

证券代码：300340

证券简称：科恒股份

公告编号：2025-088



江门市科恒实业股份有限公司

2025 年半年度报告

【2025 年 8 月 28 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理、环境和社会	30
第五节	重要事项	37
第六节	股份变动及股东情况	59
第七节	债券相关情况	67
第八节	财务报告	68

## 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产管理委员会，公司实际控制人
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
公司、科恒股份、江门科恒	指	江门市科恒实业股份有限公司
科技集团	指	珠海科技产业集团有限公司
格力集团	指	珠海格力集团有限公司
格力金投	指	珠海格力金融投资管理有限公司，公司控股股东
格力供应链	指	珠海格力供应链管理有限公司
浩能科技/深圳浩能	指	深圳市浩能科技有限公司，公司全资子公司
英德能源/英德科恒	指	英德市科恒新能源科技有限公司，公司全资子公司
科明诺	指	广东科明诺科技有限公司，公司全资子公司
珠海科恒	指	珠海科恒新能源材料有限公司，公司全资子公司
广东科恒	指	广东科恒新能源有限责任公司，公司全资子公司
科恒浩能	指	广东科恒浩能科技管理有限公司，公司全资子公司
江苏科恒	指	江苏科恒新能源科技有限公司，公司全资子公司
杭州萤科	指	杭州萤科新材料有限公司，公司参股子公司
科明睿	指	广东科明睿新材料有限公司，科明诺控股子公司
城市绿苑	指	江门市城市绿苑科技有限公司，科明诺参股子公司
浩能时代	指	深圳市浩能时代科技有限公司，浩能科技全资子公司
惠州德隆	指	惠州市德隆机械设备有限公司，浩能科技全资子公司
珠海浩能	指	珠海市科恒浩能智能装备有限公司，浩能科技全资子公司
株洲高科/株洲高科集团	指	株洲高科集团有限公司
三元正极材料/三元材料	指	由镍（Ni）、钴（Co）、锰（Mn）三种金属元素的化合物与锂元素组成的正极活性物质，其化学通式通常可表示为 $\text{LiNi}_x\text{Co}_y\text{Mn}_{1-x-y}\text{O}_2$ （其中 $0 < x, y < 1$ ，且 $x + y < 1$ ）。通过改变 Ni、Co、Mn 的比例，可以调节材料的晶体结构和电化学性能，以满足不同应用场景对电池性能的要求。
钴酸锂	指	以钴酸锂（ $\text{LiCoO}_2$ ）为主要成分的一种电极材料，通常作为锂离子电池的正极。它具有层状结构，锂离子可以在层间进行可逆的嵌入和脱出，从而实现电池的充放电过程。
锰酸锂	指	一种无机化合物，化学式为 $\text{LiMn}_2\text{O}_4$ ，一般用作锂离子电池的正极材料。
磷酸铁锂	指	化学式为 $\text{LiFePO}_4$ ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料。
磷酸锰铁锂	指	化学式为 $\text{LiMnxFe}_{1-x}\text{PO}_4$ ，是在磷酸铁锂（ $\text{LiFePO}_4$ ）的基础上锰（Mn）取代部分铁（Fe）而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料。
电芯	指	单个独立的储能单元，由正极、负极、电解液、隔

		膜等关键材料组成，通过电化学反应产生电压和电流。多个电芯通过串并联可组成电池组。
钠离子电池	指	一种二次电池（可充电电池），其工作原理与锂离子电池类似，但以钠离子（Na <sup>+</sup> ）作为电荷载体，通过钠离子在正负极之间的嵌入/脱嵌实现能量的存储与释放。
固态电解质	指	一种在固态电池中替代传统液态电解质的材料，具有高离子导电性和电子绝缘性，主要包括氧化物、硫化物、聚合物、卤化物和复合型固态电解质。
固态电池	指	一种使用固体电极和固体电解质的电池。
倍率	指	倍率性能，即活性物质在某一电流下放电容量与某一小电流下放电容量的百分比。具体表征电池充放电能力的一项指标，电池的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快。
循环寿命、循环性能	指	活性物质在规定条件下充电-放电循环，当放电容量与首次放电容量的百分比达到规定值时的循环次数。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴德辉	闫红娟
联系地址	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号
电话	0750-3863815	0750-3863815
传真	0750-3863818	0750-3863818
电子信箱	zqb@keheng.com.cn	zqb@keheng.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	799,199,510.60	1,128,068,248.74	-29.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-97,361,969.90	-60,846,131.53	-60.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-99,652,550.54	-89,377,815.38	-11.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,169,996.66	-186,411,810.53	109.75%
基本每股收益（元/股）	-0.3534	-0.2208	-60.05%
稀释每股收益（元/股）	-0.3534	-0.2208	-60.05%
加权平均净资产收益率	-2,068.76%	-26.18%	-2,042.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,475,100,971.02	2,720,978,170.30	-9.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-43,995,638.41	53,408,231.49	-182.38%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-97,361,969.90

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,500,454.89	
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	132,768.00	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	44,654.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,215,643.39	
债务重组损益	501,745.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,896,245.23	
少数股东权益影响额(税后)	20.56	
合计	2,290,580.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司行业分类

公司是一家专业从事新能源正极材料、智能装备和稀土功能材料研发、生产、制造的国家级高新技术企业，主要产品包括钴酸锂、三元、锰酸锂等正极材料和涂布机、辊压机、分切机等新能源电池制造前段智能装备，是新能源产业链的重要环节。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（代码为 C39）中的“电子专用材料制造”（代码为 C3985）。

#### （二）公司所处行业发展状况及发展趋势

##### 1、新能源汽车销量保持快速增长，电池出货量持续攀升

2025 年 1 月 8 日，国家发改委和财政部发布了《关于 2025 年度加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，明确对符合要求的新能源汽车给予一定的补贴，购买新能源乘用车单台补贴最高不超过 1.5 万元。2025 年 3 月，交通运输部办公厅等三部门印发《2025 年新能源城市公交车及动力电池更新补贴实施细则》。其中提到，利用超长期特别国债资金，对城市公交企业更新新能源城市公交车及更换动力电池，给予定额补贴，鼓励结合客流变化、城市公交行业发展等情况，合理选择更换的新能源城市公交车辆车长类型。受益于国家政策的持续鼓励，叠加电池技术提升、成本下降等关键因素导致新能源汽车消费体验提升，我国新能源汽车销售保持快速增长态势。根据中国汽车工业协会最新发布的数据显示，2025 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车渗透率为 44.3%。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，伴随着新能源汽车高增长及锂电产业链总体竞争格局，我国动力电池装机量持续增长。2025 年 6 月，我国动力电池装车量 58.2GWh，环比增长 1.9%，同比增长 35.9%；1 至 6 月，我国动力电池累计装车量为 299.6GWh，累计同比增长 47.3%。

##### 2、高需求驱动锂电正极材料稳健增长 技术创新深化行业变革

正极材料构成了电动汽车电池的关键部分，其性能直接决定了电池的能量密度、循环寿命以及安全性。根据 GGII 调研数据显示，2025H1 中国锂电池正极材料出货量 210 万吨，同比增长 53%，预计 2025 年中国正极材料出货量将超 440 万吨。从 2025H1 正极材料出货结构看，磷酸铁锂材料出货 161 万吨，同比增长 68%，占正极材料总出货量比例 77%；三元材料出货 35 万吨，同比增长 15%；钴酸锂与锰酸锂材料出货分别为 5.9 万吨、7.4 万吨，同比分别增长 28%、25%。2025H1 中国三元材料出货量开始恢复

增长，主要系海外市场需求带动出口增加所致。2025Q1 三元材料出货同比增长不足 10%，而 Q2 三元材料出货同比增长则达到 20%。据海关数据显示，2025H1 中国三元材料出口量 4.98 万吨，同比增长 38%。出口增长主要系 IRA 法案影响逐步减少及新电池法案推迟，推动韩国企业加大采购中国三元材料。钴酸锂以及锰酸锂材料出货增速较快，主要原因一是国补带动国内数码以及小动力类产品出货量增长，二是钴价上涨，部分电池企业开始增加钴酸锂材料库存备货。SPIR 数据显示，2025H1 中国锂电池钴酸锂正极出货量为 5.35 万吨，同比增长 24.2%，2025H1 出货量 TOP5 企业分别为厦钨新能、巴莫科技、巴斯夫杉杉、盟固利、科恒股份。

在供需结构变化与技术迭代的双重驱动下，行业竞争要素正在发生根本性转变。从技术路线来看，钴酸锂材料加速向高电压化、高电压高倍率方向演变；三元材料加速向中镍高电压化、单晶化、高镍及超高镍化方向、单晶化演进；磷酸铁锂、磷酸锰铁锂（LMFP）材料均在往高压实方向、超快充方向快速切换。

2025 年度，全球锂电产业延续扩张态势。但由于日益复杂的国际经济环境，叠加剧烈的市场竞争和不断迭代的技术发展，锂电产业在保持高景气度的同时也面临着严峻的市场考验。

### （三）公司主要业务

公司持续聚焦新能源正极材料及智能装备领域，是中国新能源行业的重要参与者，经过多年努力已构建“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动的主营业务格局，同时依托技术协同优势布局稀土功能材料产业，形成了三大业务板块。

#### 1、新能源正极材料业务

##### 1.1 业务概况

公司是专业从事新能源正极材料研发、生产及销售的高新技术企业，已构建完整的产品体系。核心产品线有：钴酸锂（高倍率型、高容量型）三元材料体系（中镍型、高镍及超高镍型）、锰酸锂（动力型、容量型），应用领域覆盖动力电池领域（如电动两轮车等）、消费电子领域（如手机、充电宝、电子烟、无人机、电动工具等）和储能及其他领域（应急电源、户外电源、移动电源等）。在新技术与产品方面，公司积极投入资源，开展包括钠离子电池正极材料、磷酸锰铁锂正极材料、无钴正极材料、固态电池用三元正极材料等产业化研究。多年来，公司凭借出色的质量管理水平，产品良率高于行业平均水平，在行业内确立了良好的品牌形象。

##### 1.2 主要产品及其用途

产品系列名称	产品特点、性能、技术指标等	应用领域
容量型钴酸锂	高压实性能：压实密度 4.05-4.20g/cm <sup>3</sup> 高克容量发挥：克比发挥介于 145~190mAh/g, 充电截止电压：	手机、笔记本、平板电脑、移

	4.20V~4.55V 具有优秀的放电平台、长循环、耐高温储存性能	动电源、智能穿戴类设备
倍率型钴酸锂	高倍率性能：5C-150C 的倍率放电能力；3C-8C 的倍率充电能力 高压实性能：压实密度 3.40-3.95g/cm <sup>3</sup> 高克容量发挥：克比发挥介于 145~185mAh/g, 充电截止电压： 4.20V~4.50V 具有低自放电、高安全性特点	电子雾化器、无人机、电动工具、个人洗护用品、耐低温仪器设备
中镍三元材料	克容量发挥：155-195 mAh/g 压实性能：3.20-3.70g/cm <sup>3</sup> 倍率性能：1C-100C 的倍率放电能力；1C-10C 的倍率充电能力 充电截止电压：4.20V~4.45V 具有性价比高、长循环、高温性能优异的特点	无人机、电动工具、移动电源、电子雾化器、电动二轮车、电动汽车
高镍三元材料	克容量发挥：190-205 mAh/g 压实性能：3.20-3.60g/cm <sup>3</sup> 充电截止电压：4.20V~4.35V 具有高能量密度、长循环、低阻抗的特点	无人机、电动工具、电动汽车
容量型锰酸锂	克容量发挥：110~120mAh/g 压实性能：2.70~3.05g/cm <sup>3</sup> 充电截止电压：4.20V 具有高容量、高压实、高性价比的特点	电动工具、移动电源、电动玩具
动力型锰酸锂	克容量发挥：95~110mAh/g 压实性能：2.70~3.10g/cm <sup>3</sup> 循环寿命：1C 充放，1500 周保持率≥80% 具有长循环、高安全、高性价比的特点	电动摩托车、电动二轮车、A0 级电动汽车
倍率型锰酸锂	克容量发挥：105~115mAh/g 压实性能：2.65-2.75g/cm <sup>3</sup> 倍率性能：10C/1C 容量比例≥96% 储存性能：60℃满电储存 7 天，不胀气，容量恢复率≥95% 具有高倍率、高安全、高性价比的特点	无人机航模、电子烟电池、启停电源
高压实型磷酸铁锂	高容量发挥：克容量发挥介于 158~160mAh/g, 充电截止电压： 2.5~3.7V 高压实性能：2.55-2.60g/cm <sup>3</sup> 具有优异的高容量、高压实、长循环、高安全等特点	电动二轮自行车、新能源车、储能系统
高压实型磷酸锰铁锂	高容量发挥：克容量发挥介于 153~156mAh/g, 充电截止电压： 2.5~4.3V 高压实性能：2.25-2.35g/cm <sup>3</sup> ； 具有优异的高容量、高压实、长循环、高安全、耐低温等特点	电动二轮车、新能源车

## 2、新能源智能装备业务

### 2.1 业务概况

公司旗下深圳浩能是智能装备核心供应商，专注新能源电池生产前段关键装备，形成高精度涂布技术、智能化产线集成、细分领域创新三大技术优势；具体产品涵盖高精度双层挤压涂布机、新型双面微凹涂布机、辊压机、分切机等锂离子电池主要核心生产装备；同时也为燃料电池、光电、水处理、钙钛矿等领域提供燃料电池膜电极涂布机、水处理 RO (Reverse Osmosis, 即反渗透) 膜涂膜线、铸膜线、平板涂布机等装备。深圳浩能围绕干法设备、固态电池、钙钛矿电池等方面发力，构建智能装备技术发展根基，打造支撑行业未来创新的核心平台。

### 2.2 主要产品及其用途

#### (1) 涂布机

### ①高精度双层挤压涂布机

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

目前，深圳浩能已形成涂布宽度 700mm 至 1800mm 多种标准规格高精度双层挤压涂布装备，稳定涂布速度可达 100m/min，涂布面密度精度误差小于±1%，面密度 COV 值控制在 0.35%以内；进行间歇涂布时，设备涂布速度在 30m/min 时，可实现最小间歇涂布尺寸 8mm 的涂布，并将间歇尺寸误差、长度尺寸误差、正反面尺寸对齐度均控制在±0.4mm 内。

### ②新型双面微凹涂布机

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

目前，深圳浩能已形成多种标准规格高精度超薄单面及双面涂布装备，稳定涂布速度可达 160m/min，涂布厚度可控制在 0.25~5 μm 内。

### (2) 辊压机

深圳浩能从 2010 年开始研发、生产高精度连续轧膜装备，于 2012 年将全新结构的高精度轧膜机推向国内市场，于 2016 年将国内首台辊压分切一体机推向市场，并于 2021 年远销海外。

目前，深圳浩能已形成辊压宽度 300mm~1800mm、轧辊直径 φ200mm~φ1200mm 的多规格全系列轧膜机品种，可根据工艺要求定制冷轧、热轧类型以及轧膜后烘干提前释放轧膜应力功能。在轧膜厚度精度控制技术上，采用了预弯辊装置来提高轧机的横向厚度一致性，并采用自动测厚系统配合闭环伺服系统实时辊缝调整机构，提高轧机的纵向厚度的一致性，使轧膜厚度精度控制在±1.5 μm 内。

### (3) 分切机

深圳浩能从 2006 年开始研发、生产高精度连续分切装备，于 2007 年成功将全新立式结构的高精度连续分切机推向市场。目前，深圳浩能已形成多规格、多功能的全系列机型覆盖。分切宽度适应性：有 6~10mm/11~25mm 的超窄蓝牙极片分切机、25mm 以上的常规宽度分切。分切速度已从常规的 50m/min 突破至 140m/min；分切毛刺可控制在 5 μm 以内；分切方式多样性：五金分切/激光分切；分切刀结构多样性：传统滚刀/数显刀/智能刀。数显刀和智能刀主轴精度 2 μm，智能刀具备位置记忆功能。

为适应动力电池极片的高精度要求，深圳浩能的分切装备可选配高精度 CCD 影像系统和在线毛刺检测系统。CCD 对极片的缺陷进行检测及数据分析，闭环处理以及实时自动标记。

### 3、稀土功能材料业务

公司的稀土功能材料业务在行业内占据重要地位，业务体系主要涵盖稀土发光材料和稀土储氧材料两大核心板块。

在稀土发光材料板块，公司的产品线极为丰富，细分为三基色荧光粉、特殊灯荧光粉以及 LED 封装荧光粉三大类。这些发光材料广泛应用于照明领域的各个角落，传统的三基色节能灯、造型多样的直管与环管荧光灯，都依赖三基色荧光粉来呈现出高效且柔和的光线；特殊灯荧光粉则是各种生物生长灯、能营造绚丽视觉效果的观赏灯等高显灯，以及防伪验钞灯、光化灯等特殊用途灯具的关键组成部分；LED 封装荧光粉更是在新型 LED 照明灯中发挥着不可或缺的作用，通过独特的荧光效应，将电能巧妙地转化为满足不同场景需求的多样化光线，从明亮的办公照明到温馨的家居氛围光，从对显色指数要求极高的商业展示照明到特殊光学需求的专业场景照明，都能完美适配。

在稀土储氧材料板块，公司聚焦于高性能铈锆复合氧化物和改性氧化铝。在环保需求日益迫切的当下，这两类材料在尾气和废气处理领域扮演着至关重要的角色。它们大量应用于汽油车、柴油车、摩托车、天然气车等各类道路机动车，以及非道路设备的尾气净化催化环节，同时在工业有机废气净化领域也大显身手。在尾气和废气处理过程中，这些储氧材料犹如神奇的“净化卫士”，凭借自身特殊的化学性质，能够高效促进有害气体发生催化转化反应，将诸如一氧化碳、碳氢化合物、氮氧化物等有害污染物转化为无害或危害较小的物质，大幅降低污染物排放，为守护蓝天白云、实现环保目标贡献着重要力量。

## （四）经营模式

### 1、研发模式

公司始终以“科技卓越，永恒追求”为核心发展理念，强调技术创新是企业发展的核心驱动力。公司依托控股股东在新能源上下游产业链的布局，响应国家双碳战略，积极布局前沿和新兴领域如固态电池、低空经济、钠电池赛道，坚定不移地通过技术创新推动产品开发和新能源产业链升级。公司始终紧跟和预判行业和市场的发展动向，从全球、国家、社会、区域四大维度，通过行业、市场、客户、竞争

对手、合作伙伴五个抓手，坚持“材料+装备”双轮驱动；以产品开发为核心，基础研究及前沿开发为辅助，把产品和技术创新与高效管理有机结合；以“战略大客户+高利润客户”为双擎，与知名高校、科研院所、初创公司深度合作和绑定，积极布局如固态、富锂锰、第四代磷酸铁锂等前沿技术，打造核心产品公司主导，基础研究和前沿产品对外合作的双线产品开发模式；借鉴 IPD 管理方法建立适配企业实际的研发项目管理手段，建立知识产权的分级管理规范，主导/参与制修订国家、行业、团体的标准规范，形成科学的产品开发生命周期管理闭环；不断吸纳行业和学界人才，开启“社招人才+内部培养+外部储备”三位一体的引智招才和培养体系。

