



# 东盛金材

NEEQ: 874311

## 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

Harbin Dongsheng Metal Technology (Group) 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、公司负责人张忠凯、主管会计工作负责人林杜院及会计机构负责人（会计主管人员）姜丽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、中审亚太会计师事务所（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 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 24  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 33  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 38  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 39  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 46  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 180 |

|        |   |
|--------|---|
| 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                |
|        | 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 | 哈尔滨市南岗区长江路 28 号长江国际大厦 10 层                  |

## 释义

| 释义项目       | 指 | 释义  |
|------------|---|---|
| 东盛金材、公司    | 指 | 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司                       |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                              |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                              |
| 《公司章程》     | 指 | 《哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司章程》                   |
| 股东大会       | 指 | 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司股东大会                   |
| 董事会        | 指 | 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司董事会                    |
| 监事会        | 指 | 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司监事会                    |
| 工信部        | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                            |
| 中审亚太/申报会计师 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                        |
| 东盛成长       | 指 | 哈尔滨东盛成长投资有限公司                             |
| 东众投资       | 指 | 沧州东众投资有限公司                                |
| 共青城东铝      | 指 | 共青城东铝投资合伙企业（有限合伙）                         |
| 振兴基金       | 指 | 黑龙江振兴基金投资企业（有限合伙）                         |
| 美国铝业       | 指 | Alcoa Corporation (AA.N)，美国铝业公司           |
| 俄罗斯铝业      | 指 | United Company RUSAL (00486.HK)，俄罗斯铝业联合公司 |
| 力拓加铝       | 指 | RIO TINTO PLC (RIO.N)，力拓股份有限公司            |
| 诺贝丽斯铝业     | 指 | Novelis，诺贝丽斯公司                            |
| 海德鲁铝业      | 指 | Norsk Hydro ASA，挪威海德鲁公司                   |
| 中国铝业       | 指 | 中国铝业集团有限公司                                |
| 明泰铝业       | 指 | 河南明泰铝业股份有限公司 (601677.SH)                  |
| 亚太铝业       | 指 | 江苏亚太轻合金科技股份有限公司 (002540.SZ)               |
| 创新新材       | 指 | 创新新材料科技股份有限公司 (600361.SH)                 |
| 华北铝业       | 指 | 华北铝业有限公司                                  |
| 报告期        | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日                     |
| 元          | 指 | 人民币元                                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称          | 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司   |                |  |
| 英文名称及缩写         | Harbin Dongsheng Metal Technology (Group) Co., Ltd.                         |                |  |
| 法定代表人           | 张忠凯   | 成立时间           | 2008年12月1日                                       |
| 控股股东            | 控股股东为（张盛田）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤），一致行动人为（东众投资、东盛成长、许萍） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-金属制品业（C33）-铸造及其他金属制品制造（C339）-其他未列明金属制品制造（C3399）                      |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 铝合金元素添加剂、铝基中间合金   |                |  |
| 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            | 东盛金材  | 证券代码           | 874311   |
| 挂牌时间            | 2023年11月13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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 51,000,000                                       |
| 主办券商（报告期内）      | 国投证券股份有限公司  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦  |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 李洲  | 联系地址           | 黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路28号长江国际大厦10层                       |
| 电话              | 0451-51888901   | 电子邮箱           | irm@sinodongsheng.com                            |

|          |                                |              |        |
|----------|--------------------------------|--------------|--------|
| 传真       | 0451-51888902                  |              |        |
| 公司办公地址   | 黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 28 号长江国际大厦 10 层 | 邮政编码         | 150090 |
| 公司网址     | www.sinodongsheng.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 | 91230108127432986Y             |              |        |
| 注册地址     | 黑龙江省哈尔滨市平房区东盛路 1 号             |              |        |
| 注册资本（元）  | 51,000,000                     | 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

哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）成立于1995年，是全球少数几家可以批量生产金属含量在95%以上铝合金元素添加剂的企业之一，是工信部认定的黑龙江省首家“全国制造业单项冠军企业”，国家重点高新技术企业，国家知识产权示范企业，最大子公司沧东盛是国家专精特新“小巨人”企业，是行业标准《铝及铝合金成分添加剂》（YS/T492-2021）的第一起草单位，《铝及铝合金花格网》（YS/T92-2021）、国家标准《再生铸造铝合金原料》（GB/T38472-2023）的参与起草单位。

公司致力于铝合金元素添加剂等新型金属功能材料的研发、生产、销售。公司深耕本行业近30年，自主研发9个剂型100多个牌号铝合金元素添加剂产品，产品主要包括铝合金元素添加剂及铝基中间合金两大类。截至2024年末公司拥有专利129项，其中发明专利11项，且两项发明专利分获第十七届、第十九届中国专利优秀奖。经多年发展，公司积累了一支经验丰富的研发团队，2022年获批准建设本行业国内首个国家级博士后科研工作站，致力于高性能铝基复合材料的研究与制备，不断扩充高端优秀人才，探索行业前沿科技。公司与全球近300家知名铝合金生产企业保持稳定合作关系，产品远销近40个国家和地区，是俄罗斯铝业、力拓集团、诺贝丽斯、海德鲁、中国铝业、明泰铝业、亚太科技、创新新材、华北铝业等全球铝业前十和国内外知名铝业集团的重要供应商。

##### (1) 销售模式

公司主要通过行业展会、客户口碑推广、针对性营销、网络平台、专业期刊杂志、数字媒体等多种渠道获取客户，公司深耕本行业多年，凭借稳定可靠的产品质量、领先行业的技术水平及良好的信誉积累了大量优质客户。在新客户开拓过程中，公司产品导入的技术验证需要较长的周期，通常历经客户样品检验、小试、中试和大批量生产测试等测试过程，客户还对供应商进行资质审核、验厂考核等流程，大型客户的新开发过程需耗时1-2年，所有流程通过后方可进入客户的合格供应商名录。

公司客户主要是规模较大的铝合金生产企业，产品销售均为直销模式，下游客户可分为生产型终端客户和贸易型客户。境内销售，公司以直接面对生产型终端客户为主。境外销售，公司以直接面对生产型客户为主，以贸易型客户为辅；公司与贸易型客户的销售均为买断式销售。在部分国家如日本，由于

其国内存在着特定的商业环境、文化体系，生产企业不会直接面对原材料生产商，而是通过贸易商采购原材料。在部分国家如土耳其、美国，由于其国内存在一定数量的中小型铝合金生产企业，他们受限于规模无法对添加剂进行单次大量集中采购，受运输周期、仓储服务、付款条件、信用政策、文化习惯和沟通效率等限制，公司很难为这些小型生产企业直接提供本地化服务。因此，专业化的贸易商可汇总当地中小型客户的需求，提高单次采购数量，同时贸易商给予下游生产企业一定账期和安全库存，提供及时、灵活的本地化服务。

产品销售定价主要根据材料成本、加工费及合理利润来确定，其中金属材料成本主要参考当期公开市场价格。客户销售的信用期主要为 30-120 天，报告期内主要客户均信用良好。

## （2）采购模式

公司产品的主要原材料为锰、铁、铜、钛、铬等金属材料 and 助剂材料。该类原材料的市场供求量大、市场竞争较为充分，长期看其市场价格较为稳定，但短期内会受到产能变化、供求状况和自然灾害等因素影响而出现波动。金属材料在产品成本中占比高，价格波动对产品成本影响较大，故公司为了控制原材料价格波动而采用了“以销定采为主、根据材料市场行情进行适度备料为辅”的原材料采购模式。

采购中心负责对供应商进行管理、评估。公司采购中心、研控中心会针对潜在供应商的信誉、产品质量、生产能力、供货及时性、价格等方面进行综合评估，评估合格后方可进入公司的合格供应商名录。一般情况下，公司在合格供应商名录中优先选取信誉良好、货源质量有保证、价格合理、发货及时的生产型企业长期合作。为了保证主要原材料供应的稳定性，公司与上游规模较大的重要供应商签署采购框架协议，建立长期稳定的合作关系。

## （3）生产模式

公司生产主要采用“以销定产”模式，同时根据客户需求预测进行适当备货。报告期内，公司产品在河北沧州和安徽淮北的自有生产基地生产，无委托加工情况。营销中心接收客户订单，跟踪客户订单的生产及发货情况；生产中心根据客户订单需求结合交货期及产能情况，编制生产计划并组织生产。公司长期专注于铝合金元素添加剂行业，为保证产品质量、提高生产效率，自主研发了专用配套生产设备，形成了完善的工艺流程，产品良品率接近 100%，能满足下游客户的高标准和高要求。

## （4）研发模式

公司自成立以来深耕铝合金元素添加剂行业，组建了优秀的研发团队，保持与下游客户、科研院所

等的广泛交流，不断投入研究、创新升级产品配方和生产工艺，引领行业技术发展。公司设研控中心，负责组织管理产品研发、设备研发、工艺创新、研发人才培养等研发相关工作，参与行业标准和企业内部标准制定，组织新产品的推广使用，控制研发风险，保障公司持续创新能力。

## 2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现销售收入 7.45 亿元，完成全年计划的 104.62%，与 2023 年同期 6.58 亿元相比，销售收入增长了 13.17%。公司实现净利润 0.56 亿元，完成全年计划的 100.16%，比 2023 年增长了 7.60%。

## (二) 行业情况

铝合金元素添加剂加入技术由 AMG 公司发明。20 世纪 90 年代，我国铝熔铸专家根据国际行业经验研制出国内首批铝合金元素添加剂产品。铝合金元素添加剂是铝合金制造业的一个细分子行业，发展至今，国内外市场已经呈现充分市场化竞争的状态，竞争格局较为稳定。行业企业大致分为大型生产商和中小型生产商两个梯队。大型铝合金元素添加剂生产商主要包括美国 AMG、德国 Hoesch、西班牙 Bostlan、东盛金材、润际新材、四川兰德等。大型生产商的企业规模较大，研发能力和技术实力较强，产品质量稳定可靠，其主要供应国外和境内大中型铝合金生产企业。国内中小型添加剂生产商技术实力相对薄弱，其产品质量和性能一般，但具有成本和区域性优势，主要供应区域性中小型铝合金生产企业。中小型添加剂生产商主要分布在江苏徐州、广东佛山、深圳、河南和山东等地。

铝合金元素添加剂下游主要为航空航天、军工、船舶、轨道交通、汽车、建筑、光伏、包装等领域，随着消费水平提升和现代工业升级，下游航空航天、光伏、轨道交通、新能源汽车、船舶、消费电子等行业的快速发展，铝合金需求量将保持上升态势，并带动铝合金元素添加剂需求量上升。目前市场对高端铝合金的需求呈持续上升趋势，高端铝合金对添加剂的产品性能、稳定性、厂商的供货能力及响应能力等提出了更高的要求。规模较小的添加剂厂商公司运营不够规范，设备及工艺相对简单，研发条件较差，产品不能满足下游高端铝合金厂商的高要求。行业头部企业拥有丰富的行业经验和先进的技术水平，具备范围经济和规模经济优势，借助自身技术和规模优势，进一步提高产品性能，拓宽产业链资源和客户渠道，通过技术创新来引领行业发展。

近年来，国家相继出台相关政策以鼓励并推动铝合金行业向着高质量高精尖发展，鼓励节能、环保、高效改造升级，公司的高品质铝合金元素添加剂将对创新铝材和高端铝材的质量提升产生重大推动作用。减少废物排放、“碳达峰、碳中和”等节能环保政策对铝合金、高端钢铁等行业的节能、降耗、减排提出更高要求，公司产品用于铝合金熔炼过程，可以改善合金产品性能，在降低能耗、减少废气排放

等方面的节能增效作用更加凸显。最新发布行业政策对公司经营资质、准入门槛无影响，不影响公司的采购、生产、销售等运营模式，节能、减排等政策对本行业企业的研发实力提出更高要求，有利于公司所处行业的技术升级和健康发展，对本行业头部企业经营发展是利好影响。

### (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、子公司沧州东盛金属添加剂制造有限公司，2020年11月被国家工业和信息化部认定为第二批专精特新“小巨人”企业，2023年7月通过第二批专精特新“小巨人”企业复核认定，有效期三年。</p> <p>2、2018年，公司被国家工业和信息化部认定为全国制造业单项冠军企业，2024年4月9日通过复核认定，有效期三年。</p> <p>3、2023年10月，公司取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202323000466，有效期三年。</p> |

## 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                           | 744,646,180.67 | 657,973,853.87 | 13.17% |
| 毛利率%                           | 14.65%         | 15.10%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | 55,692,569.23  | 51,758,784.80  | 7.60%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | 51,072,070.30  | 41,387,648.30  | 23.40% |
| 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） | 10.90%         | 11.34%         | -      |

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 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） | 9.99%          | 9.07%          | -            |
| 基本每股收益                                  | 1.09           | 1.01           | 7.92%        |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 716,769,548.65 | 659,412,252.37 | 8.70%        |
| 负债总计                                    | 177,697,415.74 | 176,344,705.28 | 0.77%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 539,072,132.91 | 483,067,547.09 | 11.59%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 10.57          | 9.47           | 11.62%       |
| 资产负债率%（母公司）                             | 16.71%         | 10.99%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 24.79%         | 26.74%         | -            |
| 流动比率                                    | 4.50           | 3.83           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 52.76          | 33.12          | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 2,051,599.24   | 66,341,217.32  | -96.91%      |
| 应收账款周转率                                 | 5.02           | 5.16           | -            |
| 存货周转率                                   | 6.70           | 5.65           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 8.70%          | 6.17%          | -            |
| 营业收入增长率%                                | 13.17%         | -37.05%        | -            |
| 净利润增长率%                                 | 7.60%          | -57.51%        | -            |

### 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   | 79,911,395.22  | 11.15%  | 131,478,161.05 | 19.94% | -39.22%  |
| 应收票据   | 90,409,293.60  | 12.61%  | 69,162,755.29  | 10.49% | 30.72%   |
| 应收账款   | 157,464,242.38 | 21.97%  | 120,362,774.79 | 18.25% | 30.82%   |
| 应收款项融资 | 54,032,944.55  | 7.54%   | 49,086,978.53  | 7.44%  | 10.08%   |
| 存货     | 104,836,276.14 | 14.63%  | 80,578,165.34  | 12.22% | 30.11%   |
| 固定资产   | 110,916,205.95 | 15.47%  | 98,775,066.21  | 14.98% | 12.29%   |
| 在建工程   | 27,840,157.44  | 3.88%   | 23,337,753.51  | 3.54%  | 19.29%   |
| 无形资产   | 30,797,253.55  | 4.30%   | 31,455,958.21  | 4.77%  | -2.09%   |
| 短期借款   | -              | 0.00%   | 23,341,085.17  | 3.54%  | -100.00% |
| 应付账款   | 71,560,499.53  | 9.98%   | 57,454,993.15  | 8.71%  | 24.55%   |
| 长期借款   | 40,000,000.00  | 5.58%   | 30,000,000.00  | 4.55%  | 33.33%   |
| 资产总计   | 716,769,548.65 | 100.00% | 659,412,252.37 | 100%   | 8.70%    |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末较期初下降 39.22%，主要系公司本期清偿短期借款和本期末应收款项较大尚未回款所致。
- 2、应收票据：期末较期初上涨 30.72%，主要系公司收到的未到期非 6+9 银行承兑汇票增加所致。
- 3、应收账款：期末较期初上涨 30.82%，主要系公司本期销售收入增长所致。
- 4、存货：期末较期初上涨 30.11%，主要系年底备货增加所致。
- 5、短期借款：期末较期初下降 100%，主要系本年将短期借款全部偿还。
- 6、应付账款：期末较期初上涨 24.55%，主要系本年收入上涨采购增加和工程款项增加所致。
- 7、长期借款：期末较期初上涨 33.33%，主要系哈南建设项目借款增加所致。

## (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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 744,646,180.67 | -             | 657,973,853.87 | -             | 13.17%             |

|              |                |        |                |        |          |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业成本         | 635,539,053.61 | 85.35% | 558,645,071.55 | 84.90% | 13.76%   |
| 毛利率%         | 14.65%         | -      | 15.10%         | -      | -        |
| 销售费用         | 11,210,846.42  | 1.51%  | 8,986,009.24   | 1.37%  | 24.76%   |
| 管理费用         | 27,570,588.18  | 3.70%  | 31,275,748.39  | 4.75%  | -11.85%  |
| 研发费用         | 10,470,310.94  | 1.41%  | 10,944,919.07  | 1.66%  | -4.34%   |
| 财务费用         | -938,245.8     | -0.13% | -3,152,662.17  | -0.48% | 70.24%   |
| 其他收益         | 8,815,509.34   | 1.18%  | 6,087,713.40   | 0.93%  | 44.81%   |
| 投资收益         | -43.79         | 0.00%  | 6,650.00       | 0.00%  | -100.66% |
| 公允价值变动<br>收益 | 26,578.14      | 0.00%  | -67,227.06     | -0.01% | 139.53%  |
| 信用减值损失       | -1,986,281.76  | -0.27% | 5,626,185.89   | 0.86%  | -135.30% |
| 资产减值损失       | -3,084,444.75  | -0.41% | -2,270,873.82  | -0.35% | -35.83%  |
| 资产处置收益       | 19,169.34      | 0.00%  | 143,803.81     | 0.02%  | -86.67%  |
| 营业利润         | 61,178,196.08  | 8.22%  | 56,989,052.29  | 8.66%  | 7.35%    |
| 营业外收入        | 329,511.79     | 0.04%  | 2,229,953.62   | 0.34%  | -85.22%  |
| 营业外支出        | 89,929.18      | 0.01%  | 303,997.23     | 0.05%  | -70.42%  |
| 净利润          | 55,692,569.23  | 7.48%  | 51,758,784.80  | 7.87%  | 7.60%    |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：2024 年比 2023 年增加 8,667.23 万元，增幅 13.17%，主要系国外客户去库存基本结束、市场有所回暖，公司产品销量增加所致。
- 2、营业成本：2024 年比 2023 年增加 7,689.40 万元，增幅 13.76%，主要系营业收入增加，营业成本相应增加。
- 3、销售费用：2024 年比 2023 年增加 222.48 万元，增幅 24.76%，主要系本期收入增长对应销售人员职工薪酬增加所致。
- 4、财务费用：2024 年比 2023 年增加 221.44 万元，增幅 70.24%，主要系利息收入的金额减少所致。
- 5、其他收益：2024 年比 2023 年增加 272.78 万元，增幅 44.81%，主要系政府补助与增值税加计抵减增加所致。
- 6、投资收益：2024 年比 2023 年减少 0.67 万元，下降 100.66%，主要系本期公司不存在运用套期会计但因被套期项目的预期交易不再发生而转出的损益。

7、公允价值变动收益：2024 年比 2023 年增加 9.38 万元，增幅 139.53%，主要系公司持有股票价格波动所致。

8、信用减值损失：2024 年比 2023 年增加 761.25 万元，增幅 135.30%，主要系上期公司对明达房地产的债权通过“以房抵债”的方式收回其他应收款导致计提的坏账损失转回，以及 2024 年由于应收账款增加导致坏账准备计提增加。

9、资产减值损失：2024 年比 2023 年增加 81.36 万元，增幅 35.83%，主要系公司本期计提固定资产减值准备所致。

10、资产处置收益：2024 年比 2023 年减少 12.46 万元，下降 86.67%，主要系公司当期处置非流动资产的利得减少所致。

11、营业外收入：2024 年比 2023 年减少 190.04 万元，下降 85.22%，主要系 2023 年子公司沧东众因买卖合同纠纷胜诉，美加德支付沧东众违约金 1,713,360 元所致。

12、营业外支出：2024 年比 2023 年减少 21.41 万元，下降 70.42%，主要系公司固定资产报废损失减少所致。

## 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 | 676,081,077.67 | 577,812,223.05 | 17.01%  |
| 其他业务收入 | 68,565,103.00  | 80,161,630.82  | -14.47% |
| 主营业务成本 | 571,825,600.80 | 480,877,088.37 | 18.91%  |
| 其他业务成本 | 63,713,452.81  | 77,767,983.18  | -18.07% |

### 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 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 铝合金元素添加剂 | 595,227,055.88 | 490,896,934.31 | 17.53% | 6.98%        | 6.62%        | 1.64%         |
| 铝基中间合金   | 80,854,021.79  | 80,928,666.49  | -0.09% | 277.02%      | 295.65%      | -102.00%      |
| 其他       | 68,565,103.00  | 63,713,452.81  | 7.08%  | -14.47%      | -18.07%      | 136.97%       |

## 按地区分类分析

√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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 428,372,390.27 | 366,489,272.70 | 14.45% | 10.43%       | 9.04%        | 8.15%         |
| 外销    | 316,273,790.40 | 269,049,780.91 | 14.93% | 17.11%       | 20.90%       | -15.13%       |

## 收入构成变动的原因

铝合金元素添加剂营业收入比上年同期增加 6.98%，铝基中间合金营业收入比上年同期增加 277.02%，主要因国外客户去库存基本结束、市场有所回暖，公司铝合金元素添加剂产品销量增加，同时随着公司加大市场开拓力度，铝基中间合金销量大幅增加共同所致。

## 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  | 河南明泰铝业股份有限公司                | 110,815,201.55 | 14.88%  | 否        |
| 2  | HINDALCO INDUSTRIES LIMITED | 71,961,511.10  | 9.66%   | 否        |
| 3  | 山东创新金属科技有限公司                | 50,167,845.33  | 6.74%   | 否        |
| 4  | 中国铝业集团有限公司                  | 44,094,628.50  | 5.92%   | 否        |
| 5  | United Company RUSAL        | 23,361,897.59  | 3.14%   | 否        |
| 合计 |                             | 300,401,084.07 | 40.34%  | -        |

## 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  | 宁夏天元锰业集团有限公司    | 279,989,469.01 | 45.02%  | 否        |
| 2  | 锦州集信高温材料有限公司    | 24,573,008.79  | 3.95%   | 否        |
| 3  | 天津荣和金属制品有限公司    | 20,770,169.18  | 3.34%   | 否        |
| 4  | 通辽霍煤恒大铝粉有限公司    | 18,957,760.18  | 3.05%   | 否        |
| 5  | 保定盛跃达金属材料销售有限公司 | 18,122,792.91  | 2.91%   | 否        |

|    |                |        |   |
|----|----------------|--------|---|
| 合计 | 362,413,200.07 | 58.28% | - |
|----|----------------|--------|---|

### (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 | 2,051,599.24   | 66,341,217.32  | -96.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,960,142.70 | -69,724,214.38 | 51.29%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,060,992.81 | -9,166,280.92  | -64.31% |

#### 现金流量分析

- 2024 年经营活动产生的现金流量净额较去年下降 96.91% 一方面系 2024 年底较多应收账款仍在信用期内尚未回款，另一方面系 2024 年底公司主要原材料增加备库支付货款增加共同影响。
- 2024 年投资活动产生的现金流量净额较去年增长 51.29%，主要系本年安徽东博建设项目工程设备支出较去年减少。
- 2024 年筹资活动产生的现金流量净额较去年下降 64.31%，主要系本年收到借款减少。

### 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           |
|-----------------|-------|--------------------|------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 沧州东盛金属添加剂制造有限公司 | 控股子公司 | 锰剂产品生产与销售          | 16,000,000 | 321,867,412.60  | 270,970,350.49 | 379,830,241.73 | 37,900,713.82 |
| 沧州市东众特种合金制造有限公司 | 控股子公司 | 除锰剂外其他元素添加剂产品生产与销售 | 3,720,000  | 198,198,574.83  | 151,130,969.24 | 253,256,476.20 | 29,685,769.15 |
| 哈尔滨东盛金          | 控股子公司 | 公司产品国              | 30,000,000 | 309,053,335,740 | 27,335,740     | 401,479,040    | -161,837.9    |

|                         |           |               |                 |                        |                   |                    |                   |
|-------------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 属材料销售有<br>限责任公司         | 司         | 内销售业务         | 0               | 1,064.7<br>6           | .24               | 7.58               | 9                 |
| 哈尔滨市银达<br>成商贸有限责<br>任公司 | 控股子公<br>司 | 经营外贸出<br>口业务  | 2,000,000       | 55,931,<br>111.68      | 60,727.44         | 163,515,06<br>1.12 | -210,050.6<br>9   |
| 安徽东博盛业<br>新材料科技有<br>限公司 | 控股子公<br>司 | 未来的安徽<br>生产中心 | 100,000,0<br>00 | 178,16<br>8,877.3<br>5 | 43,627,866<br>.13 | 89,249,468<br>.57  | -9,713,914.<br>28 |
| 安徽东铝新材<br>料有限公司         | 控股子公<br>司 | 未来的安徽<br>生产中心 | 100,000,0<br>00 | 96,029.<br>29          | -568,139.8<br>9   |                    | -140,296.4<br>4   |
| 哈尔滨金铝科<br>技有限公司         | 控股子公<br>司 | 公司研究院         | 3,000,000       | 3,770,0<br>22.96       | 72,707.77         | 438,389.42         | -704,264.5<br>4   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 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 | 10,470,310.94 | 10,944,919.07 |

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.41% | 1.66% |
| 研发支出中资本化的比例%  |       | -     |

注：根据 2023 年 11 月 24 日中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引—发行类第 9 号：研发人员及研发投入》：“研发投入为企业研发活动直接相关的支出，通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。发行人应按照企业会计准则相关规定，通过“研发支出”科目准确核算相关支出。研发投入的归集和计算应当以相关资源实际投入研发活动为前提。本期研发投入的计算口径原则上为本期费用化的研发费用与本期资本化的开发支出之和。……原则上研发过程中产出的产品或副产品，其成本不得计入研发投入。”根据上述认定原则，公司将拟对外销售的试制品成本不纳入研发投入。

## （二） 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 4      | 3      |
| 硕士            | 3      | 3      |
| 本科以下          | 25     | 31     |
| 研发人员合计        | 32     | 37     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.06% | 14.57% |

