##### ①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。

本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

##### ②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。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

### ③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。企业在首次执行该规定时，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。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

### 2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

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”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，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，并相应地在利润表中的“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。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%

## 云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南大泽电极科技股份有限公司	25%
赤峰大泽科技有限公司	20%
汉中大泽科技有限公司	20%
湖南汇泽新材料有限公司	20%
广西大泽新材料科技有限公司	20%
内蒙古大泽电极科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

(1) 本公司于2018年11月14日取得高新技术企业证书,证书编号为GR201853000342,证书有效期为三年;于2022年10月12日通过高新技术企业复核认定,新取得高新技术企业证书,证书编号为GR202253000095,证书有效期为三年。本公司2024年享受高新技术企业税收优惠政策,企业所得税减按15%的税率征收。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1月1日至2024年12月31日期间,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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

本公司之子公司内蒙古大泽电极科技有限公司、赤峰大泽科技有限公司、汉中大泽科技有限公司、广西大泽新材料科技有限公司、湖南汇泽新材料有限公司符合小微企业税收减免政策条件,2024年享受小微企业所得税税收优惠。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号),自2023年1月1日起,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,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公

公司及本公司之子公司内蒙古大泽享受该项税收优惠政策。

(4) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,858.54	7,798.68
银行存款	19,891,858.21	27,857,182.50
其他货币资金	6,955,785.91	8,299,919.48
<b>合计</b>	<b>26,852,502.66</b>	<b>36,164,900.66</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金年末使用受到限制明细如下：

项目	年末余额
保函保证金	6,611,611.09
<b>合计</b>	<b>6,611,611.09</b>

说明：年末上述使用受限货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此以外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,501,036.70	81,165.00
其中：衍生金融工具	1,501,036.70	81,165.00
<b>合计</b>	<b>1,501,036.70</b>	<b>81,165.00</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,984,382.63	3,500,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
减：应收票据减值准备	39,843.83	35,000.00
<b>合计</b>	<b>3,944,538.80</b>	<b>3,465,000.00</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,984,382.63	100.00	39,843.83	1.00	3,944,538.80
其中：信用等级较低的银行承兑汇票	3,984,382.63	100.00	39,843.83	1.00	3,944,538.80
<b>合计</b>	<b>3,984,382.63</b>	<b>100.00</b>	<b>39,843.83</b>	<b>—</b>	<b>3,944,538.80</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,465,000.00
其中：信用等级较低的银行承兑汇票	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,465,000.00
<b>合计</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>35,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,465,000.00</b>

## 1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较低的银行承兑汇票	3,984,382.63	39,843.83	1.00
<b>合计</b>	<b>3,984,382.63</b>	<b>39,843.83</b>	<b>1.00</b>

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注(三)、11。

## (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用等级较低的银行承兑汇票	35,000.00	4,843.83	0.00	0.00	0.00	39,843.83
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,000.00	4,843.83	0.00	0.00	0.00	39,843.83

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (4) 年末已质押的应收票据

无。

## (5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	2,146,547.74
合计	0.00	2,146,547.74

## (6) 本年实际核销的应收票据

无。

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	97,295,598.87	50,386,530.04
1-2年	6,047,268.14	9,089,063.25
2-3年	956,890.20	1,247,818.69
3-4年	73,171.69	596,419.88
4-5年	396,419.88	3,554,390.40
5年以上	308,773.00	308,773.00
合计	105,078,121.78	65,182,995.26

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	105,078,121.78	100.00	6,316,062.38	6.01	98,762,059.40
组合2:其他客户	105,078,121.78	100.00	6,316,062.38	6.01	98,762,059.40
<b>合计</b>	<b>105,078,121.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,316,062.38</b>	<b>—</b>	<b>98,762,059.40</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	5.13	3,346,886.52	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	61,836,108.74	94.87	4,391,140.62	7.10	57,444,968.12
组合2:其他客户	61,836,108.74	94.87	4,391,140.62	7.10	57,444,968.12
<b>合计</b>	<b>65,182,995.26</b>	<b>100.00</b>	<b>7,738,027.14</b>	<b>—</b>	<b>57,444,968.12</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

年末余额：无

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	3,346,886.52	3,346,886.52	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,346,886.52</b>	<b>3,346,886.52</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按组合计提坏账准备

组合中，按组合2：其他客户计提坏账准备的应收账款

## 云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,295,598.87	4,864,779.95	5.00
1-2年	6,047,268.14	604,726.81	10.00
2-3年	956,890.20	191,378.04	20.00
3-4年	73,171.69	29,268.68	40.00
4-5年	396,419.88	317,135.90	80.00
5年以上	308,773.00	308,773.00	100.00
合计	105,078,121.78	6,316,062.38	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	0.00	0.00	3,346,886.52	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,391,140.62	1,924,921.76	0.00	0.00	0.00	6,316,062.38
合计	7,738,027.14	1,924,921.76	0.00	3,346,886.52	0.00	6,316,062.38

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,346,886.52

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南株冶有色金属有限公司	货款	3,346,886.52	根据法院裁定,确实无法收回	内部审批程序	否
合计	—	3,346,886.52	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中国恩菲工程技术有限公司	47,500,287.31	4,646,888.01	52,147,175.32	41.85	2,607,358.77
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	16,266,010.69	2,063,215.26	18,329,225.95	14.71	959,014.06
陕西锌业有限公司	8,224,730.07	2,741,576.41	10,966,306.48	8.80	548,315.32
赤峰中色锌业有限公司	7,404,285.80	2,470,456.32	9,874,742.12	7.92	595,047.82
汉中锌业有限责任公司	6,049,321.91	0.00	6,049,321.91	4.85	471,609.72
合计	85,444,635.78	11,922,136.00	97,366,771.78	78.13	5,181,345.69

## 5. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,476,007.64	2,000,000.00
合计	3,476,007.64	2,000,000.00

## (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

年末应收款项融资均为信用等级较高的银行承兑汇票，由于信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

## (3) 年末已质押的应收款项融资

无。

## (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	5,328,177.62	0.00
合计	5,328,177.62	0.00

## (5) 本年实际核销的应收款项融资

无。

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	338,199.53	91.84	264,255.19	100
1-2年	30,056.21	8.16	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	368,255.74	100.00	264,255.19	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中铜(昆明)铜业有限公司	297,577.97	80.81
昆明智诚达机械制造有限公司	30,050.00	8.16
银川威特金属制品有限公司	15,176.70	4.12
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	12,282.77	3.34
国网内蒙东部电力有限公司红山区供电分公司	11,921.65	3.24
合计	367,009.09	99.67