## 2、采购模式

公司采用“集中管控+分散执行”的采购模式，在公司统一管理框架下，由各事业部及子公司采购部门实施专业化采购操作。针对不同物料特性实施差异化采购策略：常规原料实施精准供应，PMC 部门基于订单需求及销售预测动态调整物料计划，采购部门通过经严格认证的供应商名录实施定向采购，确保供应稳定性。设备标准件直接匹配销售计划执行订单采购。非标定制件建立“技术+采购”协同机制，依据技术图纸实施多源比价与竞争性采购，在保障质量前提下实现成本优化。这种“分类管理、精准施策”的采购模式，既确保原材料供应的及时性与准确性，又实现设备零部件采购的技术适配性与经济性，有效平衡供应稳定性与成本效益，为公司生产经营提供可靠的供应链保障。

## 3、生产模式

公司建立了差异化、精益化的生产管理体系，针对不同业务板块的产品特性实施精准化生产模式。在新能源正极材料业务板块，公司采用“以销定产为主、安全库存为辅”的柔性生产模式，通过精准的需求预测和动态库存管理，在确保及时响应客户订单需求的同时，有效应对市场波动，保障生产运营的连续性和稳定性。在智能装备业务板块，则实行“订单驱动型”定制化生产模式：前期由技术团队与客户深度对接，共同论证确定个性化设备方案；订单签订后，在运营中心的项目制统一指挥下，项目管理部协同 PMC 部门通过科学的计划分解系统，精准制定采购计划和生产计划；执行阶段严格遵循“零部件采购→机械系统集成→自主软件开发→整机集成调试”的标准化流程。公司生产管理体系充分结合了产品特性和市场需求设计的差异化，既确保了新能源正极材料业务的供应稳定性，又保障了智能装备业务的定制化需求响应能力，实现了生产运营效率与市场响应速度的有机统一。

## 4、销售模式

公司建立了以直销为核心的战略性销售体系，新能源正极材料业务销售定价为行业通行的“主材料成本+制费成本”的定价模式。其中“主材料成本”为含有镍、钴、锂及锰的金属盐类基础价及单位耗用率决定，各盐类的基础价为相关盐类的市场价格。“制费成本”由公司各类产品具体制造费用、目标

利润等构成，制造费用取决于不同产品制造工艺的复杂程度。公司通过稳定订单需求，提升产线开工率，工艺降本改进等提升自身竞争力。智能装备业务通过战略合作、联合研发等方式，与比亚迪、欣旺达、中创新航、远景动力等众多下游电池制造商建立长期稳定合作关系。这种销售模式有助于公司深入把握客户产品需求和技术路线演变趋势，为客户提供定制化产品解决方案，与客户形成双向技术赋能机制，提升了客户粘性，共同推进新产品开发和工艺优化。

## （五）公司产品市场地位及主要业绩驱动因素

### 1、产品市场地位

在新能源正极材料领域，公司凭借多年发展，在细分领域市场和中小客户市场中占据重要地位，产品竞争力与客户粘性不断增强。起点研究院 (SPIR) 数据显示，2025H1 中国锂电池钴酸锂正极出货量为 5.35 万吨，同比增长 24.2%，公司 2025H1 出货量位居全国前五，产品已得到客户认可且具有较强的竞争力和较高的市场份额。在智能装备市场，深圳浩能多年深耕智能装备行业，聚焦头部电芯客户，通过持续的技术研发和产品创新，其生产的涂布机、辊压机、分切机等装备在行业内获得市场和客户的广泛认可，拥有一批稳定的大客户群体。2025 年 5-6 月，深圳浩能分别在第十七届中国国际电池技术交流会/展览会 (CIBF 2025) 和欧洲电池展上展示了高性能正极材料、1800 超宽幅智能涂布&辊压装备解决方案、石墨烯 (蒙烯玻纤) 红外加热模组等，凭借卓越性能和创新性，引发世界各地专业人士的关注与认可；在第二十一届 APFE (上海国际胶带与薄膜展览会&上海国际薄膜工业展览会)，深圳浩能携先进涂布复合装备系统亮相展会，展示其在各类功能膜领域的精密涂布与复合技术解决方案，备受产业链上下游企业关注。

### 2、主要的业绩驱动因素

#### （1）行业发展态势良好

锂离子电池行业的快速发展为公司业绩改善提供了强大动力。从下游应用领域来看，3C 电子产品领域因消费电子市场复苏与需求增长、AI 技术驱动终端创新与电池性能升级、政策支持与市场预期提振等主要因素促使市场有明显增速，未来随着 5G 换机潮持续、新兴智能终端普及以及固态电池等新技术的应用，正极材料需求有望保持稳健增长。另一方面，国内新能源汽车市场近年来蓬勃发展，随着国家政策的持续推动、基础设施的不断完善以及消费者环保意识和对新能源汽车接受度的提高，市场规模有望进一步扩大。高工产研锂电研究所 (GGII) 初步调研数据显示，2025H1 中国锂电池出货量 776GWh，同比增长 68%。其中动力、储能电池出货量分别为 477GWh、265GWh，同比增长分别为 49%、128%。2025H1 中国正极材料出货量 210 万吨，同比增长 53%。其中磷酸铁锂材料出货 161 万吨，同比增长 68%，占比正极材料总出货量比例 77%；三元材料出货 35 万吨，同比增长 15%；钴酸锂与锰酸锂材料出货分别

为 5.9 万吨、7.4 万吨，同比增长分别为 28%、25%。行业的快速发展带动了对新能源正极材料和智能装备的旺盛需求。

## （2）公司自身竞争力提升

公司凭借多年积累的综合竞争优势，在行业内树立了良好的品牌形象、客户资源以及客户粘性。产品质量优良，技术研发实力不断增强，已经在钴酸锂、三元及锰酸锂三大领域开始产品结构和客户结构升级，开发的部分高端产品已经获得行业头部客户和大客户认证；同时，在中小客户端，积极为客户开发和升级现有产品，进一步满足客户的深度需求，在市场上不断赢得了更大客户群体的信任。同时，公司通过高效的经营模式，大幅控制成本，提高运营效率，这些因素共同推动了公司业绩的改善。

## 二、核心竞争力分析

### 1、产学研深度融合的科技创新体系

公司拥有 200 余人的专业化研发团队，报告期内研发投入 4,000 余万元，建有包括“国家级博士后科研工作站”、“广东省工程技术研究开发中心”、“广东省博士工作站”、“广东省博士后创新实践基地”等在内的多层次研发平台。通过成立“科恒-复旦发光材料研究中心”、“科恒股份-华南理工先进新能源材料联合实验室”等产学研合作平台，以及与华中科技大学、北京石墨烯研究院、中国科学院深圳先进技术研究院等科研机构建立战略合作，构建了产学研深度融合的科技创新体系，形成了“技术突破-产业应用-市场反馈”的良性循环和“高端人才为支撑、平台建设为基础、技术突破为核心、成果转化为导向”的完整创新生态。

公司高度重视研发创新工作，凭借持续的技术深耕与创新积累，在专利成果及标准制定领域收获颇丰。截至报告期末，新能源材料业务有效授权专利 112 件，其中发明专利 72 件，实用新型专利 40 件；智能装备业务有效授权专利共计 95 件，其中发明专利 28 件，实用新型专利 67 件，形成了覆盖新能源正极材料核心配方、关键制备工艺及智能装备设计制造的全方位专利保护网。在标准制定方面，公司主持或参与了修订了 GB/T 43304-2023《白光 LED 用氮氧化物蓝绿粉》、GB/T 23365-2023《钴酸锂电化学性能测试首次放电比容量及首次充放电效率测试方法》、GB/T44330-2024《新能源正极材料粉末压实密度的测定》、GB/T 23367.1-2024《钴酸锂化学分析方法》、GB/T 41515-2022-《涂布机术语》等 23 项国家标准；主持或参与了修订了 T/CNIA 0155-2022《绿色设计产品评价技术规范镍钴酸锂》、T/CNIA 0238-2024《绿色设计产品评价技术规范钴酸锂》、T/CNIA 0239-2024《绿色设计产品评价技术规范锰酸锂》、T/CNIA 0240-2024《绿色设计产品评价技术规范磷酸铁锂》等 4 项团体标准；参与制定 XB/T 225-2013《铈钪氧化物》等 4 项行业标准。报告期内，公司主持或参与了《LED 用稀土荧光粉试验方

法》中第 1、2、3、4、7、8 等六部分的国家标准修订工作。这些技术创新成果已成功应用于新能源正极材料、稀土功能材料和智能装备的产业化，推动公司产品性能指标达到行业领先水平。

## 2、“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动协同发展

公司持续深化“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动业务模式，通过实施平台化战略，拉通两大业务模块协同作战，构建从材料到工艺到装备制造的一体化市场及客户开拓模式。这种配套协同，不仅增强了技术壁垒和综合服务能力，为客户提供“材料+装备”的综合解决方案；同时，由于两大业务板块客户群体并不完全交叉，对于独立业务而言，则显著扩大了各自的市场、客户业务边界；两大业务的深度绑定，能够从更专业的角度为各自的客户群体共同提供客户满意的产品和技术服务，在多维度展现出强大的协同发展优势。市场方面，由于客户群体的异同性，双轮驱动业务模式不仅为各自业务板块拓宽加深了市场和客户边界，同时也为客户提供了更加专业的“材料+装备”解决方案，也在商务谈判上相比单一业务的竞争对手更加具有客户绑定优势。技术层面，正极材料与智能装备的研发团队始终保持紧密无间的沟通。材料研发团队对材料特性的深入研究成果，可以为装备研发团队开发产品、进行前瞻性研究提供更为明确的指导方向，而装备团队掌握的材料量产可行性信息，又为材料的产品开发和改进提供坚实的实践基础，从而形成材料-装备开发闭环。生产层面，两者的技术优化经验能够相互流通借鉴，有利于降低公司全盘经营成本，全方位提升了企业的成本竞争力。这一系列举措显著增强了客户对公司的粘性，助力公司不断深化客户合作、拓宽客户边界、拓展市场份额。

## 3、高端化、专业化人才梯队优势

公司将人才战略作为核心发展引擎，持续构建高端化、专业化人才梯队。近年来，通过靶向引进具备新能源全产业链背景与丰富实战经验的管理精英，系统强化研发、生产、采购、品控、项目管理等核心岗位的人才厚度。目前，核心技术团队已汇聚新能源正极材料、智能装备领域的资深专家，成员平均行业经验超 10 年，不仅对材料性能优化、装备工艺升级有着深刻洞察，更能凭借对市场趋势的敏锐嗅觉，精准解析客户在电池能量密度提升、生产效率优化等核心诉求，快速定制涵盖材料配方、设备参数、工艺流程的一体化解决方案。

报告期内，公司以组织架构优化为契机，通过设立跨部门协同小组、搭建数字化管理平台，进一步打通研发、生产、销售环节壁垒，推动人才效能最大化，确保技术成果以行业领先速度转化为满足国际标准的成熟产品，持续巩固在新能源领域的技术与市场双优势。

## 三、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 79,919.95 万元，同比下降 29.15%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-9,965.26 万元，同比下降 11.50%。其中，新能源正极材料业务板块实现营

业收入 52,135.54 万元，同比下降 1.80%，与上年同期基本持平。新能源智能装备业务板块因 2023-2024 年行业增速放缓、订单规模收缩，导致报告期内验收项目数量下降，实现营业收入 19,195.25 万元，同比下降 59.87%。

面对复杂多变的市场环境和日趋激烈的市场竞争格局，公司将继续围绕经营体制重塑与运营效率提升双主线，系统推进战略优化与管理变革。通过实施精细化成本管控、技术创新驱动产品升级、市场渠道深度拓展等系列举措，提升公司盈利能力，促进公司高质量发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	799,199,510.60	1,128,068,248.74	-29.15%	主要系受 2023 年以来新能源行业增速放缓的影响，行业内部竞争加剧，公司 2023-2024 年新能源智能装备新增订单规模下降，从而导致本期验收的项目数量有所减少
营业成本	735,785,168.31	1,043,445,973.88	-29.49%	营业成本与营业收入变动趋势及原因基本一致
销售费用	11,187,278.85	14,907,449.07	-24.96%	主要系服务费用的减少以及公司完善销售管理制度，强化销售费用管控所致
管理费用	47,583,944.79	66,131,340.44	-28.05%	主要系上期发生一次性大额辞退福利费，本期无此项支出以及上期子公司浩能科技发生厂区过渡开支，本期无该项开支
财务费用	34,677,063.07	31,635,485.85	9.61%	
所得税费用		343,182.50	-100.00%	
研发投入	40,001,147.64	50,872,355.71	-21.37%	主要系本期公司结合市场需求变化，聚焦核心技术项目所致
经营活动产生的现金流量净额	18,169,996.66	-186,411,810.53	109.75%	主要系公司 2023 年末完成定增事项，补充了流动资金，公司上期以银行存款方式支付供应商货款占比上升所致
投资活动产生的现金流量净额	45,462,880.76	-4,324,744.95	1,151.23%	主要系本期收到珠海科恒土地收储款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-115,882,163.45	-187,693,024.79	38.26%	主要系本期偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-52,247,538.20	-378,385,676.58	86.19%	主要系本期经营活动、投资活动以及筹资活动现金流净额均

				较上期增加所致
--	--	--	--	---------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
新能源正极材料	521,355,393.59	477,833,359.98	8.35%	-1.80%	-6.52%	4.64%
新能源智能装备	191,952,485.74	179,591,061.09	6.44%	-59.87%	-58.87%	-2.29%

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

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

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
材料业务	600,573,563.66	550,912,389.37	8.27%	0.51%	-2.02%	2.37%
装备业务	198,625,946.94	184,872,778.94	6.92%	-62.56%	-61.58%	-2.39%
分产品						
新能源正极材料	521,355,393.59	477,833,359.98	8.35%	-1.80%	-6.52%	4.64%
新能源智能装备	191,952,485.74	179,591,061.09	6.44%	-59.87%	-58.87%	-2.29%
分地区						
广东省	356,050,798.30	328,312,381.08	7.79%	-11.28%	-13.24%	2.08%
国内其他地区	177,124,067.30	163,576,768.88	7.65%	-50.61%	-50.08%	-0.98%
其他华东地区	149,194,873.23	139,261,512.23	6.66%	4.43%	2.43%	1.83%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
分产品				
新能源正极材料	2025 年半年度产能 10,000 吨	不适用	53.88%	5,388 吨
稀土功能材料	2025 年半年度产能 591 吨	不适用	59.73%	353 吨

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	530,511.81	-0.54%	主要系债务重组收益	否
资产减值	-36,082,883.18	37.04%	存货成本高于其可变现净值计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,820,943.94	-2.90%	主要系罚款收入和其他收入	否
营业外支出	86,350.40	-0.09%	主要系非流动资产损毁报废损失和罚款支出	否
信用减值	3,882,535.55	-3.99%	按照预计损失率计提减值损失	否
其他收益	5,047,236.71	-5.18%	主要系进项税加计抵减和政府补助	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	61,075,336.52	2.47%	232,749,043.86	8.55%	-6.08%	主要系本期支付供应商货款和偿还借款所致
应收账款	592,264,615.38	23.93%	672,088,031.08	24.70%	-0.77%	
合同资产	45,944,370.89	1.86%	87,522,814.15	3.22%	-1.36%	
存货	1,047,865,455.29	42.34%	873,037,271.29	32.09%	10.25%	主要系报告期内存货备货量增加所致
投资性房地产	168,133.76	0.01%	174,700.10	0.01%	0.00%	
长期股权投资	2,104,139.81	0.09%	2,120,027.47	0.08%	0.01%	
固定资产	318,607,316.35	12.87%	343,458,560.68	12.62%	0.25%	
在建工程	1,968,895.92	0.08%	1,909,882.83	0.07%	0.01%	

使用权资产	164,129,521.67	6.63%	174,171,259.31	6.40%	0.23%	
短期借款	210,000,000.00	8.48%	324,548,375.63	11.93%	-3.45%	
合同负债	412,174,584.14	16.65%	403,482,657.31	14.83%	1.82%	
长期借款	5,000,000.00	0.20%			0.20%	
租赁负债	159,601,383.50	6.45%	168,902,469.91	6.21%	0.24%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	8,130,200.00		-58,231,800.00			3,500,000.00		4,630,200.00
5. 其他非流动金融资产	5,228,524.12							5,228,524.12
金融资产小计	13,358,724.12		-58,231,800.00			3,500,000.00		9,858,724.12
应收款项融资	68,819,335.31						-50,072,787.14	18,746,548.17
上述合计	82,178,059.43		-58,231,800.00			3,500,000.00	50,072,787.14	28,605,272.29
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	49,105,490.13	49,105,490.13	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	168,531,659.27	168,531,659.27	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
固定资产	217,541,487.82	132,660,057.70	抵押	借款抵押	252,897,578.86	153,845,658.44	抵押	借款抵押及售后租回资产受限
无形资产	21,746,342.10	17,379,616.34	抵押	借款抵押	21,746,342.10	17,605,698.56	抵押	借款抵押
应收账款	633,277,335.91	283,187,845.52	质押	应收账款质押	685,132,209.22	336,628,701.31	质押	应收账款质押
合同资产	47,793,653.57	45,279,370.89	质押	质保金质押	93,225,699.11	87,448,714.15	质押	质保金质押
使用权资产	197,052,419.36	164,129,521.67	产权受限	产权不属于本公司	197,170,434.38	174,171,259.31	产权受限	产权不属于本公司
合计	1,166,516,728.89	691,741,902.25			1,418,703,922.94	938,231,691.04		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,262,979.56	8,534,693.48	-73.48%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	0	0	0	230.23	234.70	0	0.00%
合计	0	0	0	0	230.23	234.70	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益金额为本期已交割合约的投资收益 4.47 万元。							
套期保值效果的说明	为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来的成本风险，进一步锁定公司未来现金流量支出，公司进行了相关商品期货套期保值业务，与原材料价值波动形成较好对冲，基本实现了预期的套期保值管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分	一、公司进行期货套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料价格波动对公司带来的影响，但期货市场仍存在一定的风险： 1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。							

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

**2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资**

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市浩能科技有限公司	子公司	新能源智能装备生产及销售	400,000,000.00	1,462,631,593.44	260,962,834.44	198,625,946.94	81,022,997.05	80,908,992.92
英德市科恒新能源科技有限公司	子公司	新能源正极材料生产及销售	300,000,000.00	810,104,669.56	136,702,033.39	345,418,862.45	1,526,979.40	1,691,920.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏科恒新能源科技有限公司	注销	无重大影响
惠州市德隆机械设备有限公司	注销	无重大影响
广东科恒浩能科技管理有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：

报告期内，公司子公司深圳浩能实现营业收入为 19,862.59 万元，净利润为-8,090.90 万元，报告期末净资产为-26,096.28 万元。其中营业收入同比下降 62.56%，主要系行业增速放缓，公司 2023-2024 年新能源智能装备新增订单规模下降，从而导致本期验收的项目数量减少所致。