## （三） 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 129  | 109  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 11   | 10   |

## （四） 研发项目情况

公司在过去一年高度重视技术创新与研发投入，积极推进多个研发项目有序开展，旨在提升核心竞争力，引领行业技术发展。报告期内，公司陆续对铝型锰剂、铝型钛剂、铝型铁剂、熔剂型铬剂新配方、新工艺进行研究开发；对高效铝钛硼、铝钛等晶粒细化用中间合金丝进行了系统性的工艺技术关键点、影响因素的研究与控制；对铝钒、铝镍、铝锶、铝钛等新型中间合金进行生产工艺研制与微观组织研究；

对铝熔体处理和精炼、石墨烯铝基复合材料等项目进行实验性研究和技术积累和储备；对铝合金添加剂自动化生产用设备以及配方进行关键瓶颈点技术攻关和实验验证。高效铝钛硼、铝钛晶粒细化用中间合金丝、铝钒、铝镍、铝锶、铝钛等新型中间合金已完成实验室小试转入中试试制阶段，预计于下一年度实现产业化生产，有望在产品正式投产后迅速打开市场。以上研发投入虽在短期内增加了公司成本，但从长远看，提升了产品附加值与市场竞争力，有利于公司盈利能力的持续提升。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一)收入

#### 1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2024 年度。

东盛金材公司与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注 3.32 及附注 5.36。东盛金材公司 2024 年度的营业收入为 74,464.62 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，将营业收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

在 2024 年度的财务报表审计中，申报会计师针对营业收入实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；
- (2) 了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；
- (3) 按照产品类别和规格分析产品毛利率和单价变动情况，并结合产品的市场行情，分析公司营业收入波动的合理性；
- (4) 选取主要客户，对其与公司的交易额、应收账款余额进行函证，确认公司的交易额是否真实、完整；
- (5) 采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同或订单、出库单、送货单、客户签收单、发票、银行回单等进行检查，确认公司报告期内的营业收入是否真实，准确；
- (6) 通过公开渠道对主要客户进行背景调查，核实公司与其是否存在关联关系；
- (7) 对临近资产负债表日的收入确认进行重点了解和检查，包括了解交易背景的真实性，检查相关的销售合同或订单、送货单、客户签收单等证据，检查期后是否存在大额退回等事项；
- (8) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查与收入确认有关的支持性文件，以评

估收入记录的所属期间是否正确。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司在实现自身发展目标的同时，注重规范经营和社会责任：

- 1、秉持诚信经营理念，公司与供应商、下游客户等利益相关方建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，致力于构建高效、可靠的供应链生态系统，切实维护股东、债权人、供应商、客户及其他利益相关方的合法权益，实现了多方共赢的可持续发展格局。
- 2、坚持以人为本的管理理念，公司严格遵守劳动法规，确保员工薪酬按时足额发放，并提供完善的节日福利与关怀计划，全方位保障员工的合法权益。通过建立健全的员工职业发展体系，推动企业与员工的共同成长，实现人力资源价值的最大化。
- 3、践行安全环保责任，公司建立了完善的管理体系，定期开展环保与安全生产专项培训，持续优化安全环保设施运营效能，确保生产经营活动符合国家环保标准与安全生产规范，为企业可持续发展奠定坚实基础。
- 4、恪守依法纳税义务，公司始终秉持合规经营原则，严格执行国家税收政策，切实履行纳税人义务。通过规范纳税行为，为地方财政收入增长和经济社会发展作出积极贡献，彰显了企业的社会价值。
- 5、积极履行社会责任，公司持续开展公益慈善活动，通过定向捐赠、物资援助等方式帮扶困难群体，以实际行动践行企业公民责任，为构建和谐社会贡献力量，树立了良好的企业社会形象。

## 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  |
|----------|---|
| 经营业绩下滑风险 | 行业下游需求若未来长期处于低谷，公司销售收入及盈利能力可能无法实现增长或将进一步下降。此外，未来若出现宏观经济环境恶化、国家产业政策改变、市场竞争加剧、公司不能有效拓展新客户、公司无法继续维系与现有客户的合作关系或现有客户经营出现重大不利变化、公司下游铝合金制造企业增长情况不及预期、出现替代品或替代工艺等原因导致公司销售规模增长放缓或下降，也将对公司的盈利能力 |

|             |   |
|-------------|---|
|             | <p>力造成一定的影响。应对措施：公司将不断优化生产流程，提高运营效率；加强新客户的开拓和新产品的研发，以降低市场不确定因素及行业竞争加剧对公司的影响，从而提升公司业绩。</p>   |
| 毛利率波动风险     | <p>随着铝合金元素添加剂行业技术的发展和市场竞争的加剧，公司需要根据客户需求不断进行技术的迭代升级和创新，若公司技术实力停滞不前，或未能有效控制成本，或市场竞争格局发生变化，或市场供求关系发生较大变动均可能导致公司发生产品销量下滑、售价下降、产品收入结构向低毛利率产品倾斜等不利情形，不排除公司毛利率发生大幅波动甚至出现下降的可能性，从而给公司的经营带来一定风险。应对措施：公司将加强原材料采购管理，降低原材料采购成本。同时，公司也将提升产品竞争力，通过技术改进和规模化生产，提高生产效率，降低成本，从而提升公司综合毛利率。</p>   |
| 主要原料价格波动的风险 | <p>公司主要原材料为电解锰片、铝粉、铜粉、铬粉和钛粉等金属材料，直接材料占主营业务成本占比较高。公司产品销售定价模式以金属原材料公开市场价格为基础，并综合考虑技术加成、加工成本、市场供求等影响因素。铝合金元素添加剂是铝合金生产中的重要功能性添加材料，具有影响铝合金产品性能及品质、提升合金元素收得率、节能减排等特性，在下游客户生产中使用量少、成本占比较小但影响大。公司采用“以销定采为主、根据材料市场行情进行适度备料为辅”的原材料采购模式，公司的产品定价模式、产品特性及采购模式使得公司可以将原材料价格波动的风险有效传导至下游客户，一定程度上规避了原材料价格波动带来的风险，但原材料价格波动仍对公司产品销售价格和毛利率影响较大。若原材料价格持续大幅上涨，将会导致公司日常流动资金的需求随之上升，给公司带来现金流压力增大的风险。若原材料价格短期内大幅下跌，公司又未能及时消化库存，公司将会面临因原材料价格下跌而出现存货减值损失的风险。若原材料价格持续下跌，公司将面临产品销售价格持续下滑，导致销售收入下降的风险。应对措施：公司将结合原材料价格波动趋势和自身采购需求科学合理制定采购计划，保障产品订单的及时交付，同时维持合理的原材料库存，降低原材料价格波动的风险；积极维护和拓展供应商渠道，增强自身议价能力，以合理的价格取得稳定和优质的原材料供应。</p> |
| 汇率波动风险      | <p>公司境外业务采用美元或欧元结算，但以美元为主。汇率的波动对公司的生产经营和利润水平都会带来一定的影响。如未来美元兑人民币汇率处于持续下降的趋势，</p>   |

|               |   |
|---------------|---|
|               | <p>公司以人民币计量的产品售价及毛利率下降以及汇兑损失等将会对公司的经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将积极与境外客户保持良好沟通和合作关系，主动关注和研判国内外经贸政策、汇率波动等，尽量减少出口政策等变动对公司带来的汇率波动风险。</p>  |
| 核心技术人员流失风险    | <p>公司所处行业的技术研发涵盖粉末冶金、材料学、化学、机械工程学等多学科交叉，对研发人员综合知识储备、行业经验和研发实践经验均有较高要求。核心技术人员是公司持续研发创新的基石和保障。经过多年发展，公司已组建一支优秀的研发团队，积累形成了完整的核心技术体系，并取得了多项专利。若出现核心技术人员和关键研发人才流失情况，公司的研发创新工作和生产经营将受到不利影响。应对措施：公司已建立了一套规范的人力资源管理体系，包括有竞争力的薪酬待遇、适宜的企业文化、健全的研发管理体制与良好的研发环境等；同时，公司制定了员工激励措施，极大提升了核心技术人员积极性和创造性，保障核心技术人员稳定性。</p>   |
| 实际控制人控制权稳定性风险 | <p>2022年9月2日、2023年8月9日、2023年9月18日，张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤签署了《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》《一致行动协议之补充协议二》，约定实际控制人均在公司每次董事会、股东大会表决中保持一致意见，如各方经充分协商未能形成一致意见，以张忠凯的意见作为一致意见进行表决，一致行动的有效期为协议生效之日起至公司股票在北京证券交易所上市满三年后。一致行动协议有效期届满，若协议各方未以书面方式提出终止，则本协议继续有效。如协议任何一方因股权变动不再直接或间接持有公司股份而不再接受本协议约束的，协议对其他各方仍具有约束力。为进一步保障一致行动协议安排的稳定性和持续性，2025年3月13日，发行人全体实际控制人共同签署了《一致行动协议之补充协议三》，约定如发生继承或财产分割等导致股权发生变动的事由，《一致行动协议》《一致行动协议之补充协议》及《一致行动协议之补充协议二》约定的权利义务及于股权继受方。虽然共同实际控制人已签署《一致行动协议》，如果一致行动协议到期后不再续签，将可能会影响公司现有控制权的稳定。采取措施：公司已通过一致行动协议、公司章程约束，保障实控人控制权稳定。</p> |
| 知识产权失密风险      | <p>公司深耕本行业，积累了产品、设备和技术工艺方面的核心技术体系。截至本报告期末，公司拥有129项专利和一系列配方类非专利技术。公司的各项专利及非专利技术广泛运用于公司的各类产品，是公司的核心竞争力。公司对大量产品配方、工</p>  |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>艺诀窍等均采用技术秘密的方式进行保护。一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。应对措施：公司高度重视知识产权保护，制定了严密的知识产权保密措施；同时，公司已与员工签署保密协议，对知识产权进行保护。</p>  |
| <p>第一大供应商采购占比较高的风险</p> | <p>在铝合金元素添加剂行业中，锰剂的市场需求量占比最大，也是上游电解锰金属生产行业的重要下游应用领域。当前阶段，全球电解锰的产能主要集中在中国，其中，天元锰业是世界知名的电解金属锰生产企业，其锰矿生产能力和供应量位居世界第一，电解锰片产品在全球的市场占有率达到 40%，产品质量稳定可靠。公司作为铝合金元素添加剂行业的头部企业，非常重视上游原材料的产品质量和供货能力。报告期，天元锰业是公司的第一大供应商，公司电解锰片原材料绝大多数采购自天元锰业，采购金额占比为 45.02%，天元锰业作为电解锰行业龙头企业，也注重下游应用领域的市场开拓，重视与公司的长期稳定合作关系，为此，双方连续签署年度框架合作协议。未来，若双方的合作关系发生重大不利变化，天元锰业改变合作方式、产能变化，或合同到期不能续签以及提前终止等，均可能对公司业务的稳定性产生重大不利影响。应对措施：公司将拓展采购渠道，以降低供应商集中采购风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>   |

**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                              | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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          | □是 √否 | 三.二.(四) |
| 是否存在关联交易事项                               | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 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 | □是 √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               | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | □是 √否 |         |

#### 二、 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,145,080.81 | 0.77%     |
| 作为被告/被申请人 |              |           |
| 作为第三人     |              |           |

|    |              |       |
|----|--------------|-------|
| 合计 | 4,145,080.81 | 0.77% |
|----|--------------|-------|

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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 | 被担保人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 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        |      |                             |             |            |
| 1  | 安徽东博盛业新材料科技有限公司 | 200,000,000.00 | 0.00        | 200,000,000.00 | 2023年3月13日 | 2030年3月5日 | 连带   | 是                           | 已事前及时履行     | 不涉及        |
| 合计 | -               | 200,000,000.00 | 0.00        | 200,000,000.00 | -          | -         | -    | -                           | -           | -          |

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司安徽东博提供 20,000 万元保证。实际提款 3000 万元。以上保证为了安徽东博建设“年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目”需要发放的贷款。上述担保已经第一届董事会第十七次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议。上述借款合同处于正常履约状态，无迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

### 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）         | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 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     | 0.00           | 0.00           |
| 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 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0.00           | 0.00           |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0.00           | 0.00           |

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

子公司安徽东博资产负债率大于 70%。公司为全资子公司安徽东博提供 20,000 万元保证。实际提款 3000 万元。以上保证为了安徽东博建设“年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目”需要发放的贷款，有利企业发展，不会产生不利影响。上述担保已经第一届董事会第十七次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议。上述借款合同处于正常履约状态，无迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人             | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间       |            | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额         | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-----------------|-------------|----------------------|------------|------------|--------------|------|------|--------------|----------|---------|
|                 |             |                      | 起始日期       | 终止日期       |              |      |      |              |          |         |
| 厚璞体育产业有限公司上海分公司 | 无关联关系       | 否                    | 2020年4月20日 | 2020年4月30日 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行  | 否       |

|    |   |   |   |   |              |      |      |              |   |   |
|----|---|---|---|---|--------------|------|------|--------------|---|---|
| 合计 | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | - | - |
|----|---|---|---|---|--------------|------|------|--------------|---|---|

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

因债务人资金周转困难，2020年4月20日，哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司（以下简称“销售公司”）与厚璞体育产业有限公司上海分公司（以下简称“厚璞体育分公司”）签订《借款合同》，借款金额为200万元。2020年6月24日，蒋立章向公司出具担保函，承诺为上述债务承担无限连带担保责任。2020年12月30日、2021年2月23日，厚璞体育分公司和蒋立章合计向公司偿还100万元，公司均做了冲减本金的会计处理。后厚璞体育分公司和蒋立章未偿还公司余下的借款。销售公司于2021年8月12日向法院提起诉讼，并胜诉。经调查发现，蒋立章名下存在具备执行条件的房产，2023年4月19日法院已受理立案我公司恢复强制执行的申请。目前案涉商铺待进入拍卖程序，因为案涉商铺的特殊状态，且一拍、二拍结果尚不可控，故目前尚无法估量可实现金额。

此借款对本公司影响较小。

#### (四) 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

#### (五) 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       |            |            |
| 销售产品、商品，提供劳务           |            |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 其他                     |            |            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 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                   | 58,000,000 | 58,000,000 |
| 委托理财                   |            |            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额       |
| 存款                     |            |            |
| 贷款                     |            |            |

相关担保为公司实际控制人对公司短期借款担保，其中 2,800 万元已履行完毕，3,000 万元未偿还，尚在履行中。

### 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

无

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (六) 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 | 2023年8月1日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》                             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年8月1日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》                             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月2日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺             | 承诺不构成资金占用，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》                             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年8月2日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺             | 承诺不构成资金占用，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》                             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月1日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（减少或规范关联交易的承诺） | 其他（承诺减少和规范关联方交易，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》）                      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年8月1日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（减少或规范关联交易的承诺） | 其他（承诺减少和规范关联方交易，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》）                      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年8月1日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（股东自愿限售的承诺）    | 其他（承诺所持公司股份自愿限售锁定，股份限售锁定期间，不存在减持计划安排，详情请参见东盛金材《公开转让说明书》） | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2023年8月   | -      | 挂牌   | 其他承诺               | 其他（承诺所持公司股份自愿限售）   | 正在履行中  |

|                                      |                  |   |       |                       |  |       |
|--------------------------------------|------------------|---|-------|-----------------------|--|-------|
|                                      | 月 1 日            |   |       | (股东自愿限售的承诺)           | 售锁定, 股份限售锁定期间, 不存在减持计划安排, 详情请参见东盛金材《公开转让说明书》)              | 中     |
| 其他股东                                 | 2023 年 8 月 28 日  | - | 挂牌    | 其他承诺<br>(股东自愿限售的承诺)   | 其他(承诺所持公司股份自愿限售锁定, 股份限售锁定期间, 不存在减持计划安排。详情请参见东盛金材《公开转让说明书》) | 正在履行中 |
| 其他股东                                 | 2023 年 8 月 2 日   | - | 挂牌    | 其他承诺<br>(股东自愿限售的承诺)   | 其他(承诺所持公司股份自愿限售锁定, 股份限售锁定期间, 不存在减持计划安排。详情请参见东盛金材《公开转让说明书》) | 正在履行中 |
| 公司及公司控股股东、实际控制人                      | 2023 年 10 月 8 日  | - | 挂牌    | 其他承诺<br>(规范使用集体土地的承诺) | 其他(规范使用集体土地的承诺) 详情请参见东盛金材《招股说明书》                           | 正在履行中 |
| 实际控制人及近亲属许萍、控股股东、董事(非独立董事)、监事、高级管理人员 | 2024 年 10 月 21 日 | - | 北交所上市 | 其他承诺<br>(自愿锁定股份及流通限制) | 承诺所持公司股份自愿限售锁定, 股份限售锁定期间, 不存在减持计划安排。详情请参见东盛金材《招股说明书》       | 正在履行中 |
| 公司、实际控制人、控股股东、董事(非独立董事)、高级管理人员       | 2024 年 10 月 21 日 | - | 北交所上市 | 其他承诺<br>(稳定公司股价的承诺)   | 承诺锁定公司股价的承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》                              | 正在履行中 |
| 公司、实际                                | 2024 年           | - | 北交    | 其他承诺                  | 摊薄即期回报的填补措施及相  | 正在履行  |

|                                  |             |   |       |                     |                                 |       |
|----------------------------------|-------------|---|-------|---------------------|---------------------------------|-------|
| 控制人、控股股东、董事、高级管理人员               | 10月21日      |   | 上市    | (摊薄即期回报的填补措施及相关承诺)  | 关承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》           | 中     |
| 公司、实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员       | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(利润分配政策的承诺)     | 利润分配政策的承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》     | 正在履行中 |
| 实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员          | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 同业竞争承诺              | 同业竞争承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》        | 正在履行中 |
| 实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员          | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(规范和减少关联交易的承诺)  | 规范和减少关联交易的承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》  | 正在履行中 |
| 公司、实际控制人及近亲属许萍、控股股东、董事、监事、高级管理人员 | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(未履行承诺的约束措施的承诺) | 未履行承诺的约束措施的承诺, 详情请参见东盛金材《招股说明书》 | 正在履行中 |
| 公司、实际控制人、控                       | 2024年10月21日 | - | 北交所上  | 其他承诺(不存在虚           | 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺, 详情请参见   | 正在履行中 |

|                                      |             |   |       |                           |                                      |       |
|--------------------------------------|-------------|---|-------|---------------------------|--------------------------------------|-------|
| 股股东、董事、监事、高级管理人员                     | 日           |   | 市     | 虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)      | 东盛新材《招股说明书》                          |       |
| 实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员              | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(避免资金占用及违规担保的承诺)      | 避免资金占用及违规担保的承诺,详情请参见东盛新材《招股说明书》      | 正在履行中 |
| 实际控制人及近亲属许萍、控股股东、董事(非独立董事)、监事、高级管理人员 | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺) | 上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺,详情请参见东盛新材《招股说明书》 | 正在履行中 |
| 实际控制人及近亲属许萍、控股股东、董事(非独立董事)、监事、高级管理人员 | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(因违法违规事项自愿限售股票的承诺)    | 因违法违规事项自愿限售股票的承诺,详情请参见东盛新材《招股说明书》    | 正在履行中 |
| 公司                                   | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(股东信息披露的承诺)           | 股东信息披露的承诺,详情请参见东盛新材《招股说明书》           | 正在履行中 |
| 实际控制人、控股股东                           | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(未在退市)                | 未在退市企业任职、担任控股股东/实际控制人等事项的承诺,         | 正在履行中 |

|                          |             |   |       |                          |                                    |       |
|--------------------------|-------------|---|-------|--------------------------|------------------------------------|-------|
| 东、董事、高级管理人员              | 日           |   | 市     | 企业任职、担任控股股东/实际控制人等事项的承诺) | 详情请参见东盛新材《招股说明书》                   |       |
| 发行人、实际控制人、控股股东、董事、高级管理人员 | 2024年10月21日 | - | 北交所上市 | 其他承诺(违法违规交易公司股票事项的承诺)    | 违法违规交易公司股票事项的承诺, 详情请参见东盛新材《招股说明书》  | 正在履行中 |
| 公司及公司控股股东、实际控制人          | 2024年4月25日  | - | 北交所上市 | 其他承诺(使用集体土地及相关房屋的相关承诺)   | 使用集体土地及相关房屋的相关承诺, 详情请参见东盛新材《招股说明书》 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七)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  |
|--------|--------|--------|------------|----------|-------|
| 其他货币资金 | 其他货币资金 | 冻结     | 694,296.00 | 0.10%    | 锁汇保证金 |
| 总计     | -      | -      | 694,296.00 | 0.10%    | -     |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

锁汇保证金为公司办理锁汇日收取的保证金，锁汇到期交割后保证金返还，对公司无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 51,000,000 | 100%   | 0    | 51,000,000 | 100%   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,928,394 | 76.33% | 0    | 38,928,394 | 76.33% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 51,000,000 | -      | 0    | 51,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 27         |        |      |            |        |

#### 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  | 张盛田  | 15,505,460 | 0    | 15,505,460 | 30.40%  | 15,505,460 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 张忠凯  | 8,368,358  | 0    | 8,368,358  | 16.41%  | 8,368,358  | 0           | 0           | 0             |

|    |       |            |   |            |        |            |   |   |   |
|----|-------|------------|---|------------|--------|------------|---|---|---|
| 3  | 段桂芝   | 5,272,324  | 0 | 5,272,324  | 10.34% | 5,272,324  | 0 | 0 | 0 |
| 4  | 张忠华   | 4,924,334  | 0 | 4,924,334  | 9.66%  | 4,924,334  | 0 | 0 | 0 |
| 5  | 张忠坤   | 4,857,918  | 0 | 4,857,918  | 9.53%  | 4,857,918  | 0 | 0 | 0 |
| 6  | 东盛成长  | 2,636,385  | 0 | 2,636,385  | 5.17%  | 2,636,385  | 0 | 0 | 0 |
| 7  | 振兴基金  | 2,530,000  | 0 | 2,530,000  | 4.96%  | 2,530,000  | 0 | 0 | 0 |
| 8  | 东众投资  | 1,318,193  | 0 | 1,318,193  | 2.58%  | 1,318,193  | 0 | 0 | 0 |
| 9  | 共青城东铝 | 952,247    | 0 | 952,247    | 1.87%  | 952,247    | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 崔希有   | 867,810    | 0 | 867,810    | 1.70%  | 867,810    | 0 | 0 | 0 |
| 合计 |       | 47,233,029 | 0 | 47,233,029 | 92.62% | 47,233,029 | 0 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

段桂芝为张盛田配偶，张忠华、张忠坤、张忠凯为张盛田、段桂芝之子，东盛成长及东众投资均由5位实际控制人全资控股，共青城东铝为公司员工持股平台。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

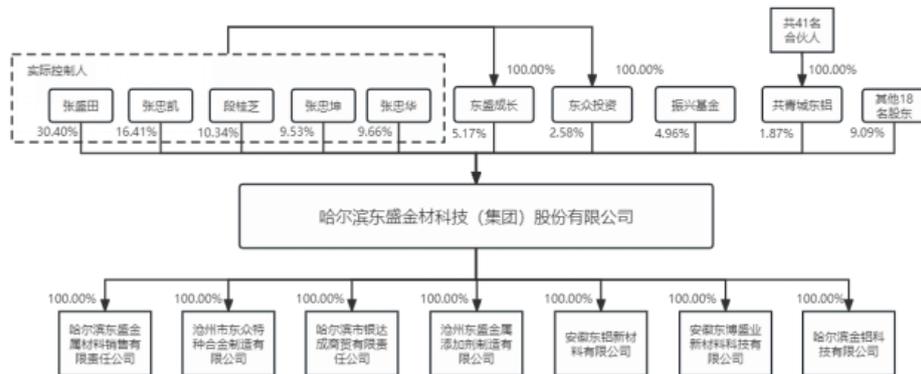
□是 √否

#### （一）控股股东情况

报告期末，张盛田直接持有公司30.40%的股权，为公司的控股股东。控股股东报告期无变动。

张盛田，男，1938年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1953年至1972年，历任东北轻合金研究所技术组组员、组长；1972年至1974年，于721大学进修；1975年至1994年，任东北轻合金研究所技术组组长；1995年退休；1995年2月至2003年1月，任东盛厂厂长；2003年1月至2008年11月，任东盛厂董事长；2005年3月至2010年12月任银达成董事长；2008年12月至2011年7月，任东盛有限执行董事；2010年7月至今，任沧东众监事；2011年11月至今，任东盛成长、东众投资董事长；2021年4月至今，任东盛金材董事。

#### （二）实际控制人情况



张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤为亲属关系且均持有东盛新材股份，段桂芝为张盛田配偶，张忠华、张忠坤、张忠凯为张盛田、段桂芝之子，且自东盛有限设立以来在股东会中实际保持一致行动关系。截至报告期末，张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤共直接持有公司 76.33%的股份，并通过东盛成长、东众投资间接持有公司 7.75%的股份，合计持有公司 84.08%股份。此外，张忠凯为东盛新材董事长兼总经理，张忠华为东盛新材副董事长兼常务副总经理，张盛田、段桂芝、张忠坤为东盛新材董事，能够对东盛新材董事会决策施加影响。根据有关的法律规定及《公司章程》约定，张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤共同控制的公司表决权可对公司股东大会决议产生决定性影响，为公司共同实际控制人。实际控制人报告期无变动。张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤基本情况如下：

### 1、张盛田

详见本节二、（一）控股股东情况。

### 2、段桂芝

段桂芝，女，1943年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1961年至1964年，任阿城继电小学教师；1964年至1995年，任哈尔滨市新疆第一小学教师；1995年退休；1995年2月至2011年6月，历任东盛厂、东盛有限职员；2004年1月至2023年2月，任天龙经贸监事；2004年4月至2023年9月，任鑫旺有限董事长；2006年3月至今，任沧东盛监事；2010年7月至今，任沧东众监事；2021年4月至今，任东盛新材董事。