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,038,322.00	3,361,046.66
合计	3,038,322.00	3,361,046.66

## 7.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,198,120.00	3,453,120.00
代扣代缴社保款及其他	120.00	84,823.86
合计	3,198,240.00	3,537,943.86

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,238,000.00	2,009,823.86
1-2年	175,120.00	1,005,000.00

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	972,000.00	500,000.00
3年以上	813,120.00	23,120.00
其中：3-4年	500,000.00	10,000.00
4-5年	300,000.00	0.00
5年以上	13,120.00	13,120.00
合计	<b>3,198,240.00</b>	<b>3,537,943.86</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,198,240.00	100.00	159,918.00	5.00	3,038,322.00
组合2：押金及保证金	3,198,120.00	100.00	159,906.00	5.00	3,038,214.00
组合3：其他款项	120.00	0.00	12.00	10.00	108.00
合计	<b>3,198,240.00</b>	<b>100.00</b>	<b>159,918.00</b>	—	<b>3,038,322.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,537,943.86	100.00	176,897.20	5.00	3,361,046.66
组合2：押金及保证金	3,453,120.00	97.60	172,656.00	5.00	3,280,464.00
组合3：其他款项	84,823.86	2.40	4,241.20	5.00	80,582.66
合计	<b>3,537,943.86</b>	<b>100.00</b>	<b>176,897.20</b>	—	<b>3,361,046.66</b>

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 押金及保证金	3,198,120.00	159,906.00	5.00
组合 3: 其他款项	120.00	12.00	10.00
合计	3,198,240.00	159,918.00	—

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	176,897.20	0.00	0.00	176,897.20
2024 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-16,991.20	12.00	0.00	-16,979.20
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 12 月 31 日余额	159,906.00	12.00	0.00	159,918.00

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
坏账准备	176,897.20	-16,979.20	0.00	0.00	0.00	159,918.00
合计	176,897.20	-16,979.20	0.00	0.00	0.00	159,918.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赤峰中色锌业有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	0-2年	31.27	50,000.00
汉中锌业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	3-4年	15.63	25,000.00
湖南株冶有色金属有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	15.63	25,000.00
汉中锌业有限责任公司	保证金及押金	450,000.00	1-5年	14.07	22,500.00
云南锡业集团物流有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	1.56	2,500.00
合计	—	2,500,000.00	—	78.16	125,000.00

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 8. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,128,428.10	432,988.01	22,695,440.09
在产品	9,136,059.90	0.00	9,136,059.90
库存商品	998,766.07	6,136.38	992,629.69
周转材料	1,082,729.73	0.00	1,082,729.73
发出商品	2,026,145.88	0.00	2,026,145.88
委托加工物资	3,940,942.29	0.00	3,940,942.29
合计	40,313,071.97	439,124.39	39,873,947.58

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,846,124.84	512,781.64	26,333,343.20

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	3,645,046.48	0.00	3,645,046.48
库存商品	611,073.32	6,136.38	604,936.94
周转材料	953,793.44	0.00	953,793.44
委托加工物资	2,156,068.34	0.00	2,156,068.34
合计	34,212,106.42	518,918.02	33,693,188.40

## (1) 确认为存货的数据资源

无。

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	512,781.64	0.00	0.00	79,793.63	0.00	432,988.01
库存商品	6,136.38	0.00	0.00	0.00	0.00	6,136.38
合计	518,918.02	0.00	0.00	79,793.63	0.00	439,124.39

## (3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

本年存货年末余额借款费用化金额为0.00。

## (4) 合同履约成本本年摊销金额的说明

本年无合同履约成本摊销情况。

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	19,532,794.51	976,639.72	18,556,154.79	20,017,498.83	1,000,874.95	19,016,623.88
合计	19,532,794.51	976,639.72	18,556,154.79	20,017,498.83	1,000,874.95	19,016,623.88

## (2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中国恩菲工程技术有限公司	4,646,888.01	按合同约定计提质保金
陕西锌业有限公司	2,741,576.41	按合同约定计提质保金
上海董禾商贸有限公司	-6,961,640.00	质保金到期收回

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
合计	426,824.42	

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,532,794.51	100.00	976,639.72	5.00	18,556,154.79
组合1: 未到期质保金	19,532,794.51	100.00	976,639.72	5.00	18,556,154.79
合计	19,532,794.51	100.00	976,639.72	—	18,556,154.79

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	20,017,498.83	100.00	1,000,874.95	5.00	19,016,623.88
组合1: 未到期质保金	20,017,498.83	100.00	1,000,874.95	5.00	19,016,623.88
合计	20,017,498.83	100.00	1,000,874.95	—	19,016,623.88

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1: 未到期质保金	19,532,794.51	976,639.72	5.00
合计	19,532,794.51	976,639.72	5.00

## (4) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	1,000,874.95	- 24,235.23	0.00	0.00	0.00	976,639.72	—
合计	1,000,874.95	- 24,235.23	0.00	0.00	0.00	976,639.72	

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本年实际核销的合同资产

无。

## 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,666,417.29	371,700.59
合计	4,666,417.29	371,700.59

## 11. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
济源金泽新材料科技有限公司	7,424,506.38	0.00	0.00	481,368.91	0.00	0.00
合计	7,424,506.38	0.00	0.00	481,368.91	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
济源金泽新材料科技有限公司	0.00	0.00	0.00	7,905,875.29	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	7,905,875.29	0.00

**12. 投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	10,497,897.92	10,497,897.92
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	10,497,897.92	10,497,897.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	3,666,939.28	3,666,939.28
2. 本年增加金额	339,432.03	339,432.03
(1) 计提或摊销	339,432.03	339,432.03
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	4,006,371.31	4,006,371.31
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,491,526.61	6,491,526.61
2. 年初账面价值	6,830,958.64	6,830,958.64