报告期内，公司子公司英德科恒实现营业收入为 34,541.89 万元，净利润为 169.19 万元，报告期末净资产为 13,670.20 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、技术路线迭代风险

当前，全球电池技术正处在关键转型期，固态电池领域中，随着企业持续加速布局以及政策强力支持，固态电池行业整体快速发展，进入技术验证阶段。头部电池企业加速中试线建设，部分已启动小批量试产，产业化落地节奏持续提升。在钠离子电池方面，部分初创企业已实现政府项目的示范化，宁德时代推出钠电蓄电池/动力电池，已在 2025 年上半年实现量产。磷酸锰铁锂材料也跟高镍三元、锰酸锂混搭，成为在新动力电池和小动力电池国标改革下，新兴的针对动力电池和小动力电池的材料和电芯技术。随着这些新型电池技术的崛起，传统液态锂电池正极材料市场将面临巨大冲击，需求或将小规模萎缩。与此同时，现有的涂布、分切等设备技术路线，因需要重新设计以适配新型电池生产工艺，也面临着更新换代的迫切压力。这一系列技术路线的变革，无疑会对公司的现有主营业务产生极为深远的影响。

**应对措施：**为有效应对锂电行业技术快速迭代带来的系统性风险，公司通过前瞻性研发布局、精益制造和产业链协同三大措施，构建全方位、立体化的技术创新防御体系，通过建立技术储备机制、积极开拓新兴市场、加强产业链协同发展、重塑品牌定位等措施，确保公司在技术变革中保持竞争优势。

## 2、原材料价格波动风险

公司作为新能源正极材料及智能装备供应商，原材料价格波动对生产经营影响显著。锂、钴、镍等作为新能源正极材料业务的核心原料，价格走势受全球供需关系、地缘政治、资源国政策等多种复杂因素影响较大。例如，全球新能源汽车市场爆发式增长时，锂需求剧增，价格短期内可能大幅攀升；若资源国因政策调整限制出口，钴、镍供应将面临短缺，价格随之波动。这种价格波动一方面会使公司生产成本极不稳定，当原材料价格上涨，而产品售价无法同步提升时，毛利率会被严重压缩，侵蚀利润空间。另一方面，原材料价格大幅下跌，可能导致公司存货出现减值，造成资产损失，影响财务状况。在智能装备制造环节，钢材、电子元器件等基础原材料价格波动，同样会影响装备生产成本，若不能合理消化成本变动，可能降低产品竞争力，影响市场份额。

公司作为新能源正极材料及智能装备供应商，其生产经营活动受主要原材料价格波动影响显著。新能源正极材料业务的核心原料（如锂、钴、镍等）价格走势受全球供需关系变化、地缘政治局势、资源出口国政策调整等多重复杂因素影响，波动性较大。例如，全球新能源汽车市场需求的快速增长可能导致锂资源阶段性供应紧张，推动价格短期内大幅上涨；若主要资源出口国政策变动限制出口，则钴、镍等原料供应可能趋紧，价格随之波动。原材料价格的剧烈波动将对公司经营产生双重影响：一方面，当原材料价格大幅上涨而公司产品销售价格未能同步调整时，将直接导致生产成本上升，对产品毛利率及利润空间形成压力；另一方面，若原材料价格短期内大幅下跌，可能导致公司持有存货的可变现净值低

于成本，需计提存货跌价准备，从而影响公司财务状况和经营业绩。此外，在智能装备制造业务中，钢材、电子元器件等基础原材料的价格波动亦会影响装备生产成本，若公司无法有效传导或消化相关成本变动，可能对产品市场竞争力及盈利能力带来挑战。

**应对措施：**针对原材料价格波动风险，公司一方面优化采购策略及供应商管理体系，不断深化上游合作关系，稳定合作基础。另一方面通过划定一定比例的主材需求与主要原材料供应商签订长期供应协议，约定合理价格结算机制与供应数量，以确保原材料供应的稳定性及经济性。同时，密切跟踪原材料市场动态，针对价格波动明显的碳酸锂主材，通过开展期货套期保值业务，利用期货与现货市场的对冲机制平抑碳酸锂价格波动风险。此外，建立原材料价格预警机制，当价格接近预设警戒值时，提前调整采购计划，确保采购价格的合理性。积极开拓原材料供应渠道，与多家供应商建立合作关系，避免对单一供应商过度依赖。持续推进生产工艺优化，提高原材料利用率，降低单位产品原材料消耗。加强内部管理，削减不必要开支，从多环节降低运营成本。

### 3、应收账款回收风险

公司新能源正极材料及智能装备业务的客户主要是新能源电池生产制造企业，付款周期普遍较长，且经营情况易受政策、技术迭代、市场供需等因素影响。虽然公司与主要客户形成了良好合作关系且评估商业信誉较好，但若行业发展遇冷，市场需求下降，客户的盈利能力可能受到冲击，进而影响其付款能力，导致公司应收账款回收困难，对公司经营业绩及现金流造成不利影响。

**应对措施：**公司不断完善应收账款管理机制，并成立了应收账款管理小组，通过多部门联动的方式，实施应收账款全过程动态跟踪管理。同时，公司着手客户信用评价体系的完善，持续关注客户经营情况，定期评价客户信用状况，加强客户风险评估，对中、高风险的应收账款加大催收力度，多管齐下降低应收账款回收风险。

### 4、公司净资产为负值

截至 2025 年 6 月 30 日，公司净资产为-4,399.56 万元，归属于上市公司股东的净利润为-9,736.20 万元。

**应对措施：**公司针对净资产为负值引发的系统性风险，将从“短期止血稳盘、中期造血修复”两大维度实施系统应对。短期内，以缓解资金链断裂风险、直接改善净资产为核心目标，积极推进股东增资/引进战略投资者（注入现金或优质资产）、与债权人协商债转股或债务重组（含展期、降息、部分减免）、盘活非核心资产（通过出售、租赁或证券化）补充现金流等关键举措；中期则聚焦财务健康的

根本修复，通过持续深耕核心业务，落地精细化成本管控、技术创新驱动产品升级、市场渠道深度拓展等行动，优化产品结构以提升收入与毛利率，依靠持续盈利增厚所有者权益，实现从“外部输血”到“内部造血”的关键转变，避免净资产再度转为负值，构建可持续的财务健康体系。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月21日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度网上业绩说明会的全体投资者	介绍公司经营情况、公司竞争优势、行业发展趋势和未来战略规划等并回答投资者问题	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 《300340 科恒股份投资者关系管理信息 20250521》

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度

是 否

公司是否披露了估值提升计划

是 否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 9 月 2 日，公司分别召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过《关于〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于提议召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》等议案，独立董事已就相关议案发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(2) 2022 年 9 月 14 日，公司披露《监事会关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。公司于 2022 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 14 日对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会均未收到任何异议，无反馈记录。

(3) 2022 年 9 月 19 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。股东大会审议通过了公司拟向激励对象授予权益总计 1,322.50 万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的 6.23%。其中，首次授予 1,058.00 万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的 4.99%，约占本激励计划权益授予总额的 80.00%；预留授予 264.50 万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的 1.25%，约占本激励计划权益授予总额的 20.00%。

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

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

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

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

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

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

(10) 2023 年 11 月 17 日, 公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议, 审议通过《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议

案》《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，独立董事已就相关议案发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

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

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

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

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

(15) 2024 年 11 月 7 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的第一个行权期届满。行权期内，公司总股本因激励对象行权增加 1 股，由 276,465,494 股变更至 276,465,495 股。

(16) 2024 年 12 月 13 日，公司分别召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，律师出具了法律意见书。

(17) 2024 年 12 月 27 日，公司披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》。根据《2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，对首次授予第一个行权期激励对象放弃行权、首次授予股票期权的激励对象中因离职导致丧失激励资格的 45 人、预留授予股票期权的激励对象中因离职导致丧失激励资格的 9 人、首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期公司层面业绩考核未达到设定的考核条件合计对应的已授予但尚未行权的 421.2396 万份股票期权由公司注销。

(18) 2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。鉴于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 29 人及预留授予激励对象中 4 人已离职，不再符合激励对象资格；同时首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期公司层面业绩考核未达到设定的考核条件，解除限售期解除限售条件未成就，涉及的 572,130 股限制性股票进行回购注销。

(19) 2025 年 4 月 15 日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成暨股份变动的公告》，公司办理完成回购注销手续。本次回购注销限制性股票共计 57.2130 万股，约占注销前公司总股本的 0.21%；涉及的激励对象共 152 人，用于回购的资金共计 4,345,432.64 元，回购资金为自有资金；本次回购注销完成后，公司总股本将由 276,465,495 股变更为 275,893,365 股。

(20) 2025 年 6 月 10 日，公司召开了第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，律师出具了法律意见书。

(21) 2025 年 6 月 20 日，公司披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》。根据《2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，对股票期权首次授予的激励对象中因离职导致丧失激励资格的 11 人、股票期权预留授予的激励对象中因离职导致丧失激励资格的 1 人、股票期权首次授予第三个行权期因公司层面业绩考核未达到设定的考核条件导致行权条件未成就的 158 人、股票期权预留授予第二个行权期因公司层面业绩考核未达到设定的考核条件导致行权条件未成就的 10 人，合计对应的已授予但尚未行权的 178.34 万份股票期权由公司注销。本次注销事宜已办理完成。

(22) 2025 年 6 月 26 日, 公司召开了 2025 年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 并于同日披露《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。鉴于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的 6 名激励对象、预留授予限制性股票的 1 名激励对象已经离职, 不再符合《2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》激励对象资格; 同时限制性股票首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期业绩层面考核不达标, 解除限售条件未成就, 公司拟对上述合计 37.865 万股限制性股票回购注销, 注销后, 公司总股本将由 275,893,365 股变更为 275,514,715 股。截至本报告披露日, 注销工作尚未完成。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	英德市科恒新能源科技有限公司	清远市生态环境局 <a href="https://www.gdqy.gov.cn/xxgk/zzjg/zfjg/qyssthjj/ztzl/qyhjplzl/content/post_2004325.html">https://www.gdqy.gov.cn/xxgk/zzjg/zfjg/qyssthjj/ztzl/qyhjplzl/content/post_2004325.html</a>

## 五、社会责任情况

报告期内，公司始终秉持“积极回馈社会，推动共同发展”的社会责任理念，在追求企业自身发展的同时，积极履行社会责任，努力为股东、职工、供应商、客户、消费者以及社会公众创造价值，推动公司与社会的可持续发展。

### （一）股东和债权人权益保护

公司严格遵守相关法律法规，建立健全了完善的公司治理结构和内部控制体系，确保公司运营规范、透明。通过定期披露财务报告、及时发布重大事项公告等方式，保障股东和债权人能够充分获取公司信息，做出合理决策。同时，公司注重维护良好的财务状况，合理安排资金，优化资本结构，确保公司具备较强的偿债能力，切实保护债权人的合法权益。

### （二）职工权益保护

公司高度重视职工权益，为职工提供良好的工作环境和机会。依法与职工签订劳动合同，保障职工的劳动报酬、休息休假、社会保险等合法权益。积极开展各类培训活动，提升职工的专业技能和综合素质，帮助职工实现职业发展。此外，公司还组织丰富多彩的员工活动，如团建、节日慰问等，增强员工的归属感和凝聚力。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

在与供应商合作过程中，公司遵循公平、公正、诚信的原则，建立长期稳定的合作关系，按时支付货款，保障供应商的合法权益。注重产品质量和服务质量，从原材料采购到生产加工、销售及售后服务，建立了严格的质量控制体系，确保向客户和消费者提供优质、安全的产品和服务。积极倾听客户和消费者的意见和建议，及时处理反馈问题，不断提升客户满意度。

#### （四）环境保护与可持续发展

公司积极响应国家环保政策，将环境保护纳入企业发展战略。在生产过程中，加大环保投入，引进先进的环保装备和技术，加强对污染物的治理和排放控制，努力实现绿色生产。同时，公司持续优化生产工艺，提高资源利用效率，减少能源消耗，推动企业可持续发展。

#### （五）公共关系

公司注重与政府部门、行业协会等保持良好的沟通与合作，积极参与行业交流活动，为行业发展贡献力量。通过参加各类社会活动，提升公司的知名度和影响力，树立良好的企业形象，营造有利于公司发展的外部环境。

#### （六）社会公益事业

公司深耕慈善公益领域，积极履行社会责任。2025 年 6 月 27 日，凭借在慈善公益领域的突出贡献，公司荣获“江海区慈善捐赠公益奖”。在未来，科恒股份将继续紧跟社会需求，以更系统、更长效的公益举措，为实现社会的可持续发展贡献更多力量。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

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

			<p>因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>(五) 机构独立 1、保证科恒股份依法建立健全上市公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证科恒股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证科恒股份拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海格力金融投资管理有限公司	股份限售承诺	<p>1、本公司因本次交易直接或间接持有的上市公司股份，自股票登记至名下之日起 18 个月内不通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。2、本公司通过以上第 1 条所述方式直接或间接取得的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。3、若本公司上述锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证</p>	2022 年 10 月 28 日	18 个月	已履行完毕

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

			<p>交易取得任何不正当的利益或使科恒股份承担任何不正当的义务，不得通过各种方式直接或间接占用科恒股份的资金、资产和资源。</p> <p>本公司/本人将严格遵守上市公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露。上述承诺在本公司/本人及本公司/本人的下属企业构成科恒股份关联方期间持续有效，如在此期间，出现因本公司/本人违反上述承诺而导致科恒股份利益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>珠海格力金融投资管理有限公司</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、本公司及其控制的企业除持有科恒股份外，未控制其他与科恒股份现有业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与科恒股份现有业务相同、类似的经营活动。</p> <p>2、本公司及其控制的企业未来将不以任</p>	<p>2022 年 10 月 28 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

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

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

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

			<p>应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，保证交易公平，价格公允，并按相关法律法规、规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>2、本人保证将按照法律法规、规范性文件和公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序；严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法权益；保证不利用在发行人的地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本人将促使本人控制的企业遵守上述承诺，如本人或本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人或其他股东造成的一切实际损失。”</p>			
	万国江、唐芬	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>占公司利益。</p> <p>2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。</p> <p>3、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。</p>			
	董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资</p>	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			<p>产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。7、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	披露日期	披露索引
--------	------	-------	--------	--------	--------	------	------

基本情况	(万元)	计负债	进展	审理结果及影响	判决执行情况		
深圳市浩能科技有限公司与重庆鈹渝金融租赁股份有限公司合同延期付款纠纷	4,033.62	否	重庆自由贸易试验区人民法院于 2025 年 6 月 30 日作出《民事裁定书》【(2025)渝 0192 民初 806 号】，裁定本案中止诉讼	本次重大诉讼案件尚未审理完毕，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	一审阶段，重庆自由贸易试验区人民法院中止审理	2025 年 07 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《关于全资子公司重大诉讼的公告》(公告编号: 2025-001)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-074)
四川长虹杰创锂电科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	16,962.16	否	中华人民共和国最高人民法院于 2025 年 6 月 14 日作出《民事裁定书》【(2025)最高法民辖 41 号】，裁定撤销四川省绵阳市中级人民法院 (2023)川 07 民初 62 号民事裁定；本案由重庆自由贸易试验区人民法院审理	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	2025 年 06 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号: 2023-110)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2024-006)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2024-016)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2024-023)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》

							(公告编号: 2024-025)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-069)
江苏普亚新能源科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	1,754.55	否	本案已经盐城市盐都区人民法院立案【(2025)苏0903民初5958号】	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	2025年07月29日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号: 2025-082)
深圳市浩能科技有限公司与湖南领湃锂能有限公司、湖南领湃科技集团股份有限公司买卖合同纠纷	2,257.70	否	本案已经广东省深圳市坪山区人民法院立案【(2025)粤0310民初6340号】	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	2025年07月29日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号: 2025-082)

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

无

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼(仲裁)	1670.67	否	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分案件正在执行中	2025年08月01日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于新增累计诉讼、仲裁及进展情况的公告》(公告编号: 2024-012)、《关于新增累计诉讼、

							仲裁及进展情况的公告》（公告编号：2024-042）、《关于累计非重大诉讼、仲裁及前期诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2025-084）
报告期内，公司作为被告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼（仲裁）	762.19	否	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	不适用	2025 年 08 月 01 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于新增累计诉讼、仲裁及进展情况的公告》（公告编号：2024-012）、《关于新增累计诉讼、仲裁及进展情况的公告》（公告编号：2024-042）、《关于累计非重大诉讼、仲裁及前期诉讼、仲裁进展的公告》（公告编号：2025-084）

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海格力供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司	经营	采购原材料	市场行情	市场价格	26,958.36 <sup>注</sup>	31.76%	65,000	否	定期结算	未偏离市场价	2024年12月13日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于签署《合作框架协议》暨关联交易的公告》(公告编号:2024-105)
合计				--	--	26,958.36	--	65,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

注:为满足公司及子公司正常生产经营和发展的需要,公司及全资子公司英德科恒、珠海科恒、珠海浩能、深圳浩能同格力供应链签署了《合作框架协议》,约定格力供应链共给予江门科恒、英德科恒、珠海科恒、珠海浩能和深圳浩能原料采购业务额度不超过人民币 6.5 亿元,该额度为可循环使用额度。上述事项已经公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议、2024 年第五次临时股东大会审议通过。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
珠海横琴金投商业保理有限公司	间接控股股东控制的关联公司	保理业务	20,178.93	2,700	3,355.06	6.50%	476.13	20,000
株洲高科产业投资集团有限公司	十二个月内公司监事担任董事长的单位，株洲高科曾控股的企业	借款	12,571.23	417.47	3,274.41	6.50%	306.96	10,021.25
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		有利于加速资金周转，降低应收账款管理成本，改善资产负债结构以及经营性现金流状况。						

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方	租赁方	合同名称	租赁地址	用途	面积	租赁起日期	租赁止日期	租赁期	租金（元/月）
珠海格创科技产业发展有限公司	珠海市科恒浩能智能装备有限公司	《格创·云谷南区厂房及配套项目定制暨租赁合同》	广东省珠海市金湾区胜利路 2038 号	生产、办公	98,625.43 平方米	2023 年 12 月 1 日	2033 年 11 月 30 日	10 年	2,248,125.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 14 日	227.90	连带责任担保			自格力金投向债权人承担全部保证责任之日起 2 年	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 14 日	227.90	连带责任担保			自格力金投向债权人承担全部保证责任之日起 2 年	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	455.80	连带责任担保			自格力金投向债权人承担全部保证责任之日起 2 年	否	是
珠海格力金融投资管	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	455.80	连带责任担保			自格力金投向债权人承担全	否	是