### 3、张忠凯

张忠凯，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年7月至1996年6月，任中国冶金进出口公司黑龙江分公司五金部主任；1996年7月至2008年11月，任东盛厂生产副厂长、总工程师；2004年4月至2023年9月，任鑫旺有限董事；2005年3月至2010年12月，任银达成董事兼经理；2008年12月至2011年6月，任东盛有限生产副厂长、总工程师；2009年6月至2022年12月，任哈尔滨水保生态农业有限公司监事；2010年12月至2011年6月，任银达成经理；

2011年7月至2021年3月任东盛有限执行董事；2011年7月至今，任银达成执行董事、经理；2011年11月至今，任东众投资董事；2011年11月至2023年5月，任东盛成长董事兼经理；2016年10月至今，任东盛销售执行董事兼经理；2021年9月至今，任金铝科技执行董事兼经理；2021年4月至今，任东盛金材董事长兼总经理；2021年10月至2023年4月，任海南金帆执行董事兼总经理。

#### 4、张忠华

张忠华，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年9月至1989年12月，任东北轻合金加工厂质检科质检员；1990年1月至1995年3月，任哈尔滨东方一手店经理；1995年4月至2004年5月，任东盛厂生产副厂长；2004年6月至2006年9月，任沧州市黎明金属有限公司总经理；2005年3月至2010年12月，任银达成董事；2006年5月至2011年5月，任沧东盛经理；2011年6月至今，任沧东盛执行董事兼总经理；2011年5月至今，任沧东众执行董事兼总经理；2011年11月至今，任东众投资董事兼总经理；2020年9月至今，任安徽东博、安徽东铝执行董事兼总经理；2021年4月至今，任东盛金材副董事长；2024年3月至今，任东盛金材副董事长兼常务副总经理。

#### 5、张忠坤

张忠坤，男，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年1月至2008年11月，任东盛厂副董事长；2005年3月至2010年12月，任银达成董事；2008年12月至2021年3月，任东盛有限监事；2011年11月至2023年5月，任东盛成长董事；2011年11月至今，任东众投资董事；2021年9月至今，任金铝科技监事；2021年4月至今，任东盛金材董事。2023年5月至今，任东盛成长董事兼总经理。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

## 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       |            |      |            |           |
| 张忠凯 | 董事长、总经理       | 男  | 1972年4月  | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 8,368,358  | 0    | 8,368,358  | 16.41%    |
| 张盛田 | 董事            | 男  | 1938年11月 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 15,505,460 | 0    | 15,505,460 | 30.40%    |
| 段桂芝 | 董事            | 女  | 1943年11月 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 5,272,324  | 0    | 5,272,324  | 10.34%    |
| 张忠华 | 副董事长、常务副总经理   | 男  | 1964年10月 | 2024年3月15日 | 2024年3月14日 | 4,924,334  | 0    | 4,924,334  | 9.66%     |
| 张忠坤 | 董事            | 男  | 1967年8月  | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 4,857,918  | 0    | 4,857,918  | 9.53%     |
| 李洲  | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 1970年11月 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%        |
| 朱庆丰 | 独立董事          | 男  | 1979年9月  | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%        |
| 邵国宏 | 独立董事          | 男  | 1973年7月  | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%        |
| 毛军  | 独立董事          | 男  | 1974年11月 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%        |
| 王海英 | 监事会主席         | 女  | 1977年    | 2024年3月    | 2027年3月    | 0          | 0    | 0          | 0%        |

|     |        |   |       |            |            |   |   |   |    |
|-----|--------|---|-------|------------|------------|---|---|---|----|
|     |        |   | 2月    | 月15日       | 月14日       |   |   |   |    |
| 王骞野 | 监事     | 男 | 1986年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈林  | 职工代表监事 | 女 | 1987年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周至阳 | 副总经理   | 女 | 1983年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王春阳 | 副总经理   | 男 | 1970年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王晓东 | 副总经理   | 男 | 1970年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐建明 | 副总经理   | 男 | 1970年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 林杜院 | 副总经理   | 男 | 1973年 | 2024年3月15日 | 2027年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

上表中期末普通股持股数量及比例为直接持股数量及比例。

公司于2024年3月15日召开2024年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议。完成第二届董事会、监事会、高级管理人员换届工作。第二届董事、监事、高级管理人员中，张忠华新增为公司常务副总经理，其他成员均为连选连任，任期三年，自股东大会、董事会、监事会审议通过之日起计算。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，董事段桂芝为董事张盛田配偶，董事长兼总经理张忠凯、副董事长兼常务副总经理张忠华及董事张忠坤为董事张盛田及董事段桂芝之子，且张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤为共同实际控制人。除前述情形外，公司董事、监事及高级管理人员之间无其他亲属关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|     |      |    |             |        |
|-----|------|----|-------------|--------|
| 张忠华 | 副董事长 | 新任 | 副董事长、常务副总经理 | 公司发展需要 |
|-----|------|----|-------------|--------|

### 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

张忠华，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年9月至1989年12月，任东北轻合金加工厂质检科质检员；1990年1月至1995年3月，任哈尔滨东方一手店经理；1995年4月至2004年5月，任东盛厂生产副厂长；2004年6月至2006年9月，任沧州市黎明金属有限公司总经理；2005年3月至2010年12月，任银达成董事；2006年5月至2011年5月，任沧东盛经理；2011年6月至今，任沧东盛执行董事兼总经理；2011年5月至今，任沧东众执行董事兼总经理；2011年11月至今，任东众投资董事兼总经理；2020年9月至今，任安徽东博、安徽东铝执行董事兼总经理；2021年4月至今，任东盛金材副董事长；2024年3月至今，任东盛金材副董事长兼常务副总经理。

### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 78   | 6    |      | 84   |
| 销售人员    | 18   |      | 1    | 17   |
| 研发技术人员  | 32   | 5    |      | 37   |
| 生产人员    | 117  |      | 1    | 116  |
| 员工总计    | 245  | 11   | 2    | 254  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 4    | 3    |
| 硕士      | 7    | 7    |
| 本科      | 55   | 57   |
| 专科      | 48   | 52   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 131 | 135 |
| 员工总计 | 245 | 254 |

### 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

#### 1.薪酬政策:

集团根据整体战略需求每年定期对外部市场的薪酬情况进行调查，通过对业务流程的梳理，系统的对各岗位工作内容、工作量、工作压力进行评估，同时对于现有任职人员的胜任能力进行衡量；从而不断完善具有战略导向性、外部竞争力与内部激励作用的薪酬管理体系。

对于内部核心骨干岗位人才，集团采用保障性薪酬留人，同时制定出绩效激励机制，通过定期的绩效考评与面谈，帮助员工提升自身能力的同时也有效查找管理中存在的问题，不断完善。在对于销售一线人员，集团除保障员工生活需要外，制定出吸引力较高的提成激励政策，激励员工在维护现有客户的基础上，不断拓展新市场，并且对于新的市场机遇与新产品的推广也给予了激励政策，敏锐感知外部市场的最新动态。

#### 2.培训计划:

集团每年根据企业发展需要，以及配合战略的人力资源开发需求，设计与制定年度培训计划。培训计划作为将培训管理模块与绩效管理、人力资源规划动态连接的执行方案，进行设计与落实。通过有重点的培养和整体的培训相结合，将骨干优秀员工作为重点培养对象，通过理论学习与挑战性工作相结合的形式，让员工不断在工作中接触新的挑战性的工作，并由主管领导进行日常的工作指导，使员工有针对性的提升职业能力，适应集团对未来人才的需要。在针对全员性的培训计划上，集团更关注于企业文化的传播与认同，通过全员性质的文化学习与讨论，以及标杆事例的宣传分享，让各职场的员工对集团的价值观有统一的认识与认可，通过长期的培训，不断提升企业的软性竞争力，以及员工的敬业度。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工的情况。

## (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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

#### 2.人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《劳动法》《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序选举和聘任，签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前无在任何关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 3.资产独立

公司是发起设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的土地、房产、设备，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

#### 4.机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

#### 5.财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专任在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关业务规则的要求及其他相关法律法规和规范性文件的规定制定了较为完备的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等相关的内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司三会运行情况良好，未发生损害债权人和股东权益的情况。公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等方面制度健全，本年度未发现上述管理制度的重大缺陷。

#### 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

2024年10月9日，公司2024年第二次临时股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0%。

##### (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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中审亚太审字（2025）004585 号  |           |  |  |
| 审计机构名称           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |  |  |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206   |           |  |  |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 25 日   |           |  |  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王栋<br>3 年   | 王维<br>3 年 |  |  |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |           |  |  |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年   |           |  |  |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 40  |           |  |  |

## 审计报告

中审亚太审字（2025）004585 号

哈尔滨东盛金材公司科技（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨东盛金材公司科技（集团）股份有限公司（以下简称“东盛金材公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了东盛金材公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于东盛金材公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入

#### 1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2024 年度。

东盛金材公司与营业收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注 3.32 及附注 5.36。东盛金材公司 2024 年度的营业收入为 74,464.62 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

在 2024 年度的财务报表审计中，申报会计师针对营业收入实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；
- （2）了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；
- （3）按照产品类别和规格分析产品毛利率和单价变动情况，并结合产品的市场行情，分析公司营业收入波动的合理性；
- （4）选取主要客户，对其与公司的交易额、应收账款余额进行函证，确认公司的交易额是否真实、完整；
- （5）采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件包括销售合同或订单、出库单、送货单、客户签收单、发票、银行回单等进行检查，确认公司报告期内的营业收入是否真实，准确；
- （6）通过公开渠道对主要客户进行背景调查，核实公司与其是否存在关联关系；
- （7）对临近资产负债表日的收入确认进行重点了解和检查，包括了解交易背景的真实性，检查相关的销售合同或订单、送货单、客户签收单等证据，检查期后是否存在大额退回等事项；
- （8）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查与收入确认有关的支持性文件，以评估收入记录的所属期间是否正确。

#### 四、其他信息

东盛金材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东盛金材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东盛金材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东盛金材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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对东盛金材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东盛金材公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就东盛金材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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王栋（项目合伙人）  
中国注册会计师：王维

中国·北京

二〇二五年四月二十五日

## 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         | 5.1 | 79,911,395.22  | 131,478,161.05 |
| 结算备付金        |     |                |                |
| 拆出资金         |     |                |                |
| 交易性金融资产      | 5.2 | 250,147.20     | 223,569.06     |
| 衍生金融资产       | 5.3 | -              | 315,100.00     |
| 应收票据         | 5.4 | 90,409,293.60  | 69,162,755.29  |
| 应收账款         | 5.5 | 157,464,242.38 | 120,362,774.79 |
| 应收款项融资       | 5.6 | 54,032,944.55  | 49,086,978.53  |
| 预付款项         | 5.7 | 1,601,117.87   | 2,298,886.95   |
| 应收保费         |     |                |                |
| 应收分保账款       |     |                |                |
| 应收分保合同准备金    |     |                |                |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 5.8  | 5,501,398.63          | 6,827,697.39          |
| 其中：应收利息        |      | -                     |                       |
| 应收股利           |      | -                     |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 5.9  | 104,836,276.14        | 80,578,165.34         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           | 5.10 | 251,139.91            | 144,281.73            |
| 持有待售资产         |      | -                     |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     |                       |
| 其他流动资产         | 5.11 | 19,882,082.47         | 27,858,649.19         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>514,140,037.97</b> | <b>488,337,019.32</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         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 5.12 | 110,916,205.95        | 98,775,066.21         |
| 在建工程           | 5.13 | 27,840,157.44         | 23,337,753.51         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 5.14 | 222,332.92            | 248,489.68            |
| 无形资产           | 5.15 | 30,797,253.55         | 31,455,958.21         |
| 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        | 5.16 | 20,879,170.20         | 14,963,917.84         |
| 其他非流动资产        | 5.17 | 11,974,390.62         | 2,294,047.60          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>202,629,510.68</b> | <b>171,075,233.05</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>716,769,548.65</b> | <b>659,412,252.37</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 5.18 |                       | 23,341,085.17         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         | 5.19 | 422,700.00            |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 5.20 | 71,560,499.53         | 57,454,993.15         |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项                 |      |                       |                       |
| 合同负债                 | 5.21 | 1,184,395.66          | 832,179.88            |
| 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               | 5.22 | 11,149,851.05         | 9,561,820.90          |
| 应交税费                 | 5.23 | 3,030,426.20          | 5,728,839.06          |
| 其他应付款                | 5.24 | 699,459.61            | 775,884.08            |
| 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          | 5.25 | 40,715.30             | 34,833.35             |
| 其他流动负债               | 5.26 | 26,226,909.27         | 29,662,781.07         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>114,314,956.62</b> | <b>127,392,416.66</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 | 5.27 | 40,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 | 5.28 | 124,163.32            | 118,801.52            |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 | 5.29 | 23,220,008.64         | 18,727,207.29         |
| 递延所得税负债              | 5.16 | 38,287.16             | 106,279.81            |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>63,382,459.12</b>  | <b>48,952,288.62</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>177,697,415.74</b> | <b>176,344,705.28</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 5.30 | 51,000,000.00         | 51,000,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 5.31 | 69,541,341.40         | 68,751,200.54         |
| 减：库存股                |      |                       |                       |
| 其他综合收益               | 5.32 | -289,047.39           | 509,099.20            |
| 专项储备                 | 5.33 | 1,540,033.58          | 1,220,011.26          |
| 盈余公积                 | 5.34 | 23,313,079.37         | 23,313,079.37         |
| 一般风险准备               |      |                       |                       |

|                          |      |                |                |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 未分配利润                    | 5.35 | 393,966,725.95 | 338,274,156.72 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 539,072,132.91 | 483,067,547.09 |
| 少数股东权益                   |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 539,072,132.91 | 483,067,547.09 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 716,769,548.65 | 659,412,252.37 |

法定代表人：张忠凯

主管会计工作负责人：林杜院

会计机构负责人：姜丽

## （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          |      | 8,207,327.45   | 4,742,203.93   |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      | 9,524,137.77   | 1,181,540.00   |
| 应收账款          | 15.1 | 8,294,249.85   | 7,676,167.68   |
| 应收款项融资        |      |                |                |
| 预付款项          |      | 148,905.27     | 255,892.55     |
| 其他应收款         | 15.2 | 6,957,169.31   | 26,523,133.81  |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                | 20,000,000.00  |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            |      | 2,744,625.21   | 470,545.94     |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 合同资产          |      |                |                |
| 持有待售资产        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        |      | 1,442,047.17   | 95,507.35      |
| <b>流动资产合计</b> |      | 37,318,462.03  | 40,944,991.26  |
| <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        | 15.3 | 129,316,029.09 | 128,629,140.36 |
| 其他权益工具投资      |      |                |                |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          |      | 11,789,038.23  | 12,167,787.69  |
| 在建工程          |      | 16,614,802.35  | 1,640,529.10   |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  |                       |                       |
| 无形资产           |  | 9,806,187.37          | 10,029,977.29         |
| 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        |  | 5,569,679.09          | 4,994,483.26          |
| 其他非流动资产        |  | 1,367,500.00          | 116,700.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>174,463,236.13</b> | <b>157,578,617.70</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>211,781,698.16</b> | <b>198,523,608.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  |                       | 10,008,250.00         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 6,552,196.51          | 6,456,033.65          |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 3,308,779.26          | 3,117,100.55          |
| 应交税费           |  | 67,806.74             | 235,915.63            |
| 其他应付款          |  | 234,572.11            | 30,200.00             |
| 其中：应付利息        |  | -                     |                       |
| 应付股利           |  | -                     |                       |
| 合同负债           |  | 142,497.50            | 142,497.51            |
| 持有待售负债         |  | -                     |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 9,090.28              |                       |
| 其他流动负债         |  | 9,524,137.77          | 1,181,540.00          |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>19,839,080.17</b>  | <b>21,171,537.34</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 10,000,000.00         |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       |                       |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |
| 递延收益           |  | 5,558,607.34          | 655,428.57            |
| 递延所得税负债        |  |                       |                       |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债合计           |  | 15,558,607.34  | 655,428.57     |
| 负债合计              |  | 35,397,687.51  | 21,826,965.91  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 68,800,090.15  | 68,009,949.29  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  | 1,243,488.60   | 1,090,072.08   |
| 盈余公积              |  | 22,162,425.56  | 22,162,425.56  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 33,178,006.34  | 34,434,196.12  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 176,384,010.65 | 176,696,643.05 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 211,781,698.16 | 198,523,608.96 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2024年          | 2023年          |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 744,646,180.67 | 657,973,853.87 |
| 其中：营业收入     | 5.36 | 744,646,180.67 | 657,973,853.87 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 687,258,471.11 | 610,511,053.80 |
| 其中：营业成本     | 5.36 | 635,539,053.61 | 558,645,071.55 |
| 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                             | 5.37 | 3,405,917.76  | 3,811,967.72  |
| 销售费用                              | 5.38 | 11,210,846.42 | 8,986,009.24  |
| 管理费用                              | 5.39 | 27,570,588.18 | 31,275,748.39 |
| 研发费用                              | 5.40 | 10,470,310.94 | 10,944,919.07 |
| 财务费用                              | 5.41 | -938,245.80   | -3,152,662.17 |
| 其中：利息费用                           |      | 1,186,624.27  | 1,834,207.57  |
| 利息收入                              |      | 1,554,451.20  | 4,662,396.55  |
| 加：其他收益                            | 5.42 | 8,815,509.34  | 6,087,713.40  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 5.43 | -43.79        | 6,650.00      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）               | 5.44 | 26,578.14     | -67,227.06    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 5.45 | -1,986,281.76 | 5,626,185.89  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 5.46 | -3,084,444.75 | -2,270,873.82 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 5.47 | 19,169.34     | 143,803.81    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 61,178,196.08 | 56,989,052.29 |
| 加：营业外收入                           | 5.48 | 329,511.79    | 2,229,953.62  |
| 减：营业外支出                           | 5.49 | 89,929.18     | 303,997.23    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 61,417,778.69 | 58,915,008.68 |
| 减：所得税费用                           | 5.50 | 5,725,209.46  | 7,156,223.88  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 55,692,569.23 | 51,758,784.80 |
| 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）            |      | 55,692,569.23 | 51,758,784.80 |

|                              |      |               |               |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |               |               |
| (二) 按所有权归属分类：                | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 55,692,569.23 | 51,758,784.80 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         | 5.51 | -798,146.59   | -244,689.03   |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      | -798,146.59   | -244,689.03   |
| 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            |      | -798,146.59   | -244,689.03   |
| (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                 |      | -798,146.59   | -244,689.03   |
| (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>              |      | 54,894,422.64 | 51,514,095.77 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | 54,894,422.64 | 51,514,095.77 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |      |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |               |               |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | 1.09 | 1.01 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 1.09 | 1.01 |

法定代表人：张忠凯

主管会计工作负责人：林杜院

会计机构负责人：姜丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 附注   | 2024 年        | 2023 年        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                            | 15.4 | 28,876,584.14 | 45,010,102.38 |
| 减：营业成本                            | 15.4 | 21,548,129.85 | 39,106,054.32 |
| 税金及附加                             |      | 303,425.13    | 436,014.85    |
| 销售费用                              |      | 590,855.25    | 281,197.83    |
| 管理费用                              |      | 8,768,674.80  | 11,753,460.76 |
| 研发费用                              |      | 1,678,626.28  | 2,132,634.19  |
| 财务费用                              |      | 100,556.94    | 273,006.27    |
| 其中：利息费用                           |      | 101,854.17    |               |
| 利息收入                              |      | 12,414.42     |               |
| 加：其他收益                            |      | 2,893,872.65  | 1,091,245.91  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 15.5 |               | 30,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |      | 24,014.76     | -13,638.72    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      | -664,518.94   | -87,970.44    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      | 52,881.21     |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |      | -1,807,434.43 | 22,017,370.91 |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 加：营业外收入                    |  | 0.11          | 500,006.04    |
| 减：营业外支出                    |  | 23,951.29     | 35,028.84     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -1,831,385.61 | 22,482,348.11 |
| 减：所得税费用                    |  | -575,195.83   | -1,407,461.71 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -1,256,189.78 | 23,889,809.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -1,256,189.78 | 23,889,809.82 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -1,256,189.78 | 23,889,809.82 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 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        |        | 546,137,245.74        | 535,890,652.82        |
| 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               |        | 30,010,105.95         | 31,114,905.57         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 5.52.1 | 22,155,652.39         | 43,473,744.76         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>598,303,004.08</b> | <b>610,479,303.15</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 514,974,665.98        | 427,935,054.08        |
| 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       |        | 43,228,558.28         | 47,113,226.66         |
| 支付的各项税费               |        | 23,470,291.96         | 30,310,531.63         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 5.52.1 | 14,577,888.62         | 38,779,273.46         |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |        | 596,251,404.84 | 544,138,085.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 2,051,599.24   | 66,341,217.32  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 78,004.00      | 312,156.42     |
| 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            | 5.52.2 |                | 6,650.00       |
| 投资活动现金流入小计                |        | 78,004.00      | 318,806.42     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 34,038,146.70  | 70,043,020.80  |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 34,038,146.70  | 70,043,020.80  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -33,960,142.70 | -69,724,214.38 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 25,000,000.00  | 54,320,528.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.52.3 |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 25,000,000.00  | 54,320,528.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 38,314,646.05  | 38,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,252,007.14   | 24,541,808.92  |
| 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            | 5.52.3 | 494,339.62     | 145,000.00     |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 40,060,992.81  | 63,486,808.92  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -15,060,992.81 | -9,166,280.92  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 555,846.25     | -819,841.68    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -46,413,690.02 | -13,369,119.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 125,629,886.46 | 138,999,006.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 79,216,196.44  | 125,629,886.46 |

法定代表人：张忠凯

主管会计工作负责人：林杜院

会计机构负责人：姜丽

## (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            |    | 12,353,702.55 | 43,628,897.56 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,936,563.17  | 17,431,158.89 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 21,290,265.72 | 61,060,056.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,107,489.20  | 23,824,930.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,794,391.91  | 11,641,190.90 |
| 支付的各项税费                   |    | 838,365.84    | 2,230,325.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,711,445.04  | 27,045,316.98 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 20,451,691.99 | 64,741,763.74 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 838,573.73    | -3,681,707.29 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 71,911.96     | 20,305.10     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 20,071,911.96 | 10,020,305.10  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 16,850,911.44 | 12,237,436.69  |
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 16,850,911.44 | 12,237,436.69  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,221,000.52  | -2,217,131.59  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00 | 7,900,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 101,013.89    | 22,941,256.39  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 494,339.62    |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,595,353.51 | 30,841,256.39  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -595,353.51   | -20,841,256.39 |
| <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>     |  | 3,464,220.74  | -26,740,095.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,742,203.93  | 31,482,299.20  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 8,206,424.67  | 4,742,203.93   |

(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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计    |
|                           | 股本                | 其他权益工具  |        |  | 资本<br>公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益      | 专项<br>储备         | 盈余<br>公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利<br>润          |                |                    |
|                           | 优先<br>股           | 永续<br>债 | 其<br>他 |  |                   |           |                 |                  |                   |                |                    |                |                    |
| 一、上年期末余额                  | 51,000,00<br>0.00 |         |        |  | 68,751,20<br>0.54 |           | 509,099.<br>20  | 1,220,01<br>1.26 | 23,313,07<br>9.37 |                | 338,274,15<br>6.72 |                | 483,067<br>,547.09 |
| 加：会计政策变更                  |                   |         |        |  |                   |           |                 |                  |                   |                |                    |                |                    |
| 前期差错更正                    |                   |         |        |  |                   |           |                 |                  |                   |                |                    |                |                    |
| 同一控制下企业合<br>并             |                   |         |        |  |                   |           |                 |                  |                   |                |                    |                |                    |
| 其他                        |                   |         |        |  |                   |           |                 |                  |                   |                |                    |                |                    |
| 二、本年期初余额                  | 51,000,00<br>0.00 |         |        |  | 68,751,20<br>0.54 |           | 509,099.<br>20  | 1,220,01<br>1.26 | 23,313,07<br>9.37 |                | 338,274,15<br>6.72 |                | 483,067<br>,547.09 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                   |         |        |  | 790,140.8<br>6    |           | -798,146.<br>59 | 320,022.<br>32   |                   |                | 55,692,569<br>.23  |                | 56,004,<br>585.82  |
| (一) 综合收益总额                |                   |         |        |  |                   |           | -798,146.<br>59 |                  |                   |                | 55,692,569<br>.23  |                | 54,894,<br>422.64  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |                   |         |        |  | 790,140.8<br>6    |           |                 |                  |                   |                |                    |                | 790,140<br>.86     |
| 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  |  |  |  |  | 790,140.86 |  |  |            |  |  |  |  | 790,140.86 |
| 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           |  |  |  |  |            |  |  | 320,022.32 |  |  |  |  | 320,022.32 |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |            |  |  | 362,836.   |  |  |  |  | 362,836    |

|          |               |  |  |  |               |  |             |              |               |  |                |  |                |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
|          |               |  |  |  |               |  |             | 76           |               |  |                |  | .76            |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |  |             | 42,814.4     |               |  |                |  | 42,814.44      |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |             | -            |               |  |                |  |                |
| 四、本年期末余额 | 51,000,000.00 |  |  |  | 69,541,341.40 |  | -289,047.39 | 1,540,033.58 | 23,313,079.37 |  | 393,966,725.95 |  | 539,072,132.91 |

| 项目                        | 2023 年        |         |        |  |               |           |             |              |               |            |                |                |                |
|---------------------------|---------------|---------|--------|--|---------------|-----------|-------------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |        |  |               |           |             |              |               |            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合计    |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益  | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般风<br>险准备 | 未分配利<br>润      |                |                |
|                           | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其<br>他 |  |               |           |             |              |               |            |                |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 51,000,000.00 |         |        |  | 66,773,729.12 |           | 753,788.23  | 1,127,524.16 | 20,924,098.39 |            | 288,904,352.90 |                | 429,483,492.80 |
| 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                  | 51,000,000.00 |         |        |  | 66,773,729.12 |           | 753,788.23  | 1,127,524.16 | 20,924,098.39 |            | 288,904,352.90 |                | 429,483,492.80 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |         |        |  | 1,977,471.42  |           | -244,689.03 | 92,487.10    | 2,388,980.98  |            | 49,369,803.82  |                | 53,584,054.29  |
| (一) 综合收益总额                |               |         |        |  |               |           | -244,689.03 |              |               |            | 51,758,784.80  |                | 51,514,095.77  |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |              |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|--------------|
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 1,977,471.42 |  |  |              |  |               |  | 1,977,471.42 |
| 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  |  |  |  |  | 1,977,471.42 |  |  |              |  |               |  | 1,977,471.42 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |              |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |              |  |  | 2,388,980.98 |  | -2,388,980.98 |  |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |              |  |  | 2,388,980.98 |  | -2,388,980.98 |  |              |
| 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 |               |  |  |  |               |  | 92,487.10  |              |               |  |                | 92,487.10      |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |               |  | 269,606.92 |              |               |  |                | 269,606.92     |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |  | 177,119.82 |              |               |  |                | 177,119.82     |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额 | 51,000,000.00 |  |  |  | 68,751,200.54 |  | 509,099.20 | 1,220,011.26 | 23,313,079.37 |  | 338,274,156.72 | 483,067,547.09 |