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产**

无。

**13. 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	38,603,030.06	38,031,070.12
固定资产清理	0.00	0.00
合计	38,603,030.06	38,031,070.12

**13.1 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	42,350,007.16	33,377,483.80	1,929,204.45	1,903,707.92	79,560,403.33
2. 本年增加金额	0.00	5,576,865.96	466,663.72	16,393.64	6,059,923.32

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置	0.00	5,576,865.96	466,663.72	16,393.64	6,059,923.32
3. 本年减少金额	0.00	168,059.29	0.00	335,750.86	503,810.15
(1) 处置或报废	0.00	168,059.29	0.00	335,750.86	503,810.15
4. 年末余额	42,350,007.16	38,786,290.47	2,395,868.17	1,584,350.70	85,116,516.50
二、累计折旧					
1. 年初余额	15,242,460.37	20,074,744.68	1,840,742.63	1,748,611.82	38,906,559.50
2. 本年增加金额	1,369,316.97	3,703,253.71	59,285.14	39,327.27	5,171,183.09
(1) 计提	1,369,316.97	3,703,253.71	59,285.14	39,327.27	5,171,183.09
3. 本年减少金额	0.00	116,971.00	0.00	325,678.33	442,649.33
(1) 处置或报废	0.00	116,971.00	0.00	325,678.33	442,649.33
4. 年末余额	16,611,777.34	23,661,027.39	1,900,027.77	1,462,260.76	43,635,093.26
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	2,622,773.71	0.00	0.00	2,622,773.71
2. 本年增加金额	0.00	255,619.47	0.00	0.00	255,619.47
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	2,878,393.18	0.00	0.00	2,878,393.18
四、账面价值					
1. 年末账面价值	25,738,229.82	12,246,869.90	495,840.40	122,089.94	38,603,030.06
2. 年初账面价值	27,107,546.79	10,679,965.41	88,461.82	155,096.10	38,031,070.12

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,825,812.49	9,561,429.01	2,878,393.18	385,990.30	-
合计	12,825,812.49	9,561,429.01	2,878,393.18	385,990.30	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

无。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	100,000.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,414,025.52	742,117.12	5,156,142.64
2. 本年增加金额	460,457.32	0.00	460,457.32
(1) 本期租入	460,457.32	0.00	460,457.32
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,874,482.84	742,117.12	5,616,599.96
二、累计折旧			
1. 年初余额	2,817,858.88	579,779.00	3,397,637.88
2. 本年增加金额	476,099.17	92,764.64	568,863.81
(1) 计提	476,099.17	92,764.64	568,863.81
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	3,293,958.05	672,543.64	3,966,501.69
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,580,524.79	69,573.48	1,650,098.27
2. 年初账面价值	1,596,166.64	162,338.12	1,758,504.76

16. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	9,424,500.00	76,584.43	9,501,084.43
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	9,424,500.00	76,584.43	9,501,084.43
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,748,812.50	60,452.49	2,809,264.99
2. 本年增加金额	188,490.00	10,188.72	198,678.72
(1) 计提	188,490.00	10,188.72	198,678.72
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	2,937,302.50	70,641.21	3,007,943.71
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	6,487,197.50	5,943.22	6,493,140.72
2. 年初账面价值	6,675,687.50	16,131.94	6,691,819.44

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	6,515,824.21	821,063.05	7,949,034.13	1,096,936.19
资产减值准备	4,294,157.29	579,496.13	4,142,566.68	563,052.39
租赁负债	1,651,369.88	82,568.49	1,861,122.94	113,630.53
内部交易未实现利润	688,801.98	42,902.07	735,196.71	48,581.41
可抵扣亏损	390,998.53	19,549.93	2,144,368.66	107,218.43

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	13,541,151.89	1,545,579.67	16,832,289.12	1,929,418.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,650,098.27	82,504.92	1,758,504.76	118,562.37
合计	1,650,098.27	82,504.92	1,758,504.76	118,562.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	884,416.66
可抵扣亏损	100,592.57	5,588,371.55
合计	100,592.57	6,472,788.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025	0.00	1,276,919.17	-
2026	100,021.09	2,024,423.30	-
2027	190.02	1,252,726.13	-
2028	188.02	1,034,302.95	-
2029	193.44	-	-
合计	100,592.57	5,588,371.55	

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款	276,270.00	0.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,611,611.09	保证金	保函保证金
固定资产	25,694,753.65	借款抵押	银行借款抵押
无形资产	6,487,197.50	借款抵押	银行借款抵押
投资性房地产	6,491,526.61	借款抵押	银行借款抵押
合计	45,285,088.85	—	—

(续表)

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,501,873.49	保证金	保函保证金及期货保证金
固定资产	27,062,259.94	借款抵押	银行借款抵押
无形资产	6,675,687.50	借款抵押	银行借款抵押
投资性房地产	6,830,958.64	借款抵押	银行借款抵押
合计	48,070,779.57	—	—

说明 1: 云南大泽对外抵押固定资产明细为房屋建筑物中的厂房、办公楼、宿舍楼、员工食堂，占固定资产房屋建筑物账面价值比例为 99.83%。

说明 2: 截止 2024 年 12 月 31 日，云南大泽对外抵押无形资产为土地使用权（呈高新国用 2015 第 00020 号），占无形资产账面价值比例为 99.91%。

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

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	17,302,300.00
应付利息	101,055.56	127,161.11
不可终止确认的应收账款保理	4,186,261.83	0.00
合计	104,287,317.39	79,429,461.11

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款及加工费	15,502,175.45	13,889,829.70
设备及工程款	1,568,544.25	573,784.00
运输费	2,178,408.61	827,432.98
其他零星款项	186,112.71	30,500.00
合计	19,435,241.02	15,321,546.68

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

## 22. 预收款项

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
租金及物业费	406,701.59	48,721.81
<b>合计</b>	<b>406,701.59</b>	<b>48,721.81</b>

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,877,557.05	7,797,822.60
<b>合计</b>	<b>9,877,557.05</b>	<b>7,797,822.60</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北方万邦物流有限公司	3,005,011.80	客户暂未要求发货
<b>合计</b>	<b>3,005,011.80</b>	