理有限公司								部保证责任之日起 2 年		
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	1,367.4	连带责任担保			自格力金投向债权人承担全部保证责任之日起 1 年	否	是
万国江	2025 年 06 月 10 日	11,400	2025 年 06 月 9 日	11,400	连带责任担保			/	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			22,800	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						14,134.80
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			22,800	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						4,785.90
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
英德科恒	2022 年 04 月 27 日	30,000	2022 年 07 月 20 日	13,500	连带责任担保	英德科恒土地厂房		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	是
深圳浩能	2024 年 04 月 25 日	40,000	2023 年 07 月 24 日	5,000	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	是
深圳浩能	2024 年 04 月 25 日	40,000	2024 年 03 月 01 日	5,000	连带责任担保			主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	是
英德科恒	2024 年 04 月 25 日	50,000	2024 年 12 月 16 日	2,000	连带责任担保			主合同项下的借款履行期限届满之日起三年	否	是
深圳科恒	2024 年 04 月 25 日	40,000	2024 年 12 月 16 日	2,000	连带责任担保			主合同项下的借款履行期限届满之日起三年	否	是
英德科恒、深圳浩能	2023 年 04 月 26 日	150,000	2023 年 03 月 24 日	20,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日后两年	是	是
英德科恒	2024 年 04 月 25 日	50,000	2024 年 08 月 04 日	20,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日后两年	否	是

英德科恒	2025年03月27日	50,000	2025年03月27日	500	连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日起三年	否	是
深圳浩能	2025年03月27日	40,000	2025年06月17日	1,000	连带责任担保			起算日之日起加二年	否	是
深圳浩能	2025年03月27日	40,000	2025年06月17日	1,000	连带责任担保			起算日之日起加二年	否	是
深圳浩能	2022年04月28日	30,000	2022年06月14日	1,000	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	是	是
深圳浩能	2022年04月28日	30,000	2022年06月14日	1,500	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	是	是
英德科恒	2023年04月26日	150,000	2023年08月7日	2,200	连带责任担保	英德科恒生产设备		主债务履行期限届满之日起满三年	是	是
珠海浩能	2022年11月25日	10,000	2023年3月13日	1000	连带责任担保			主合同债务人债务履行期限届满之日起3年	是	是
珠海浩能	2022年11月25日	10,000	2024年2月27日	1000	连带责任担保			主合同债务人债务履行期限届满之日起3年	是	是
珠海浩能	2022年11月25日	10,000	2024年12月30日	1000	连带责任担保			每期债权到期之日起3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		77,700				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		36,100				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
英德科恒、深圳浩能			2023年03月24日	20,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日后两年	是	是
英德科恒			2023年08月7日	2,200	连带责任担保	英德科恒生产设备		主债务履行期限届满之日起满三年	是	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	22,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	22,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	22,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	195,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	114,034.80
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	195,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	40,885.90
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			-929.32%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			4,785.90
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			36,100
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			43,085.68
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			83,971.58
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为缓解资金压力，推动战略落地，公司积极筹划科恒股份 2025 年度向特定对象发行 A 股股票的计划，定增预案已分别于 2025 年 1 月 23 日经第六届董事会第七次会议、于 2025 年 3 月 28 日经公司 2025 年第二次临时股东大会决议审议通过并披露。具体内容详见中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2025-004）、《2025 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-032）。

2、2025 年 4 月 11 日，公司收到控股股东格力金投的《关于股权结构拟变动调整的通知》，公司实际控制人珠海市国资委下发《关于组建珠海科技产业集团有限公司的通知》（珠国资【2025】50 号），根据《珠海市 2025 年市属国有企业专业化整合方案》要求，珠海华发集团有限公司与珠海格力集团有限公司将共同组建珠海科技产业集团有限公司（暂定名，以下简称“珠海科技集团”），格力集团将持有的部分股权和资产（含格力金投 100%股权）对珠海科技集团进行注资。本次组建完成后，珠海科技集团将成为格力金投的股东。格力金投仍为公司控股股东，珠海市国资委仍为公司实际控制人，公司控股股东与实际控制人未发生变化。2025 年 5 月 15 日，珠海科技产业集团有限公司在珠海市市场监督管理局完成设立登记。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

为进一步聚焦公司主业，收回前期投入，改善公司资金状况。公司向中煤厚持（北京）私募股权投资基金管理有限公司转让广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）5.2763%出资份额，作价 439.55 万元。该事项已经公司第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议审议通过。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 27 日披露的《关于转让广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）的公告》（公告编号：2025-030）。截至本报告披露日，前述交易尚未完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	97,116,850	35.13%	0	0	0	-94,688,047	-94,688,047	2,428,803	0.88%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	63,000,000	22.79%	0	0	0	-63,000,000	-63,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	34,113,350	12.34%	0	0	0	-31,686,297	-31,686,297	2,427,053	0.88%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,113,350	12.34%	0	0	0	-31,686,297	-31,686,297	2,427,053	0.88%
4、外资持股	3,500	0.00%	0	0	0	-1,750	-1,750	1,750	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	3,500	0.00%	0	0	0	-1,750	-1,750	1,750	0.00%
二、无限售条件股份	179,348,645	64.87%	0	0	0	94,115,917	94,115,917	273,464,562	99.12%
1、人民币普通股	179,348,645	64.87%	0	0	0	94,115,917	94,115,917	273,464,562	99.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其									

他									
三、股份总数	276,465,495	100.00%				-572,130	-572,130	275,893,365	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 7 月 20 日，中国证监会出具了《关于同意江门市科恒实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1580 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，公司向格力金投发行 A 股股票 63,000,000 股。2025 年 6 月 26 日，上述 63,000,000 股已全部解禁并上市流通。同时公司部分高管锁定股已达成解除限售条件。报告期内，公司限售股合计解除 94,688,047 股，限售股数由 97,116,850 股变更至 2,428,803 股。

2、鉴于公司首次授予限制性股票的 29 名激励对象已经离职不再符合《2022 年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）规定之激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 26.0330 万股由公司回购注销；预留授予限制性股票的 4 名激励对象已经离职不再符合《激励计划》规定之激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 2.3800 万股由公司回购注销。

根据《激励计划》中“公司业绩层面考核”的有关规定，限制性股票首次授予部分第二个解除限售期的业绩考核触发值为“2022—2023 年两年营业收入累计值不低于 86.61 亿元”，目标值为“2022—2023 年两年营业收入累计值不低于 104.26 亿元”；预留授予部分第一个解除限售期的业绩考核触发值为“2023 年营业收入不低于 49.97 亿元”，目标值为“2023 年营业收入不低于 67.62 亿元”。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2022 年度审计报告（信会师报字[2023]第 ZI10293 号）》《2023 年度审计报告（信会师报字[2024]第 ZI10217 号）》显示，公司 2022 年营业收入 3,962,149,977.01 元，2023 年营业收入 3,028,811,074.37 元，公司业绩层面考核不达标，限制性股票首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期解除限售条件未成就。公司对首次授予 112 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 27.1950 万股由公司回购注销；预留授予 7 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 1.6050 万股由公司回购注销。

公司回购注销前述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 57.2130 万股，总股本由 276,465,495 股变更至 275,893,365 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 12 月 13 日召开了第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议、于 2024 年 12 月 30 日召开了 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股份回购注销事项已办理完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司因回购注销部分限制性股票，股本减少了 57.2130 万股，对每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标存在一定影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
珠海格力金融投资管理有限公司	63,000,000	63,000,000	0	0	格力金投认购公司向特定对象发行股票，自发行结束之日起 18 个月内不得转让	解除限售股份的上市流通日为 2025 年 6 月 26 日
万国江	30,497,175	30,497,175	0	0	高管锁定股	按相关规定解除限售
万国江	105,000	105,000	0	0	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件，该部分股份已被回购注销
唐芬	2,617,335	585,277	0	2,032,058	高管锁定股	按相关规定解除限售
唐芬	35,000	35,000	0	0	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件，该部分股份已被回购注销
徐毓湘	26,400	26,400	0	0	高管锁定股	按相关规定解

						除限售
徐毓湘	35,000	15,000	0	20,000	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
陈桂莲	7,200	7,200	0	0	高管锁定股	按相关规定解除限售
陈桂莲	17,500	17,500	0	0	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
范江	13,785	0	135	13,920	高管锁定股	按相关规定解除限售
范江	21,000	9,000	0	12,000	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
黄英强	3,220	0	0	3,220	高管锁定股	按相关规定解除限售
黄英强	14,000	6,000	0	8,000	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
丁雪梅	955	0	0	955	高管锁定股	按相关规定解除限售
丁雪梅	14,000	6,000	0	8,000	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
其他股权激励限售股	709,280	378,630	0	330,650	股权激励限售股	未达成公司 2022 年限制性股票激励计划中的解除限售条件, 该部分股份已被回购注销
合计	97,116,850	94,688,182	135	2,428,803	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		64,073	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海格力金融投资管理有限公司	国有法人	22.83%	63,000,000.00	0.00	0.00	63,000,000.00	不适用	0.00
万国江	境内自然人	11.05%	30,497,175.00	-105,000.00	0.00	30,497,175.00	质押	30,493,113.00
唐芬	境内自然人	0.99%	2,721,077.00	-35,000.00	2,032,058.00	689,019.00	质押	2,620,000.00
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.82%	2,261,229.00	2,082,021.00	0.00	2,261,229.00	不适用	0.00
万涛	境内自然人	0.63%	1,740,595.00	0.00	0.00	1,740,595.00	不适用	0.00
孙国栋	境内自然人	0.58%	1,605,000.00	1,605,000.00	0.00	1,605,000.00	不适用	0.00
卿前鹏	境内自然人	0.58%	1,599,800.00	21,700.00	0.00	1,599,800.00	不适用	0.00
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	国有法人	0.36%	984,800.00	161,700.00	0.00	984,800.00	不适用	0.00
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.34%	939,766.00	444,179.00	0.00	939,766.00	不适用	0.00
吴建毅	境内自然人	0.28%	769,900.00	769,900.00	0.00	769,900.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	万国江与唐芬为配偶关系，万国江与万涛为兄弟关系；除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海格力金融投资管理有限公司	63,000,000.00	人民币普通股	63,000,000.00
万国江	30,497,175.00	人民币普通股	30,497,175.00
BARCLAYS BANK PLC	2,261,229.00	人民币普通股	2,261,229.00
万涛	1,740,595.00	人民币普通股	1,740,595.00
孙国栋	1,605,000.00	人民币普通股	1,605,000.00
卿前鹏	1,599,800.00	人民币普通股	1,599,800.00
中国建设银行股份有限公司－嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	984,800.00	人民币普通股	984,800.00
高盛公司有限责任公司	939,766.00	人民币普通股	939,766.00
吴建毅	769,900.00	人民币普通股	769,900.00
沈培英	706,800.00	人民币普通股	706,800.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	万国江与万涛为兄弟关系；除上述情况之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东孙国栋通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,605,000 股，实际合计持有 1,605,000 股； 股东卿前鹏通过普通证券账户持有 21,700 股，通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,578,100 股，实际合计持有 1,599,800 股； 股东沈培英通过普通证券账户持有 10,200 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 696,600 股，实际合计持有 706,800 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
唐芬	非 独 立 董 事	现 任	2,756,077.00			2,721,077.00			
范江	副 总 裁	现 任	46,560.00			37,560.00			
黄英强	非 独 立 董 事	现 任	22,960.00			16,960.00			
丁雪梅	监 事	现 任	19,940.00			13,940.00			
合计	--	--	2,845,537.00			2,789,537.00			

2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，上述表格中列示的董事、监事及高级管理人员所持限制性股票因解除限售条件未成就被回购注销，共回购注销 56,000 股，导致报告期内持股情况变动。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 15 日披露的《关于部分限制性股票回购注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2025-039）。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,075,336.52	232,749,043.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,456,000.00	80,000.00
应收账款	592,264,615.38	672,088,031.08
应收款项融资	18,746,548.17	68,819,335.31
预付款项	15,804,618.70	10,836,542.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,364,138.55	59,455,379.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,047,865,455.29	873,037,271.29
其中：数据资源		
合同资产	45,944,370.89	87,522,814.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,331,275.84	91,744,224.52
流动资产合计	1,894,852,359.34	2,096,332,642.06
非流动资产：		

發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	2,104,139.81	2,120,027.47
其他權益工具投資	4,630,200.00	8,130,200.00
其他非流動金融資產	5,228,524.12	5,228,524.12
投資性房地產	168,133.76	174,700.10
固定資產	318,607,316.35	343,458,560.68
在建工程	1,968,895.92	1,909,882.83
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	164,129,521.67	174,171,259.31
無形資產	30,931,194.38	32,666,925.53
其中：數據資源		
開發支出		
其中：數據資源		
商譽		
長期待攤費用	6,040,999.22	7,682,532.63
遞延所得稅資產	41,276,508.69	43,758,001.67
其他非流動資產	5,163,177.76	5,344,913.90
非流動資產合計	580,248,611.68	624,645,528.24
資產總計	2,475,100,971.02	2,720,978,170.30
流動負債：		
短期借款	210,000,000.00	324,548,375.63
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	106,737,537.99	181,153,456.38
應付賬款	1,024,792,518.57	940,524,260.10
預收款項		
合同負債	412,174,584.14	403,482,657.31
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	11,676,337.08	22,089,744.09
應交稅費	502,714.20	728,335.81
其他應付款	413,532,135.53	395,247,849.87
其中：應付利息		
應付股利		

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	104,400,462.40	121,996,920.66
其他流动负债	17,327,180.08	52,071,100.99
流动负债合计	2,301,143,469.99	2,441,842,700.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	159,601,383.50	168,902,469.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,098,159.53	14,036,831.93
递延所得税负债	41,276,508.69	43,758,001.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,976,051.72	226,697,303.51
负债合计	2,520,119,521.71	2,668,540,004.35
所有者权益：		
股本	275,893,365.00	276,465,495.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,380,666,370.76	1,384,265,068.46
减：库存股	2,760,358.50	6,931,186.20
其他综合收益	-58,231,800.00	-58,231,800.00
专项储备	2,604,374.87	2,604,374.87
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
一般风险准备		
未分配利润	-1,672,608,736.50	-1,575,204,866.60
归属于母公司所有者权益合计	-43,995,638.41	53,408,231.49
少数股东权益	-1,022,912.28	-970,065.54
所有者权益合计	-45,018,550.69	52,438,165.95
负债和所有者权益总计	2,475,100,971.02	2,720,978,170.30

法定代表人：曾繁裕

主管会计工作负责人：刘海斌

会计机构负责人：马丽琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,151,227.99	190,590,290.52
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	192,931,560.71	223,581,771.09
应收款项融资	13,075,976.54	33,844,381.26
预付款项	3,562,477.76	1,738,106.33
其他应收款	414,520,333.03	409,600,074.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	102,920,899.01	80,564,207.00
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	30,382,097.97	24,913,527.94
流动资产合计	799,544,573.01	964,832,358.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	420,472,153.22	415,344,843.72
其他权益工具投资	4,630,200.00	4,630,200.00
其他非流动金融资产	4,395,465.77	4,395,465.77
投资性房地产		
固定资产	76,932,294.25	85,087,855.86
在建工程	92,410.05	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,580,961.82	3,814,959.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,781,970.79	2,410,901.59
递延所得税资产		
其他非流动资产	493,857.32	599,271.92
非流动资产合计	512,379,313.22	516,283,498.46
资产总计	1,311,923,886.23	1,481,115,857.34
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	170,071,882.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	100,500,000.00	207,500,000.00
应付账款	159,368,143.16	211,850,273.78
预收款项		
合同负债	8,924,337.21	10,135,785.15
应付职工薪酬	2,385,563.79	8,867,717.55
应交税费		
其他应付款	456,413,632.44	406,301,054.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		12,021,669.59
其他流动负债	1,160,163.84	1,408,185.06
流动负债合计	878,751,840.44	1,028,156,568.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,007,472.12	3,586,811.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,007,472.12	3,586,811.18
负债合计	881,759,312.56	1,031,743,379.21
所有者权益：		
股本	275,893,365.00	276,465,495.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,371,025,782.09	1,374,624,479.79
减：库存股	2,760,358.50	6,931,186.20
其他综合收益	-58,231,800.00	-58,231,800.00
专项储备		
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
未分配利润	-1,186,203,560.88	-1,166,995,656.42
所有者权益合计	430,164,573.67	449,372,478.13
负债和所有者权益总计	1,311,923,886.23	1,481,115,857.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	799,199,510.60	1,128,068,248.74

其中：营业收入	799,199,510.60	1,128,068,248.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	870,253,115.71	1,208,320,089.01
其中：营业成本	735,785,168.31	1,043,445,973.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,018,513.05	1,327,484.06
销售费用	11,187,278.85	14,907,449.07
管理费用	47,583,944.79	66,131,340.44
研发费用	40,001,147.64	50,872,355.71
财务费用	34,677,063.07	31,635,485.85
其中：利息费用	33,218,990.90	29,804,799.35
利息收入	525,782.09	1,017,389.22
加：其他收益	5,047,236.71	17,564,439.80
投资收益（损失以“—”号填列）	530,511.81	22,146,830.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,887.66	-531,824.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		2,164,550.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,882,535.55	9,737,042.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-36,082,883.18	-30,213,829.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,473,205.96	-1,519,776.55
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-100,149,410.18	-60,372,583.40
加：营业外收入	2,820,943.94	1,971,896.03
减：营业外支出	86,350.40	3,067,175.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-97,414,816.64	-61,467,863.10

减：所得税费用		343,182.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-97,414,816.64	-61,811,045.60
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-97,414,816.64	-61,811,045.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-97,361,969.90	-60,846,131.53
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-52,846.74	-964,914.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-97,414,816.64	-61,811,045.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-97,361,969.90	-60,846,131.53
归属于少数股东的综合收益总额	-52,846.74	-964,914.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3534	-0.2208
（二）稀释每股收益	-0.3534	-0.2208

法定代表人：曾繁裕

主管会计工作负责人：刘海斌

会计机构负责人：马丽琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	396,255,383.82	383,795,993.22

减：营业成本	368,952,310.54	360,478,427.91
税金及附加	324,414.82	106,935.97
销售费用	4,483,724.12	4,150,920.08
管理费用	17,640,590.40	17,245,030.93
研发费用	13,842,592.69	14,619,011.32
财务费用	12,130,547.21	8,174,986.18
其中：利息费用	15,238,267.08	12,562,214.44
利息收入	3,700,562.01	4,596,565.70
加：其他收益	3,417,834.00	8,906,904.72
投资收益（损失以“—”号填列）	-323,607.68	1,354,896.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	197,309.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		2,164,550.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,322,405.83	3,071,185.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,966,341.05	-6,552,281.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,668,504.86	-12,034,064.44
加：营业外收入	2,471,166.09	22,348.77
减：营业外支出	10,565.69	28,080.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,207,904.46	-12,039,796.51
减：所得税费用		324,682.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,207,904.46	-12,364,479.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,207,904.46	-12,364,479.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-19,207,904.46	-12,364,479.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	641,029,635.83	688,103,159.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	87,019.14	2,534,355.41
收到其他与经营活动有关的现金	19,652,320.05	67,886,153.52
经营活动现金流入小计	660,768,975.02	758,523,668.64
购买商品、接受劳务支付的现金	499,880,761.67	729,633,583.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,689,477.87	129,657,571.41
支付的各项税费	1,215,487.22	6,368,516.57
支付其他与经营活动有关的现金	40,813,251.60	79,275,808.14
经营活动现金流出小计	642,598,978.36	944,935,479.17
经营活动产生的现金流量净额	18,169,996.66	-186,411,810.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,458,100.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长	44,223,106.32	512,912.37