法定代表人：张忠凯

主管会计工作负责人：林杜院

会计机构负责人：姜丽

#### (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 | 51,000,000.00 | -      | -   | -  | 68,009,949.29 | -     | -      | 1,090,072.08 | 22,162,425.56 |        | 34,434,196.12 | 176,696,643.05 |
| 加：会计政策变更 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -             |        | -             | -              |
| 前期差错更正   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -            | -             |        | -             | -              |

|                       |               |   |   |   |               |   |   |              |               |               |                |
|-----------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 其他                    | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -             | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 51,000,000.00 | - | - | - | 68,009,949.29 | - | - | 1,090,072.08 | 22,162,425.56 | 34,434,196.12 | 176,696,643.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | - | - | - | 790,140.86    | - | - | 153,416.52   | -             | -1,256,189.78 | -312,632.40    |
| （一）综合收益总额             | -             | - | - | - | -             | - | - | -            | -             | -1,256,189.78 | -1,256,189.78  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | - | - | - | 790,140.86    | - | - | -            | -             | -             | 790,140.86     |
| 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     | -             | - | - | - | 790,140.86    | - | - | -            | -             | -             | 790,140.86     |
| 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          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | 153,416.52          |                      |   | -                    | 153,416.52            |
| 1. 本期提取           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | 168,016.52          |                      |   | -                    | 168,016.52            |
| 2. 本期使用           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | 14,600.00           |                      |   | -                    | 14,600.00             |
| (六) 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -                   | -                    |   | -                    | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>51,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>68,800,090.15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,243,488.60</b> | <b>22,162,425.56</b> |   | <b>33,178,006.34</b> | <b>176,384,010.65</b> |

| 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        | 51,000,000.00        |        |     |    | 65,206,389.25        |       |        | 1,127,524.16        | 19,773,444.58        |        | 12,933,367.28        | 150,040,725.27        |
| 加：会计政策变更        |                      |        |     |    |                      |       |        |                     |                      |        |                      |                       |
| 前期差错更正          |                      |        |     |    |                      |       |        |                     |                      |        |                      |                       |
| 其他              |                      |        |     |    |                      |       |        |                     |                      |        |                      |                       |
| <b>二、本年期初余额</b> | <b>51,000,000.00</b> |        |     |    | <b>65,206,389.25</b> |       |        | <b>1,127,524.16</b> | <b>19,773,444.58</b> |        | <b>12,933,367.28</b> | <b>150,040,725.27</b> |

|                       |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |                   |                   |
|-----------------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |  |  |  | 2,803,56<br>0.04 |  |  | -37,452.<br>08 | 2,388,98<br>0.98 |  | 21,500,828.8<br>4 | 26,655,917<br>.78 |
| (一) 综合收益总额            |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  | 23,889,809.8<br>2 | 23,889,809<br>.82 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |  |  |  | 2,803,56<br>0.04 |  |  |                |                  |  |                   | 2,803,560.<br>04  |
| 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     |  |  |  | 2,803,56<br>0.04 |  |  |                |                  |  |                   | 2,803,560.<br>04  |
| 4. 其他                 |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |                   |                   |
| (三) 利润分配              |  |  |  |                  |  |  |                | 2,388,98<br>0.98 |  | -2,388,980.98     |                   |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |                  |  |  |                | 2,388,98<br>0.98 |  | -2,388,980.98     |                   |
| 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        |               |  |  |  |               |  |  | -37,452.08   |               |  |               | -37,452.08     |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |               |  |  | 103,624.05   |               |  |               | 103,624.05     |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  | 141,076.13   |               |  |               | 141,076.13     |
| （六）其他          |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额       | 51,000,000.00 |  |  |  | 68,009,949.29 |  |  | 1,090,072.08 | 22,162,425.56 |  | 34,434,196.12 | 176,696,643.05 |

# 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 1. 公司基本情况

#### 1.1. 公司概况

中文名称：哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“东盛金材”）

注册资本：5,100.00 万元

统一社会信用代码： 91230108127432986Y

法定代表人：张忠凯

经营范围：制作金属材料、非金属材料，坩锅，铝型材，汽车配件，铝合金锭及铸件，中间合金及各种熔剂，变质剂等金属破碎，添加剂，长寿热电偶保护管、新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。

#### 1.2. 历史沿革

##### 1.2.1. 有限公司阶段

###### （1）2008 年 12 月哈尔滨东盛金属材料有限公司（以下简称“东盛有限”）成立

东盛有限前身为哈尔滨市东盛金属材料加工厂（以下简称“东盛厂”），2008 年 12 月改制设立为有限公司。

2008 年 12 月 1 日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局核准有限公司设立并核发了注册号为 230108100003334 的《企业法人营业执照》。

2020 年 12 月 29 日，哈尔滨诚纳会计师事务所（普通合伙）出具了哈诚纳审字（2020）第 1128 号《专项审计报告》，审计以 2008 年 10 月 31 日为基准日，东盛厂资产为 3,348.19 万元（其中货币资金 202.71 万元），净资产为 1,301.60 万元。

2020 年 12 月 31 日，公司召开股东会决议，审议确认东盛厂截至 2008 年 10 月 31 日净资产 1,301.60 万元（评估值 1,493.91 万元），有限公司以东盛厂经评估净资产中的 100 万元作为有限公司的注册资本出资设立，有限公司设立后整体承继了东盛厂相关资金及资产。

2023 年 4 月 12 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对上述出资出具了中审亚太验字(2023)000025 号《验资复核报告》，确认 2008 年 11 月股东张盛田以东盛厂经评估净资产中的 100 万元作为有限公司的注册资本出资设立有限公司。

本次改制完成后，东盛有限出资结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----|----------|----------|------|
| 1  | 张盛田 | 100.00   | 100.00   | 净资产  |
|    | 合计  | 100.00   | 100.00   |      |

**(2) 2009年3月，东盛有限第一次增资；2010年12月，东盛有限第一次变更出资方式**

2009年1月22日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由100万元增加至2,000万元，新增注册资本1,900万元，股东以货币出资671万元、以房产及专有技术出资1,229万元。

2009年1月21日，公司已收到各股东以货币资金缴纳的增资注册资本671万元。

2009年3月17日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为230108100003334的《企业法人营业执照》。

2010年11月10日，东盛有限召开股东会，决议通过变更2009年3月增资的出资方式，以现金出资置换房产及专有技术出资1,229万元，变更后股东共以货币出资1,900万元。

2010年12月2日，利安达会计师事务所有限责任公司黑龙江分公司（以下简称“利安达黑龙江分所”）出具利安达验字[2010]第C1105号《验资报告》，验证截至2010年12月1日止，已收到各股东以现金补足、置换的注册资本1,229万元。现金补足置换后原申请增加的注册资本1,900万元已经全部到位，股东以货币出资1,900万元。

本次增资及变更完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 认缴出资 (万元) | 实缴出资 (万元) | 持股比例 (%) | 出资方式   |
|----|-----|-----------|-----------|----------|--------|
| 1  | 张盛田 | 800.00    | 800.00    | 40.00    | 净资产、货币 |
| 2  | 段桂芝 | 300.00    | 300.00    | 15.00    | 货币     |
| 3  | 张忠华 | 300.00    | 300.00    | 15.00    | 货币     |
| 4  | 张忠坤 | 300.00    | 300.00    | 15.00    | 货币     |
| 5  | 张忠凯 | 300.00    | 300.00    | 15.00    | 货币     |
|    | 合计  | 2,000.00  | 2,000.00  | 100.00   |        |

**(3) 2011年11月，东盛有限第一次股权转让**

2011年11月23日，张盛田、段桂芝、张忠华、张忠坤分别与张忠凯签订《股权转让协议》，约定四位股东分别向张忠凯转让3%、2%、2%、2%公司股权。

2011年11月25日，哈尔滨市工商局平房分局核准了东盛有限本次变更。

本次股权转让完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资 (万元) | 实缴出资 (万元) | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|----|----|-----------|-----------|----------|------|
|----|----|-----------|-----------|----------|------|

|    |     |                 |                 |               |        |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 1  | 张盛田 | 740.00          | 740.00          | 37.00         | 净资产、货币 |
| 2  | 张忠凯 | 480.00          | 480.00          | 24.00         | 货币     |
| 3  | 段桂芝 | 260.00          | 260.00          | 13.00         | 货币     |
| 4  | 张忠华 | 260.00          | 260.00          | 13.00         | 货币     |
| 5  | 张忠坤 | 260.00          | 260.00          | 13.00         | 货币     |
| 合计 |     | <b>2,000.00</b> | <b>2,000.00</b> | <b>100.00</b> |        |

#### (4) 2011年12月，东盛有限第二次增资

2011年12月8日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由2,000万元增加至2,180万元，新增注册资本180万元。

2011年12月16日，利安达黑龙江分所出具利安达验字[2011]第C1106号《验资报告》，验证截至2011年12月16日，东盛有限已经收到员工持股平台哈尔滨东盛成长投资有限公司（以下简称“东盛成长”）和沧州东众投资有限公司（以下简称“东众投资”）以货币出资1,080万元，其中180万元作为注册资本，900万元作为资本公积。

2011年12月20日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为230108100003334的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 认缴出资<br>(万元)    | 实缴出资<br>(万元)    | 持股比例<br>(%)   | 出资方式   |
|----|------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 1  | 张盛田  | 740.00          | 740.00          | 33.94         | 净资产、货币 |
| 2  | 张忠凯  | 480.00          | 480.00          | 22.02         | 货币     |
| 3  | 段桂芝  | 260.00          | 260.00          | 11.93         | 货币     |
| 4  | 张忠华  | 260.00          | 260.00          | 11.93         | 货币     |
| 5  | 张忠坤  | 260.00          | 260.00          | 11.93         | 货币     |
| 6  | 东盛成长 | 120.00          | 120.00          | 5.50          | 货币     |
| 7  | 东众投资 | 60.00           | 60.00           | 2.75          | 货币     |
| 合计 |      | <b>2,180.00</b> | <b>2,180.00</b> | <b>100.00</b> |        |

#### (5) 2012年4月，东盛有限第三次增资

2012年3月31日，东盛有限召开股东会，决议通过公司注册资本由2,180万元增至2,223.60万元，新增注册资本43.60万元。

2012年3月31日，利安达黑龙江分所出具了利安达验字[2012]第C1102号《验资报告》，验证截至2012年3月31日，收到刘颀以货币形式出资436万元，其中43.60万元作为注册资本，392.40万元作为资本公积。

2012年4月12日，哈尔滨市工商局平房分局核准本次变更，并换发了新的注册号为

230108100003334 的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，东盛有限股本及股权结构如下：

| 序号 | 股东        | 认缴出资<br>(万元)    | 实缴出资<br>(万元)    | 持股比例<br>(%)   | 出资方式   |
|----|-----------|-----------------|-----------------|---------------|--------|
| 1  | 张盛田       | 740.00          | 740.00          | 33.28         | 净资产、货币 |
| 2  | 张忠凯       | 480.00          | 480.00          | 21.59         | 货币     |
| 3  | 张忠华       | 260.00          | 260.00          | 11.69         | 货币     |
| 4  | 张忠坤       | 260.00          | 260.00          | 11.69         | 货币     |
| 5  | 段桂芝       | 260.00          | 260.00          | 11.69         | 货币     |
| 6  | 东盛成长      | 120.00          | 120.00          | 5.40          | 货币     |
| 7  | 东众投资      | 60.00           | 60.00           | 2.70          | 货币     |
| 8  | 刘 颀       | 43.60           | 43.60           | 1.96          | 货币     |
|    | <b>合计</b> | <b>2,223.60</b> | <b>2,223.60</b> | <b>100.00</b> |        |

### 1.2.2.股份公司阶段

#### (1) 2021 年 4 月，东盛有限改制为股份有限公司

2021 年 3 月 1 日，东盛有限召开股东会，决议通过东盛有限整体变更设立股份有限公司。根据中审亚太 2021 年 2 月 28 日出具的中审亚太审字（2021）020458 号《审计报告》，东盛有限截至 2020 年 11 月 30 日经审计扣除专项储备（安全生产费）后的净资产为人民币 5,614.10 万元，按照 1:0.3961 的比例折股，折合为股份公司的股本 2,223.6 万股，每股面值 1 元，共计 2,223.60 万元。

2023 年 4 月 12 日，中审亚太对净资产折股出具了中审亚太验字(2023)000025 号《验资复核报告》，确认有限公司全体股东以截至 2020 年 11 月 30 日经审计扣除专项储备（安全生产费）后的净资产 5,614.10 万元，折合为股份有限公司 2,223.6 万股股本，其余净资产 3,390.50 万元计入股份有限公司资本公积。

2021 年 4 月 9 日，东盛有限整体变更为股份有限公司经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，并取得统一社会信用代码为 91230108127432986Y 的《营业执照》。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股）   | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------|---------|------|
| 1  | 张盛田  | 7,400,000 | 33.28   | 净资产  |
| 2  | 张忠凯  | 4,800,000 | 21.59   | 净资产  |
| 3  | 段桂芝  | 2,600,000 | 11.69   | 净资产  |
| 4  | 张忠坤  | 2,600,000 | 11.69   | 净资产  |

|    |      |                   |               |     |
|----|------|-------------------|---------------|-----|
| 5  | 张忠华  | 2,600,000         | 11.69         | 净资产 |
| 6  | 东盛成长 | 1,200,000         | 5.40          | 净资产 |
| 7  | 东众投资 | 600,000           | 2.70          | 净资产 |
| 8  | 刘颀   | 436,000           | 1.96          | 净资产 |
| 合计 |      | <b>22,236,000</b> | <b>100.00</b> | -   |

## (2) 2022年4月，东盛新材第一次增资

2021年11月27日，东盛新材召开2021年第二次临时股东大会，决议通过《关于哈尔滨东盛新材科技股份有限公司增资扩股的议案》《2021年度员工持股计划》，设立持股平台共青城东铝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城东铝”），公司注册资本由2,223.60万元增加至2,266.94万元，共青城东铝以1,403.46万元认缴43.3433万股。

本次增资时共青城东铝的合伙份额情况如下：

| 序号 | 姓名  | 合伙人类型 | 认缴出资额<br>(万元) | 出资比例 (%) | 出资方式 | 出资期限         |
|----|-----|-------|---------------|----------|------|--------------|
| 1  | 王海英 | 普通合伙人 | 129.52        | 9.23     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 2  | 王东升 | 有限合伙人 | 100.01        | 7.13     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 3  | 王春阳 | 有限合伙人 | 80.95         | 5.77     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 4  | 王晓东 | 有限合伙人 | 77.71         | 5.54     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 5  | 王东省 | 有限合伙人 | 71.91         | 5.12     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 6  | 崔中国 | 有限合伙人 | 70.67         | 5.04     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 7  | 滕 飞 | 有限合伙人 | 65.86         | 4.69     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 8  | 李 洲 | 有限合伙人 | 64.76         | 4.61     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 9  | 李建国 | 有限合伙人 | 64.76         | 4.61     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 10 | 顾 海 | 有限合伙人 | 61.93         | 4.41     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 11 | 张珈瑞 | 有限合伙人 | 58.50         | 4.17     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 12 | 黄小兵 | 有限合伙人 | 50.00         | 3.56     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 13 | 张海微 | 有限合伙人 | 35.62         | 2.54     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 14 | 张中君 | 有限合伙人 | 34.28         | 2.44     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 15 | 周至阳 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 16 | 林杜院 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 17 | 孔宪敏 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 18 | 陈 友 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 19 | 邹双胜 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |
| 20 | 张建国 | 有限合伙人 | 32.38         | 2.31     | 货币   | 2022.12.5 之前 |

|           |     |          |                 |               |    |              |
|-----------|-----|----------|-----------------|---------------|----|--------------|
| 21        | 陈林  | 有限合伙人    | 29.14           | 2.08          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 22        | 都福丽 | 有限合伙人    | 25.90           | 1.85          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 23        | 陈睿  | 有限合伙人    | 20.00           | 1.43          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 24        | 姜丽  | 有限合伙人    | 19.75           | 1.41          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 25        | 王计贞 | 有限合伙人    | 16.19           | 1.15          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 26        | 魏永利 | 有限合伙人    | 16.19           | 1.15          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 27        | 高业龙 | 有限合伙人    | 16.19           | 1.15          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 28        | 张春宇 | 有限合伙人    | 12.95           | 0.92          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 29        | 赵果果 | 有限合伙人    | 12.95           | 0.92          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 30        | 姜丽敏 | 有限合伙人    | 10.00           | 0.71          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 31        | 吕兆梅 | 有限合伙人    | 9.71            | 0.69          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 32        | 张希弟 | 有限合伙人    | 6.48            | 0.46          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 33        | 王蹇野 | 有限合伙人    | 6.48            | 0.46          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 34        | 单显忠 | 有限合伙人    | 6.48            | 0.46          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 35        | 刘秉旺 | 有限合伙人    | 6.48            | 0.46          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 36        | 崔嘉  | 有限合伙人    | 5.00            | 0.36          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 37        | 徐建明 | 有限合伙人    | 5.00            | 0.36          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 38        | 苑武林 | 有限合伙人    | 4.86            | 0.35          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 39        | 王磊  | 有限合伙人    | 4.86            | 0.35          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 40        | 黄璇  | 有限合伙人    | 4.86            | 0.35          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| 41        | 闫杰  | 有限合伙人    | 3.24            | 0.23          | 货币 | 2022.12.5 之前 |
| <b>合计</b> |     | <b>/</b> | <b>1,403.46</b> | <b>100.00</b> |    |              |

注：表中合计数与各加数直接相加之和尾数上存在差异，系计算中四舍五入所致。

2022年8月9日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022)000065号的《验资报告》，验证截至2022年3月21日止，共青城东铝缴纳新增注册资本人民币43.34万元。共青城东铝以货币出资1,403.46万元，其中43.34万元作为注册资本，其余1,360.11万元作为资本公积（资本溢价）。

2022年4月1日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，公司取得统一社会信用代码为91230108127432986Y的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 张盛田  | 7,400,000 | 32.64   |

|    |       |                   |               |
|----|-------|-------------------|---------------|
| 2  | 张忠凯   | 4,800,000         | 21.17         |
| 3  | 段桂芝   | 2,600,000         | 11.47         |
| 4  | 张忠坤   | 2,600,000         | 11.47         |
| 5  | 张忠华   | 2,600,000         | 11.47         |
| 6  | 东盛成长  | 1,200,000         | 5.29          |
| 7  | 东众投资  | 600,000           | 2.65          |
| 8  | 刘 颀   | 436,000           | 1.92          |
| 9  | 共青城东铝 | 433,433           | 1.91          |
| 合计 |       | <b>22,669,433</b> | <b>100.00</b> |

### (3) 2022年4月，东盛金材第一次股权转让

2022年4月，张忠凯与崔希有、金敬淑、周坤、祖健生，张忠华与翟敖雪、房希春、张颖、赵珊分别签署股份转让协议，张忠凯与张忠华各自向受让方转让51万股、3.5万股，转让对价为41元/股，转让总价2,234.5万元。

具体转让情况如下：

| 出让人 | 受让人            | 转让股数（股） | 单价（元/股）         | 转让金额（万元） |
|-----|----------------|---------|-----------------|----------|
| 张忠凯 | 崔希有            | 395,000 | 41.00           | 1,619.50 |
|     | 周坤             | 50,000  |                 | 205.00   |
|     | 祖健生            | 40,000  |                 | 164.00   |
|     | 金敬淑            | 25,000  |                 | 102.50   |
| 张忠华 | 房希春            | 10,000  |                 | 41.00    |
|     | 翟敖雪            | 10,000  |                 | 41.00    |
|     | 赵珊             | 10,000  |                 | 41.00    |
|     | 张颖             | 5,000   |                 | 20.50    |
| 合计  | <b>545,000</b> | -       | <b>2,234.50</b> |          |

本次转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 张盛田  | 7,400,000 | 32.64   |
| 2  | 张忠凯  | 4,290,000 | 18.92   |
| 3  | 段桂芝  | 2,600,000 | 11.47   |
| 4  | 张忠坤  | 2,600,000 | 11.47   |
| 5  | 张忠华  | 2,565,000 | 11.31   |
| 6  | 东盛成长 | 1,200,000 | 5.29    |
| 7  | 东众投资 | 600,000   | 2.65    |

|    |       |                   |               |
|----|-------|-------------------|---------------|
| 8  | 刘 颀   | 436,000           | 1.92          |
| 9  | 共青城东铝 | 433,433           | 1.91          |
| 10 | 崔希有   | 395,000           | 1.74          |
| 11 | 周 坤   | 50,000            | 0.22          |
| 12 | 祖健生   | 40,000            | 0.18          |
| 13 | 金敬淑   | 25,000            | 0.11          |
| 14 | 房希春   | 10,000            | 0.04          |
| 15 | 翟敖雪   | 10,000            | 0.04          |
| 16 | 赵 珊   | 10,000            | 0.04          |
| 17 | 张 颖   | 5,000             | 0.02          |
| 合计 |       | <b>22,669,433</b> | <b>100.00</b> |

#### (4) 2022 年 8 月，东盛金材第二次增资

2022 年 6 月 9 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，决议通过公司注册资本由 2,266.94 万元增加至 2,275.84 万元，新增注册资本 8.90 万元。

2022 年 8 月 9 日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022) 000066 号《验资报告》，验证截至 2022 年 6 月 13 日止，许萍、袁辉合计出资 364.90 万元，其中 8.90 万元作为注册资本，356 万元作为资本公积。

2022 年 8 月 1 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|----|-------|-----------|---------|
| 1  | 张盛田   | 7,400,000 | 32.52   |
| 2  | 张忠凯   | 4,290,000 | 18.85   |
| 3  | 段桂芝   | 2,600,000 | 11.42   |
| 4  | 张忠坤   | 2,600,000 | 11.42   |
| 5  | 张忠华   | 2,565,000 | 11.27   |
| 6  | 东盛成长  | 1,200,000 | 5.27    |
| 7  | 东众投资  | 600,000   | 2.64    |
| 8  | 刘 颀   | 436,000   | 1.92    |
| 9  | 共青城东铝 | 433,433   | 1.90    |
| 10 | 崔希有   | 395,000   | 1.74    |
| 11 | 许 萍   | 82,500    | 0.36    |
| 12 | 周 坤   | 50,000    | 0.22    |

|    |     |            |        |
|----|-----|------------|--------|
| 13 | 祖健生 | 40,000     | 0.18   |
| 14 | 金敬淑 | 25,000     | 0.11   |
| 15 | 房希春 | 10,000     | 0.04   |
| 16 | 翟敖雪 | 10,000     | 0.04   |
| 17 | 赵 珊 | 10,000     | 0.04   |
| 18 | 袁 辉 | 6,500      | 0.03   |
| 19 | 张 颖 | 5,000      | 0.02   |
| 合计 |     | 22,758,433 | 100.00 |

#### (5) 2022年9月，东盛金材第三次增资

2022年6月29日，公司召开2022年第三次临时股东大会，决议通过东盛金材以股票发行溢价形成的资本公积转增注册资本，注册资本由2,275.84万元增至5,000.00万元，新增注册资本2,724.16万元。

2022年10月24日，中审亚太出具了中审亚太验字(2022)000084号《验资报告》，验证截至2022年6月29日，公司已将资本公积2,724.16万元转增股本。

2022年9月5日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 持股数量（万股） | 出资比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 张盛田   | 1,625.77 | 32.52   |
| 2  | 张忠凯   | 942.51   | 18.85   |
| 3  | 段桂芝   | 571.22   | 11.42   |
| 4  | 张忠坤   | 571.22   | 11.42   |
| 5  | 张忠华   | 563.53   | 11.27   |
| 6  | 东盛成长  | 263.64   | 5.27    |
| 7  | 东众投资  | 131.82   | 2.64    |
| 8  | 刘 颀   | 95.79    | 1.92    |
| 9  | 共青城东铝 | 95.22    | 1.90    |
| 10 | 崔希有   | 86.78    | 1.74    |
| 11 | 许 萍   | 18.13    | 0.36    |
| 12 | 周 坤   | 10.98    | 0.22    |
| 13 | 祖健生   | 8.79     | 0.18    |
| 14 | 金敬淑   | 5.49     | 0.11    |
| 15 | 房希春   | 2.20     | 0.04    |

|    |     |                 |               |
|----|-----|-----------------|---------------|
| 16 | 翟敖雪 | 2.20            | 0.04          |
| 17 | 赵 珊 | 2.20            | 0.04          |
| 18 | 袁 辉 | 1.43            | 0.03          |
| 19 | 张 颖 | 1.10            | 0.02          |
| 合计 |     | <b>5,000.00</b> | <b>100.00</b> |