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
客户A	3,902,086.50	按合同约定预收货款
<b>合计</b>	<b>3,902,086.50</b>	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,401,276.05	12,175,185.22	11,949,717.79	1,626,743.48
离职后福利-设定提存计划	0.00	797,932.00	797,932.00	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,401,276.05</b>	<b>12,973,117.22</b>	<b>12,747,649.79</b>	<b>1,626,743.48</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,401,276.05	11,230,487.34	11,019,069.70	1,612,693.69
职工福利费	0.00	320,586.51	320,586.51	0.00
社会保险费	0.00	443,071.03	443,071.03	0.00
其中:医疗保险费	0.00	381,239.31	381,239.31	0.00
工伤保险费	0.00	61,831.72	61,831.72	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	0.00	120,876.00	120,876.00	
工会经费和职工教育经费	0.00	60,164.34	46,114.55	14,049.79
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,401,276.05</b>	<b>12,175,185.22</b>	<b>11,949,717.79</b>	<b>1,626,743.48</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	767,271.86	767,271.86	0.00
失业保险费	0.00	30,660.14	30,660.14	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>797,932.00</b>	<b>797,932.00</b>	<b>0.00</b>

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,680,383.11	2,068,012.75
企业所得税	1,597,335.51	1,383,069.38
城市维护建设税	139,105.15	50,174.95
教育费附加	59,592.41	25,179.36
地方教育费附加	41,214.06	16,610.74
印花税	96,993.32	43,657.89
水利建设基金	4,751.41	5,161.01
房产税	183,760.72	206,200.57
土地使用税	162,667.92	162,667.92
环境保护税	501.00	501.00
<b>合计</b>	<b>6,966,304.61</b>	<b>3,961,235.57</b>

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,802,132.95	6,021,435.68
<b>合计</b>	<b>2,802,132.95</b>	<b>6,021,435.68</b>

26.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
个人借款及利息	1,681,997.36	4,515,330.69
日常费用款项	637,995.59	584,565.02
押金及保证金	425,000.00	470,000.00
租赁款	0.00	451,539.97
代收代付款项	57,140.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,802,132.95</b>	<b>6,021,435.68</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,985,537.71	14,532,444.45
一年内到期的租赁负债	508,140.31	580,375.62
一年内到期的长期应付款	2,774,807.54	0.00
<b>合计</b>	<b>8,268,485.56</b>	<b>15,112,820.07</b>

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	775,272.17	1,013,716.92
已背书(转让)未终止确认的应收票据	2,146,547.74	500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,921,819.91</b>	<b>1,513,716.92</b>

## 29. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

## 30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,793,581.40	2,064,723.68
减：未确认融资费用	142,211.52	203,600.74
减：一年内到期的租赁负债	508,140.31	580,375.62
合计	1,143,229.57	1,280,747.32

## 31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,296,054.48	0.00
合计	3,296,054.48	0.00

## 31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	6,510,000.00	0.00
减：未确认的融资费用	439,137.98	0.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,774,807.54	0.00
合计	3,296,054.48	0.00

## 32. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收益	1,071,944.43	0.00	56,666.66	1,015,277.77	—
合计	1,071,944.43	0.00	56,666.66	1,015,277.77	

## (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
云南省2013年	1,071,944.43	0.00	0.00	56,666.66	0.00	0.00	1,015,277.77	与资产

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型工业化发展专项资金								相关
合计	1,071,944.43	0.00	0.00	56,666.66	0.00	0.00	1,015,277.77	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,481,229.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,481,229.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,875,656.36	0.00	1,645,681.41	17,229,974.95
其他资本公积	1,256,127.85	0.00	0.00	1,256,127.85
合计	20,131,784.21	0.00	1,645,681.41	18,486,102.80

注：本年减少系对原股份支付部分的调整。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	951,183.22	1,389,884.93	0.00	2,341,068.15
合计	951,183.22	1,389,884.93	0.00	2,341,068.15

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-8,916,582.27	-24,956,641.61
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重大前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-8,916,582.27	-24,956,641.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,565,017.06	16,040,059.34
减：提取法定盈余公积	1,389,884.93	0.00

## 云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
所有者权益内部调整	-1,645,681.41	0.00
<b>本年年末余额</b>	<b>17,904,231.27</b>	<b>-8,916,582.27</b>

## 37. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,162,487.88	246,850,629.27	192,160,976.93	155,286,239.82
其他业务	33,553,516.52	31,049,650.67	23,616,104.50	22,682,900.99
<b>合计</b>	<b>328,716,004.40</b>	<b>277,900,279.94</b>	<b>215,777,081.43</b>	<b>177,969,140.81</b>

## (2) 营业收入按业务类型

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阳极板	239,951,698.32	199,491,604.42	162,024,367.16	128,648,207.65
阴极板	55,210,789.56	47,359,024.85	30,136,609.77	26,638,032.17
材料销售	32,467,269.62	30,573,322.03	22,366,677.16	22,248,891.35
不动产租赁	870,317.65	290,866.70	990,894.60	216,047.06
其他	215,929.25	185,461.94	258,532.74	217,962.58
<b>合计</b>	<b>328,716,004.40</b>	<b>277,900,279.94</b>	<b>215,777,081.43</b>	<b>177,969,140.81</b>

## 38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	393,343.34	420,926.82
城镇土地使用税	325,335.84	325,335.84
印花税	189,611.11	147,383.19
城市维护建设税	205,610.19	144,533.77
教育费附加	87,332.61	67,409.11
地方教育附加	59,884.72	44,939.41
水利建设基金	15,890.24	6,537.06
车船使用税	4,260.00	3,840.00
环境保护税	2,470.21	2,004.00
<b>合计</b>	<b>1,283,738.26</b>	<b>1,162,909.20</b>

## 39. 销售费用

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	605,011.98	574,922.69
中标服务费	292,283.95	0.00
折旧摊销费	110,850.60	117,270.74
交通差旅费	75,564.75	8,045.33
标书费	44,065.39	69,344.12
仓储保管费	31,371.57	902.78
业务招待费	26,056.14	88,615.54
业务宣传费	10,957.92	8,751.73
办公费	0.00	8,266.02
<b>合计</b>	<b>1,196,162.30</b>	<b>876,118.95</b>