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		217,949.35
收到其他与投资活动有关的现金	2,346,942.60	16,780,400.50
投资活动现金流入小计	50,028,148.92	17,511,262.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,262,979.56	8,534,693.48
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	2,302,288.60	13,301,313.69
投资活动现金流出小计	4,565,268.16	21,836,007.17
投资活动产生的现金流量净额	45,462,880.76	-4,324,744.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	97,000,000.00	67,311,240.51
筹资活动现金流入小计	132,000,000.00	177,311,240.51
偿还债务支付的现金	118,600,000.00	164,595,284.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,880,621.91	10,753,750.93
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	122,401,541.54	189,655,229.42
筹资活动现金流出小计	247,882,163.45	365,004,265.30
筹资活动产生的现金流量净额	-115,882,163.45	-187,693,024.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,747.83	43,903.69
五、现金及现金等价物净增加额	-52,247,538.20	-378,385,676.58
加：期初现金及现金等价物余额	64,217,384.59	436,808,297.38
六、期末现金及现金等价物余额	11,969,846.39	58,422,620.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	263,098,163.05	188,779,685.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	192,167,161.19	481,708,811.28
经营活动现金流入小计	455,265,324.24	670,488,496.68
购买商品、接受劳务支付的现金	281,903,917.97	357,447,852.19
支付给职工以及为职工支付的现金	31,935,821.51	34,944,390.40
支付的各项税费	371,269.84	584,816.91
支付其他与经营活动有关的现金	103,825,159.29	233,728,708.56
经营活动现金流出小计	418,036,168.61	626,705,768.06
经营活动产生的现金流量净额	37,229,155.63	43,782,728.62
二、投资活动产生的现金流量：		
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	3,330.00	51,939.35

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,428.82	
收到其他与投资活动有关的现金	115,346,942.60	16,780,400.50
投资活动现金流入小计	115,354,701.42	16,832,339.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	630,573.76	2,792,377.09
投资支付的现金	5,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	102,302,288.60	13,301,313.69
投资活动现金流出小计	108,432,862.36	16,093,690.78
投资活动产生的现金流量净额	6,921,839.06	738,649.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,800,000.00	72,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,962,701.68	6,748,747.52
支付其他与筹资活动有关的现金	43,276,035.32	109,657,157.28
筹资活动现金流出小计	109,038,737.00	188,605,904.80
筹资活动产生的现金流量净额	-69,038,737.00	-128,605,904.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,887,742.31	-84,084,527.11
加：期初现金及现金等价物余额	30,421,984.12	119,410,039.61
六、期末现金及现金等价物余额	5,534,241.81	35,325,512.50

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	276,465,495.00				1,384,265,068.46	6,931,186.20	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96		-1,575,204,866.00		53,408,231.49	-970,065.54	52,438,165.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	276,465.00			1,384,265.06	6,931,186.20	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96			-1,575,204.86	53,408,231.49	-970,065.54	52,438,165.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-572,130.00			-3,598,697.70	4,170,827.70						-97,403,869.90	-97,403,869.90	-52,846.74	-97,456,716.64
（一）综合收益总额						-41,900.00					-97,361,960.00	-97,403,869.90	-52,846.74	-97,456,716.64
（二）所有者投入和减少资本	-572,130.00			-3,598,697.70	4,170,827.70									
1. 所有者投入的普通股	-572,130.00			-3,598,697.70	4,170,827.70									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						41,900.00					-41,900.00			
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							41,900				-41,900				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	275,893,365.00				1,380,666,370.76	2,760,358.50	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96		-1,672,608,736.50		-43,995,638.41	-1,022,912.28	-45,018,550.69

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	276,630,020.00				1,385,339,857.88	8,130,580.74	-39,147,032.29	1,281,573.87	30,441,145.96		-1,383,581,715.63		262,833,269.05	333,555.12	263,166,824.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	276,630,020.00				1,385,339,857.88	8,130,580.74	-39,147,032.29	1,281,573.87	30,441,145.96			-1,383,581,715.63	262,833,269.05	333,555,122	263,166,824.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-164,526.00				-1,034,868.54	1,199,394.54						-60,846,131.53	-60,846,131.53	-964,914.07	-61,811,045.60
（一）综合收益总额												-60,846,131.53	-60,846,131.53	-964,914.07	-61,811,045.60
（二）所有者投入和减少资本	-164,526.00				1,034,868.54	1,199,394.54									
1. 所有者投入的普通股	-164,526.00				1,034,868.54	1,199,394.54									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	276,4 65,49 5.00				1,374 ,624, 479.7 9	6,931 ,186. 20	- 58,23 1,800 .00		30,44 1,145 .96	- 1,166 ,995, 656.4 2		449,3 72,47 8.13
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	276,4 65,49 5.00				1,374 ,624, 479.7 9	6,931 ,186. 20	- 58,23 1,800 .00		30,44 1,145 .96	- 1,166 ,995, 656.4		449,3 72,47 8.13

										2		
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	- 572,1 30.00				- 3,598 ,697. 70	- 4,170 ,827. 70				- 19,20 7,904 .46		- 19,20 7,904 .46
(一) 综合 收益总额										- 19,20 7,904 .46		- 19,20 7,904 .46
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 572,1 30.00				- 3,598 ,697. 70	- 4,170 ,827. 70						
1. 所有者 投入的普通 股	- 572,1 30.00				- 3,598 ,697. 70	- 4,170 ,827. 70						
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	275,893,365.00				1,371,025,782.09	2,760,358.50	-58,231,800.00		30,441,145.96	-1,186,203,560.88		430,164,573.67

上期金额

单位：元

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

					54	54						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	276,465,494.00				1,374,586,100.67	6,931,186.20	-39,147,032.29		30,441,145.96	-1,137,554,495.63		497,860,026.51

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市联星科恒助剂厂，于 1994 年 4 月 2 日成立，注册资本为 50 万元人民币。2000 年 3 月 27 日，江门市江海区体制改革办公室出具《关于江门市联星科恒助剂厂转制为江门市科恒实业有限公司的批复》（江海改[2000]3 号）：联星合作社将原科恒助剂厂资产评估作价后，由联星合作社、上海齐力助剂有限公司以实物形式出资和刘德强等 46 个股东以现金形式出资共同组建江门市科恒实业有限公司，转制后公司注册资本为 600 万元；业经江门市蓬江区江源会计师事务所出具的江源所验字（2000）第 6-22 号《验资报告》审验。公司于 2000 年 9 月 12 日取得江门市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为：440704000000406。

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

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

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

根据公司 2013 年 5 月 22 日在江门市科恒实业股份有限公司召开的 2012 年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增前总股数为 5,000.00 万股，转增后总股数为

10,000.00 万股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2013 年 7 月 9 日对转增后的股本进行了审验，并出具信会师报字[2013]第 310394 号《验资报告》。

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

根据公司 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会决议，公司决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。转增前总股数为 117,858,178.00 股，转增后总股数为 212,144,720.00 股。

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

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

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

2023 年 11 月 17 日，公司召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2024 年 1 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东

大会，再次审议通过该议案。根据上述决议，公司本期回购并注销了股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计 16.4526 万股。

2023 年 11 月 17 日，公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，截至 2024 年 11 月 7 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 1 股。

2024 年 12 月 13 日，公司分别召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会，再次审议通过该议案。根据上述决议，公司本期回购并注销了股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计 57.2130 万股。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数为 275,893,365.00 股，注册资本为人民币 275,893,365.00 元。

公司统一社会信用代码：91440700194052545Y

本公司实际从事的主要经营活动为：公司主要以新能源正极材料、新能源智能装备的研发、生产和销售为主，以新材料智能装备、稀土功能材料等产品的研发、生产和销售为辅的主营业务格局。

公司住所：江门市江海区滘头滘兴南路 22 号，公司法定代表人：曾繁裕。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

序级	公司名称	简称
0	江门市科恒实业股份有限公司	科恒股份
0-1	英德市科恒新能源科技有限公司	英德科恒
0-2	江苏科恒新能源科技有限公司	江苏科恒
0-3	珠海科恒新能源材料有限公司	珠海科恒
0-4	深圳市浩能科技有限公司	浩能科技
0-4-1	珠海市科恒浩能智能装备有限公司	珠海浩能

序级	公司名称	简称
0-4-2	惠州市德隆机械设备有限公司	惠州德隆
0-4-3	深圳市浩能时代科技有限公司	浩能时代
0-5	广东科明诺科技有限公司	科明诺
0-5-1	广东科明睿新材料有限公司	科明睿
0-6	广东科恒新能源有限公司	广东科恒
0-7	广东科恒浩能科技管理有限公司	科恒浩能

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（37）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注五、（11）“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”和附注五、（24）“固定资产”等各项描述。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期是指 2025 年 1 月至 6 月。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （2）外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **（4）金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## (6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于其他金融工具，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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法：

1) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，应收票据预期信用损失确定方法如下：

①银行承兑汇票的承兑人为商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。

②期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

2) 除应收票据以外的应收账款组合

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

①按单项金额计提坏账准备的应收款项：

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

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

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

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

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期信用损失；

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失率对照表如下：

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

## 12、应收票据

详见五.11 金融工具会计政策

## 13、应收账款

详见五.11 金融工具会计政策

## 14、应收款项融资

详见五.11 金融工具会计政策

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.11 金融工具会计政策

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

## 17、存货

### （1）存货的分类和成本

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

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

## 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量  
折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

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

### （2）折旧方法

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

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

### **27、生物资产**

不适用。

### **28、油气资产**

不适用。

### **29、无形资产**

#### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

##### **1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

不适用。

## **34、预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 具体原则

科恒股份商品销售收入以货物发运，经客户签收对账后确认。

浩能科技商品销售收入以货物发运至客户，安装完毕，经客户验收合格后确认。

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 39、政府补助

#### (1) 类型

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

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

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### (3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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交易或事项。

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, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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。

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

### （1）套期保值的分类

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

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

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

### （2）套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

### （3）套期会计处理方法

1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

## 2) 现金流量套期

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

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

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

## 3) 境外经营净投资套期

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

## 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 回购本公司股份

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

## 债务重组

（1）本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属

于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

## （2）本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

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

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

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科恒股份	15.00%
英德科恒	15.00%
江苏科恒	5.00%
科明诺	5.00%
科明睿	5.00%
广东科恒	5.00%
浩能科技	15.00%
浩能时代	5.00%
惠州德隆	5.00%
珠海科恒	5.00%
珠海浩能	25.00%
科恒浩能	5.00%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠

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

## （2）所得税税收优惠

本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2024 年通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202444007890，有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，公司本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

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

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

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本报告期子公司江苏科恒、科明诺、科明睿、浩能时代、惠州德隆、珠海科恒、广东科恒、科恒浩能符合小微企业所得税税收减免政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,162.11	88,337.97

银行存款	11,338,653.27	56,635,669.61
其他货币资金	49,643,521.14	174,380,480.72
未到期应收利息		1,644,555.56
合计	61,075,336.52	232,749,043.86

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	36,615,247.40	75,160,071.57
信用证保证金		
保函保证金	128,698.69	2,210.39
期货保证金		
质押存单		80,000,000.00
法院冻结资金	12,312,719.57	8,235,868.26
借款保证金		3,213,808.64
应收利息		1,644,555.56
其他	48,824.47	275,144.85
合计	49,105,490.13	168,531,659.27

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑票据	3,456,000.00	80,000.00
合计	3,456,000.00	80,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,320,000.00	100.00%	864,000.00	20.00%	3,456,000.00	100,000.00	100.00%	20,000.00	20.00%	80,000.00
其中：										
商业承兑汇票	4,320,000.00	100.00%	864,000.00	20.00%	3,456,000.00	100,000.00	100.00%	20,000.00	20.00%	80,000.00
合计	4,320,000.00	100.00%	864,000.00	20.00%	3,456,000.00	100,000.00	100.00%	20,000.00	20.00%	80,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,320,000.00	864,000.00	20.00%
合计	4,320,000.00	864,000.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,000.00	864,000.00	20,000.00			864,000.00
合计	20,000.00	864,000.00	20,000.00			864,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		3,456,000.00
合计		3,456,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	428,400,164.42	527,448,228.41
1 至 2 年	230,996,527.35	202,583,432.25
2 至 3 年	70,536,403.17	90,122,681.20
3 年以上	364,388,882.21	357,220,584.98
3 至 4 年	94,007,887.32	80,257,781.90
4 至 5 年	27,813,868.90	45,835,002.03
5 年以上	242,567,125.99	231,127,801.05
合计	1,094,321,977.15	1,177,374,926.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	340,391,356.43	31.11%	334,226,449.00	98.19%	6,164,907.43	339,871,802.75	28.87%	334,092,002.75	98.30%	5,779,800.00
其中：										
涉及诉讼等	340,391,356.43	31.11%	334,226,449.00	98.19%	6,164,907.43	339,871,802.75	28.87%	334,092,002.75	98.30%	5,779,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	753,930,620.72	68.89%	167,830,912.77	22.26%	586,099,707.95	837,503,124.09	71.13%	171,194,893.01	20.44%	666,308,231.08
其中：										
账龄组合	753,930,620.72	68.89%	167,830,912.77	22.26%	586,099,707.95	837,503,124.09	71.13%	171,194,893.01	20.44%	666,308,231.08
合计	1,094,321,977.15	100.00%	502,057,361.77	45.88%	592,264,615.38	1,177,374,926.84	100.00%	505,286,895.76	42.92%	672,088,031.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	100.00%	预计难以收回
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	36,545,000.00	36,545,000.00	36,545,000.00	36,545,000.00	100.00%	预计难以收回
江苏威峰动力工业有限公司	28,899,000.00	23,119,200.00	28,899,000.00	23,119,200.00	80.00%	预计难以收回
深圳市智慧易德能源装备有限公司-利信（江苏）能源科技有限责任公司	24,693,097.20	24,693,097.20	24,693,097.20	24,693,097.20	100.00%	预计难以收回
河南国能电池有限公司	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	100.00%	预计难以收回
昆山聚创新能源科技有限公司	13,504,000.00	13,504,000.00	13,504,000.00	13,504,000.00	100.00%	预计难以收回
江西格林德能源有限公司	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	100.00%	预计难以收回
中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市智慧易德能源装备有	9,401,392.74	9,401,392.74	9,401,392.74	9,401,392.74	100.00%	预计难以收回

限公司-力神 电池（苏州） 有限公司						
深圳市天劲新 能源科技有限 公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	预计难以收回
深圳格林德能 源集团有限公 司	8,562,275.15	8,562,275.15	8,502,275.15	8,502,275.15	100.00%	预计难以收回
遵义星美银河 新能源有限公 司	7,584,000.00	7,584,000.00	7,584,000.00	7,584,000.00	100.00%	预计难以收回
珠海新视扬能 源科技有限公 司	6,002,340.00	6,002,340.00	6,002,340.00	6,002,340.00	100.00%	预计难以收回
深圳市爱华动 力电池有限公 司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	预计难以收回
湖北猛狮新能 源科技有限公 司	5,070,000.00	5,070,000.00	5,070,000.00	5,070,000.00	100.00%	预计难以收回
广西卓能新能 源科技有限公 司	5,065,599.37	5,065,599.37	5,065,599.37	5,065,599.37	100.00%	预计难以收回
深圳市迪凯能 科技有限公司	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	100.00%	预计难以收回
北京海斯顿环 保设备有限公 司	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	100.00%	预计难以收回
山西长征动力 科技有限公司	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	100.00%	预计难以收回
浙江遨优动力 系统有限公司	3,192,721.01	3,192,721.01	3,192,721.01	3,192,721.01	100.00%	预计难以收回
浙江远隆贸易 有限公司	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	100.00%	预计难以收回
深圳瑞隆新能 源科技有限公 司	2,560,623.15	2,560,623.15	2,560,623.15	2,560,623.15	100.00%	预计难以收回
深圳市广宇通 科技有限公司	2,509,845.74	2,509,845.74	2,111,923.99	2,111,923.99	100.00%	预计难以收回
深圳市力驰科 技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	预计难以收回
威力新能源 （吉安）有限 公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计难以收回
江苏远隆供应 链管理有限公 司	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	100.00%	预计难以收回
浙江南博电源 科技有限公司	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	100.00%	预计难以收回
珠海汉格能源 科技有限公司	1,753,000.00	1,753,000.00	1,753,000.00	1,753,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市浩力源 科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五 金灯具有限公 司	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回

江西浩然智能科技有限公司	1,664,678.65	1,664,678.65	1,664,678.65	1,664,678.65	100.00%	预计难以收回
深圳市宝沃达科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计难以收回
东莞市迈科新能源有限公司	1,523,689.50	1,523,689.50	1,523,689.50	1,523,689.50	100.00%	预计难以收回
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
江苏智航新能源有限公司	1,080,704.82	1,080,704.82				
单项金额小于100万小计	23,618,020.83	23,618,020.83	25,676,201.08	25,291,093.65	98.50%	预计难以收回
合计	339,871,802.75	334,092,002.75	340,391,356.43	334,226,449.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	420,187,434.42	21,009,371.72	5.00%
1至2年	190,555,340.63	38,111,068.12	20.00%
2至3年	68,954,745.48	34,477,372.75	50.00%
3年以上	74,233,100.19	74,233,100.19	100.00%
合计	753,930,620.72	167,830,912.77	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	334,092,002.75	1,187,231.24	1,215,643.39		162,858.40	334,226,449.00
按组合计提坏账准备	171,194,893.01	65,281,423.59	68,482,545.43		-162,858.40	167,830,912.77
合计	505,286,895.76	66,468,654.83	69,698,188.82			502,057,361.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	71,235,187.73	5,652,967.65	76,888,155.38	6.73%	31,958,644.17
第二名	63,883,854.55		63,883,854.55	5.59%	63,883,854.55
第三名	63,755,797.63		63,755,797.63	5.58%	23,137,300.03
第四名	54,453,703.00		54,453,703.00	4.76%	2,769,579.65
第五名	38,775,865.87	7,133,000.00	45,908,865.87	4.02%	7,106,672.00
合计	292,104,408.78	12,785,967.65	304,890,376.43	26.68%	128,856,050.40

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	48,493,653.57	2,549,282.68	45,944,370.89	93,303,699.11	5,780,884.96	87,522,814.15
合计	48,493,653.57	2,549,282.68	45,944,370.89	93,303,699.11	5,780,884.96	87,522,814.15

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	56,000.00	0.12%	56,000.00	100.00%		486,000.00	0.52%	486,000.00	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	56,000.00	0.12%	56,000.00	100.00%		486,000.00	0.52%	486,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	48,437,653.57	99.88%	2,493,282.68	5.15%	45,944,370.89	92,817,699.11	99.48%	5,294,884.96	5.70%	87,522,814.15
其中：										
账龄组合	48,437,653.57	99.88%	2,493,282.68	5.15%	45,944,370.89	92,817,699.11	99.48%	5,294,884.96	5.70%	87,522,814.15
合计	48,493,653.57	100.00%	2,549,282.68	5.26%	45,944,370.89	93,303,699.11	100.00%	5,780,884.96	6.20%	87,522,814.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西卓能新能源科技有限公司	56,000.00	56,000.00	56,000.00	56,000.00	100.00%	预计难以收回
雄川氢能科技（广州）有限责任公司	430,000.00	430,000.00				
合计	486,000.00	486,000.00	56,000.00	56,000.00		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	47,961,653.57	2,398,082.68	5.00%
1-2年	476,000.00	95,200.00	20.00%
合计	48,437,653.57	2,493,282.68	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