**(6) 2022年10月，东盛新材第四次增资及第二次股权转让**

2022年9月20日，公司召开2022年第四次临时股东大会，决议通过公司注册资本由5,000万元增加至5,100万元，并进行股权转让。

2022年10月24日，中审亚太出具了中审亚太验字（2022）000085号《验资报告》，验证截至2022年9月27日，黑龙江振兴基金投资企业（有限合伙）（以下简称“振兴基金”）货币出资4,000万元，其中100万元作为注册资本，3,900万元作为资本公积（资本溢价）。

2022年9月26日，张盛田、张忠凯、段桂芝与振兴基金签署《股份转让合同》与《股份转让合同之补充协议》，合计向振兴基金转让153万股，转让价款合计6,000万元，转让价格为39.22元/股。本次转让基本情况如下：

| 受让方  | 出让方 | 转让股份（万股）        | 转让价格（元/股） | 转让价款（万元）        |
|------|-----|-----------------|-----------|-----------------|
| 振兴基金 | 张盛田 | 58.6500         | 39.22     | 2,300.00        |
|      | 张忠凯 | 89.8620         |           | 3,524.00        |
|      | 段桂芝 | 4.4880          |           | 176.00          |
| 合计   |     | <b>153.0000</b> | -         | <b>6,000.00</b> |

2022年9月30日，黑龙江省交润科技发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“交润科技”）与张忠坤，黑龙江省科力高科技产业投资有限公司（以下简称“科力高科”）与张忠华，哈尔滨穗甬创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“穗甬创业”）与段桂芝，黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）（以下简称“融汇工创”）与段桂芝、张忠华，陈永鹏与段桂芝，赵珊与段桂芝分别签署了《股份转让合同》，张忠坤、张忠华、段桂芝合计转让164.6504万股，转让价款共6,456.88万元，转让基本情况如下：

| 受让方  | 出让方 | 转让股份（万股） | 转让价格（元/股） | 转让价款（万元） |
|------|-----|----------|-----------|----------|
| 交润科技 | 张忠坤 | 76.5000  | 39.22     | 3,000.00 |
| 科力高科 | 张忠华 | 37.7400  |           | 1,480.00 |
| 穗甬创业 | 段桂芝 | 12.7500  |           | 500.00   |
| 融汇工创 | 段桂芝 | 9.2310   |           | 362.00   |
|      | 张忠华 | 16.7790  |           | 658.00   |
| 陈永鹏  | 段桂芝 | 7.6500   |           | 300.00   |
| 赵 珊  | 段桂芝 | 4.0004   |           | 156.88   |

|    |          |   |          |
|----|----------|---|----------|
| 合计 | 164.6504 | - | 6,456.88 |
|----|----------|---|----------|

2022年10月19日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了增资申请，换发了新的《营业执照》。

本次增资及股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 张盛田   | 1,567.12 | 30.73   |
| 2  | 张忠凯   | 852.65   | 16.72   |
| 3  | 段桂芝   | 533.10   | 10.45   |
| 4  | 张忠华   | 509.01   | 9.98    |
| 5  | 张忠坤   | 494.72   | 9.70    |
| 6  | 东盛成长  | 263.64   | 5.17    |
| 7  | 振兴基金  | 253.00   | 4.96    |
| 8  | 东众投资  | 131.82   | 2.58    |
| 9  | 刘 颖   | 95.79    | 1.88    |
| 10 | 共青城东铝 | 95.22    | 1.87    |
| 11 | 崔希有   | 86.78    | 1.70    |
| 12 | 交润科技  | 76.50    | 1.50    |
| 13 | 科力高科  | 37.74    | 0.74    |
| 14 | 融汇工创  | 26.01    | 0.51    |
| 15 | 许 萍   | 18.13    | 0.36    |
| 16 | 穗甬创业  | 12.75    | 0.25    |
| 17 | 周 坤   | 10.98    | 0.22    |
| 18 | 祖健生   | 8.79     | 0.17    |
| 19 | 陈永鹏   | 7.65     | 0.15    |
| 20 | 赵 珊   | 6.20     | 0.12    |
| 21 | 金敬淑   | 5.49     | 0.11    |
| 22 | 房希春   | 2.20     | 0.04    |
| 23 | 翟敖雪   | 2.20     | 0.04    |
| 24 | 袁 辉   | 1.43     | 0.03    |
| 25 | 张 颖   | 1.10     | 0.02    |
| 合计 |       | 5,100.00 | 100.00  |

#### (7) 2022年12月，东盛金材第三次股权转让

2022年12月，张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤将持有的部分公司股份转让

给黑龙江省创业投资有限公司（以下简称“龙江创投”），刘颀将持有的部分公司股份转让给哈尔滨创新投资有限公司（以下简称“创新投资”）。

2022年12月9日，龙江创投与张盛田、段桂芝、张忠凯、张忠华、张忠坤签署《股份转让合同》，约定5位股东向龙江创投合计转让公司股份63.75万股，转让单价39.22元/股，转让价款合计2,500万元。具体转让情况如下：

| 受让方  | 出让方 | 转让股份（万股）      | 转让价格（元/股） | 转让价款（万元）        |
|------|-----|---------------|-----------|-----------------|
| 龙江创投 | 张盛田 | 16.575        | 39.22     | 650.00          |
|      | 段桂芝 | 5.865         |           | 230.00          |
|      | 张忠凯 | 15.810        |           | 620.00          |
|      | 张忠华 | 16.575        |           | 650.00          |
|      | 张忠坤 | 8.925         |           | 350.00          |
| 合计   |     | <b>63.750</b> | -         | <b>2,500.00</b> |

2022年12月12日，创新投资与刘颀签署《股份转让合同》，约定刘颀向创新投资转让25.50万股，单价39.22元/股，总价1,000万元。

本次转让完成后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 张盛田   | 1,550.55 | 30.40   |
| 2  | 张忠凯   | 836.84   | 16.41   |
| 3  | 段桂芝   | 527.23   | 10.34   |
| 4  | 张忠华   | 492.43   | 9.66    |
| 5  | 张忠坤   | 485.79   | 9.53    |
| 6  | 东盛成长  | 263.64   | 5.17    |
| 7  | 振兴基金  | 253.00   | 4.96    |
| 8  | 东众投资  | 131.82   | 2.58    |
| 9  | 共青城东铝 | 95.22    | 1.87    |
| 10 | 崔希有   | 86.78    | 1.70    |
| 11 | 交润科技  | 76.50    | 1.50    |
| 12 | 刘颀    | 70.29    | 1.38    |
| 13 | 龙江创投  | 63.75    | 1.25    |
| 14 | 科力高科  | 37.74    | 0.74    |
| 15 | 融汇工创  | 26.01    | 0.51    |
| 16 | 创新投资  | 25.50    | 0.50    |
| 17 | 许萍    | 18.13    | 0.36    |

|    |      |                 |               |
|----|------|-----------------|---------------|
| 18 | 穗甬创业 | 12.75           | 0.25          |
| 19 | 周 坤  | 10.98           | 0.22          |
| 20 | 祖健生  | 8.79            | 0.17          |
| 21 | 陈永鹏  | 7.65            | 0.15          |
| 22 | 赵 珊  | 6.20            | 0.12          |
| 23 | 金敬淑  | 5.49            | 0.11          |
| 24 | 房希春  | 2.20            | 0.04          |
| 25 | 翟敖雪  | 2.20            | 0.04          |
| 26 | 袁 辉  | 1.43            | 0.03          |
| 27 | 张 颖  | 1.10            | 0.02          |
| 合计 |      | <b>5,100.00</b> | <b>100.00</b> |

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

### 1.2.3.合并财务报表范围及其变化情况

本公司申报期内纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 2. 财务报表的编制基础

### 2.1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2.持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 3. 重要会计政策和会计估计

#### 3.1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 3.2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3.4. 记账本位币

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

##### 3.4.1. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准                     |
|----------------------|---------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 占资产总额的 0.5%且金额大于 50 万元    |
| 重要的在建工程项目            | 资产总额 1%且金额大于 150 万元       |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款   | 占应付账款总额的 5%以上且金额大于 150 万元 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 占应收账款总额 2%以上且金额大于 150 万元  |
| 重要的应收款项核销            | 占资产总额的 0.5%且金额大于 50 万元    |

#### 3.5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 3.5.1.同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2.非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### **3.6.合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1.合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **3.6.2.合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权的公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注3.19）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7.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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### **3.8.现金及现金等价物的确定标准**

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

### **3.9.外币业务和外币报表折算**

#### **3.9.1.外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

#### **3.9.2.外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.10.金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### **3.10.1.金融资产的分类和计量**

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

##### **3.10.1.1.以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **3.10.1.2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

均计入其他综合收益。

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

#### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.10.1.3.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 3.10.2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.10.2.1.信用风险显著增加**

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.10.2.2.已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

### 3.10.3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计金额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.10.4.金融负债的分类和计量**

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### **3.10.5.金融负债的终止确认**

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

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

#### **3.10.6.金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **3.11.应收票据**

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### **3.11.1.预期信用损失的确定方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

| 组合名称   | 组合内容                                    |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 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，无需计提坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合 1 划分相同           |

### 3.11.2.预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.12.应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.12.1.预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

| 组合名称                | 组合内容   |
|---------------------|--|
| 组合 1：账龄组合           | 本组合以除组合 2 以外的应收客户销售或服务形成的款项，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。                            |
| 组合 2：合并财务报表范围内的应收款项 | 组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |

### 3.12.2.预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13.应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.14.其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.14.1.预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

| 组合名称                | 组合内容  |
|---------------------|---|
| 组合 1：账龄组合           | 本组合以除组合 2 以外的各类其他应收款，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。                                    |
| 组合 2：合并财务报表范围内的应收款项 | 本组合为纳入本公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **3.14.2.预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## **3.15.存货**

### **3.15.1.存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### **3.15.2.存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **3.15.3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### **3.15.4.存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### 3.15.5. 存货成本结转制度

公司根据业务特点，按成本核算对象和成本项目归集完整周期内发生的直接支出、间接支出和制造费用。企业进行工业性生产，直接材料在领用环节直接归集到对象和项目上，直接人工、制造费用及间接支出月末按照一定的分配标准分配给各受益对象。

### 3.15.6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于采购时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.16. 合同资产

### 3.16.1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.16.2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

| 组合名称 | 组合内容                               |
|------|------------------------------------|
| 账龄组合 | 按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失 |

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.17. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约

义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **3.18.持有待售资产**

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

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

得转回。

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

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

### **3.19.长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **3.19.1.共同控制、重要影响的判断标准**

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.19.2.投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

#### **3.19.3.后续计量及损益确认方法**

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

### 3.19.3.1.成本法核算的长期股权投资

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

### 3.19.3.2.权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### 3.19.3.3.处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 3.20.固定资产

### 3.20.1.确认条件

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

### 3.20.2.折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 10-20   | 5      | 4.75-9.50   |
| 机器设备      | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备      | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子设备及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

报告期内，公司房屋及建筑物的折旧年限为 10-20 年，其中房屋装修折旧年限为 10 年，其余为 20 年。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.20.3.减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25.长期资产减值”。

### 3.20.4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## **3.21.在建工程**

### **3.21.1.初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **3.21.2.结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

## **3.22.借款费用**

### **3.22.1.借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3.22.2.暂停资本化期间**

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

### 3.22.3.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.22.4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 3.23.使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.24.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.24.1.计价方法、使用寿命

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

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

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

| 类别    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 专利权   | 10      |
| 车位使用权 | 20      |
| 软件使用权 | 10      |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3.24.2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.24.3.减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25.长期资产减值”。

## 3.25.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 3.26.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费及软件服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **3.27.合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.28.职工薪酬**

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

#### **3.28.1.短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **3.28.2.离职后福利的会计处理方法**

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

#### **3.28.3.辞退福利的会计处理方法**

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

#### **3.28.4.其他长期职工福利的会计处理方法**

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

### 3.29.租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.30.预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 3.30.1.亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **3.30.2.重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **3.31.股份支付**

### **3.31.1.股份支付的会计处理方法**

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

#### **3.31.1.1.以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### **3.31.1.2.以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3.31.2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 3.32.收入

### 3.32.1.收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

### **3.32.2.收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### **3.32.2.1.销售商品收入**

内销业务：

收入确认原则主要分为以下三种情形：

- (1) 根据签订的订单或合同发出货物并将货物送达客户，根据客户签收单确认收入；
- (2) 根据签订的订单或合同，约定为寄售业务的，每月定期以双方核对一致后的客户当月产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入；
- (3) 根据签订的订单或合同，由客户自提货物的，在商品出库手续办理完毕交付客户或客户委托的提货人后确认收入。

外销业务：

收入确认原则主要分以下贸易条款：

- (1) FOB、CFR 和 CIF：货物在装船、完成出口报关手续并取得报关单后确认收入；
- (2) DAP、DPU：在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点并取得到港文件后确认收入；

(3) DDP: 在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点并取得客户出具的确认文件后确认收入。

(4) EXW: 公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人, 货物出库手续办理完毕后确认收入。

### **3.33.政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

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

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

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

### **3.34.递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.34.1.当期所得税**

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.34.2.递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **3.34.3.所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销：

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **3.35. 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **3.35.1. 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### **3.35.1.1. 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(融资租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### **3.35.1.2. 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧的规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.20. 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### **3.35.1.3. 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### **3.35.2. 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### **3.35.2.1. 经营租赁**

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

#### **3.35.2.2. 融资租赁**

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

## **3.36. 其他重要的会计政策和会计估计**

### **3.36.1. 债务重组**

#### **3.36.1.1. 本公司作为债权人的会计处理**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“4.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.10 金融工具”）。

#### **3.36.1.2. 本公司作为债务人的会计处理**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合

终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.10 金融工具”）。

### 3.36.1.3.公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市

场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

### 3.36.2.套期会计

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

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

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

## 3.37.重要会计政策、会计估计的变更

### 3.37.1.会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 3.37.2.会计估计变更

无

## 4. 税项

### 4.1.主要税种及税率

| 税（费）种   | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                      | 1%、5%、7%  |

|            |        |         |
|------------|--------|---------|
| 教育费附加（含地方） | 应纳流转税额 | 5%      |
| 企业所得税      | 应纳税所得额 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司 | 15%   |
| 沧州东盛金属添加剂制造有限公司     | 15%   |
| 沧州市东众特种合金制造有限公司     | 15%   |
| 哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司   | 25%   |
| 哈尔滨市银达成商贸有限责任公司     | 25%   |
| 安徽东博盛业新材料科技有限公司     | 25%   |
| 哈尔滨金铝科技有限公司         | 25%   |
| 安徽东铝新材料有限公司         | 25%   |

## 4.2. 税收优惠及批文

### 4.2.1. 减免税收优惠

#### 4.2.1.1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。报告期子公司哈尔滨金铝科技有限公司（以下简称“金铝科技”）对符合规定的技术合同进行认定登记和技术性收入核定，相关收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），子公司沧州市东众特种合金制造有限公司（以下简称“沧东众”）满足税收优惠条件，享受限额即征即退增值税。

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〕43号，哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司、子公司沧州东盛金属添加剂制造有限公司（以下简称“沧东盛”），子公司沧州市东众特种合金制造有限公司（以下简称“沧东众”）满足税收优惠条件，享受先进制造业增值税进项税按5%享受加计抵减。

#### 4.2.1.2. 企业所得税

2023年10月16日，公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务总局、黑龙江省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期三年），根据《中

华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2024 年 11 月 11 日，公司子公司沧州东盛金属添加剂制造有限公司（以下简称“沧东盛”）经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 4 日，公司子公司沧州市东众特种合金制造有限公司，以下简称（沧东众）经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务总局、河北省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例减按 15%的税率缴纳企业所得税。

#### **4.2.1.3.其他**

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司哈尔滨金铝科技有限公司（以下简称“金铝科技”）、子公司安徽东铝新材料有限公司（以下简称“安徽东铝”）在报告期内适用该优惠政策，子公司安徽东博盛业新材料科技有限公司（以下简称“安徽东博”）在 2024 年 1-6 月期间适用该优惠政策。

#### **4.2.2.税收优惠**

金铝科技涉及印花税享受 50%减征，依据文件《财政部税务总局公告 2022 年第 10 号》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299 号），向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90%征收。安徽东博在报告期内适用该优惠政策。

### **5. 合并财务报表主要项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指期初余额，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指期末余额，本期指本期发生额，上期指上期发生额。

## 5.1.货币资金

| 项目                        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 库存现金                      |                      |                       |
| 银行存款                      | 77,169,271.63        | 125,384,957.71        |
| 其他货币资金                    | 2,742,123.59         | 6,093,203.34          |
| <b>合计</b>                 | <b>79,911,395.22</b> | <b>131,478,161.05</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额             |                      |                       |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有<br>限制的款项总额 | 695,198.78           | 5,848,274.59          |

货币资金期末较期初下降 39.22%，主要系本期经营活动产生现金净流量大幅减少所致。

## 5.2.交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额              | 期初余额              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当<br>期损益的金融资产 | 250,147.20        | 223,569.06        |
| 其中：权益工具投资                  | 250,147.20        | 223,569.06        |
| <b>合计</b>                  | <b>250,147.20</b> | <b>223,569.06</b> |

## 5.3.衍生金融资产

| 项目                  | 期末余额     | 期初余额              |
|---------------------|----------|-------------------|
| 套期工具形成的衍生金融资产远期外汇合约 | -        | 300,400.00        |
| 套期工具形成的衍生金融资产商品期货合约 | -        | 14,700.00         |
| <b>合计</b>           | <b>-</b> | <b>315,100.00</b> |

衍生金融资产期末较期初大幅减少，主要系上年末远期外汇合约套期保值业务确认的公允价值在当期实现收益结转损益所致。

## 5.4.应收票据

### 5.4.1.应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 90,409,293.60 | 69,162,755.29 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 小计     | 90,409,293.60 | 69,162,755.29 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 90,409,293.60 | 69,162,755.29 |

应收票据期末较期初大幅增加，主要系公司收到的未到期非 6+9 银行承兑汇票增加所致。

#### 5.4.2.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |      |         | 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 |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 90,409,293.60 | 100.00 |      |         | 90,409,293.60 |
| 其中：银行承兑汇票 | 90,409,293.60 | 100.00 |      |         | 90,409,293.60 |
| 合计        | 90,409,293.60 | 100.00 |      | /       | 90,409,293.60 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |      |         | 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 |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 69,162,755.29 | 100.00 |      |         | 69,162,755.29 |
| 其中：银行承兑汇票 | 69,162,755.29 | 100.00 |      |         | 69,162,755.29 |
| 合计        | 69,162,755.29 | 100.00 |      | /       | 69,162,755.29 |

#### 5.4.3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

期末余额：

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 26,165,975.86 |
| 合计     |          | 26,165,975.86 |

期初余额：

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额            |
|--------|----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 |          | 29,616,232.54        |
| 合计     |          | <b>29,616,232.54</b> |

#### 5.4.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### 5.4.5.本期核销的应收票据情况

无

### 5.5.应收账款

#### 5.5.1.按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 164,994,161.32        | 125,791,845.25        |
| 1至2年(含2年) | 587,094.57            | 629,568.38            |
| 2至3年(含3年) | 226,268.38            | 599,741.80            |
| 3至4年(含4年) | 599,632.85            | 444,350.00            |
| 4至5年(含5年) | 444,350.00            | 2,281.32              |
| 5年以上      | 1,010,428.41          | 1,050,691.78          |
| 小计        | <b>167,861,935.53</b> | <b>128,518,478.53</b> |
| 减: 坏账准备   | 10,397,693.15         | 8,155,703.74          |
| 合计        | <b>157,464,242.38</b> | <b>120,362,774.79</b> |

应收账款期末较期初大幅增加，主要系公司本期销售收入增长所致。

#### 5.5.2.按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |       |              |         | 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 | 1,840,061.66   | 1.10  | 1,840,061.66 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 166,021,873.87 | 98.90 | 8,557,631.49 | 5.15    | 157,464,242.38 |

|           |                       |               |                      |          |                       |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 账准备的应收账款  |                       |               |                      |          |                       |
| 其中:账龄组合   | 166,021,873.87        | 98.90         | 8,557,631.49         | 5.15     | 157,464,242.38        |
| <b>合计</b> | <b>167,861,935.53</b> | <b>100.00</b> | <b>10,397,693.15</b> | <b>/</b> | <b>157,464,242.38</b> |

续:

| 类别             | 期初余额                  |               |                     |          | 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      | 1,676,960.95          | 1.30          | 1,676,960.95        | 100.00   |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 126,841,517.58        | 98.70         | 6,478,742.79        | 5.11     | 120,362,774.79        |
| 其中:账龄组合        | 126,841,517.58        | 98.70         | 6,478,742.79        | 5.11     | 120,362,774.79        |
| <b>合计</b>      | <b>128,518,478.53</b> | <b>100.00</b> | <b>8,155,703.74</b> | <b>/</b> | <b>120,362,774.79</b> |

其中重要单项计提坏账准备:

| 名称              | 期末余额              |                   |               | 计提理由     |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例(%)       |          |
| 内蒙古霍煤万祥铝业有限责任公司 | 616,961.04        | 616,961.04        | 100.00        | 风险极大     |
| <b>合计</b>       | <b>616,961.04</b> | <b>616,961.04</b> | <b>100.00</b> | <b>/</b> |

按组合计提坏账准备:

| 名称        | 期末余额           |              |         |
|-----------|----------------|--------------|---------|
|           | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 164,994,161.32 | 8,249,708.07 | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 422,527.07     | 42,252.70    | 10.00   |
| 2至3年(含3年) | 185,190.48     | 55,557.14    | 30.00   |
| 3至4年(含4年) | 419,762.85     | 209,881.43   | 50.00   |

|           |                       |                     |        |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------|
| 4至5年(含5年) |                       |                     | 80.00  |
| 5年以上      | 232.15                | 232.15              | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>166,021,873.87</b> | <b>8,557,631.49</b> |        |

续:

| 名称        | 期初余额                  |                     |         |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 125,791,845.25        | 6,289,592.26        | 5.00    |
| 1至2年(含2年) | 629,568.38            | 62,956.84           | 10.00   |
| 2至3年(含3年) | 419,871.80            | 125,961.54          | 30.00   |
| 3至4年(含4年) |                       |                     | 50.00   |
| 4至5年(含5年) |                       |                     | 80.00   |
| 5年以上      | 232.15                | 232.15              | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>126,841,517.58</b> | <b>6,478,742.79</b> |         |

#### 5.5.3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别          | 期初余额                | 本期变动金额              |                  |    |    | 期末余额                 |
|-------------|---------------------|---------------------|------------------|----|----|----------------------|
|             |                     | 计提                  | 收回或转回            | 核销 | 其他 |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 1,676,960.95        | 136,212.06          | 26,888.65        |    |    | 1,840,061.66         |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 6,478,742.79        | 2,078,888.70        |                  |    |    | 8,557,631.49         |
| <b>合计</b>   | <b>8,155,703.74</b> | <b>2,215,100.76</b> | <b>26,888.65</b> |    |    | <b>10,397,693.15</b> |

#### 5.5.4.本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 期末余额 | 期初余额      |
|-----------|------|-----------|
| 实际核销的应收账款 |      | 19,004.08 |

### 5.5.5.按欠款方归集的期末应收账款和合同资产金额前五名情况

| 单位名称                        | 期末余额                 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额        | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 河南明泰铝业股份有限公司                | 26,954,688.64        |          | 26,954,688.64        | 16.03                    | 1,347,734.43          |
| HINDALCO INDUSTRIES LIMITED | 18,953,476.58        |          | 18,953,476.58        | 11.27                    | 947,673.83            |
| 甘肃东兴铝业有限公司                  | 13,005,086.42        |          | 13,005,086.42        | 7.74                     | 650,254.32            |
| 中国铝业集团有限公司                  | 9,523,315.60         |          | 9,523,315.60         | 5.66                     | 476,165.78            |
| 奥科宁克(中国)投资有限公司              | 7,039,530.00         |          | 7,039,530.00         | 4.19                     | 351,976.50            |
| <b>合计</b>                   | <b>75,476,097.24</b> |          | <b>75,476,097.24</b> | <b>44.89</b>             | <b>3,773,804.86</b>   |

## 5.6.应收款项融资

### 5.6.1.应收款项融资分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | 54,032,944.55        | 49,086,978.53        |
| 其中：银行承兑汇票 | 54,032,944.55        | 49,086,978.53        |
| 商业承兑汇票    |                      |                      |
| 应收账款      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>54,032,944.55</b> | <b>49,086,978.53</b> |

### 5.6.2.应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初余额 |     | 本期变动 |     | 期末余额 |     |
|----|------|-----|------|-----|------|-----|
|    | 成本   | 公允价 | 成本   | 公允价 | 成本   | 公允价 |
|    |      |     |      |     |      |     |

|           |                      | 值变动 |                     | 值变动 |                      | 值变动 |
|-----------|----------------------|-----|---------------------|-----|----------------------|-----|
| 应收票据      | 49,086,978.53        |     | 4,945,966.02        |     | 54,032,944.55        |     |
| <b>合计</b> | <b>49,086,978.53</b> |     | <b>4,945,966.02</b> |     | <b>54,032,944.55</b> |     |

注：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 5.7.预付款项

### 5.7.1.预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内      | 1,347,455.72        | 84.16         | 2,212,027.73        | 96.22         |
| 1至2年      | 180,514.30          | 11.27         | 86,859.22           | 3.78          |
| 2至3年      | 73,147.85           | 4.57          |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>1,601,117.87</b> | <b>100.00</b> | <b>2,298,886.95</b> | <b>100.00</b> |