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,056,362.41	3,556,289.22
折旧摊销费	1,244,220.75	1,860,759.23
咨询顾问费	752,898.99	1,786,929.50
交通差旅费	460,234.87	398,520.32
消防环保安全费	367,015.14	154,894.27
日常维护修缮费	313,065.86	279,108.38
物业及水电费	245,634.08	525,369.42
业务招待费	215,182.26	239,482.41
短期租赁费用	212,877.67	117,355.36
办公费	210,374.41	313,880.42
会议费及服务费	151,875.80	157,001.61
残疾人就业保障金	5,957.29	8,998.76
其他	64,918.35	38,246.34
<b>合计</b>	<b>8,300,617.88</b>	<b>9,436,835.24</b>

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	6,034,350.57	1,186,917.49
人工费	491,385.46	385,311.83
折旧摊销费	135,234.72	192,061.96
咨询费	84,024.18	526,575.35
其他	203,116.27	107,253.97
<b>合计</b>	<b>6,948,111.20</b>	<b>2,398,120.60</b>

42. 财务费用

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,537,896.90	5,413,798.44
减：利息收入	187,009.10	120,983.49
加：汇兑损失	75,505.55	0.00
手续费	216,773.13	55,421.71
票据贴现息	13,945.39	4,970.00
担保费	1,609,535.15	-185,993.40
<b>合计</b>	<b>5,266,647.02</b>	<b>5,167,213.26</b>

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	621,486.36	1,098,143.06
研发补贴及科技创新奖金	111,992.46	714,000.00
递延收益摊销	56,666.66	56,666.66
稳岗补贴	15,333.81	11,852.61
个税返还	2,188.99	2,704.27
<b>合计</b>	<b>807,668.28</b>	<b>1,883,366.60</b>

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,228,285.23	-243,300.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,471,384.53	345,676.24
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-33,317.15	-7,497.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,241.11	0.00
<b>合计</b>	<b>2,667,593.72</b>	<b>94,878.12</b>

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-562,280.00	81,165.00
其中：衍生金融工具	-562,280.00	81,165.00
<b>合计</b>	<b>-562,280.00</b>	<b>81,165.00</b>

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-4,843.83	133,962.06

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,924,921.76	-2,422,671.92
其他应收款坏账损失	16,979.20	-20,569.98
<b>合计</b>	<b>-1,912,786.39</b>	<b>-2,309,279.84</b>

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	27,280.16
固定资产减值准备	-255,619.47	0.00
合同资产减值损失	24,235.23	-387,393.41
<b>合计</b>	<b>-231,384.24</b>	<b>-360,113.25</b>

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	810.97	5,000.59	810.97
<b>合计</b>	<b>810.97</b>	<b>5,000.59</b>	<b>810.97</b>

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,324.56	0.00	64,324.56
罚款及滞纳金支出	696.30	22,153.00	696.30
其他	51,417.60	1,434.60	51,417.60
<b>合计</b>	<b>116,438.46</b>	<b>23,587.60</b>	<b>116,438.46</b>

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	716,154.02	821,087.99
递延所得税费用	347,781.83	536,255.11
<b>合计</b>	<b>1,063,935.85</b>	<b>1,357,343.10</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	28,473,631.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,271,044.75
子公司适用不同税率的影响	-699,951.50
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,479,720.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	21,079.78
研发费用加计扣除的影响	-1,042,216.68
安全储备计提影响所得税	-6,300.00
所得税费用	1,063,935.85

## 51. 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付原材料款	0.00	32,041,798.88
押金及保证金	5,212,197.83	3,620,974.84
政府补助及补贴	956,029.40	728,556.88
收到的租金收入	1,380,666.70	790,461.00
利息收入	120,983.49	37,157.32
其他往来款	7,557,381.46	9,070,577.74
合计	15,227,258.88	46,289,526.66

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付的原材料款	0.00	32,041,798.88
付现费用	3,718,129.34	5,003,435.72
押金及保证金	12,875,062.39	4,038,625.00
手续费	106,493.67	55,421.71
其他往来款	1,702,743.38	6,038,720.58
营业外支出	696.30	22,153.00
合计	18,403,125.08	47,200,154.89

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东及个人周转借款	0.00	2,200,000.00
融资租赁借款	8,200,000.00	0.00
合计	8,200,000.00	2,200,000.00

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还股东及个人周转借款	2,800,000.00	2,600,000.00
支付租赁付款额	4,566,100.00	725,300.00
贷款担保费	250,620.00	0.00
股票发行费用	0.00	195,000.00
合计	7,616,720.00	3,520,300.00

## 52. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	27,409,695.83	16,780,829.89
加: 资产减值准备	231,384.24	360,113.25
信用减值损失	1,912,786.39	2,309,279.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,171,183.09	4,236,216.74
使用权资产折旧	568,863.81	582,431.17
无形资产摊销	198,678.72	198,678.68
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	64,324.56	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	562,280.00	-81,165.00
财务费用(收益以“-”填列)	5,161,377.44	5,232,775.04
投资损失(收益以“-”填列)	-2,667,593.72	-102,375.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	383,839.28	537,539.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-36,057.45	-1,284.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,100,965.55	-5,982,150.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-47,231,074.71	-29,988,309.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,451,233.05	-6,927,494.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,920,045.02	-12,844,915.98

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	20,240,891.57	28,663,027.17
减: 现金的年初余额	28,663,027.17	23,186,478.28
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,422,135.60	5,476,548.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	20,240,891.57	28,663,027.17
其中: 库存现金	4,858.54	7,798.68
可随时用于支付的银行存款	17,565,531.69	27,857,182.50
可随时用于支付的其他货币资金	2,670,501.34	798,045.99
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	20,240,891.57	28,663,027.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

53. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	139,438.17	140,106.01
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	212,877.67	117,355.36
与租赁相关的总现金流出	4,566,100.00	725,300.00

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

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
租赁收入	870,317.65	—

## 六、合并范围的变更

2024年6月6日,公司召开第四届董事会第三次会议,审议通过了《关于拟注销控股子公司的议案》,决定注销湖南汇泽新材料有限公司(以下简称“湖南汇泽”)。截止2024年12月31日,湖南汇泽已发布清算组备案信息,正在进行营业执照作废声明。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
赤峰大泽科技有限公司	1,500.00	赤峰	赤峰	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立
内蒙古大泽电极科技有限公司	1,000.00	巴彦淖尔	巴彦淖尔	阴阳极板生产销售	51.00	—	设立
汉中大泽科技有限公司	1,000.00	汉中	汉中	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立
广西大泽新材料科技有限公司	1,500.00	河池	河池	阴阳极板生产销售	100.00	—	设立