按单项计提坏账准备		430,000.00		
按组合计提坏账准备	1,196,666.66	3,998,268.93		
合计	1,196,666.66	4,428,268.93		---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,903,666.08	48,448,632.86
应收账款	1,842,882.09	20,370,702.45
合计	18,746,548.17	68,819,335.31

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	504,556,243.79	
应收账款	148,538,856.04	
合计	653,095,099.83	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	48,448,632.86	650,142,803.11	681,687,769.89		16,903,666.08	48,448,632.86
应收账款	20,370,702.45	197,944,059.63	216,471,879.99		1,842,882.09	20,370,702.45
合计	68,819,335.31	844,936,889.40	895,009,676.54		18,746,548.17	68,819,335.31

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,364,138.55	59,455,379.63
合计	16,364,138.55	59,455,379.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	24,345,405.00	24,345,405.00
保证金、押金	25,102,108.31	26,023,583.64
借款备用金	719,045.77	738,618.97
应收退税款	3,722,540.69	3,722,540.69
土地出让金		44,196,680.00
其他往来款	6,840,258.28	6,290,772.39
合计	60,729,358.05	105,317,600.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,459,234.41	54,781,116.99
1 至 2 年	13,338,276.34	11,048,930.18
2 至 3 年	2,310,529.34	2,273,560.40
3 年以上	37,621,317.96	37,213,993.12
3 至 4 年	450,784.45	1,277,450.26
4 至 5 年	1,722,295.65	1,903,764.70
5 年以上	35,448,237.86	34,032,778.16
合计	60,729,358.05	105,317,600.69

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	38,297,909.35	63.06%	38,297,909.35	100.00%		38,337,909.35	36.40%	38,317,909.35	99.95%	20,000.00
其中：										
涉及诉讼等	38,297,909.35	63.06%	38,297,909.35	100.00%		38,337,909.35	36.40%	38,317,909.35	99.95%	20,000.00
按组合计提坏账准备	22,431,448.70	36.94%	6,067,310.15	27.05%	16,364,138.55	66,979,691.34	63.60%	7,544,311.71	11.26%	59,435,379.63
其中：										
账龄组合	22,431,448.70	36.94%	6,067,310.15	27.05%	16,364,138.55	66,979,691.34	63.60%	7,544,311.71	11.26%	59,435,379.63
合计	60,729,358.05	100.00%	44,365,219.50	73.05%	16,364,138.55	105,317,600.69	100.00%	45,862,221.06	43.55%	59,455,379.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
昆山聚创新能源科技有限公司	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	100.00%	预计难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	4,921,679.61	4,901,679.61	4,881,679.61	4,881,679.61	100.00%	预计难以收回
合计	38,337,909.35	38,317,909.35	38,297,909.35	38,297,909.35		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,266,474.41	363,323.75	5.00%
1至2年	11,023,628.73	2,204,725.74	20.00%
2至3年	1,284,169.80	642,084.90	50.00%
3年以上	2,857,175.76	2,857,175.76	100.00%
合计	22,431,448.70	6,067,310.15	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	7,544,311.71		38,317,909.35	45,862,221.06

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,010,403.39			1,010,403.39
本期转回	2,487,404.95		20,000.00	2,507,404.95
2025 年 6 月 30 日余额	6,067,310.15		38,297,909.35	44,365,219.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,317,909.35		20,000.00			38,297,909.35
按组合计提坏账准备	7,544,311.71	1,010,403.39	2,487,404.95			6,067,310.15
合计	45,862,221.06	1,010,403.39	2,507,404.95			44,365,219.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	24,117,600.00	5 年以上	39.71%	24,117,600.00
第二名	保证金押金	4,997,270.20	4-5 年	8.23%	4,997,270.20

			1,600,000.00; 5年以上 3,397,270.20		
第三名	保证金押金	4,496,250.00	1-2年	7.40%	899,250.00
第四名	软件退税	3,722,540.69	1年以内 1,541,820.69; 1-2年 2,180,720.00	6.13%	513,235.03
第五名	保证金押金	3,275,000.00	5年以上	5.39%	3,275,000.00
合计		40,608,660.89		66.86%	33,802,355.23

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,035,475.97	82.48%	7,970,351.18	73.55%
1至2年	664,999.29	4.21%	784,423.53	7.24%
2至3年	446,480.94	2.83%	509,059.07	4.70%
3年以上	1,657,662.50	10.49%	1,572,708.44	14.51%
合计	15,804,618.70		10,836,542.22	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	3,321,500.00	21.02%
第二名	1,126,165.85	7.13%
第三名	757,300.38	4.79%
第四名	666,345.13	4.22%
第五名	605,463.87	3.83%
合计	6,476,775.23	40.98%

其他说明：

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	150,150,383.09	24,677,139.90	125,473,243.19	222,754,913.38	26,897,193.86	195,857,719.52
在产品	185,944,449.37	19,288,264.33	166,656,185.04	76,399,163.14	3,804,078.17	72,595,084.97
库存商品	247,938,977.33	28,830,809.00	219,108,168.33	172,174,539.99	15,260,398.32	156,914,141.67
发出商品	570,605,708.90	55,647,932.49	514,957,776.41	511,865,353.96	78,796,378.65	433,068,975.31
委托加工物资	3,251,744.88		3,251,744.88	2,698,494.56		2,698,494.56
自制半成品	18,986,932.58	568,595.14	18,418,337.44	11,990,004.75	87,149.49	11,902,855.26
合计	1,176,878,196.15	129,012,740.86	1,047,865,455.29	997,882,469.78	124,845,198.49	873,037,271.29

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,897,193.86	880,955.83		3,101,009.79		24,677,139.90
在产品	3,804,078.17	16,529,708.54		1,045,522.38		19,288,264.33
库存商品	15,260,398.32	15,596,589.97		2,026,179.29		28,830,809.00
发出商品	78,796,378.65	6,530,019.01		29,678,465.17		55,647,932.49
自制半成品	87,149.49	560,039.76		78,594.11		568,595.14
合计	124,845,198.49	40,097,313.11		35,929,770.74		129,012,740.86

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

项目	确定可变现净值剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；或公司结合库龄、使用情况、市场行情等因素综合判定原材料的可变现净值	原材料已使用或销售及可变现价值回升
在产品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销	在产品已使用或销售及可变现价

	售费用以及相关税费后的金额	值回升
库存商品	以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
发出商品	以发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
自制半成品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	半成品已使用或销售及可变现价值回升

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵和待认证进项税额	87,810,013.74	88,210,737.56
预开票税金	5,437,170.32	3,258,486.96
其他		275,000.00
预缴企业所得税	84,091.78	

合计	93,331,275.84	91,744,224.52
----	---------------	---------------

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入		公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司					5,000,000.00			不以出售为目的
广东南方报业新视界传媒有限公司	4,630,200.00				8,231,800.00		4,630,200.00	不以出售为目的
深圳市华夏光彩股份有限公司					15,000,000.00			不以出售为目的
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）					30,000,000.00			不以出售为目的
广东力华气体有限公司	3,500,000.00		41,900.00		41,900.00			不以出售为目的
合计	8,130,200.00		41,900.00		58,273,700.00		4,630,200.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
广东力华气体有限公司		41,900.00	股权对外出售

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东力华气体有限公司			41,900.00	-41,900.00	不以出售为目的	股权对外出售

其他说明：

无

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市联腾科技有限公司		4,000,000.00										4,000,000.00
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68
广东科明昊环保科技有限公司	513,200.74				-213,197.16							300,003.58
杭州莹科新材料有限公司	1,606,826.73				197,309.50							1,804,136.23
小计	2,120,027.47	84,396,502.68			-15,887.66							2,104,139.81
合计	2,120,027.47	84,396,502.68			-15,887.66							2,104,139.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,228,524.12	5,228,524.12
合计	5,228,524.12	5,228,524.12

其他说明：

无

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	276,478.37			276,478.37
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	276,478.37			276,478.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	101,778.27			101,778.27
2. 本期增加金额	6,566.34			6,566.34
(1) 计提或摊销	6,566.34			6,566.34

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	108,344.61			108,344.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	168,133.76			168,133.76
2. 期初账面价值	174,700.10			174,700.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	318,607,316.35	343,458,560.68
合计	318,607,316.35	343,458,560.68

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	244,083,769.50	376,723,494.20	8,025,146.69	34,978,811.75	663,811,222.14
2. 本期增加金额		1,932,207.04	15,730.97	584,762.93	2,532,700.94
(1) 购置		661,252.05	15,730.97	584,762.93	1,261,745.95
(2) 在建工程转入		1,270,954.99			1,270,954.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,707,993.42	97,498.15	1,342,787.88	5,148,279.45
(1) 处置或报废		3,707,993.42	97,498.15	1,342,787.88	5,148,279.45
4. 期末余额	244,083,769.50	374,947,707.82	7,943,379.51	34,220,786.80	661,195,643.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,610,483.07	202,318,339.53	5,389,744.84	24,721,268.16	320,039,835.60
2. 本期增加金额	5,862,328.56	16,098,899.87	323,588.16	2,221,286.91	24,506,103.50
(1) 计提	5,862,328.56	16,098,899.87	323,588.16	2,221,286.91	24,506,103.50
3. 本期减少金额		1,243,233.97	92,623.24	934,580.47	2,270,437.68
(1) 处置或报废		1,243,233.97	92,623.24	934,580.47	2,270,437.68

4. 期末余额	93,472,811.63	217,174,005.43	5,620,709.76	26,007,974.60	342,275,501.42
三、减值准备					
1. 期初余额		264,162.17	10,822.05	37,841.64	312,825.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		264,162.17	10,822.05	37,841.64	312,825.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	150,610,957.87	157,509,540.22	2,311,847.70	8,174,970.56	318,607,316.35
2. 期初账面价值	156,473,286.43	174,140,992.50	2,624,579.80	10,219,701.95	343,458,560.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,968,895.92	1,909,882.83
合计	1,968,895.92	1,909,882.83

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,871,559.64	7,945.06	1,863,614.58	1,904,956.60	7,945.06	1,897,011.54
基建工程	105,281.34		105,281.34	12,871.29		12,871.29
合计	1,976,840.98	7,945.06	1,968,895.92	1,917,827.89	7,945.06	1,909,882.83

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他说明					

其他说明

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	197,170,434.38	197,170,434.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	118,015.02	118,015.02
一处置	118,015.02	118,015.02
4. 期末余额	197,052,419.36	197,052,419.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,394,711.36	21,394,711.36
2. 本期增加金额	10,041,737.64	10,041,737.64
(1) 计提	10,041,737.64	10,041,737.64
3. 本期减少金额	118,015.02	118,015.02
(1) 处置	118,015.02	118,015.02
4. 期末余额	31,318,433.98	31,318,433.98
三、减值准备		
1. 期初余额	1,604,463.71	1,604,463.71
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	1,604,463.71	1,604,463.71
四、账面价值		
1. 期末账面价值	164,129,521.67	164,129,521.67
2. 期初账面价值	174,171,259.31	174,171,259.31

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,218,342.10	27,941,996.67		12,800,004.68	64,960,343.45
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				0.01	0.01
(1) 处置					
(2) 其他				0.01	0.01
4. 期末余额	24,218,342.10	27,941,996.67		12,800,004.67	64,960,343.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,503,203.67	17,067,712.67		10,629,883.48	32,200,799.82
2. 本期增加金额	250,802.22	1,044,962.00		439,966.92	1,735,731.14
(1) 计提	250,802.22	1,044,962.00		439,966.92	1,735,731.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	4,754,005.89	18,112,674.67		11,069,850.40	33,936,530.96
三、减值准备					
1. 期初余额				92,618.10	92,618.10
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				92,618.10	92,618.10
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	19,464,336.21	9,829,322.00		1,637,536.17	30,931,194.38
2. 期初账面 价值	19,715,138.43	10,874,284.00		2,077,503.10	32,666,925.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浩能科技	388,799,621.					388,799,621.

	35				35
合计	388,799,621.35				388,799,621.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浩能科技	本公司于 2016 年 10 月 31 日收购浩能科技时，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	7,682,532.63	72,054.38	1,713,587.79		6,040,999.22
合计	7,682,532.63	72,054.38	1,713,587.79		6,040,999.22

其他说明

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	165,733,985.40	41,276,508.69	175,775,723.02	43,758,001.67
合计	165,733,985.40	41,276,508.69	175,775,723.02	43,758,001.67

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产形成的应纳税暂时性差异	165,733,985.40	41,276,508.69	175,775,723.02	43,758,001.67
合计	165,733,985.40	41,276,508.69	175,775,723.02	43,758,001.67

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,276,508.69		43,758,001.67
递延所得税负债		41,276,508.69		43,758,001.67

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,157,097,018.52	1,191,912,330.78
可抵扣亏损	1,201,913,042.34	1,138,451,469.15
合计	2,359,010,060.86	2,330,363,799.93

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		2,550,542.37	
2026 年	2,307,631.08	2,680,808.94	
2027 年	2,222,888.51	2,918,559.40	
2028 年	28,781,499.61	34,310,587.86	
2029 年	57,646,185.60	53,881,627.82	
2030 年	234,940,328.41	234,465,692.14	
2031 年	59,918,359.41	59,918,359.41	
2032 年	277,859,578.62	277,859,578.62	
2033 年	248,955,201.51	253,570,657.10	
2034 年	210,779,535.65	216,295,055.49	
2035 年	78,501,833.94		
合计	1,201,913,042.34	1,138,451,469.15	

其他说明

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,196,978.38	33,800.62	5,163,177.76	5,378,714.52	33,800.62	5,344,913.90
合计	5,196,978.38	33,800.62	5,163,177.76	5,378,714.52	33,800.62	5,344,913.90

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	49,105,490.13	49,105,490.13	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	168,531,659.27	168,531,659.27	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
固定资产	217,541,487.82	132,660,057.70	抵押	借款抵押	252,897,578.86	153,845,658.44	抵押	借款抵押及售后租回资产受限
无形资产	21,746,342.10	17,379,616.34	抵押	借款抵押	21,746,342.10	17,605,698.56	抵押	借款抵押
应收账款	633,277,335.91	283,187,845.52	质押	应收账款质押	685,132,209.22	336,628,701.31	质押	应收账款质押
合同资产	47,793,653.57	45,279,370.89	质押	质保金质押	93,225,699.11	87,448,714.15	质押	质保金质押
使用权资产	197,052,419.36	164,129,521.67	产权受限	产权不属于本公司	197,170,434.38	174,171,259.31	产权受限	产权不属于本公司
合计	1,166,516,728.89	691,741,902.25			1,418,703,922.94	938,231,691.04		

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	79,662,160.69
保证借款	60,000,000.00	64,800,000.00
信用借款		40,000,000.00
保证抵押借款	100,000,000.00	119,800,000.00
信用证贴现借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息		286,214.94
合计	210,000,000.00	324,548,375.63

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,237,537.99	53,315,617.07

银行承兑汇票	60,500,000.00	127,837,839.31
合计	106,737,537.99	181,153,456.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	838,834,147.96	713,875,162.43
1 至 2 年	152,347,626.60	194,741,104.54
2 至 3 年	20,990,484.76	19,933,360.44
3 年以上	12,620,259.25	11,974,632.69
合计	1,024,792,518.57	940,524,260.10

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海格力供应链管理有限公司	528,840,954.59	未结算货款
合计	528,840,954.59	

其他说明：

注：截至期末，应付珠海格力供应链管理有限公司款项余额为 528,840,954.59 元，其中账龄超过一年以上的金额为 142,278,078.94 元。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	413,532,135.53	395,247,849.87
合计	413,532,135.53	395,247,849.87

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金与押金	11,987,995.44	1,607,558.80
运输费	804,014.69	360,631.24
限制性股票回购义务确认负债	3,055,372.94	7,226,200.64
单位往来款	375,771,253.80	376,162,140.21
其他	21,913,498.66	9,891,318.98
合计	413,532,135.53	395,247,849.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲高科产业投资集团有限公司	100,212,504.89	供应链融资及借款已展期
合计	100,212,504.89	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	412,174,584.14	403,482,657.31
合计	412,174,584.14	403,482,657.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,029,193.39	82,551,801.42	92,904,657.73	11,676,337.08
二、离职后福利-设定提存计划	60,550.70	7,399,412.61	7,459,963.31	
三、辞退福利		1,221,322.60	1,221,322.60	
合计	22,089,744.09	91,172,536.63	101,585,943.64	11,676,337.08

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,009,393.39	74,577,850.90	84,930,707.21	11,656,537.08
2、职工福利费		3,063,175.80	3,063,175.80	
3、社会保险费		2,520,751.44	2,520,751.44	
其中：医疗保险费		2,207,840.61	2,207,840.61	
工伤保险费		244,020.36	244,020.36	
生育保险费		68,890.47	68,890.47	
4、住房公积金		2,249,936.15	2,249,936.15	
5、工会经费和职工教育经费	19,800.00	140,087.13	140,087.13	19,800.00
合计	22,029,193.39	82,551,801.42	92,904,657.73	11,676,337.08

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,086.40	7,121,116.41	7,181,202.81	

2、失业保险费	464.30	278,296.20	278,760.50	
合计	60,550.70	7,399,412.61	7,459,963.31	

其他说明：

无

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	279,549.69	504,722.46
城市维护建设税		35.47
教育费附加		25.33
印花税	223,164.51	223,552.55
合计	502,714.20	728,335.81

其他说明

无

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	86,000,000.00	100,119,520.28
一年内到期的长期应付款		3,838,485.65
一年内到期的租赁负债	18,400,462.40	18,038,914.73
合计	104,400,462.40	121,996,920.66

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	6,046,768.40	38,189,664.00
待转销项税金	11,280,411.68	13,881,436.99
合计	17,327,180.08	52,071,100.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	159,601,383.50	168,902,469.91
合计	159,601,383.50	168,902,469.91

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,924,407.56	275,500.00	1,095,825.06	13,104,082.50	
未实现售后回租损益	112,424.37	184,249.66	302,597.00	-5,922.97	
合计	14,036,831.93	459,749.66	1,398,422.06	13,098,159.53	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	276,465,495.00				-572,130.00	-572,130.00	275,893,365.00
------	----------------	--	--	--	-------------	-------------	----------------

其他说明：

注：江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年12月13日分别召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2024年12月30日，公司召开2024年第五次临时股东大会，再次审议通过该议案。根据上述决议，公司本期回购并注销了股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计57.2130万股，本次首次授予限制性股票的回购价格为7.608元/股，涉及回购注销限制性股票共计53.228万股；本次预留授予限制性股票的回购价格为7.424元/股，涉及回购注销限制性股票共计3.985万股。上述限制性股票首次授予日为2022年9月20日，授予价格为7.29元/股。其中：股本减少572,130.00元，资本公积-资本溢价（股本溢价）减少3,598,697.70元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,367,661,722.29		3,598,697.70	1,364,063,024.59
其他资本公积	16,603,346.17			16,603,346.17
合计	1,384,265,068.46		3,598,697.70	1,380,666,370.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年12月13日分别召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2024年12月30日，公司召开2024年第五次临时股东大会，再次审议通过该议案。根据上述决议，公司本期回购并注销了股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计57.2130万股，本次首次授予限制性股票的回购价格为7.608元/股，涉及回购注销限制性股票共计53.228万股；本次预留授予限制性股票的回购价格为7.424元/股，涉及回购注销限制性股票共计3.985万股。上述限制性股票首次授予日为2022年9月20日，授予价格为7.29元/股。其中：股本减少572,130.00元，资本公积-资本溢价（股本溢价）减少3,598,697.70元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