预付款项期末较期初大幅下降，主要系公司上期预付的货款在本期已结算所致。

### 5.7.2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 期末余额              | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| 闻喜县振特贸易有限公司        | 412,500.00        | 25.76           |
| 金蝶云科技有限公司          | 191,338.20        | 11.95           |
| 淮北华润燃气有限公司         | 171,514.30        | 10.71           |
| 北京励德展览有限公司         | 104,198.00        | 6.51            |
| 国网河北省电力有限公司沧州供电分公司 | 93,578.56         | 5.84            |
| <b>合计</b>          | <b>973,129.06</b> | <b>60.78</b>    |

## 5.8.其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款     | 5,501,398.63        | 6,827,697.39        |
| <b>合计</b> | <b>5,501,398.63</b> | <b>6,827,697.39</b> |

### 5.8.1.其他应收款

#### 5.8.1.1.按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 借款及利息     | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| 出口退税款     | 4,148,445.69        | 4,406,881.26        |
| 押金保证金     | 1,258,650.00        | 1,844,878.50        |
| 代垫款等      | 567,212.49          | 1,075,535.24        |
| 福利企业退税款   | 320,000.00          | 184,000.00          |
| 备用金       | 109,278.60          | 447,409.54          |
| <b>小计</b> | <b>7,403,586.78</b> | <b>8,958,704.54</b> |
| 减：坏账准备    | 1,902,188.15        | 2,131,007.15        |
| <b>合计</b> | <b>5,501,398.63</b> | <b>6,827,697.39</b> |

#### 5.8.1.2.按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内      | 5,212,141.91        | 5,686,770.43        |
| 1至2年      | 566,603.46          | 1,182,890.27        |
| 2至3年      | 50,000.00           | 494,043.84          |
| 3至4年      | 9,841.41            | 1,030,000.00        |
| 4至5年      | 1,000,000.00        |                     |
| 5年以上      | 565,000.00          | 565,000.00          |
| <b>小计</b> | <b>7,403,586.78</b> | <b>8,958,704.54</b> |
| 减：坏账准备    | 1,902,188.15        | 2,131,007.15        |
| <b>合计</b> | <b>5,501,398.63</b> | <b>6,827,697.39</b> |

#### 5.8.1.3.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |

|            | 金额                  | 比例(%)    | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                     |
|------------|---------------------|----------|---------------------|-------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备  | 1,000,000.00        | 13.51    | 1,000,000.00        | 100.00      |                     |
| 按组合计提坏账准备  | 6,403,586.78        | 86.49    | 902,188.15          | 14.09       | 5,501,398.63        |
| 其中:        |                     |          |                     |             |                     |
| 组合 1: 账龄组合 | 6,403,586.78        | 86.49    | 902,188.15          | 14.09       | 5,501,398.63        |
| <b>合计</b>  | <b>7,403,586.78</b> | <b>/</b> | <b>1,902,188.15</b> | <b>/</b>    | <b>5,501,398.63</b> |

续:

| 类别        | 期初余额                |          |                     |             |                     |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|-------------|---------------------|
|           | 账面余额                |          | 坏账准备                |             | 账面价值                |
|           | 金额                  | 比例(%)    | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                     |
| 按单项计提坏账准备 | 1,000,000.00        | 11.16    | 1,000,000.00        | 100.00      |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,958,704.54        | 88.84    | 1,131,007.15        | 14.21       | 6,827,697.39        |
| 其中:       |                     |          |                     |             |                     |
| 组合1: 账龄组合 | 7,958,704.54        | 88.84    | 1,131,007.15        | 14.21       | 6,827,697.39        |
| <b>合计</b> | <b>8,958,704.54</b> | <b>/</b> | <b>2,131,007.15</b> | <b>/</b>    | <b>6,827,697.39</b> |

按 单项计提坏账准备类别数:

按单项计提坏账准备:

| 名称                          | 期末余额                |                     | 期初余额                |                     | 计提<br>比例<br>(%) | 计提<br>理由       |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|
|                             | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备                |                 |                |
| 厚璞体育<br>产业有限<br>公司上海<br>分公司 | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 100.00          | 收回<br>可能<br>性小 |
| <b>合计</b>                   | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>100.00</b>   | <b>/</b>       |

如按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<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信用<br>减值) |    |
|      |                    |                                  |                              |    |

|                         |                   | 减值)             |                     |                     |
|-------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 2024年1月1日<br>余额         | 1,126,007.15      | 5,000.00        | 1,000,000.00        | 2,131,007.15        |
| 2024年1月1日<br>余额在本期      |                   |                 |                     |                     |
| --转入第二阶段                |                   |                 |                     |                     |
| --转入第三阶段                |                   |                 |                     |                     |
| --转回第二阶段                |                   |                 |                     |                     |
| --转回第一阶段                |                   |                 |                     |                     |
| 本期计提                    | -228,819.00       |                 |                     | -228,819.00         |
| 本期转回                    |                   |                 |                     |                     |
| 本期转销                    |                   |                 |                     |                     |
| 本期核销                    |                   |                 |                     |                     |
| 其他变动                    |                   |                 |                     |                     |
| <b>2024年12月31<br/>日</b> | <b>897,188.15</b> | <b>5,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,902,188.15</b> |

#### 5.8.1.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

| 类别                        | 期初余额                | 本期变动金额             |           |           |        | 期末余额                |
|---------------------------|---------------------|--------------------|-----------|-----------|--------|---------------------|
|                           |                     | 计提                 | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其<br>他 |                     |
| 按单项评估计<br>提坏账准备的<br>其他应收款 | 1,000,000.00        |                    |           |           |        | 1,000,000.00        |
| 按组合计提坏<br>账准备的其他<br>应收款   | 1,131,007.15        | -228,819.00        |           |           |        | 902,188.15          |
| <b>合计</b>                 | <b>2,131,007.15</b> | <b>-228,819.00</b> |           |           |        | <b>1,902,188.15</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 5.8.1.5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项的性质                   | 期末余额                | 账龄            | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额        |
|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|
| 税务机关                | 增值税出口退<br>税、福利企业退<br>税款 | 4,468,445.69        | 1年以内          | 60.36                       | 223,422.28          |
| 厚璞体育产业有限<br>公司上海分公司 | 借款                      | 1,000,000.00        | 4-5年          | 13.51                       | 1,000,000.00        |
| 韩冰                  | 代垫款                     | 520,001.18          | 1年以内、<br>1-2年 | 7.02                        | 48,289.77           |
| 云南云铝汇鑫经贸<br>有限公司    | 保证金                     | 500,000.00          | 5年以上          | 6.75                        | 500,000.00          |
| 甘肃东兴嘉宇新材<br>料有限公司   | 保证金                     | 300,000.00          | 1年以内          | 4.05                        | 15,000.00           |
| <b>合计</b>           |                         | <b>6,788,446.87</b> |               | <b>91.69</b>                | <b>1,786,712.05</b> |

## 5.9.存货

### 5.9.1.存货分类

| 项目         | 期末余额                  |                     |                       | 期初余额                 |                     |                      |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                  | 存货跌价准<br>备          | 账面价值                  | 账面余额                 | 存货跌价准<br>备          | 账面价值                 |
| 原材料        | 44,947,926.95         | 680,417.89          | 44,267,509.06         | 28,789,046.53        | 1,454,377.67        | 27,334,668.86        |
| 在产品        | 931,335.00            | 8,530.74            | 922,804.26            | 1,586,814.82         | 51,007.79           | 1,535,807.03         |
| 库存商品       | 49,110,346.41         | 1,305,548.92        | 47,804,797.49         | 33,249,264.37        | 650,730.93          | 32,598,533.44        |
| 周转材料       | 363,768.67            |                     | 363,768.67            | 234,576.18           |                     | 234,576.18           |
| 发出商品       | 10,761,379.26         | 67,665.32           | 10,693,713.94         | 18,440,717.48        |                     | 18,440,717.48        |
| 合同履约<br>成本 | 783,682.72            |                     | 783,682.72            | 433,862.35           |                     | 433,862.35           |
| <b>合计</b>  | <b>106,898,439.01</b> | <b>2,062,162.87</b> | <b>104,836,276.14</b> | <b>82,734,281.73</b> | <b>2,156,116.39</b> | <b>80,578,165.34</b> |

## 5.9.2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额              |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|----|
|           |                     | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                     |    |
| 原材料       | 1,454,377.67        | 353,300.48          |    | 1,127,260.26        |    | 680,417.89          |    |
| 在产品       | 51,007.79           | 8,530.74            |    | 51,007.79           |    | 8,530.74            |    |
| 库存商品      | 650,730.93          | 1,215,780.41        |    | 560,962.42          |    | 1,305,548.92        |    |
| 发出商品      |                     | 67,665.32           |    |                     |    | 67,665.32           |    |
| <b>合计</b> | <b>2,156,116.39</b> | <b>1,645,276.95</b> |    | <b>1,739,230.47</b> |    | <b>2,062,162.87</b> |    |

## 5.10. 合同资产

### 5.10.1. 合同资产情况

| 项目        | 期末余额              |                  |                   |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 质保金       | 264,357.80        | 13,217.89        | 251,139.91        |
| <b>合计</b> | <b>264,357.80</b> | <b>13,217.89</b> | <b>251,139.91</b> |

续：

| 项目        | 期初余额              |                 |                   |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备            | 账面价值              |
| 质保金       | 151,875.50        | 7,593.77        | 144,281.73        |
| <b>合计</b> | <b>151,875.50</b> | <b>7,593.77</b> | <b>144,281.73</b> |

合同资产期末较期初大幅增加，主要系公司本期质保金增加所致。

### 5.10.2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目          | 本期计提            | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------------|-----------------|------|---------|----|
| 按账龄组合计提坏账准备 | 5,624.12        |      |         |    |
| <b>合计</b>   | <b>5,624.12</b> |      |         |    |

## 5.11. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 19,387,742.85 | 18,622,521.97 |
| 持有待售房产 |               | 8,594,000.00  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 上市中介费     | 494,339.62           |                      |
| 预缴企业所得税   |                      | 642,127.22           |
| <b>合计</b> | <b>19,882,082.47</b> | <b>27,858,649.19</b> |

## 5.12.固定资产

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 110,916,205.95        | 98,775,066.21        |
| 固定资产清理    |                       |                      |
| <b>合计</b> | <b>110,916,205.95</b> | <b>98,775,066.21</b> |

### 5.12.1.固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 电子设备及办公设备    | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 89,213,427.37  | 36,027,229.03 | 10,573,739.84 | 3,169,917.22 | 138,984,313.46 |
| 2.本期增加金额   | 11,662,738.89  | 9,435,348.02  | 366,509.75    | 964,684.99   | 22,429,281.65  |
| (1) 购置     |                | 550,352.55    | 366,509.75    | 675,971.53   | 1,592,833.83   |
| (2) 在建工程转入 | 11,662,738.89  | 8,884,995.47  |               | 288,713.46   | 20,836,447.82  |
| 3.本期减少金额   | 45,550.26      | 22,594.02     | 837,852.16    | 91,925.82    | 997,922.26     |
| (1) 处置或报废  | 45,550.26      | 22,594.02     | 837,852.16    | 91,925.82    | 997,922.26     |
| 4.期末余额     | 100,830,616.00 | 45,439,983.03 | 10,102,397.43 | 4,042,676.39 | 160,415,672.85 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 23,326,029.05  | 8,221,486.58  | 6,655,237.22  | 2,006,494.40 | 40,209,247.25  |
| 2.本期增加金额   | 4,580,076.18   | 3,186,060.26  | 1,277,981.84  | 522,292.34   | 9,566,410.62   |
| (1) 计提     | 4,580,076.18   | 3,186,060.26  | 1,277,981.84  | 522,292.34   | 9,566,410.62   |
| 3.本期减少金额   |                | 21,936.96     | 795,959.55    | 82,538.14    | 900,434.65     |
| (1) 处置或    |                | 21,936.96     | 795,959.55    | 82,538.14    | 900,434.65     |

|              |               |               |              |              |                |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 报废           |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额       | 27,906,105.23 | 11,385,609.88 | 7,137,259.51 | 2,446,248.60 | 48,875,223.22  |
| 三、减值准备       |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额       |               |               |              |              |                |
| 2.本期增加<br>金额 |               | 624,243.68    |              |              | 624,243.68     |
| (1) 计提       |               | 624,243.68    |              |              | 624,243.68     |
| 3.本期减少<br>金额 |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额       |               | 624,243.68    |              |              | 624,243.68     |
| 四、账面价值       |               |               |              |              |                |
| 1.期末余额       | 72,924,510.77 | 33,430,129.47 | 2,965,137.92 | 1,596,427.79 | 110,916,205.95 |
| 2.期初余额       | 65,887,398.32 | 27,805,742.45 | 3,918,502.62 | 1,163,422.82 | 98,775,066.21  |

### 5.13.在建工程

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程      | 27,840,157.44        | 23,337,753.51        |
| 工程物资      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>27,840,157.44</b> | <b>23,337,753.51</b> |

#### 5.13.1.在建工程

##### 5.13.1.1.在建工程情况

| 项目                                   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目 | 11,225,355.09 |      | 11,225,355.09 | 21,697,224.41 |      | 21,697,224.41 |

|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 年产 5000 吨铝合<br>金添加剂和 8000<br>吨铝中间合金生<br>产项目 | 15,910,816.58        | 15,910,816.58        | 1,184,618.19         | 1,184,618.19         |
| 研发中心建设项<br>目                                | 703,985.77           | 703,985.77           | 455,910.91           | 455,910.91           |
| <b>合计</b>                                   | <b>27,840,157.44</b> | <b>27,840,157.44</b> | <b>23,337,753.51</b> | <b>23,337,753.51</b> |

### 5.13.1.2.重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数                   | 期初余额                 | 本期增加金<br>额           | 本期转入固<br>定资产金额       | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额                 |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 年产 6 万吨<br>合金添加剂、<br>3 万吨铝中间<br>合金和 2 万<br>吨铝钛硼丝<br>生产项目 | 553,512,500.00        | 21,697,224.41        | 7,292,794.40         | 17,764,663.72        |                      | 11,225,355.09        |
| 年产 5000 吨<br>铝合金添加<br>剂和 8000 吨<br>铝中间合金<br>生产项目         | 111,766,400.00        | 1,184,618.19         | 17,797,982.49        | 3,071,784.10         |                      | 15,910,816.58        |
| <b>合计</b>  | <b>665,278,900.00</b> | <b>22,881,842.60</b> | <b>25,090,776.89</b> | <b>20,836,447.82</b> |                      | <b>27,136,171.67</b> |

续：

| 项目名称 | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金来源 |
|------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------------|------|
|      |                        |             |               |                      |                         |      |

|                                      |       |       |  |  |  |      |
|--------------------------------------|-------|-------|--|--|--|------|
| 年产 6 万吨合金添加剂、3 万吨铝中间合金和 2 万吨铝钛硼丝生产项目 | 20.86 | 20.86 |  |  |  | 自筹资金 |
| 年产 5000 吨铝合金添加剂和 8000 吨铝中间合金生产项目     | 26.75 | 26.75 |  |  |  | 自筹资金 |

### 5.13.1.3.本期计提在建工程减值准备情况

无

## 5.14.使用权资产

### 5.14.1.使用权资产情况

| 项目                 | 土地         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 261,568.08 | 261,568.08 |
| 2.本期增加金额           |            |            |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 261,568.08 | 261,568.08 |
| 二、累计折旧             |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 13,078.40  | 13,078.40  |
| 2.本期增加金额           | 26,156.76  | 26,156.76  |
| (1)计提              | 26,156.76  | 26,156.76  |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| 4.2024 年 12 月 31 日 | 39,235.16  | 39,235.16  |
| 三、减值准备             |            |            |
| 1.2023 年 12 月 31 日 |            |            |
| 2.本期增加金额           |            |            |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| 4.2024 年 12 月 31 日 |            |            |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 四、账面价值        |            |            |
| 1.2024年12月31日 | 222,332.92 | 222,332.92 |
| 2.2023年12月31日 | 248,489.68 | 248,489.68 |

## 5.15.无形资产

### 5.15.1.无形资产情况

| 项目            | 土地使用权         | 软件使用权      | 车位使用权      | 专利权       | 合计            |
|---------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值        |               |            |            |           |               |
| 1.2023年12月31日 | 33,060,989.23 | 101,043.69 | 500,000.00 | 80,000.00 | 33,742,032.92 |
| 2.本期增加金额      |               | 31,858.41  |            |           | 31,858.41     |
| (1) 购置        |               | 31,858.41  |            |           | 31,858.41     |
| 3.本期减少金额      |               |            |            |           |               |
| 4.2024年12月31日 | 33,060,989.23 | 132,902.10 | 500,000.00 | 80,000.00 | 33,773,891.33 |
| 二、累计摊销        |               |            |            |           |               |
| 1.2023年12月31日 | 1,880,303.56  | 101,043.69 | 293,561.90 | 11,165.56 | 2,286,074.71  |
| 2.本期增加金额      | 658,388.64    | 2,389.23   | 24,999.96  | 4,785.24  | 690,563.07    |
| (1) 计提        | 658,388.64    | 2,389.23   | 24,999.96  | 4,785.24  | 690,563.07    |
| 3.本期减少金额      |               |            |            |           |               |
| 4.2024年12月31日 | 2,538,692.20  | 103,432.92 | 318,561.86 | 15,950.80 | 2,976,637.78  |
| 三、减值准备        |               |            |            |           |               |
| 四、账面价值        |               |            |            |           |               |
| 1.2024年12月31日 | 30,522,297.03 | 29,469.18  | 181,438.14 | 64,049.20 | 30,797,253.55 |
| 2.2023年12月31日 | 31,180,685.67 |            | 206,438.10 | 68,834.44 | 31,455,958.21 |

## 5.16.递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.16.1.未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                  |                      | 期初余额                 |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备    | 16,462,705.74         | 3,760,723.96         | 13,104,321.05        | 2,905,077.67         |
| 可抵扣亏损     | 54,112,859.18         | 10,607,877.00        | 38,868,813.55        | 6,440,636.61         |
| 股份支付      | 1,691,755.17          | 336,228.49           | 703,049.62           | 143,891.18           |
| 职工薪酬      | 3,814,524.10          | 712,718.81           | 3,004,142.59         | 697,119.04           |
| 递延收益      | 23,220,008.64         | 5,229,824.84         | 18,727,207.29        | 4,592,551.29         |
| 其他综合收益    | 422,700.00            | 105,675.00           |                      |                      |
| 内部交易未实现利润 | 492,560.51            | 73,884.07            | 843,758.46           | 126,563.75           |
| 公允价值变动    | 134,454.12            | 33,613.53            | 161,032.26           | 40,258.07            |
| 租赁负债      | 124,163.32            | 18,624.50            | 118,801.52           | 17,820.23            |
| <b>合计</b> | <b>100,475,730.78</b> | <b>20,879,170.20</b> | <b>75,531,126.34</b> | <b>14,963,917.84</b> |

### 5.16.2.未抵销的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额              |                  | 期初余额              |                   |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债           |
| 套期工具投资公允价值变动 | 32,914.84         | 4,937.23         | 599,899.06        | 90,799.86         |
| 使用权资产        | 222,332.92        | 33,349.93        | 103,199.68        | 15,479.95         |
| <b>合计</b>    | <b>255,247.76</b> | <b>38,287.16</b> | <b>703,098.74</b> | <b>106,279.81</b> |

## 5.17.其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                |      |                     |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付长期资产采购款 | 4,189,690.62         |      | 4,189,690.62         | 2,294,047.60        |      | 2,294,047.60        |
| 持有待售房产    | 7,784,700.00         |      | 7,784,700.00         |                     |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>11,974,390.62</b> |      | <b>11,974,390.62</b> | <b>2,294,047.60</b> |      | <b>2,294,047.60</b> |

其他非流动资产期末较期初大幅增加，主要系公司预付的长期资产增加以及将持有待售房产重分类至其他非流动资产所致。

## 5.18.短期借款

### 5.18.1.短期借款分类

| 项目        | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 信用借款      |      | 320,528.00           |
| 抵押借款      |      | 3,000,000.00         |
| 保证借款      |      | 20,000,000.00        |
| 贷款利息      |      | 20,557.17            |
| <b>合计</b> |      | <b>23,341,085.17</b> |

### 5.18.2 已逾期未偿还的短期借款情况

公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 5.19.衍生金融负债

| 项目                  | 期末余额              | 期初余额 |
|---------------------|-------------------|------|
| 套期工具远期外汇合约形成的衍生金融负债 | 422,700.00        |      |
| <b>合计</b>           | <b>422,700.00</b> |      |

期末衍生金融负债主要系远期外汇合约套期保值业务确认的公允价值变动。

## 5.20.应付账款

### 5.20.1.应付账款列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 61,893,739.19        | 53,896,589.26        |
| 1至2年（含2年） | 6,108,356.45         | 3,500,369.09         |
| 2至3年（含3年） | 3,500,369.09         | 11,984.80            |
| 3年以上      | 58,034.80            | 46,050.00            |
| <b>合计</b> | <b>71,560,499.53</b> | <b>57,454,993.15</b> |

### 5.20.2.账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|------|-----------|
|----|------|------|-----------|

|                |                     |                     |         |
|----------------|---------------------|---------------------|---------|
| 安徽地矿建设工程有限责任公司 | 6,000,955.93        | 3,500,369.09        | 结算后陆续付款 |
| <b>合计</b>      | <b>6,000,955.93</b> | <b>3,500,369.09</b> |         |

## 5.21.合同负债

### 5.21.1.分类

| 项目          | 期末余额                | 期初余额              |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 1,184,395.66        | 832,179.88        |
| <b>合计</b>   | <b>1,184,395.66</b> | <b>832,179.88</b> |

合同负债期末较期初大幅增加，主要系本期收到货款增加所致。

## 5.22.应付职工薪酬

### 5.22.1.应付职工薪酬列示

| 项目                  | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬              | 9,208,205.09        | 40,856,418.10        | 38,914,772.14        | 11,149,851.05        |
| 二、离职后福利中-<br>设定提存计划 |                     | 3,889,884.03         | 3,889,884.03         |                      |
| 三、辞退福利              | 353,615.81          | 128,799.31           | 482,415.12           |                      |
| <b>合计</b>           | <b>9,561,820.90</b> | <b>44,875,101.44</b> | <b>43,287,071.29</b> | <b>11,149,851.05</b> |

### 5.22.2.短期薪酬列示

| 项目                | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 6,083,744.83 | 34,231,818.39 | 33,069,633.57 | 7,245,929.65 |
| 二、职工福利费           |              | 1,297,117.11  | 1,297,117.11  |              |
| 三、社会保险费           |              | 2,326,990.49  | 2,326,990.49  |              |
| 其中：医疗保险费          |              | 2,150,179.66  | 2,150,179.66  |              |
| 工伤保险费             |              | 176,810.83    | 176,810.83    |              |
| 生育保险费             |              |               |               |              |
| 四、住房公积金           |              | 1,469,211.00  | 1,469,211.00  |              |
| 五、工会经费和职          | 3,124,460.26 | 1,531,281.11  | 751,819.97    | 3,903,921.40 |

|           |                     |                      |                      |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工教育经费     |                     |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>9,208,205.09</b> | <b>40,856,418.10</b> | <b>38,914,772.14</b> | <b>11,149,851.05</b> |

### 5.22.3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 3,753,925.90        | 3,753,925.90        |      |
| 失业保险费     |      | 135,958.13          | 135,958.13          |      |
| 企业年金缴费    |      |                     |                     |      |
| <b>合计</b> |      | <b>3,889,884.03</b> | <b>3,889,884.03</b> |      |

### 5.23. 应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税     | 2,277,589.95        | 4,218,718.86        |
| 土地使用税     | 197,822.07          | 98,979.23           |
| 印花税       | 171,575.98          | 143,080.01          |
| 个人所得税     | 134,931.53          | 76,418.52           |
| 房产税       | 120,799.21          | 97,027.44           |
| 增值税       | 108,001.02          | 892,082.95          |
| 教育费附加     | 5,400.05            | 95,138.25           |
| 城市维护建设税   | 4,542.92            | 105,170.63          |
| 环保税等      | 9,763.47            | 2,223.17            |
| <b>合计</b> | <b>3,030,426.20</b> | <b>5,728,839.06</b> |

应交税费期末较期初大幅下降，主要原因系公司企业所得税金额减少所致。

### 5.24. 其他应付款

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息      |                   |                   |
| 应付股利      |                   |                   |
| 其他应付款     | 699,459.61        | 775,884.08        |
| <b>合计</b> | <b>699,459.61</b> | <b>775,884.08</b> |

### 5.24.1.应付股利

#### 5.24.1.1.应付股利明细情况

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付股利 |      |      |
| 合计   |      |      |

### 5.24.2.其他应付款

#### 5.24.2.1.按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 代垫款等 | 395,423.11        | 421,885.58        |
| 保证金  | 304,036.50        | 353,998.50        |
| 合计   | <b>699,459.61</b> | <b>775,884.08</b> |

#### 5.24.2.2.账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

### 5.25.一年内到期的非流动负债

| 项目                  | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注 5.27） | 40,715.30        | 34,833.35        |
| 合计                  | <b>40,715.30</b> | <b>34,833.35</b> |

### 5.26.其他流动负债

| 项目                      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 短期应付债券                  |                      |                      |
| 应付利息                    |                      |                      |
| 待转销项税额                  | 60,933.41            | 46,548.53            |
| 未终止确认的已背书未到期的银行承兑<br>汇票 | 26,165,975.86        | 29,616,232.54        |
| 合计                      | <b>26,226,909.27</b> | <b>29,662,781.07</b> |

## 5.27.长期借款

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款         | 40,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 借款利息         | 40,715.30            | 34,833.35            |
| 减：一年内到期的长期借款 | 40,715.30            | 34,833.35            |
| <b>合计</b>    | <b>40,000,000.00</b> | <b>30,000,000.00</b> |

2024年11月29日哈东盛与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订固定资产借款合同，贷款用途为建设“年产5000吨铝合金添加剂和8000吨铝中间合金生产项目”，贷款金额为500万元，贷款期限为2024年11月29日至2032年11月27日，偿还方式为每季付息、定期还本。沧东盛为该笔贷款提供担保。