### 2. 在合营企业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	
济源金泽新材料科技有限公司	济源	济源	阴阳极板加工	50.00	—	权益法

#### (2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	济源金泽新材料科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	
流动资产	21,705,172.65	
非流动资产	4,970,207.09	
资产合计	26,675,379.74	
流动负债	2,494,783.37	
非流动负债	0.00	
负债合计	2,494,783.37	
净资产合计	24,180,596.37	
营业收入	182,542,704.10	
净利润	2,456,570.46	

项目	济源金泽新材料科技有限公司
	年末余额/本年发生额
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,071,944.43	0.00	0.00	56,666.66	0.00	1,015,277.77	与资产相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
研发补贴及科技创新奖金	111,992.46	714,000.00
递延收益摊销	56,666.66	56,666.66
稳岗补贴	15,333.81	11,852.61
合计	183,992.93	782,519.27

## 九、与金融工具相关风险

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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

截止2024年12月31日，本公司无外币货币性项目。

##### 2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本

以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2024年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加0.25万元。

### 3) 价格风险

#### 商品价格风险

本公司使用商品期货合约对特定商品的价格风险进行套期。所有商品期货合约均对预期在未来发生的原材料采购进行套期。本公司采用商品价格风险总敞口动态套期的策略，根据本公司以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。预期原材料采购的总敞口的变化动态调整期货合约持仓量，总敞口与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致（由于期货合约商品数量为整数，造成少量净敞口）

### (2) 信用风险

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

## 2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

## 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款与合同资产总额的78.13%(比较期:67.26%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的78.16%(比较期:89.32%)

## (3) 流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	26,852,502.66	0.00	0.00	0.00	26,852,502.66
交易性金融资产	1,501,036.70	0.00	0.00	0.00	1,501,036.70
应收票据	3,984,382.63	0.00	0.00	0.00	3,984,382.63
应收账款	97,295,598.87	6,047,268.14	1,426,481.77	308,773.00	105,078,121.78
其他应收款	1,238,000.00	175,120.00	1,772,000.00	13,120.00	3,198,240.00
<b>金融负债</b>					
短期借款	104,287,317.39	0.00	0.00	0.00	104,287,317.39
应付账款	18,661,465.90	159,567.23	614,207.89	0.00	19,435,241.02
其他应付款	857,917.62	329,018.32	1,614,922.01	275.00	2,802,132.95
应付职工薪酬	1,626,743.48	0.00	0.00	0.00	1,626,743.48
一年内到期的非流动负债	8,268,485.56	0.00	0.00	0.00	8,268,485.56

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	1,501,036.70	0.00	0.00	1,501,036.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,501,036.70	0.00	0.00	1,501,036.70
(1) 衍生金融资产	1,501,036.70	0.00	0.00	1,501,036.70
(二) 应收款项融资	0.00	0.00	3,476,007.64	3,476,007.64

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为张国义先生，截止2024年12月31日，张国义先生持有本公司70.2517%股份，为公司第一大股东。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
李艳	实际控制人配偶
梁杨正	高级管理人员配偶

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济源金泽新材料科技有限公司	采购阳极板	2,704,911.50	105,775.90
合计		2,704,911.50	105,775.90

#### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济源金泽新材料科技有限公司	阴极梁、材料销售、技术服务	8,102,663.80	2,332,722.09
李艳	阳极板销售	0.00	1,176,902.65
合计		8,102,663.80	3,509,624.74

### (2) 关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张国义、李艳	10,000,000.00	2022-10-24	2027-10-24	否	说明1
张国义、李艳	5,000,000.00	2022-11-25	2024-11-24	是	说明2
张国义、李艳	15,000,000.00	2022-12-7	2024-5-17	是	说明3
张国义	2,500,000.00	2023-1-29	2025-3-29	是	说明4
张国义、李艳	50,000,000.00	2023-3-22	2026-3-22	否	说明5
张国义、李艳	10,000,000.00	2023-9-22	2026-9-22	否	说明6
张国义、李艳	4,000,000.00	2023-11-13	2024-11-13	是	说明7
张国义、李艳	8,000,000.00	2023-12-19	2024-12-18	是	说明8
张国义、李艳	10,000,000.00	2024-11-12	2025-11-11	否	说明9
张国义、李艳	10,000,000.00	2024-9-18	2025-9-18	否	说明10
张国义、李艳	10,000,000.00	2024-7-5	2027-7-5	否	说明11

## 云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
张国义、李艳	10,000,000.00	2024-11-11	2026-11-10	否	说明12

## 关联担保情况说明:

说明1:实际控制人张国义及其配偶李艳与兴业银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》(编号:兴银云北京支高保字 20221011002 号)为本公司借款提供保证担保,担保范围为债权之最高本金10,000,000.00元及其利息等实现债权而发生的费用,保证担保方式为连带责任保证,保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于2023年11月19日取得借款5,000,000.00元。同时,子公司赤峰大泽为上述借款提供保证担保。2024年5月9日偿还10,000.00元,截止2024年12月31日,4,990,000.00元债务尚未偿还。

说明2:实际控制人张国义及其配偶李艳与中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》(共同借款人模式,合同编号0253000154221125200730),为本公司借款提供保证担保,担保范围为债权之最高本金5,000,000.00元及其利息等实现债权而发生的费用,保证担保方式为连带责任保证,保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年。本公司于2023年1月4日取得借款5,000,000.00元,该笔借款于2023年11月21日归还;同日取得新借款5,000,000.00元,截止2024年12月31日,上述债务已全部偿还。

说明3:实际控制人张国义及其配偶李艳与中信银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》(编号:2022信银昆最高额保证合同字第068364号、2022信银昆最高额保证合同字第068365号)为本公司借款提供保证担保,担保范围为债权之最高本金15,000,000.00元及其利息等实现债权而发生的费用,保证担保方式为连带责任保证,保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于2022年12月14日取得借款15,000,000.00元。同时,实际控制人张国义及其配偶李艳以其自有房产为上述借款提供质押担保。截止2024年12月31日,上述债务已全部偿还。