具有回购义务的限制性股票	6,931,186.20		4,170,827.70	2,760,358.50
合计	6,931,186.20		4,170,827.70	2,760,358.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 13 日分别召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2024 年 12 月 30 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会，再次审议通过该议案。根据上述决议，公司本期回购并注销了股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，共计 57.2130 万股，本次首次授予限制性股票的回购价格为 7.608 元/股，涉及回购注销限制性股票共计 53.228 万股；本次预留授予限制性股票的回购价格为 7.424 元/股，涉及回购注销限制性股票共计 3.985 万股。上述限制性股票首次授予日为 2022 年 9 月 20 日，授予价格为 7.29 元/股。就回购义务冲回负债 4,170,827.70 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 58,231,80 0.00							- 58,231,80 0.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 58,231,80 0.00							- 58,231,80 0.00
其他综合收益合计	- 58,231,80 0.00							- 58,231,80 0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,604,374.87			2,604,374.87
合计	2,604,374.87			2,604,374.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,575,204,866.60	-1,383,581,715.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		380,298.45
调整后期初未分配利润	-1,575,204,866.60	-1,383,201,417.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-97,361,969.90	-191,623,150.97
减：其他利润分配	41,900.00	380,298.45
期末未分配利润	-1,672,608,736.50	-1,575,204,866.60

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,493,176.90	735,308,598.88	1,124,948,051.43	1,042,348,956.82
其他业务	1,706,333.70	476,569.43	3,120,197.31	1,097,017.06
合计	799,199,510.60	735,785,168.31	1,128,068,248.74	1,043,445,973.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源正极材料	521,355,393.59	477,833,359.98					521,355,393.59	477,833,359.98

新能源智能装备	191,952,485.74	179,591,061.09					191,952,485.74	179,591,061.09
稀土功能材料	52,334,161.52	37,109,006.38					52,334,161.52	37,109,006.38
新材料智能装备	5,986,070.78	5,043,783.89					5,986,070.78	5,043,783.89
其他	27,571,398.97	36,207,956.97					27,571,398.97	36,207,956.97
合计	799,199,510.60	735,785,168.31					799,199,510.60	735,785,168.31
按经营地区分类								
其中：								
广东省	356,050,798.30	328,312,381.08					356,050,798.30	328,312,381.08
国内其他地区	177,124,067.30	163,576,768.88					177,124,067.30	163,576,768.88
其他华东地区	149,194,873.23	139,261,512.23					149,194,873.23	139,261,512.23
浙江省	48,982,144.71	45,872,089.16					48,982,144.71	45,872,089.16
江苏省	53,566,282.07	48,404,955.83					53,566,282.07	48,404,955.83
境外	1,908,895.74	526,487.15					1,908,895.74	526,487.15
福建省	12,372,449.25	9,830,973.98					12,372,449.25	9,830,973.98
合计	799,199,510.60	735,785,168.31					799,199,510.60	735,785,168.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	799,199,510.60	735,785,168.31					799,199,510.60	735,785,168.31
在某一时段确认收入								
合计	799,199,510.60	735,785,168.31					799,199,510.60	735,785,168.31
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
合计	799,199,510.60	735,785,168.31					799,199,510.60	735,785,168.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。境外销售在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 988,126,074.33 元，其中，577,491,934.78 元预计将于 2025 年度确认收入，410,634,139.55 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,231.31	246,403.75
教育费附加	5,224.62	106,516.34
车船使用税	3,974.48	4,791.28
印花税	985,189.52	899,287.07
地方教育费附加	3,483.07	69,423.13
环境保护税	8,410.05	1,062.49
合计	1,018,513.05	1,327,484.06

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	23,706,742.81	35,674,999.15
咨询及审计费	4,130,940.42	4,036,395.07
办公费	716,122.84	1,492,400.87
会议费	19,600.00	63,738.33
折旧费	8,561,087.73	11,411,871.37
差旅费	561,527.36	573,721.68
业务招待费	415,353.76	434,577.62
无形资产摊销	1,487,320.93	2,038,508.55
费用摊销	413,612.09	3,883,955.62
保险费	1,594,514.84	224,010.93
修理费	1,023,886.50	629,875.17
其他	4,953,235.51	5,667,286.08
合计	47,583,944.79	66,131,340.44

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,183,224.84	1,753,176.01
差旅费	655,091.56	900,159.72
工资福利费	7,313,814.51	7,891,494.66
包装费		6,312.47
广告宣传费	1,051,990.58	1,078,138.86
其他	983,157.36	3,278,167.35
合计	11,187,278.85	14,907,449.07

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工及福利	16,628,441.27	19,912,143.48
直接投入材料	13,784,276.74	22,351,082.96
折旧费用	4,946,691.30	4,851,292.33
长期费用摊销		37,512.30
无形资产摊销	57,004.56	57,004.56
燃料动力	2,708,279.13	1,959,763.39
其他费用	1,876,454.64	1,703,556.69
合计	40,001,147.64	50,872,355.71

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,218,990.90	29,804,799.35
其中：租赁负债利息费用	3,739,966.79	5,525,454.52
减：利息收入	525,782.09	1,017,389.22
汇兑损益	-36,840.84	58,569.64

手续费及其他	2,020,695.10	2,789,506.08
合计	34,677,063.07	31,635,485.85

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,228,593.06	5,809,775.33
进项税加计抵减	3,684,169.64	11,594,072.43
代扣个人所得税手续费	134,402.76	160,592.04
直接减免的增值税等	71.25	
合计	5,047,236.71	17,564,439.80

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,887.66	-531,824.17
处置长期股权投资产生的投资收益		60,999.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,654.00	2,120,888.81
债务重组收益	501,745.47	22,956,415.92
银行承兑汇票贴现费用		-2,459,649.38
合计	530,511.81	22,146,830.98

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收票据坏账损失	-844,000.00	
应收账款坏账损失	3,229,533.99	10,089,161.30
其他应收款坏账损失	1,497,001.56	-352,118.79
合计	3,882,535.55	9,737,042.51

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,645,796.86	-33,636,968.28
十一、合同资产减值损失	3,231,602.28	-371,472.11
十二、其他	-668,688.60	3,794,610.52
合计	-36,082,883.18	-30,213,829.87

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-2,473,205.96	-1,519,776.55

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入和违约金收入	165,350.64	1,885,080.91	165,350.64
废品收入	5,902.65	73,763.72	5,902.65
其他	2,649,690.65	13,051.40	2,649,690.65
合计	2,820,943.94	1,971,896.03	2,820,943.94

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	27,248.93	29,930.70	27,248.93
罚款支出	49,000.97	3,036,824.63	49,000.97
其他	10,100.50	420.40	10,100.50
合计	86,350.40	3,067,175.73	86,350.40

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		18,500.00
递延所得税费用		324,682.50
合计		343,182.50

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-97,414,816.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,612,222.50
子公司适用不同税率的影响	3,693,190.36
非应税收入的影响	-18,936.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,627.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,645,559.97
研发费用加计扣除	-4,808,219.04

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	140,167.66	505,555.56
政府补贴	500,475.61	2,925,929.87
其他	12,644,807.82	64,224,668.09
保证金押金	6,366,868.96	230,000.00
合计	19,652,320.05	67,886,153.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发	15,371,907.51	6,796,454.47
付现销售费用	3,755,154.96	2,246,363.33

单位往来	8,239,953.30	32,195,290.08
其他	13,446,235.83	36,842,831.71
票据保证金/其他保证金		1,194,868.55
合计	40,813,251.60	79,275,808.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资收益及投资本金收回	2,346,942.60	16,780,400.50
合计	2,346,942.60	16,780,400.50

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资本金及手续费	2,302,288.60	13,301,313.69
合计	2,302,288.60	13,301,313.69

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定增保证金	10,000,000.00	
保理融资款	27,000,000.00	27,000,000.00
迪链贴现款	60,000,000.00	40,311,240.51
合计	97,000,000.00	67,311,240.51

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租租金	3,883,860.00	59,068,760.02
支付的关联方资金拆借款	39,452,579.38	83,952,055.98
非金融机构借款本金及利息	40,729,166.67	
新租赁准则	439,947.29	8,994,309.54
保理融资	33,550,555.56	36,422,611.48
支付股份回购款/减资款	4,345,432.64	1,217,492.40

合计	122,401,541.54	189,655,229.42
----	----------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	324,548,375.63	30,000,000.00	43,905,149.36	108,777,031.86	79,676,493.13	210,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	100,119,520.28	5,000,000.00	1,828,403.10	15,947,923.38		91,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	186,941,384.64		3,739,966.79	439,947.29	12,239,558.24	178,001,845.90
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	3,838,485.65		45,374.35	3,883,860.00		
其他应付款-关联方借款	126,757,145.51		20,920,243.74	39,370,535.38		108,306,853.87
其他应付款-非金融机构借款	40,086,757.99	60,000,000.00	1,314,000.01	41,484,833.34	40,924.66	59,875,000.00
其他应付款-保理融资	201,792,511.53	27,000,000.00	4,761,250.00	33,550,555.56	3,205.97	200,000,000.00
其他应付款-担保费			82,044.00	82,044.00		
其他应付款-定增保证金		10,000,000.00				10,000,000.00
其他应付款-限制性股票回购	7,226,200.64		174,604.94	4,345,432.64		3,055,372.94
合计	991,310,381.87	132,000,000.00	76,771,036.29	247,882,163.45	91,960,182.00	860,239,072.71

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量:		
净利润	-97,414,816.64	-61,811,045.60
加: 资产减值准备	32,200,347.63	20,476,787.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,512,669.84	25,481,869.00
使用权资产折旧	10,041,737.64	16,627,509.39
无形资产摊销	1,735,731.14	2,095,513.11
长期待摊费用摊销	1,713,587.79	5,790,795.51
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)	2,473,205.96	1,519,776.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,248.93	29,930.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,164,550.00
财务费用(收益以“-”号填列)	33,218,990.90	29,804,799.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-530,511.81	-22,146,830.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,481,492.98	-35,626,695.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,481,492.98	35,951,378.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-178,995,726.37	304,640,910.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	211,372,365.19	265,586,735.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-141,609,469.52	-649,083,593.76
其他	119,424,635.98	-123,585,099.11
经营活动产生的现金流量净额	18,169,996.66	-186,411,810.53
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	11,969,846.39	58,422,620.80
减: 现金的期初余额	64,217,384.59	436,808,297.38
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	-52,247,538.20	-378,385,676.58

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,969,846.39	64,217,384.59
其中：库存现金	93,162.11	88,337.97
可随时用于支付的银行存款	11,338,653.27	56,635,669.61
可随时用于支付的其他货币资金	538,031.01	7,493,377.01
三、期末现金及现金等价物余额	11,969,846.39	64,217,384.59

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	49,105,490.13	278,935,718.41	保证金、质押及诉讼冻结
合计	49,105,490.13	278,935,718.41	

其他说明：

**(7) 其他重大活动说明**

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			6,984,070.94
其中：美元	975,619.66	7.1586	6,984,070.94
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,026,005.31
其中：美元	37,535.96	7.15860	268,704.93
日元	15,270,000.00	0.04959	757,300.38
预付账款			32,213.70
其中：美元	4,500.00	7.15860	32,213.70
合同负债			5,107,627.75
其中：美元	713,495.34	7.15860	5,107,627.75
合同资产			1,877,975.92
其中：美元	262,338.43	7.15860	1,877,975.92

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,739,966.79	5,525,454.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	18,046.26	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	220,950.68	1,021,594.46
与租赁相关的总现金流出	439,947.29	8,370,634.06
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	20,607.44	
合计	20,607.44	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工及福利	16,628,441.27	19,912,143.48
直接投入材料	13,784,276.74	22,351,082.96
折旧费用	4,946,691.30	4,851,292.33
长期费用摊销		37,512.30
无形资产摊销	57,004.56	57,004.56
燃料动力	2,708,279.13	1,959,763.39
其他费用	1,876,454.64	1,703,556.69
合计	40,001,147.64	50,872,355.71
其中：费用化研发支出	40,001,147.64	50,872,355.71

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司之子公司江苏科恒于 2025 年 4 月 11 日完成工商注销，本公司于 2025 年 4 月 11 日起不再将其纳入合并范围。

本公司之子公司惠州德隆于 2025 年 1 月 2 日完成工商注销，本公司于 2025 年 1 月 2 日起不再将其纳入合并范围。

本公司于 2025 年 5 月 30 日投资设立子公司科恒浩能，本公司于 2025 年 5 月 30 日起将其纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州萤科新材料有限公司（以下简称	杭州市	杭州市	销售、生产、研发	49.00%		权益法

“杭州萤科”)						
---------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州萤科	杭州萤科
流动资产	7,722,762.95	7,254,274.31
非流动资产		

资产合计	7,722,762.95	7,254,274.31
流动负债	6,032,956.38	5,993,678.69
非流动负债		
负债合计	6,032,956.38	5,993,678.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,689,806.57	1,260,595.62
按持股比例计算的净资产份额	828,005.22	617,691.86
调整事项	989,134.87	989,134.87
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	989,134.87	989,134.87
对联营企业权益投资的账面价值	1,804,136.23	1,606,826.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,009,527.29	4,402,383.49
净利润	402,672.45	-1,845,925.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	402,672.45	-1,845,925.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	300,003.58	513,200.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-213,197.16	-421,156.47
--综合收益总额	-213,197.16	-421,156.47

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,424,407.56	275,500.00		1,095,825.06		12,604,082.50	与资产相关
递延收益	500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	13,924,407.56	275,500.00		1,095,825.06		13,104,082.50	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,228,593.06	5,809,775.33

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
肇庆遨优动力电池有限公司	63,883,854.55	63,883,854.55
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	36,545,000.00	36,545,000.00
江苏威蜂动力工业有限公司	28,899,000.00	28,899,000.00
深圳市智慧易德能源装备有限公司-利信（江苏）能源科技有限责任公司	24,693,097.20	24,693,097.20
河南国能电池有限公司	22,661,600.00	22,661,600.00
昆山聚创新能源科技有限公司	13,504,000.00	13,504,000.00
江西格林德能源有限公司	13,475,312.95	13,475,312.95
中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	12,950,000.00	12,950,000.00
深圳市智慧易德能源装备有限公司-力神电池（苏州）有限公司	9,401,392.74	9,401,392.74
深圳市天劲新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58
深圳格林德能源集团有限公司	8,502,275.15	8,562,275.15
遵义星美银河新能源有限公司	7,584,000.00	7,584,000.00
珠海新视扬能源科技有限公司	6,002,340.00	6,002,340.00
深圳市爱华动力电池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56
湖北猛狮新能源科技有限公司	5,070,000.00	5,070,000.00
广西卓能新能源科技有限公司	5,065,599.37	5,065,599.37
深圳市迪凯能科技有限公司	4,873,313.08	4,873,313.08
北京海斯顿环保设备有限公司	3,906,000.00	3,906,000.00
山西长征动力科技有限公司	3,307,198.28	3,307,198.28
浙江遨优动力系统有限公司	3,192,721.01	3,192,721.01
浙江远隆贸易有限公司	2,631,704.59	2,631,704.59
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,560,623.15	2,560,623.15
深圳市广宇通科技有限公司	2,111,923.99	2,509,845.74
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70
威力新能源（吉安）有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00
江苏远隆供应链管理有限公司	1,909,973.51	1,909,973.51
浙江南博电源科技有限公司	1,775,956.79	1,775,956.79
珠海汉格能源科技有限公司	1,753,000.00	1,753,000.00
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00
宜兴市恒辉五金灯具有限公司	1,715,739.00	1,715,739.00

项目	期末余额	上年年末余额
江西浩然智能科技有限公司	1,664,678.65	1,664,678.65
深圳市宝沃达科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
东莞市迈科新能源有限公司	1,523,689.50	1,523,689.50
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00
江苏智航新能源有限公司		1,080,704.82
单项金额小于 100 万小计	25,676,201.08	23,618,020.83
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00
昆山聚创新能源科技有限公司	4,997,270.20	4,997,270.20
肇庆遨优动力电池有限公司	3,275,000.00	3,275,000.00
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54
单项金额小于 100 万小计	4,881,679.61	4,921,679.61

## (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司合并资产负债表中的短期借款 21,000.00 万元、应付票据 10,673.75 万元、应付账款 102,479.25 万元、其他应付款 41,353.21 万元，流动比率为 0.82，面临一定的流动性风险。本公司将通过积极推动业务增长、加快资金回笼及存货周转、盘活现有存量资产，也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排延长付款期，以减轻公司的现金流压力。并同时控制各项成本和费用及改善经营性现金流，以满足自 2025 年 6 月 30 日起至少 12 个月的经营及偿还到期债务的资金需求。

各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
短期借款		210,000,000.00					210,000,000.00	210,000,000.00
应付票据		106,737,537.99					106,737,537.99	106,737,537.99

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
应付账款		1,024,792,518.57					1,024,792,518.57	1,024,792,518.57
其他应付款		413,532,135.53					413,532,135.53	413,532,135.53
一年内到期的非流动负债		111,317,322.37					111,317,322.37	104,400,462.40
长期借款			5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
租赁负债			25,345,679.24	25,341,724.48	134,062,500.00		184,749,903.72	159,601,383.50
合计		1,866,379,514.46	30,345,679.24	25,341,724.48	134,062,500.00		2,056,129,418.18	2,024,064,037.99

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上			
短期借款		324,548,375.63					324,548,375.63	324,548,375.63
应付票据		181,153,456.38					181,153,456.38	181,153,456.38
应付账款		940,524,260.10					940,524,260.10	940,524,260.10
其他应付款		395,247,849.87					395,247,849.87	395,247,849.87
一年内到期的非流动负债		129,325,713.21					129,325,713.21	121,996,920.66
租赁负债			25,331,236.22	25,360,241.18	146,722,840.89		197,414,318.29	168,902,469.91
合计		1,970,799,655.19	25,331,236.22	25,360,241.18	146,722,840.89		2,168,213,973.48	2,132,373,332.55

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

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

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

## 2) 汇率风险

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

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

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

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	6,984,070.94		6,984,070.94	10,078,591.54		10,078,591.54
预付账款	32,213.70		32,213.70			
合同资产	1,877,975.92		1,877,975.92			
应付账款	268,704.93	757,300.38	1,026,005.31	155,872.98	705,977.91	861,850.89
合同负债	5,107,627.75		5,107,627.75			
合计	14,270,593.24	757,300.38	15,027,893.62	10,234,464.52	705,977.91	10,940,442.43