2024年9月30日哈东盛与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订固定资产借款合同，贷款用途为建设“年产5000吨铝合金添加剂和8000吨铝中间合金生产项目”，贷款金额为500万元，贷款期限为2024年9月30日至2032年9月25日，偿还方式为每季付息、定期还本。沧东盛为该笔贷款提供担保。

2023年3月6日，安徽东博与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订固定资产借款合同，贷款用途为建设“年产6万吨合金添加剂、3万吨铝中间合金和2万吨铝钛硼丝生产项目”，授信额度为2亿元，贷款期限为7年。银行实际发放3,000万元；偿还方式为每季付息、定期还本。本公司、张盛田为该笔贷款提供担保。

## 5.28.租赁负债

| 项目           | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 土地租赁         | 124,163.32        | 118,801.52        |
| 减：一年内到期的租赁负债 |                   |                   |
| <b>合计</b>    | <b>124,163.32</b> | <b>118,801.52</b> |

注：公司土地租赁期为10年，土地租赁款分两次支付，公司已于2023年支付第一笔土地租赁款，剩余租赁款于2028年支付。

## 5.29.递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因                   |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------------------------|
| 政府补助 | 18,727,207.29 | 5,000,000.00 | 507,198.65 | 23,220,008.64 | 与资产相关的政府补助尚未摊销完、与收益相关的 |

|    |               |              |            |               |           |
|----|---------------|--------------|------------|---------------|-----------|
|    |               |              |            |               | 政府补助支出未发生 |
| 合计 | 18,727,207.29 | 5,000,000.00 | 507,198.65 | 23,220,008.64 |           |

### 5.30.股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 51,000,000.00 |              |    |       |    |    | 51,000,000.00 |

注:详见 1.公司基本情况中 1.2 历史沿革。

### 5.31.资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价   | 63,719,133.38 |            |      | 63,719,133.38 |
| 其他资本公积 | 5,032,067.16  | 790,140.86 |      | 5,822,208.02  |
| 合计     | 68,751,200.54 | 790,140.86 |      | 69,541,341.40 |

注:详见 1.公司基本情况中 1.2 历史沿革。

其他资本公积各期增加系公司实施员工股权激励计划,根据股份支付准则计算应当确认的股权激励费用。

### 5.32.其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额    |                   |                     |         |          | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|----|------|-----------|-------------------|---------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减:原计入其他综合收益当期转入损益 | 减:原计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司 |           |      |

一、将重分类进损益的其他综合收益

|             |            |               |               |  |             |             |             |
|-------------|------------|---------------|---------------|--|-------------|-------------|-------------|
| 现金流量套期的有效部分 | 509,099.20 | -2,706,300.00 | -1,716,615.77 |  | -191,537.64 | -798,146.59 | -289,047.39 |
|-------------|------------|---------------|---------------|--|-------------|-------------|-------------|

|    |            |               |               |  |             |             |  |             |
|----|------------|---------------|---------------|--|-------------|-------------|--|-------------|
| 合计 | 509,099.20 | -2,706,300.00 | -1,716,615.77 |  | -191,537.64 | -798,146.59 |  | -289,047.39 |
|----|------------|---------------|---------------|--|-------------|-------------|--|-------------|

### 5.33.专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 1,220,011.26 | 362,836.76 | 42,814.44 | 1,540,033.58 |
| 合计    | 1,220,011.26 | 362,836.76 | 42,814.44 | 1,540,033.58 |

按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“管理办法”),冶金企业从事有色金属冶炼及压延加工等生产活动的要计提安全生产费。提取标准以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取;以上一年度营业收入为依据提取安全生产费用的企业,新建和投产不足一年的,当年企业安全生产费用据实列支,年末以当年营业收入为依据,按照规定标准计算提取企业安全生产费用。公司的生产的铝基中间合金产品需计提安全生产费,本期增加系按管理办法对铝基中间合金产品收入计提安全生产费,本期减少系按管理办法用于安全生产方面的支出。

### 5.34.盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,313,079.37 |      |      | 23,313,079.37 |
| 合计     | 23,313,079.37 |      |      | 23,313,079.37 |

### 5.35.未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 338,274,156.72 | 288,904,352.90 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 338,274,156.72 | 288,904,352.90 |
| 加:本期归属于母公司股东的净利润      | 55,692,569.23  | 51,758,784.80  |
| 减:提取法定盈余公积            |                | 2,388,980.98   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 393,966,725.95 | 338,274,156.72 |
|---------|----------------|----------------|

盈余公积增加系根据《公司法》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取税后利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

### 5.36.营业收入和营业成本

#### 5.36.1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 676,081,077.67 | 571,825,600.80 |
| 其他业务 | 68,565,103.00  | 63,713,452.81  |
| 合计   | 744,646,180.67 | 635,539,053.61 |

续：

| 项目   | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 577,812,223.05 | 480,877,088.37 |
| 其他业务 | 80,161,630.82  | 77,767,983.18  |
| 合计   | 657,973,853.87 | 558,645,071.55 |

#### 5.36.2.营业收入的分解信息

| 合同分类             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| <b>产品类型</b>      |                |                |
| 其中：铝合金元素添加剂      | 595,227,055.88 | 556,366,902.77 |
| 铝基中间合金           | 80,854,021.79  | 21,445,320.28  |
| 其他               | 68,565,103.00  | 80,161,630.82  |
| 合计               | 744,646,180.67 | 657,973,853.87 |
| <b>按商品销售地区分类</b> |                |                |
| 其中：内销            | 428,372,390.27 | 387,918,101.52 |
| 外销               | 316,273,790.40 | 270,055,752.35 |
| 合计               | 744,646,180.67 | 657,973,853.87 |

### 5.37.税金及附加

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税     | 890,366.72          | 646,604.86          |
| 印花税       | 848,113.90          | 886,259.43          |
| 房产税       | 579,600.26          | 363,478.86          |
| 城市维护建设税   | 526,761.39          | 904,414.99          |
| 教育费附加     | 494,313.72          | 992,277.68          |
| 车船使用税     | 11,570.30           | 11,032.80           |
| 环保税等      | 55,191.47           | 7,899.10            |
| <b>合计</b> | <b>3,405,917.76</b> | <b>3,811,967.72</b> |

公司税金及附加主要由城市维护建设税、教育费附加、印花税等构成。报告期内，税金及附加主要为城建税及教育费附加随着各期流转税的增减而变动。

### 5.38.销售费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 8,649,871.68         | 6,897,321.48        |
| 运输费用      | 772,991.18           | 755,172.42          |
| 差旅费       | 669,687.76           | 481,505.35          |
| 办公费       | 335,371.52           | 103,572.94          |
| 股份支付      | 74,013.16            | 334,404.00          |
| 咨询服务及中介费  | 70,539.73            | 73,647.75           |
| 折旧及摊销     | 20,328.87            | 25,819.59           |
| 招待费       | 5,250.40             | 1,196.03            |
| 其他        | 612,792.12           | 313,369.68          |
| <b>合计</b> | <b>11,210,846.42</b> | <b>8,986,009.24</b> |

### 5.39.管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 14,987,688.63 | 15,250,711.37 |
| 折旧及摊销    | 5,078,775.78  | 3,613,306.61  |
| 咨询服务及中介费 | 2,790,209.32  | 5,880,878.73  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 招待费       | 850,484.28           | 818,517.82           |
| 办公费       | 805,026.11           | 683,761.51           |
| 交通差旅费等    | 677,959.92           | 522,437.18           |
| 股份支付      | 587,009.54           | 2,304,971.16         |
| 租赁费       | 385,811.48           | 379,430.20           |
| 诉讼费       |                      | 91,603.57            |
| 其他        | 1,407,623.12         | 1,730,130.24         |
| <b>合计</b> | <b>27,570,588.18</b> | <b>31,275,748.39</b> |

#### 5.40.研发费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 6,730,657.37         | 5,846,230.26         |
| 燃料动力费     | 963,229.43           | 779,488.21           |
| 折旧费用      | 832,814.21           | 299,364.81           |
| 低值易耗品     | 661,002.39           | 540,850.28           |
| 材料费用      | 610,318.01           | 2,285,194.94         |
| 研发设备直接投入  | 420,466.46           | 676,103.92           |
| 股份支付      | 56,685.84            | 244,796.60           |
| 其他        | 195,137.23           | 272,890.05           |
| <b>合计</b> | <b>10,470,310.94</b> | <b>10,944,919.07</b> |

#### 5.41.财务费用

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额                |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 利息费用      | 1,231,449.97       | 2,215,120.79         |
| 减：利息收入    | 1,554,451.20       | 4,662,396.55         |
| 汇兑损益      | -795,425.51        | -691,568.94          |
| 贷款贴息      | 50,187.50          | 383,436.66           |
| 未确认融资费用   | 5,361.80           | 2,523.44             |
| 手续费及其他    | 225,006.64         | 367,095.75           |
| <b>合计</b> | <b>-938,245.80</b> | <b>-3,152,662.17</b> |

本期较上期大幅增加，主要系利息收入的金额减少所致。

#### 5.42.其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 4,929,230.19        | 3,841,473.04        |
| 增值税加计抵减      | 3,270,539.15        | 1,511,855.89        |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 615,740.00          | 734,384.47          |
| <b>合计</b>    | <b>8,815,509.34</b> | <b>6,087,713.40</b> |

本期较上期大幅增加，主要系政府补助与增值税加计抵减增加所致。

#### 5.43.投资收益

| 项目                           | 本期发生额         | 上期发生额           |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| 运用套期会计但因被套期项目的预期交易不再发生而转出的损益 |               | 6,650.00        |
| 满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现息           | -43.79        |                 |
| <b>合计</b>                    | <b>-43.79</b> | <b>6,650.00</b> |

本期较上期大幅减少，主要系本期公司不存在运用套期会计但因被套期项目的预期交易不再发生而转出的损益。

#### 5.44.公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额            | 上期发生额             |
|---------------|------------------|-------------------|
| 交易性金融资产       | 26,578.14        | -67,227.06        |
| <b>合计</b>     | <b>26,578.14</b> | <b>-67,227.06</b> |

本期较上期大幅增加，主要系公司持有股票价格波动所致。

#### 5.45.信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,215,100.76        | -214,010.31         |
| 其他应收款坏账损失 | 228,819.00           | 5,840,196.20        |
| <b>合计</b> | <b>-1,986,281.76</b> | <b>5,626,185.89</b> |

本期较上期大幅变动，主要系上期公司对明达房地产的债权通过“以房抵债”的方式收

回其他应收款导致计提的坏账损失转回，以及 2024 年由于应收账款增加导致坏账准备计提增加。

#### 5.46.资产减值损失

| 项目                | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,645,276.95        | -1,628,004.87        |
| 合同资产减值损失          | -5,624.12            | 11,031.05            |
| 固定资产减值损失          | -624,243.68          |                      |
| 持有待售房产减值损失        | -809,300.00          | -653,900.00          |
| <b>合计</b>         | <b>-3,084,444.75</b> | <b>-2,270,873.82</b> |

本期较上期大幅增加，主要系公司本期计提固定资产减值准备所致。

#### 5.47.资产处置收益

| 资产处置收益的来源  | 本期发生额            | 上期发生额             |
|------------|------------------|-------------------|
| 处置非流动资产的利得 | 19,169.34        | 143,803.81        |
| <b>合计</b>  | <b>19,169.34</b> | <b>143,803.81</b> |

本期较上期大幅下降，主要系公司当期处置非流动资产的利得减少所致。

#### 5.48.营业外收入

| 项目        | 本期发生额             |                   | 上期发生额               |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           | 本期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     | 本期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
| 政府补助      | 300,000.00        | 300,000.00        | 500,000.00          | 500,000.00          |
| 违约赔偿收入    | 25,709.69         | 25,709.69         | 1,718,457.79        | 1,718,457.79        |
| 其他        | 3,802.10          | 3,802.10          | 11,495.83           | 11,495.83           |
| <b>合计</b> | <b>329,511.79</b> | <b>329,511.79</b> | <b>2,229,953.62</b> | <b>2,229,953.62</b> |

本期较上期大幅下降，主要系上期子公司沧东众因买卖合同纠纷胜诉，美加德支付沧东众违约金 1,713,360 元所致。

## 5.49.营业外支出

| 项目        | 本期发生额            |                  | 上期发生额             |                   |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|           | 本期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    | 本期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
| 固定资产报废损失  | 47,621.80        | 47,621.80        | 233,611.97        | 233,611.97        |
| 赔偿支出      | 1,316.13         | 1,316.13         |                   |                   |
| 对外捐赠      |                  |                  | 1,000.00          | 1,000.00          |
| 其他        | 40,991.25        | 40,991.25        | 69,385.26         | 69,385.26         |
| <b>合计</b> | <b>89,929.18</b> | <b>89,929.18</b> | <b>303,997.23</b> | <b>303,997.23</b> |

本期较上期下降大幅下降，主要系公司固定资产报废损失减少所致。

## 5.50.所得税费用

### 5.50.1.所得税费用表

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 11,516,916.83       | 10,709,738.16       |
| 递延所得税费用   | -5,791,707.37       | -3,553,514.28       |
| <b>合计</b> | <b>5,725,209.46</b> | <b>7,156,223.88</b> |

### 5.50.2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                          | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                        | 61,417,778.69       | 58,915,008.68       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用            | 9,212,666.80        | 8,837,251.30        |
| 子公司适用不同税率的影响                | -1,585,235.09       | -175,999.63         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响            | 291,517.65          | 928,260.95          |
| 视同销售                        |                     | 440.26              |
| 研发费用加计扣除                    | -1,984,445.20       | -2,107,668.29       |
| 残疾人工资加计扣除                   | -349,626.25         | -326,060.71         |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损 | 140,331.55          |                     |
| <b>所得税费用</b>                | <b>5,725,209.46</b> | <b>7,156,223.88</b> |

## 5.51.其他综合收益

详见附注 5.32。

## 5.52.现金流量表项目

### 5.52.1.与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 往来款   | 2,952,724.76         | 7,670,452.41         |
| 收回保证金 | 7,237,457.79         | 8,783,388.73         |
| 利息收入  | 1,553,548.42         | 1,952,757.89         |
| 政府补助  | 9,772,219.04         | 22,911,384.99        |
| 其他    | 639,702.38           | 2,155,760.74         |
| 合计    | <b>22,155,652.39</b> | <b>43,473,744.76</b> |

支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 往来款   | 1,194,029.95         | 7,676,854.53         |
| 期间费用  | 10,530,496.43        | 19,272,437.65        |
| 保证金   | 2,588,029.20         | 11,266,687.36        |
| 营业外支出 | 40,307.38            | 70,385.26            |
| 手续费   | 225,006.64           | 111,746.32           |
| 其他    | 19.02                | 381,162.34           |
| 合计    | <b>14,577,888.62</b> | <b>38,779,273.46</b> |

### 5.52.2.与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额           |
|------|-------|-----------------|
| 衍生业务 |       | 6,650.00        |
| 合计   |       | <b>6,650.00</b> |

### 5.52.3.与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 上市中介费     | 494,339.62        |                   |
| 其他筹资费用    |                   | 145,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>494,339.62</b> | <b>145,000.00</b> |

筹资活动产生的各项负债变动情况

本期发生额

| 项目        | 2023年12月31日       | 本期增加 |                 | 本期减少 |       | 2024年12月31日       |
|-----------|-------------------|------|-----------------|------|-------|-------------------|
|           |                   | 现金变动 | 非现金变动           | 现金变动 | 非现金变动 |                   |
| 租赁负债      | 118,801.52        |      | 5,361.80        |      |       | 124,163.32        |
| <b>合计</b> | <b>118,801.52</b> |      | <b>5,361.80</b> |      |       | <b>124,163.32</b> |

上期发生额

| 项目        | 2022年12月31日 | 本期增加              |       | 本期减少 |                  | 2023年12月31日       |
|-----------|-------------|-------------------|-------|------|------------------|-------------------|
|           |             | 现金变动              | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动            |                   |
| 租赁负债      |             | 145,000.00        |       |      | 26,198.48        | 118,801.52        |
| <b>合计</b> |             | <b>145,000.00</b> |       |      | <b>26,198.48</b> | <b>118,801.52</b> |

### 5.53.现金流量表补充资料

#### 5.53.1.现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | 55,692,569.23 | 51,758,784.80 |
| 加：资产减值准备                         | 3,084,444.75  | 2,270,873.82  |
| 信用减值损失                           | 1,986,281.76  | -5,626,185.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,562,477.98  | 5,505,892.76  |
| 使用权资产折旧                          | 26,156.76     | 13,078.40     |
| 无形资产摊销                           | 676,833.84    | 605,156.63    |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -19,169.34    | -143,803.81   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 47,621.80     | 233,611.97    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -26,578.14    | 67,227.06     |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 680,965.52     | 27,438.71      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       |                | -6,650.00      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -5,915,252.36  | -2,444,545.33  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -67,992.65     | -181,466.44    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -25,903,387.75 | 29,658,891.73  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -57,143,944.56 | -1,074,564.08  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,320,755.81  | -7,720,477.73  |
| 其他                    | 1,049,816.59   | -6,602,045.28  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 2,051,599.24   | 66,341,217.32  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                |                |
| 现金的期末余额               | 79,216,196.44  | 125,629,886.46 |
| 减：现金的期初余额             | 125,629,886.46 | 138,999,006.12 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -46,413,690.02 | -13,369,119.66 |

### 5.53.2.现金及现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 79,216,196.44 | 125,629,886.46 |
| 其中：库存现金        |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 77,168,368.85 | 125,384,957.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,047,827.59  | 244,928.75     |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |                |
| 存放同业款项         |               |                |
| 拆放同业款项         |               |                |
| 二、现金等价物        |               |                |

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 79,216,196.44 | 125,629,886.46 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

### 5.53.3.不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目             | 2024 年末           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 远期外汇保证金        | 694,296.00        | 保证金受限          |
| 未到付息期的定期银行存款利息 | 902.78            | 定期存款未到付息期      |
| <b>合计</b>      | <b>695,198.78</b> |                |

### 5.54.所有权或使用权受限制的资产

| 项目        | 期末余额                 |                      |                |                            |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------------|
|           | 账面余额                 | 账面价值                 | 受限类型           | 受限情况                       |
| 货币资金      | 694,296.00           | 694,296.00           | 保证金            | 远期外汇合同保证金受限                |
| 货币资金      | 902.78               | 902.78               | 未到付息期的定期银行存款利息 | 定期存款未到付息期                  |
| 应收票据      | 26,165,975.86        | 26,165,975.86        | 已背书或贴现银行承兑汇票   | 已背书或贴现但未终止确认 15 大以外的银行承兑汇票 |
| <b>合计</b> | <b>26,861,174.64</b> | <b>26,861,174.64</b> |                |                            |

### 5.55.外币货币性项目

#### 5.55.1.外币货币性项目

| 项目          | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额            |
|-------------|--------------|--------|----------------------|
| <b>货币资金</b> |              |        | <b>26,286,287.61</b> |
| 其中：美元       | 3,481,812.53 | 7.1884 | 25,028,661.19        |
| 欧元          | 167,110.89   | 7.5257 | 1,257,626.42         |
| <b>应收账款</b> |              |        | <b>44,165,862.09</b> |
| 其中：美元       | 5,837,266.46 | 7.1884 | 41,960,606.22        |
| 欧元          | 293,030.00   | 7.5257 | 2,205,255.87         |

|       |           |        |                   |
|-------|-----------|--------|-------------------|
| 应付账款  |           |        | <b>332,594.23</b> |
| 其中：美元 | 41,965.93 | 7.1884 | 301,667.89        |
| 欧元    | 4,109.43  | 7.5257 | 30,926.34         |

## 5.56. 租赁

### 5.56.1. 本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 短期租赁费用    | 400,691.48        | 149,200.71        |
| <b>合计</b> | <b>400,691.48</b> | <b>149,200.71</b> |

### 5.56.2. 本公司作为出租人

无

## 6. 合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

### 6.1. 政府补助

#### 6.1.1. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 18,727,207.29 | 5,000,000.00 |             | 507,198.65 |        | 23,220,008.64 | 与资产/收益相关 |

#### 6.1.2. 计入当期损益的政府补助情况

| 会计科目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他收益      | 4,929,230.19        | 3,841,473.04        |
| 营业外收入     | 300,000.00          | 500,000.00          |
| 财务费用      | 50,187.50           | 383,436.66          |
| <b>合计</b> | <b>5,279,417.69</b> | <b>4,724,909.70</b> |

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号), 子公司沧东众满足税收优惠条件, 享受限额即征即退增值税本期发生额为2,114,236.26元。

## 7. 在其他主体中的权益

### 7.1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|--------|--------|--------|---------|----|------|
|                   |        |        |        | 直接      | 间接 |      |
| 沧州东盛金属添加剂制造有限公司   | 河北沧州   | 河北沧州   | 生产金属制品 | 100.00  |    | 收购   |
| 沧州市东众特种合金制造有限公司   | 河北沧州   | 河北沧州   | 生产金属制品 | 100.00  |    | 收购   |
| 哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司 | 哈尔滨市   | 哈尔滨市   | 销售金属制品 | 100.00  |    | 设立   |
| 哈尔滨市银达成商贸有限责任公司   | 哈尔滨市   | 哈尔滨市   | 销售金属制品 | 100.00  |    | 收购   |
| 安徽东博盛业新材料科技有限公司   | 安徽省淮北市 | 安徽省淮北市 | 生产金属制品 | 100.00  |    | 设立   |
| 哈尔滨金铝科技有限公司       | 哈尔滨市   | 哈尔滨市   | 生产金属制品 | 100.00  |    | 设立   |
| 安徽东铝新材料有限公司       | 安徽省淮北市 | 安徽省淮北市 | 生产金属制品 | 100.00  |    | 设立   |

## 8. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注5相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

立的情况下进行的。

## **8.1.金融工具产生的各类风险**

### **8.1.1.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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## **8.2.信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般收款采取货到给予一定信用期方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至申报期内各报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比分别为 44.89%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款和产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.12、附注 3.14。

### 8.3.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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测,总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备。公司主要通过运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下:

| 项目          | 金融负债        |             |             |               | 合计            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|             | 1个月以内(含1个月) | 1-3个月(含3个月) | 3个月至1年(含1年) | 1-5年(含5年)     |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,715.30   |             |             |               | 40,715.30     |
| 长期借款        |             |             |             | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计          | 40,715.30   |             |             | 40,000,000.00 | 40,040,715.30 |

### 8.4.市场风险

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

#### A、汇率风险

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

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目          | 净利润变动       |
|-------------|-------------|
|             | 期末余额        |
| 人民币对美元贬值 1% | 528,616.67  |
| 人民币对美元升值 1% | -528,616.67 |
| 人民币对欧元贬值 1% | 26,069.46   |
| 人民币对欧元升值 1% | -26,069.46  |

#### B、利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定及浮动利率借款合同，本金期末余额为：40,000,000.00 元。

在其他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 25 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 25 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

| 利率变化             | 对净利润的影响    |
|------------------|------------|
|                  | 期末余额       |
| 人民币基准利率增加 25 个基点 | -77,500.00 |
| 人民币基准利率减少 25 个基点 | 77,500.00  |

## 8.5.套期

### 8.5.1.公司开展套期业务进行风险管理

| 项目     | 相应风险管理策略和目标       | 被套期风险的定性和定量信息             | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系   | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响        |
|--------|-------------------|---------------------------|---|----------------|-----------------------|
| 汇率风险   | 锁定公司持有的外币资产的汇率风险。 | 汇率变动导致公司持有的外币资产产生相应的汇兑损益。 | 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。 | 预期风险管理目标可以实现。  | 购买套期工具以降低汇率风险敞口的影响。   |
| 商品价格风险 | 锁定公司的商品价格风险。      | 原材料及商品价格波动导致公司的营业成本的波动。   | 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。 | 预期风险管理目标可以实现。  | 购买套期工具以降低商品价格风险敞口的影响。 |

### 8.5.2.公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项目            | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源   | 套期会计对公司的财务报表相关影响                         |
|---------------|--------------------|-----------------------------------|--|--|
| <b>套期风险类型</b> |                    |                                   |  |  |
| 汇率风险—现金流量套期   | 注 1                | 注 1                               | 本公司生产加工的铝合金金属添加剂中所含的铝与铝期货合同中对应的铝相同，套期工具(铝期货合同)与被套期项目(本公司所持有的铝合金金属添加剂中的铝)的基础变量均为铝价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。公司确认的套期无效的金额并不重大。 | 套期工具的公允价值变动计入其他综合收益，后合约交割时结转计入财务费用       |
| 商品价格风险—现金流量套期 | 注 2                | 注 2                               | 套期工具(外汇衍生金融产品)与被套期项目(本公司外销业务到期收款使用美元结算)的基础变量均为美元汇率。套期无效部分主要来自基差风险、市场流动性不足以及交易双方的信用风险等。公司确认的套期无效的金额并不重大。  | 商品价格风险—现金流量套期                            |
| 商品价格风险—公允价值套期 | 注 3                | 注 3                               | 套期工具(铜、铝、锌的期货合同)与被套期项目【铜米和铝锭的采购合同(包括库存)、锌锭的销售合同】的  | 套期工具的公允价值变动计入被套期项目的账面价值中，后随被套期项目的销售结转至当期 |

|   |  |  |  |        |
|---|--|--|--|--------|
| 期 |  |  | 基础变量均为铜、铝、锌价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。公司确认的套期无效的金额并不重大 | 营业成本中。 |
|---|--|--|--|--------|