说明4:实际控制人张国义与中国工商银行股份有限公司乌拉特后旗支行签订保证合同(编号:202301290061301433370816)为本公司借款提供保证担保,担保范围为债权之最高本金2,500,000.00元及其利息等实现债权而发生的费用,保证担保方式为连带责任保证,保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该保证合同下分别于2023年2月17日归还2,300,000.00元,并于当日取得贷款2,300,000.00元;2023年3月13日归还借款2,300,000.00元并于2023年3月15日取得借款2023年3月13日;2023年9月6日归还2,300,000.00元并于2023年9月15日取得借款2,300,000.00元。截止2024年12月31日,上述借款已全部偿还。

说明 5：实际控制人张国义与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《最高额保证合同》(编号：ZB7803202300000002)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 50,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2023 年度共取得借款 50,000,000.00 元。同时，本公司以专利权一项为上述借款提供质押担保、以房屋建筑物、土地使用权为上述借款提供抵押担保；子公司赤峰大泽、汉中大泽为上述借款提供保证担保。2024 年度归还 50,000,000.00 元并于 2024 年度共取得借款 50,000,000.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，剩余 50,000,000.00 元尚未偿还。

说明 6：实际控制人张国义及其配偶李艳与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订保证合同(编号：405582-专精特新企业贷-最高额保证合同自然人-230913164344001-1)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该保证合同下于 2023 年 9 月 22 日取得借款 10,000,000.00 元，该笔借款于 2024 年 9 月 14 日归还；同日取得新借款 10,000,000.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 7：实际控制人张国义及其配偶李艳与华夏银行股份有限公司昆明分行签订《个人保证合同》(编号：KMZX17(个高保)20230031)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 4,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《个人保证合同》下于 2023 年 12 月 5 日取得借款 4,000,000.00 元。同时，本公司以 2 项发明专利权进行质押担保，专利号：ZL2020211472452.1、ZL202111185942.8，截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务已全部偿还。

说明 8：实际控制人张国义及其配偶李艳与曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行《最高额保证合同》(编号：2023 年曲商银昆(普)额保字第 1222-0101-67 号)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 8,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2023 年 12 月 19 日取得借款 8,000,000.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务已全部偿还。

说明 9：实际控制人张国义及其配偶李艳与曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行《最高额保证合同》(编号：2024 年曲商银昆(普)额保字第 12200101-88 号)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2024 年 11 月 12 日取得借款 10,000,000.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 10：实际控制人张国义及其配偶李艳与中信银行股份有限公司昆明分行签订

《最高额保证合同》(编号：2024 信普惠银最保字第 0000031898 号)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该《最高额保证合同》下于 2024 年 9 月 18 日取得借款 10,000,000.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 11：实际控制人张国义及其配偶李艳与交通银行股份有限公司云南省分行签订保证合同(编号：C240723GR5318337、C240723GR5318326)为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。本公司在该保证合同下于 2024 年度共取得借款 10,000,000.00 元。截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

说明 12：实际控制人张国义及其配偶李艳与中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》(共同借款人模式，合同编号 0253000154241111436176)，为本公司借款提供保证担保，担保范围为债权之最高本金 10,000,000.00 元及其利息等实现债权而发生的费用，保证担保方式为连带责任保证，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起二年。本公司于 2024 年 11 月 11 日取得借款 10,000,000.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日，上述债务尚未偿还。

### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	拆借日期	偿还日期	偿还金额
拆入				
张国义	4,900,000.00	2021-7-30	2024-1-3	4,900,000.00
张国义	950,000.00	2022-11-28	—	—
梁杨正	1,000,000.00	2022-11-22	2024-2-27	1,000,000.00

### (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,820,198.12	1,643,247.05

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济源金泽新材料科技有限公司	126,250.00	6,312.50	0.00	0.00

### (2) 应付项目

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	济源金泽新材料科技有限公司	1,174,761.50	0.00
其他应付款	张国义	1,681,997.36	2,602,830.69
其他应付款	梁杨正	0.00	1,000,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2024年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2025年4月23日(董事会批准报告日),本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	74,999,309.17	37,018,931.13
1-2年	3,168,498.71	9,071,775.25
2-3年	956,890.20	1,247,818.69
3-4年	73,171.69	507,284.88
4-5年	307,284.88	3,346,886.52
5年以上	308,773.00	308,773.00
合计	79,813,927.65	51,501,469.47

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	79,813,927.65	100.00	4,842,062.95	6.07	74,971,864.70
其中：					
组合2：其他客户	79,813,927.65	100.00	4,842,062.95	6.07	74,971,864.70
合计	79,813,927.65	100.00	4,842,062.95	—	74,971,864.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	6.50	3,346,886.52	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	48,154,582.95	93.50	3,421,405.20	7.11	44,733,177.75
其中：					
组合1：合并范围内关联方客户	1,959,391.62	3.80	0.00	0.00	1,959,391.62
组合2：其他客户	46,195,191.33	89.70	3,421,405.20	7.41	42,773,786.13
合计	51,501,469.47	100.00	6,768,291.72	—	44,733,177.75

## 3) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额		年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南株冶有色金属有限公司	0.00	0.00	3,346,886.52	3,346,886.52		
合计	0.00	0.00	3,346,886.52	3,346,886.52	—	—

## 4) 应收账款按组合计提坏账准备

组合中，按组合2：其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,999,309.17	3,749,965.46	5.00
1-2年	3,168,498.71	316,849.87	10.00
2-3年	956,890.20	191,378.04	20.00
3-4年	73,171.69	29,268.68	40.00
4-5年	307,284.88	245,827.90	80.00
5年以上	308,773.00	308,773.00	100.00
合计	79,813,927.65	4,842,062.95	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,346,886.52	0.00	0.00	3,346,886.52	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,421,405.20	1,420,657.75	0.00	0.00	0.00	4,842,062.95
合计	6,768,291.72	1,420,657.75	0.00	3,346,886.52	0.00	4,842,062.95

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,346,886.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南株冶有色	货款	3,346,886.52	根据法院裁	内部审批程	否