**注 1：外汇现金流量套期**

公司外销业务占比较大，且使用外汇结算，存在外汇汇率波动风险，为降低该风险，公司开展外汇套期业务。公司使用外汇衍生金融产品锁定美元销售到期收款汇率，公司在购买远期外汇合约时，将其与很可能发生的销售订单所对应的未来外币回款指定了套期关系，公司管理层将远期外汇合约指定为套期工具，将很可能发生的预期销售订单所对应的未来外币回款指定为被套期项目，套期策略及目的是应对未来的销售订单的外币回款的汇率风险。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

| 日期          | 套期工具的名义金额 | 套期工具的账面价值（单位：人民币，元） |            | 包含套期工具的资产负债表列示项目 | 用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动 |
|-------------|-----------|---------------------|------------|------------------|-------------------------|
|             |           | 资产                  | 负债         |                  |                         |
| 2024年12月31日 | 150万美元    |                     | 422,700.00 | 衍生金融负债           |                         |

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

| 日期          | 被套期项目的账面价值 |    | 被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值） |    | 包含被套期项目的资产负债表列示项目 | 本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动 | 现金流量套期储备    |
|-------------|------------|----|----------------------------------|----|-------------------|----------------------------|-------------|
|             | 资产         | 负债 | 资产                               | 负债 |                   |                            |             |
| 2024年12月31日 | —          | —  | —                                | —  | —                 | —                          | -422,700.00 |

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

| 年度 | 计入其他综合收益的套 | 从现金流量套期储备计入其他综合收益的利得和损失重分类至当期损益的金额 |
|----|------------|------------------------------------|
|    |            |                                    |

|         | 期工具的公允价值变动    | 预期交易已发生因被套期项目影响而转出 |               | 运用套期会计但因被套期项目的未来现金流量预计不再发生而转出 |    |
|---------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------------|----|
|         |               | 报表列报               | 金额            | 报表列报                          | 金额 |
| 2024 年度 | -2,667,750.00 | 财务费用               | -1,944,650.00 |                               |    |

注：表中数据盈利为正，损失为负

## 注 2：商品价格现金流量套期

本公司作为从事于铝合金金属添加剂的研发、生产和销售企业，雾化铝是铝型添加剂生产经营活动中广泛使用的原材料。雾化铝是由铝加工而成的粉末，雾化铝市场价格由长江铝价加工费构成，本公司采购合同加工费价格一般一年内保持不变，而铝价格受国际国内生产与消费、行业政策等各种因素影响，价格波动较大。鉴于公司存在长期销售合同，为规避原材料价格波动风险，开展套期业务。公司使用铝的商品期货合约进行套期，将铝的期货合约指定为套期工具，将预期未来发生的原材料雾化铝的采购支出作为被套期项目，以此来规避公司承担的现金流量变动风险。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

| 日期      | 套期工具的名义金额(单位：人民币，元) | 套期工具的账面价值(单位：人民币，元) |    | 包含套期工具的资产负债表列示项目 | 用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动 |
|---------|---------------------|---------------------|----|------------------|-------------------------|
|         |                     | 资产                  | 负债 |                  |                         |
| 2024 年度 |                     |                     |    |                  |                         |

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

| 日期               | 被套期项目的账面价值 |    | 被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目的账面价值) |    | 包含被套期项目的资产负债表列示项目 | 本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动 | 现金流量套期储备  |
|------------------|------------|----|----------------------------------|----|-------------------|----------------------------|-----------|
|                  | 资产         | 负债 | 资产                               | 负债 |                   |                            |           |
| 2024 年 12 月 31 日 | —          | —  | —                                | —  | —                 | —                          | 32,914.83 |

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

| 年度 | 计入其他综合收益的套 | 从现金流量套期储备计入其他综合收益的利得和损失重分类至当期损益的金额 |
|----|------------|------------------------------------|
|    |            |                                    |

|         | 期工具的公允价值变动 | 预期交易已发生因被套期项目影响而转出 |            | 运用套期会计但因被套期项目的未来现金流量预计不再发生而转出 |    |
|---------|------------|--------------------|------------|-------------------------------|----|
|         |            | 报表列报               | 金额         | 报表列报                          | 金额 |
| 2024 年度 | -38,550.00 | 营业成本               | 228,034.23 | 投资收益                          |    |

注：表中数据盈利为正，损失为负

### 注 3：商品价格公允价值套期

公司对铜米和铝锭的采购合同（包括库存）、锌锭的销售合同做少量的套期业务，公司管理层将铜、铝、锌的商品期货合约指定为套期工具，将铜米和铝锭的采购合同（包括库存）、锌锭的销售合同指定为被套期项目，以此来规避公司承担的价格变动风险。

### 8.5.3.公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期

无

## 9. 公允价值的披露

### 9.1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末余额              |                      |            |                      |
|--------------------------|-------------------|----------------------|------------|----------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量        | 第二层次公允价值计量           | 第三层次公允价值计量 | 合计                   |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |                   |                      |            |                      |
| （一）交易性金融资产               | 250,147.20        |                      |            | 250,147.20           |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 250,147.20        |                      |            | 250,147.20           |
| （1）债务工具投资                |                   |                      |            |                      |
| （2）权益工具投资                | 250,147.20        |                      |            | 250,147.20           |
| （3）衍生金融资产                |                   |                      |            |                      |
| （二）应收款项融资                |                   | 54,032,944.55        |            | 54,032,944.55        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>    | <b>250,147.20</b> | <b>54,032,944.55</b> |            | <b>54,283,091.75</b> |
| （三）交易性金融负债               |                   | 422,700.00           |            | 422,700.00           |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债  |                   | 422,700.00           |            | 422,700.00           |
| (1)发行的交易性债券              |                   |                      |            |                      |

|              |  |                   |  |                   |
|--------------|--|-------------------|--|-------------------|
| (2)衍生金融负债    |  | 422,700.00        |  | 422,700.00        |
| 持续以公允价值计量的负债 |  |                   |  |                   |
| <b>总额</b>    |  | <b>422,700.00</b> |  | <b>422,700.00</b> |

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 关联方及关联交易

### 10.1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。存在控制关系的关联方情况如下：

| 关联方名称 | 关联关系                | 直接持股比例 | 间接持股比例 |
|-------|---------------------|--------|--------|
| 张盛田   | 公司控股股东、实际控制人、董事     | 30.40% | 2.87%  |
| 段桂芝   | 公司实际控制人、董事          | 10.34% | 1.01%  |
| 张忠凯   | 公司实际控制人、董事长、总经理     | 16.41% | 1.86%  |
| 张忠华   | 公司实际控制人、副董事长、常务副总经理 | 9.66%  | 1.01%  |
| 张忠坤   | 公司实际控制人、董事          | 9.53%  | 1.01%  |

### 10.2. 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 10.4. 其他关联方情况

#### 10.4.1. 关联法人及其他机构

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系                       |
|-------------------|-----------------------------------|
| 哈尔滨东盛成长投资有限公司     | 公司实际控制人控制的公司，公司股东                 |
| 沧州东众投资有限公司        | 公司实际控制人控制的公司，公司股东                 |
| 共青城东铝投资合伙企业(有限合伙) | 公司员工持股平台，公司监事会主席王海英担任执行事务合伙人，公司股东 |

|                |  |
|----------------|--|
| 黑龙江省建工集团有限责任公司 | 公司董事、董事会秘书、副总经理李洲配偶担任董事<br>(2024年11月8日已卸任董事) |
| 黑龙江省茶业协会       | 公司监事会主席王海英配偶担任秘书长                            |
| 海南金帆凯凌文化传媒有限公司 | 公司实际控制人、董事长、总经理张忠凯持股 90%                     |
| 哈尔滨市道里区如是茶坊    | 公司监事会主席王海英配偶为经营者                             |
| 北京龙佑律师事务所      | 公司独立董事邵国宏担任合伙人                               |

#### 10.4.2.其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系   |
|---------|---------------|
| 李 洲     | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 朱庆丰     | 独立董事          |
| 邵国宏     | 独立董事          |
| 毛 军     | 独立董事          |
| 王海英     | 监事会主席         |
| 王骞野     | 监事            |
| 陈 林     | 职工代表监事        |
| 王春阳     | 副总经理          |
| 周至阳     | 副总经理          |
| 徐建明     | 副总经理          |
| 王晓东     | 副总经理          |
| 林杜院     | 财务总监          |

注：公司的其他关联方还包括公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

### 10.5.关联方交易情况

#### 10.5.1.关联担保情况

本公司作为被担保方

| 序号 | 担保方    | 担保金额<br>(万元) | 主债务履行<br>起始日 | 主债务履行<br>到期日 | 担保期间     | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----|--------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
| 1  | 张忠华、许萍 | 300          | 2023-3-13    | 2024-3-12    | 债务履行期限届满 | 是                  |

|   |        |       |            |           |                |   |
|---|--------|-------|------------|-----------|----------------|---|
|   |        |       |            |           | 之日起三年          |   |
| 2 | 张忠凯、黄凌 | 1,000 | 2023-3-9   | 2024-3-8  | 主债权的清偿期届满之日起三年 | 是 |
| 3 | 张盛田    | 3,000 | 2023-3-13  | 2030-3-5  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否 |
| 4 | 张忠华    | 1,000 | 2023-12-20 | 2024-1-18 | 债务履行期限届满之日起三年  | 是 |
| 5 | 张忠华、许萍 | 500   | 2024-6-27  | 2024-7-11 | 债务履行期限届满之日起三年  | 是 |

### 10.5.2.关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,274,032.81 | 7,296,293.24 |

## 10.6.关联方应收应付款项

### 10.6.1.应付项目

| 项目名称          | 关联方   | 期末余额      | 期初余额 |
|---------------|-------|-----------|------|
| <b>其他应付款：</b> |       |           |      |
| 张忠凯           | 实际控制人 | 33,583.11 |      |

## 11. 股份支付

### 11.1.股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别           | 期末发行在外的股票期权     |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|------------------|-----------------|--------|---------------|--------|
|                  | 行权价格的范围         | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 核心管理/技术/<br>业务人员 | 10.99 元-14.91 元 | 12 个月  |               |        |

## 11.2. 股份支付情况

| 项目                    | 本期发生额                 | 上期发生额        |
|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 参考实际控制人股权转让价格、新股东入股价格 |              |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 股东会决议通过的股权激励方案        |              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 无                     |              |
| 本期估计与上年估计有重大差异的原因     | 不适用                   |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,822,208.02          | 5,032,067.16 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 790,140.86            | 3,082,113.16 |

1、根据公司 2021 年 11 月 27 日股东大会决议和股权激励方案，决定授予 41 名公司骨干员工通过持股平台共青城东铝间接持有公司限制性股票 433,433 股，认购价格为 32.38 元/股，公允价值 41.00 元/股，公允价值按照 2021 年公司预计净利润采用 10 倍市盈率计算确定，与近期 2022 年 4 月 10 日实际控制人与外部第三方股权转让价格相同；本公司根据《员工持股协议》中约定的锁定期，并结合本公司上市申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。股份支付总额 373.62 万元【43.34 万股\*(41.00 元/股-32.38 元/股)】，累计已确认股份支付费用 282.24 万元，其中 2022 年确认股份支付费用 104.06 万元、2023 年确认 145.06 万元、2024 年确认 33.12 万元。

2、根据公司 2022 年 6 月 9 日股东大会决议和股权激励方案，决定授予 2 名公司骨干员工限制性股票 89,000 股，认购价格为 41.00 元/股，公允价值 87.88 元/股，公允价值与近期 2022 年 9 月第三方振兴基金新增入股价格相同；本公司根据《员工持股协议》中约定的锁定期，并结合本公司上市申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。股份支付总额 417.23 万元【8.90 万股\*(87.88 元/股-41.00 元/股)】，累计已确认股份支付费用 299.97 万元，其中 2022 年确认股份支付费用 90.93 万元，2023 年确认 163.15 万元、2024 年确认 45.89 万元。

## 11.3. 本期股份支付的费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|
|--------|--------------|

|              | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 核心管理/技术/业务人员 | 790,140.86 | 3,082,113.16 |
| 合计           | 790,140.86 | 3,082,113.16 |

#### 11.4. 股份支付的修改、终止情况

无

#### 11.5. 其他

无

### 12. 承诺及或有事项

#### 12.1. 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 12.2. 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。

### 13. 资产负债表日后事项

无

### 14. 其他重要事项

#### 14.1. 其他

##### 与厚璞体育产业有限公司上海分公司借贷纠纷诉讼案：

2020 年 4 月 20 日，本公司子公司哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司（以下简称“销售公司”）与厚璞体育产业有限公司上海分公司（以下简称“厚璞体育分公司”）签订《借款合同》，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 10 天，自 2020 年 4 月 20 日起至 2020 年 4 月 30 日，若还款期限不超过 2020 年 4 月 30 日则不收取利息，厚璞体育分公司如未按合同约定向甲方偿还借款，自借款合同成立之日起，按年利率 20% 计算借款利息，直至本息全部偿清。2020 年 4 月 20 日，公司向厚璞体育分公司汇款 200.00 万元。2020 年 6 月 24 日，蒋立章向公司出具担保函，承诺为上述债务承担无限连带担保责任。

2020年12月30日、2021年2月23日，厚璞体育分公司和蒋立章合计向公司偿还100.00万元，公司均做了冲减本金的会计处理。后厚璞体育分公司和蒋立章未偿还公司余下的借款本金。基于谨慎性原则，东盛销售公司计提坏账准备100.00万元。

东盛销售公司于2021年8月12日向法院提起诉讼。2021年12月17日法院作出(2021)黑0103民初24154号判决：被告于判决生效10日内给付原告借款本金1,286,443.88元及利息；被告蒋立章承担连带清偿责任。

胜诉后，厚璞体育分公司、蒋立章未履行生效法律文书确定的义务，公司向法院申请执行，法院于2022年11月23日出具执行裁定书【(2022)黑0103执4868号】，由于被执行人无可供执行的财产，裁定终止执行本案。

经调查发现，蒋立章名下存在具备执行条件的房产，公司遂申请恢复强制执行，2023年4月19日法院已受理立案。目前案涉商铺待进入拍卖程序，因为案涉商铺的特殊状态，且一拍、二拍结果尚不可控，故目前尚无法估量可实现金额。

## 15. 公司财务报表重要项目注释

### 15.1. 应收账款

#### 15.1.1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 5,952,945.05        | 7,680,546.43        |
| 1至2年(含2年) | 2,344,614.29        |                     |
| 2至3年(含3年) |                     |                     |
| 3至4年(含4年) |                     |                     |
| 4至5年(含5年) |                     |                     |
| 5年以上      |                     |                     |
| <b>小计</b> | <b>8,297,559.34</b> | <b>7,680,546.43</b> |
| 减：坏账准备    | 3,309.49            | 4,378.75            |
| <b>合计</b> | <b>8,294,249.85</b> | <b>7,676,167.68</b> |

#### 15.1.2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
|    |      |       |      |         |      |

|                |                     |               |                 |          |                     |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 66,189.75           | 0.80          | 3,309.49        | 5.00     | 62,880.26           |
| 应收合并范围内关联方款项   | 8,231,369.59        | 99.20         |                 |          | 8,231,369.59        |
| <b>合计</b>      | <b>8,297,559.34</b> | <b>100.00</b> | <b>3,309.49</b> | <b>/</b> | <b>8,294,249.85</b> |

续：

| 类别             | 期初余额                |               |                 |          |                     |
|----------------|---------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备            |          | 账面价值                |
|                | 金额                  | 比例(%)         | 金额              | 计提比例(%)  |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 87,575.00           | 1.14          | 4,378.75        | 5.00     | 83,196.25           |
| 应收合并范围内关联方款项   | 7,592,971.43        | 98.86         |                 |          | 7,592,971.43        |
| <b>合计</b>      | <b>7,680,546.43</b> | <b>100.00</b> | <b>4,378.75</b> | <b>/</b> | <b>7,676,167.68</b> |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称        | 期末余额             |                 |         |
|-----------|------------------|-----------------|---------|
|           | 应收账款             | 坏账准备            | 计提比例(%) |
| 1年以内      | 66,189.75        | 3,309.49        | 5.00    |
| 1至2年      |                  |                 | 10.00   |
| 2至3年      |                  |                 | 30.00   |
| 3至4年      |                  |                 | 50.00   |
| 4至5年      |                  |                 | 80.00   |
| 5年以上      |                  |                 | 100.00  |
| <b>合计</b> | <b>66,189.75</b> | <b>3,309.49</b> |         |

续：

| 名称   | 期初余额      |          |         |
|------|-----------|----------|---------|
|      | 应收账款      | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 87,575.00 | 4,378.75 | 5.00    |
| 1至2年 |           |          | 10.00   |
| 2至3年 |           |          | 30.00   |
| 3至4年 |           |          | 50.00   |
| 4至5年 |           |          | 80.00   |

|           |                  |                 |        |
|-----------|------------------|-----------------|--------|
| 5年以上      |                  |                 | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>87,575.00</b> | <b>4,378.75</b> |        |

### 15.1.3.坏账准备的情况

本期发生额:

| 项目        | 2023年12月<br>31日 | 本年变动金额           |       |           | 2024年12<br>月31日 |
|-----------|-----------------|------------------|-------|-----------|-----------------|
|           |                 | 计提               | 收回或转回 | 转销或<br>核销 |                 |
| 单项计提      |                 |                  |       |           |                 |
| 组合计提      | 4,378.75        | -1,069.26        |       |           | 3,309.49        |
| <b>合计</b> | <b>4,378.75</b> | <b>-1,069.26</b> |       |           | <b>3,309.49</b> |

### 15.2.其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收利息      |                     |                      |
| 应收股利      |                     | 20,000,000.00        |
| 其他应收款     | 6,957,169.31        | 6,523,133.81         |
| <b>合计</b> | <b>6,957,169.31</b> | <b>26,523,133.81</b> |

#### 15.2.1.应收股利

| 被投资单位           | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------------|------|----------------------|
| 沧州东盛金属添加剂制造有限公司 |      | 20,000,000.00        |
| <b>合计</b>       |      | <b>20,000,000.00</b> |

#### 15.2.2.其他应收款

##### 15.2.2.1.按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 借款及利息     | 6,957,169.31        | 6,457,169.31        |
| 备用金       |                     | 88,910.00           |
| 押金保证金     | 35,000.00           | 35,000.00           |
| <b>小计</b> | <b>6,992,169.31</b> | <b>6,581,079.31</b> |
| 减：坏账准备    | 35,000.00           | 57,945.50           |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,957,169.31 | 6,523,133.81 |
|----|--------------|--------------|

#### 15.2.2.2.按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 500,000.00   | 5,838,910.00 |
| 1至2年   | 5,800,000.00 | 114,811.82   |
| 2至3年   | 114,811.82   | 562,357.49   |
| 3至4年   | 542,357.49   | 30,000.00    |
| 4至5年   |              |              |
| 5年以上   | 35,000.00    | 35,000.00    |
| 小计     | 6,992,169.31 | 6,581,079.31 |
| 减：坏账准备 | 35,000.00    | 57,945.50    |
| 合计     | 6,957,169.31 | 6,523,133.81 |

#### 15.2.2.3.按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |       |           |         | 账面价值         |
|------------------|--------------|-------|-----------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |       | 坏账准备      |         |              |
|                  | 金额           | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 组合1：账龄组合款项       | 35,000.00    | 0.50  | 35,000.00 | 100.00  |              |
| 组合2：合并范围内应收关联方款项 | 6,957,169.31 | 99.50 |           |         | 6,957,169.31 |
| 合计               | 6,992,169.31 | /     | 35,000.00 | /       | 6,957,169.31 |

续：

| 类别               | 期初余额         |       |           |         | 账面价值         |
|------------------|--------------|-------|-----------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |       | 坏账准备      |         |              |
|                  | 金额           | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 组合1：账龄组合款项       | 123,910.00   | 1.88  | 57,945.50 | 46.76   | 65,964.50    |
| 组合2：合并范围内应收关联方款项 | 6,457,169.31 | 98.12 |           |         | 6,457,169.31 |
| 合计               | 6,581,079.31 | /     | 57,945.50 | /       | 6,523,133.81 |

如按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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |            |
|-------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 57,945.50          |                                  |                                  | 57,945.50  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在<br>本期 |                    |                                  |                                  |            |
| --转入第二阶段                |                    |                                  |                                  |            |
| --转入第三阶段                |                    |                                  |                                  |            |
| --转回第二阶段                |                    |                                  |                                  |            |
| --转回第一阶段                |                    |                                  |                                  |            |
| 本期计提                    | -22,945.50         |                                  |                                  | -22,945.50 |
| 本期转回                    |                    |                                  |                                  |            |
| 本期转销                    |                    |                                  |                                  |            |
| 本期核销                    |                    |                                  |                                  |            |
| 其他变动                    |                    |                                  |                                  |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额      | 35,000.00          |                                  |                                  | 35,000.00  |

#### 15.2.2.4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

| 类别              | 期初余额             | 本期变动金额            |           |           |    | 期末余额             |
|-----------------|------------------|-------------------|-----------|-----------|----|------------------|
|                 |                  | 计提                | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他 |                  |
| 按账龄组合计<br>提坏账准备 | 57,945.50        | -22,945.50        |           |           |    | 35,000.00        |
| <b>合计</b>       | <b>57,945.50</b> | <b>-22,945.50</b> |           |           |    | <b>35,000.00</b> |

#### 15.2.2.5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------------------|--------------|
|      |      |      |    |                                 |              |

|                 |          |                     |          |               |                  |
|-----------------|----------|---------------------|----------|---------------|------------------|
| 哈尔滨金铝科技有限公司     | 借款       | 3,300,000.00        | 2年以内     | 47.20         |                  |
| 安徽东博盛业新材料科技有限公司 | 借款       | 3,000,000.00        | 1-2年     | 42.91         |                  |
| 安徽东铝新材料有限公司     | 借款       | 657,169.31          | 2-4年     | 9.40          |                  |
| 新疆众和股份有限公司      | 保证金      | 30,000.00           | 5年以上     | 0.43          | 30,000.00        |
| 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 | 保证金      | 5,000.00            | 5年以上     | 0.07          | 5,000.00         |
| <b>合计</b>       | <b>/</b> | <b>6,992,169.31</b> | <b>/</b> | <b>100.00</b> | <b>35,000.00</b> |

### 15.3.长期股权投资

| 项目         | 期末余额                  |      |                       | 期初余额                  |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 129,316,029.09        |      | 129,316,029.09        | 128,629,140.36        |      | 128,629,140.36        |
| 对联营、合营企业投资 |                       |      |                       |                       |      |                       |
| <b>合计</b>  | <b>129,316,029.09</b> |      | <b>129,316,029.09</b> | <b>128,629,140.36</b> |      | <b>128,629,140.36</b> |

#### 15.3.1.对子公司的投资

本期发生额:

| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 沧州东盛金属添加剂制造有限公司   | 30,792,685.18 | 528,012.86 |      | 31,320,698.04 |          |          |
| 沧州市东众特种合金制造有限公司   | 3,439,900.37  | 11,273.78  |      | 3,451,174.15  |          |          |
| 哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司 | 30,608,131.16 | 67,908.00  |      | 30,676,039.16 |          |          |
| 哈尔滨市银达成商贸有限责任公司   | 810,736.20    | 70,680.54  |      | 881,416.74    |          |          |
| 安徽东博盛业新材          | 60,000,000.00 |            |      | 60,000,000.00 |          |          |

|                 |                       |                   |  |                       |  |
|-----------------|-----------------------|-------------------|--|-----------------------|--|
| 料科技有限公司         |                       |                   |  |                       |  |
| 哈尔滨金铝科技有<br>限公司 | 2,977,687.45          | 9,013.55          |  | 2,986,701.00          |  |
| <b>合计</b>       | <b>128,629,140.36</b> | <b>686,888.73</b> |  | <b>129,316,029.09</b> |  |

#### 15.4.营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 26,560,918.33        | 19,323,923.29        |
| 其他业务      | 2,315,665.81         | 2,224,206.56         |
| <b>合计</b> | <b>28,876,584.14</b> | <b>21,548,129.85</b> |

续：

| 项目        | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 37,003,048.33        | 31,343,137.13        |
| 其他业务      | 8,007,054.05         | 7,762,917.19         |
| <b>合计</b> | <b>45,010,102.38</b> | <b>39,106,054.32</b> |

#### 15.5.投资收益

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额                |
|----------------|-------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |       | 30,000,000.00        |
| <b>合计</b>      |       | <b>30,000,000.00</b> |

#### 16. 补充资料

##### 16.1.本期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益  | -28,452.46   | -89,808.16   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的 | 3,165,181.43 | 2,364,909.70 |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| 政府补助除外)  |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 26,578.14    | -60,577.06   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              | 2,709,638.66 |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 26,888.65    | 5,994,520.68 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |              |
| 非货币性资产交换损益   |              |              |
| 债务重组损益   |              |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |              |
| 因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响  |              |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   | 1,824,670.63 |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |              |

|                    |                     |                      |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,795.59          | 1,659,568.36         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 556,693.12          | 697,325.75           |
| <b>小计</b>          | <b>5,558,763.92</b> | <b>13,275,577.93</b> |
| 减：所得税影响额           | 938,264.99          | 2,904,441.43         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                     |                      |
| <b>合计</b>          | <b>4,620,498.93</b> | <b>10,371,136.50</b> |

## 16.2.净资产收益率及每股收益

| 本期发生额                | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益            |                 |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                      |               | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 10.90         | 1.09            | 1.09            |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.99          | 1.00            | 1.00            |

（此页无正文，为哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司财务报表附注签章页）

哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

2025年4月25日

第13页至第110页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

##### 会计政策变更

###### 1.执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

###### 2.保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### 会计估计变更

无

### 二、 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  | -28,452.46   |
| 计入当期损益的政府补助，但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                        | 3,165,181.43 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 26,578.14    |

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费    |                     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回      | 26,888.65           |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | 1,824,670.63        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出       | -12,795.59          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目        | 556,693.12          |
| <b>非经常性损益合计</b>          | <b>5,558,763.92</b> |
| 减：所得税影响数                 | 938,264.99          |
| 少数股东权益影响额（税后）            |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>          | <b>4,620,498.93</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用