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金属有限公司			定，确实无法收回	序	
<b>合计</b>	—	3,346,886.52	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中国恩菲工程技术有限公司	47,500,287.31	4,646,888.01	52,147,175.32	49.89	2,607,358.77
陕西锌业有限公司	8,224,730.07	2,741,576.41	10,966,306.48	8.64	548,315.32
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	4,293,622.02	599,140.00	4,892,762.02	4.51	244,638.10
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,515,997.38	390,666.37	3,906,663.75	3.69	195,333.19
紫金铜业有限公司	3,335,850.00	370,650.00	3,706,500.00	3.50	185,325.00
<b>合计</b>	<b>66,870,486.78</b>	<b>8,748,920.79</b>	<b>75,619,407.57</b>	<b>70.23</b>	<b>3,780,970.38</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,500,842.74	6,222,272.37
<b>合计</b>	<b>3,500,842.74</b>	<b>6,222,272.37</b>

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	1,881,092.74	4,459,822.01
保证金及押金	1,705,000.00	1,800,000.00
代收代缴社保款及其他	0.00	55,210.91
<b>合计</b>	<b>3,586,092.74</b>	<b>6,315,032.92</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,357,873.96	3,760,669.25
1-2年	290,192.53	1,337,488.73
2-3年	368,026.25	680,013.73
3年以上	570,000.00	536,861.21
其中:3-4年	570,000.00	320,732.06
4-5年	0.00	216,129.15
5年以上	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,586,092.74</b>	<b>6,315,032.92</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,586,092.74	100.00	85,250.00	2.38	3,500,842.74
其中:					
组合1:合并范围内关联方款项	1,881,092.74	52.46	0.00	0.00	1,881,092.74
组合2:押金及保证金	1,705,000.00	47.54	85,250.00	5.00	1,619,750.00
<b>合计</b>	<b>3,586,092.74</b>	<b>100.00</b>	<b>85,250.00</b>	<b>—</b>	<b>3,500,842.74</b>

(续)

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,315,032.92	100.00	92,760.55	1.47	6,222,272.37
其中:					
组合1:合并范围内关联方款项	4,459,822.01	70.63	0.00	0.00	4,459,822.01
组合2:押金及保证金	1,800,000.00	28.50	90,000.00	5.00	1,710,000.00
组合3:其他款项	55,210.91	0.87	2,760.55	5.00	52,450.36
合计	6,315,032.92	100.00	92,760.55	—	6,222,272.37

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1:合并范围内关联方款项	1,881,092.74	0.00	0.00
组合2:押金及保证金	1,705,000.00	85,250.00	5.00
合计	3,586,092.74	85,250.00	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	92,760.55	0.00		92,760.55
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-7,510.55	0.00	0.00	-7,510.55
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年12月31日余额	85,250.00	0.00		85,250.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	92,760.55	-7,510.55	0.00	0.00	0.00	85,250.00
合计	92,760.55	-7,510.55	0.00	0.00	0.00	85,250.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
汉中大泽科技有限公司	合并内关联方	1,019,820.50	2-3年	28.44	0.00
赤峰大泽科技有限公司	合并内关联方	590,705.02	1年以内	16.47	0.00
汉中锌业有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	3-4年	13.94	25,000.00
湖南株冶有色金属有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	13.94	25,000.00
内蒙古大泽电极科技有限公司	合并内关联方	160,567.22	1年以内	4.48	0.00
合计	—	2,771,092.74	—	77.27	50,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	30,100,000.00	0.00	30,100,000.00	29,300,000.00	3,324,297.04	25,975,702.96
对联营、合营企业投资	7,905,875.29	0.00	7,905,875.29	7,424,506.38	0.00	7,424,506.38
合计	38,005,875.29	0.00	38,005,875.29	36,724,506.38	3,324,297.04	33,400,209.34

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
赤峰大泽科技有限公司	11,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
汉中大泽科技有限公司	6,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
湖南汇泽新材料有限公司	3,875,702.96	3,324,297.04	0.00	3,875,702.96	- 3,324,297.04	0.00	0.00	0.00
内蒙古大泽电极科技有限公 司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
合计	25,975,702.96	3,324,297.04	8,000,000.00	3,875,702.96	- 3,324,297.04	0.00	30,100,000.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额(账 面价值)	减值准备 年末余额	
			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													
济源金泽新 材料科技有 限公司	7,424,506.38	0.00	0.00	0.00	481,368.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,905,875.29	0.00
合计	7,424,506.38	0.00	0.00	0.00	481,368.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,905,875.29	0.00

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,758,746.63	208,193,817.81	142,361,565.66	114,739,218.88
其他业务	32,670,306.02	29,400,850.51	19,965,429.74	18,594,248.84
合计	279,429,052.65	237,594,668.32	162,326,995.40	133,333,467.72

(2) 营业收入按业务类型

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阳极板	213,080,603.16	179,278,007.10	133,490,534.70	106,748,072.36
阴极板	33,678,143.47	28,915,810.71	8,871,030.96	7,991,146.52
材料销售	31,543,528.15	28,883,990.90	18,215,356.38	17,703,867.52
不动产租赁	870,317.65	290,866.70	990,894.60	216,047.06
设备出售	40,530.97	40,530.97	500,646.02	456,371.68
其他	215,929.25	185,461.94	258,532.74	217,962.58
合计	279,429,052.65	237,594,668.32	162,326,995.40	133,333,467.72

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,610,485.65	2,479,668.43
权益法核算的长期股权投资收益	481,368.91	-243,300.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,471,384.53	345,676.23
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-33,317.15	-2,567.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-251,600.19	0.00
合计	5,278,321.75	2,579,477.10

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-63,083.45	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	183,992.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	909,104.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,302.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	978,711.08	
减:所得税影响额	151,939.62	
少数股东权益影响额(税后)	-19,198.89	
合计	845,970.35	—

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	32.42	0.4703	0.4703

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	31.39	0.4554	0.4554
--------------------------	-------	--------	--------

云南大泽电极科技股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

云南大泽电极科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,083.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,992.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	909,104.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,302.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>978,711.08</b>
减：所得税影响数	151,939.62
少数股东权益影响额（税后）	-19,198.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>845,970.35</b>

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用