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 23,465.33 元（2024 年 12 月 31 日：78,342.30 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元及其他外币可能发生变动的合理范围。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收款项融资	653,095,099.83	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据	3,456,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		656,551,099.83		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	653,095,099.83	-3,813,349.26
合计		653,095,099.83	-3,813,349.26

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	背书	1,726,768.40	1,726,768.40
合计		1,726,768.40	1,726,768.40

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			4,630,200.00	4,630,200.00
应收款项融资			18,746,548.17	18,746,548.17
其他非流动金融资产			5,228,524.12	5,228,524.12
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,228,524.12	5,228,524.12
权益工具投资				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			5,228,524.12	5,228,524.12
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			28,605,272.29	28,605,272.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海格力金融投资管理有限公司	珠海市	以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；自有资金投资的资产管理服务；财务咨询；企业管理咨询	13,000,000,000.00 元	22.79%	22.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市联腾科技有限公司	联营企业
深圳市智慧易德能源装备有限公司	联营企业
江门市城市绿苑科技有限公司	联营企业
广东科明昊环保科技有限公司	联营企业
杭州萤科新材料有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海格力金融投资管理有限公司	公司控股股东
株洲高科产业投资集团有限公司	十二个月内公司监事担任董事长的单位，株洲高科曾控股的企业
株洲高新动力产业投资发展有限公司	过去十二个月内持有本公司 5%以上股份的法人关联公司
株洲高科集团有限公司	过去十二个月内持有本公司 3.81%股份的公司
珠海格力供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力融资担保有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海横琴金投商业保理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创科技产业发展有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创新空间发展有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创供应链管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格金新能源科技有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力建设工程有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格创科技产业发展有限公司	间接控股股东控制的关联公司
珠海格力物业管理有限公司	间接控股股东控制的关联公司
万国江	本公司股东
唐芬	本公司董事

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东科明昊环保科技有限公司	采购设备	29,646.02		否	
广东科明昊环保科技有限公司	接受劳务	232,456.29		否	11,320.75
珠海格力供应链管理有限公司	采购材料	269,583,602.54		否	108,404,729.99
珠海格金新能源科技有限公司	采购商品	637,081.37		否	
珠海格力物业管理有限公司	接受劳务	451,916.53		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东科明昊环保科技有限公司	提供劳务		492.45
杭州萤科新材料有限公司	出售商品	2,406,079.73	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东科明昊环保科技有限公司	房屋建筑物	20,607.44	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海格创科技产业发展有限公司	房屋建筑物					2,992,500.00		3,696,521.81	4,025,172.79		

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英德科恒	135,000,000.00	2022年7月20日	2028年8月17日	否
浩能科技	10,000,000.00	2022年6月14日	2025年6月30日	是
浩能科技	15,000,000.00	2022年6月14日	2027年11月30日	是
珠海浩能	10,000,000.00	2023年3月13日	2028年2月28日	是

英德科恒、浩能科技	200,000,000.00	2023年3月24日	2027年4月23日	是
英德科恒	22,000,000.00	2023年8月7日	2028年2月15日	是
浩能科技	50,000,000.00	2023年7月24日	2028年1月18日	是
珠海浩能	10,000,000.00	2024年2月27日	2028年2月26日	是
浩能科技	50,000,000.00	2024年3月1日	2028年5月28日	是
英德科恒	200,000,000.00	2024年8月4日	2030年4月23日	否
英德科恒	20,000,000.00	2024年12月16日	2030年12月15日	否
浩能科技	20,000,000.00	2024年12月16日	2030年12月15日	否
珠海浩能	10,000,000.00	2024年12月30日	2025年11月29日	否
英德科恒	5,000,000.00	2025年3月27日	2030年4月28日	否
浩能科技	10,000,000.00	2025年6月17日	2027年6月17日	否
浩能科技	10,000,000.00	2025年6月17日	2027年6月12日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐芬	100,000,000.00	2018年1月1日	2030年12月31日	否
万国江、唐芬	166,438,599.00	2019年10月22日	2031年10月22日	否
浩能科技、万国江、唐芬 <sup>注1</sup>	650,000,000.00	2022年7月20日	2025年12月31日	否
万国江	135,000,000.00	2022年7月20日	2028年8月17日	否
万国江	60,000,000.00	2022年1月1日	2035年12月31日	否
万国江、唐芬	50,000,000.00	2023年6月8日	2036年12月30日	是
万国江、唐芬	50,000,000.00	2023年6月12日	2029年6月12日	是
浩能科技、株洲高科、万国江、唐芬	22,000,000.00	2023年8月7日	2028年2月15日	是
万国江	50,000,000.00	2023年7月24日	2028年1月18日	是
珠海格力融资担保有限公司	10,000,000.00	2024年12月30日	2025年11月29日	否
万国江、唐芬	200,000,000.00	2024年8月7日	2028年12月12日	否
珠海格力融资担保有限公司	10,000,000.00	2024年2月27日	2028年2月26日	是
万国江	114,000,000.00	2025年6月9日	2028年6月8日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	2,279,000.00	2025年6月14日	2027年6月17日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	2,279,000.00	2025年6月14日	2027年6月12日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,558,000.00	2025年6月11日	2028年3月21日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,558,000.00	2025年6月11日	2028年3月21日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	13,674,000.00	2025年6月11日	2027年6月10日	否

关联担保情况说明

注 1：2022 年 7 月 20 日，公司与珠海格力供应链管理有限公司签订编号为：KJXY-JMKH-221007 的《合作框架协议》，格力供应链给予江门科恒原料采购业务额度为 3 亿元，万国江提供无限连带责任担保；

2022 年 11 月 30 日，公司与珠海格力供应链管理有限公司签订编号为：KJXY-KHXM-221018《合作框架协议》，格力供应链给予江门科恒、英德科恒和浩能科技原料采购业务额度为人民币 6.5 亿元。协

议约定：前述 2022 年 7 月 20 日签订的编号为：KJXY-JMKH-221007 的《合作框架协议》于本协议生效之日终止。浩能科技同意将其持有的优质客户（宁德时代和比亚迪等）应收账款质押登记至格力供应链之下，为江门科恒、英德科恒和浩能科技全面有效履行《合作框架协议》及格力供应链与江门科恒、英德科恒和浩能科技所签订的《产品销售合同》项下全部义务提供应收账款的质押担保责任；

万国江、唐芬向珠海格力供应链管理有限公司出具编号 KJXY-KHXM-221018-3《个人担保函》为上述供应链框架协议项下的应付债务提供连带责任担保。担保期限为格力供应链与江门科恒、英德科恒和浩能科技所签订的《产品销售合同》等具体订单确定的履行期限届满之日起两年，每笔订单项下的担保期间单独计算。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
株洲高科产业投资集团有限公司	245,428,974.28	2023年01月01日	2025年12月31日	截至2025年6月30日拆借余额为8,602.66万元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,691,589.80	2,302,101.98

(8) 其他关联交易

1) 关联方保理业务

单位：元

关联方	保理融资额	起始日	到期日	说明
珠海横琴金投商业保理有限公司	27,000,000.00	2024/4/24	2025/4/23	应收账款保理业务，已经还款
珠海横琴金投商业保理有限公司	20,000,000.00	2024/10/16	2025/10/16	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	120,000,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	33,000,000.00	2024/12/13	2027/12/13	应收账款保理业务

珠海横琴金投商业保理有限公司	27,000,000.00	2025/4/23	2027/4/23	应收账款保理业务
----------------	---------------	-----------	-----------	----------

2) 除关联方保理业务之外的其他关联方交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
株洲高科产业投资集团有限公司	利息支出	3,069,613.43	6,707,701.20
珠海横琴金投商业保理有限公司	利息支出	4,761,250.00	5,183,032.41
珠海格力融资担保有限公司	担保费	259,433.96	283,018.87
珠海格力供应链管理有限公司	利息支出	12,058,908.57	6,816,927.24
珠海格力金融投资管理有限公司	担保费	77,400.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	深圳市智慧易德能源装备有限公司			9,318.73	
应收账款					
	广东科明昊环保科技有限公司			352,302.44	17,615.12
	深圳市智慧易德能源装备有限公司	34,094,489.94	34,094,489.94	34,094,489.94	34,094,489.94
	杭州萤科新材料有限公司	3,092,043.14	154,602.16	3,296,246.62	164,812.33
其他应收款					
	江门市城市绿苑科技有限公司	227,805.00	227,805.00	227,805.00	227,805.00
	深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00
	珠海格创科技产业发展有限公司	4,496,250.00	899,250.00	4,496,250.00	899,250.00
其他流动资产					
	珠海格力融资担保有限公司			275,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广东科明昊环保科技有限公司	38,800.00	42,030.00

	司		
	珠海格力供应链管理有限公司	528,840,954.59	524,047,824.52
其他应付款			
	株洲高科产业投资集团有限公司	100,212,504.89	125,712,270.34
	珠海横琴金投商业保理有限公司	200,000,000.00	201,789,305.56
	珠海格力供应链管理有限公司	8,094,348.98	1,044,875.17
	珠海格创科技产业发展有限公司	19,366,462.16	6,063,337.16
	珠海格金新能源科技有限公司	516,082.72	204,323.69
	珠海格力金融投资管理有限公司	10,000,000.00	
	珠海格力物业管理有限公司	454,135.40	
合同负债			
	深圳市智慧易德能源装备有限公司	28,400.00	28,400.00
租赁负债			
	珠海格创科技产业发展有限公司	158,471,920.91	167,514,895.18
一年内到期的非流动负债			
	珠海格创科技产业发展有限公司	17,901,826.05	17,537,329.97

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,756,963.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在资产负债表日应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

重大未决诉讼、仲裁：

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露索引
1	重庆鈰渝金融租赁股份有限公司合同延期付款一案	4,033.62	重庆自由贸易试验区人民法院于 2025 年 6 月 30 日作出《民事裁定书》【(2025)渝 0192 民初 806 号】，裁定本案中止诉讼	本次重大诉讼案件尚未审理完毕，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	一审阶段，重庆自由贸易试验区人民法院中止审理	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于全资子公司重大诉讼的公告》(公告编号：2025-001)、《关于全资子公司涉及重大诉讼进展的公告》(公告编号：2025-074)
2	四川长虹杰创锂电科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	16,962.16	中华人民共和国最高人民法院于 2025 年 6 月 14 日作出《民事裁定书》【(2025)最高法民辖 41 号】，裁定撤销四川省绵阳市中级人民法院(2023)川 07 民初 62 号民	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》(公告编号：2023-110)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号：2024-006)、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》(公告编号：2024-016)、

			事裁定；本案由重庆自由贸易试验区人民法院审理			《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-023）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-025）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-069）
3	江苏普亚新能源科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	1,754.55	本案已经盐城市盐都区人民法院立案【(2025)苏0903民初5958号】	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2025-082）
4	深圳市浩能科技有限公司与湖南领湃锂能有限公司、湖南领湃科技集团股份有限公司买卖合同纠纷	2,257.70	本案已经广东省深圳市坪山区人民法院立案【(2025)粤0310民初6340号】	关于本案件对公司本期及期后利润的影响仍存在不确定性	案件尚在进行中	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2025-082）

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

为缓解资金压力，推动战略落地，公司积极筹划科恒股份 2025 年度向特定对象发行 A 股股票的计划，定增预案已分别于 2025 年 1 月 23 日经第六届董事会第七次会议、于 2025 年 3 月 28 日经公司 2025 年第二次临时股东大会决议审议通过并披露。具体内容详见中国证券监督管理委员会指定的创业

板信息披露网站披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2025-004）、《2025 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-032）。

除上述事项外，报告期内本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	202,235,970.61	233,935,329.32
1 至 2 年	933,253.04	1,240,012.83
2 至 3 年	880,095.84	986,251.09
3 年以上	104,701,731.01	104,573,288.42
3 至 4 年	9,319,019.38	9,414,638.98
4 至 5 年	3,198,640.07	6,088,660.71
5 年以上	92,184,071.56	89,069,988.73
合计	308,751,050.50	340,734,881.66

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,109,777.52	32.42%	99,724,670.09	99.62%	385,107.43	99,527,860.70	29.21%	99,527,860.70	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	100,109,777.52	32.42%	99,724,670.09	99.62%	385,107.43	99,527,860.70	29.21%	99,527,860.70	100.00%	
按组合计提坏	208,641,272.98	67.58%	16,094,819.70	7.71%	192,546,453.28	241,207,020.96	70.79%	17,625,249.87	7.31%	223,581,771.09

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	203,659,887.98	65.96%	16,094,819.70	7.90%	187,565,068.28	238,304,165.36	69.94%	17,625,249.87	7.40%	220,678,915.49
关联方组合	4,981,385.00	1.61%			4,981,385.00	2,902,855.60	0.85%			2,902,855.60
合计	308,751,050.50	100.00%	115,819,489.79	37.51%	192,931,560.71	340,734,881.66	100.00%	117,153,110.57	34.38%	223,581,771.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	100.00%	预计难以收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	预计难以收回
深圳格林德能源集团有限公司	8,562,275.15	8,562,275.15	8,502,275.15	8,502,275.15	100.00%	预计难以收回
深圳市爱华动力电池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	预计难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	100.00%	预计难以收回
广西卓能新能源科技有限公司	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	100.00%	预计难以收回
深圳市广宇通科技有限公司	2,509,845.74	2,509,845.74	2,111,923.99	2,111,923.99	100.00%	预计难以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,326,830.15	2,326,830.15	2,326,830.15	2,326,830.15	100.00%	预计难以收回
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	预计难以收回
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五金灯具有限公司	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	13,589,378.56	13,589,378.56	14,629,217.13	14,244,109.70	97.37%	预计难以收回
合计	99,527,860.70	99,527,860.70	100,109,777.52	99,724,670.09		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	196,793,855.61	9,839,692.78	5.00%
1 至 2 年	587,732.97	117,546.59	20.00%
2 至 3 年	281,438.15	140,719.08	50.00%
3 年以上	5,996,861.25	5,996,861.25	100.00%
合计	203,659,887.98	16,094,819.70	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	99,527,860.70	757,231.24	723,280.25		162,858.40	99,724,670.09
按组合计提坏账准备	17,625,249.87	10,037,299.32	11,404,871.09		-162,858.40	16,094,819.70
合计	117,153,110.57	10,794,530.56	12,128,151.34			115,819,489.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,221,717.81		41,221,717.81	13.35%	41,221,717.81
第二名	24,795,000.00		24,795,000.00	8.03%	1,239,750.00
第三名	22,298,262.40		22,298,262.40	7.22%	1,114,913.12
第四名	18,752,500.00		18,752,500.00	6.07%	937,625.00
第五名	12,829,577.42		12,829,577.42	4.16%	641,478.87
合计	119,897,057.63		119,897,057.63	38.83%	45,155,484.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	414,520,333.03	409,600,074.74
合计	414,520,333.03	409,600,074.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	438,467,480.48	433,838,456.24
借款备用金	49,510.00	65,510.00
保证金、押金	27,640.00	15,240.00
其他	3,423,787.68	3,117,738.68
合计	441,968,418.16	437,036,944.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,521,371.86	256,347,597.47
1 至 2 年	205,047,281.76	155,317,582.91
2 至 3 年	1,054,359.54	1,026,359.54
3 年以上	24,345,405.00	24,345,405.00
3 至 4 年		24,000.00
4 至 5 年	24,000.00	24,151,619.52
5 年以上	24,321,405.00	169,785.48
合计	441,968,418.16	437,036,944.92

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,180,063.94	6.15%	27,180,063.94	100.00%		27,220,063.94	6.23%	27,200,063.94	99.93%	20,000.00
其中：										
涉及诉讼等	27,180,063.94	6.15%	27,180,063.94	100.00%		27,220,063.94	6.23%	27,200,063.94	99.93%	20,000.00

按组合计提坏账准备	414,788,354.22	93.85%	268,021.19	0.06%	414,520,333.03	409,816,880.98	93.77%	236,806.24	0.06%	409,580,074.74
其中：										
账龄组合	666,278.74	0.15%	268,021.19	40.23%	398,257.55	323,829.74	0.07%	236,806.24	73.13%	87,023.50
关联方组合	414,122,075.48	93.70%			414,122,075.48	409,493,051.24	93.70%			409,493,051.24
合计	441,968,418.16	100.00%	27,448,085.13	6.21%	414,520,333.03	437,036,944.92	100.00%	27,436,870.18	6.28%	409,600,074.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	2,076,104.40	2,056,104.40	2,036,104.40	2,036,104.40	100.00%	预计难以收回
合计	27,220,063.94	27,200,063.94	27,180,063.94	27,180,063.94		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	372,523.74	18,626.19	5.00%
1至2年	37,950.00	7,590.00	20.00%
2至3年	28,000.00	14,000.00	50.00%
3年以上	227,805.00	227,805.00	100.00%
合计	666,278.74	268,021.19	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	236,806.24		27,200,063.94	27,436,870.18
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	32,718.69			32,718.69
本期转回	1,503.74		20,000.00	21,503.74
2025年6月30日余额	268,021.19		27,180,063.94	27,448,085.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	27,200,063.94		20,000.00			27,180,063.94
按组合计提坏账准备	236,806.24	32,718.69	1,503.74			268,021.19
合计	27,436,870.18	32,718.69	21,503.74			27,448,085.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	414,122,075.48	1年以内 210,956,088.12元, 1-2年 203,165,987.36元	93.70%	
第二名	关联方往来	24,117,600.00	5年以上	5.46%	24,117,600.00
第三名	其他单位往来	1,026,359.54	2-3年	0.23%	1,026,359.54
第四名	其他单位往来	395,452.74	1-2年	0.09%	395,452.74

第五名	其他单位往来	300,000.00	1-2 年	0.07%	300,000.00
合计		439,961,487.76		99.55%	25,839,412.28

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,672,75 1.20	747,015,599. 34	419,657,151. 86	1,161,742,75 1.20	747,015,599. 34	414,727,151. 86
对联营、合营企业投资	81,211,504.0 4	80,396,502.6 8	815,001.36	81,014,194.5 4	80,396,502.6 8	617,691.86
合计	1,247,884,25 5.24	827,412,102. 02	420,472,153. 22	1,242,756,94 5.74	827,412,102. 02	415,344,843. 72

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
科明诺	10,009,02 1.89						10,009,02 1.89	
英德能源	300,232,9 63.59						300,232,9 63.59	
浩能科技	53,913,67 0.18	747,015,5 99.34					53,913,67 0.18	747,015,5 99.34
珠海科恒	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
科明睿	1,496.20						1,496.20	
江苏科恒	570,000.0 0			570,000.0 0				
科恒浩能			500,000.0 0				500,000.0 0	
广东科恒			5,000,000 .00				5,000,000 .00	
合计	414,727,1 51.86	747,015,5 99.34	5,500,000 .00	570,000.0 0			419,657,1 51.86	747,015,5 99.34

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳市联腾科技有限公司													
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68	
杭州萤科新材料有限公司	617,691.86				197,309.50							815,001.36	
小计	617,691.86	80,396,502.68			197,309.50							815,001.36	80,396,502.68
合计	617,691.86	80,396,502.68			197,309.50							815,001.36	80,396,502.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,158,379.80	368,952,310.54	383,680,617.89	360,478,427.91

其他业务	97,004.02		115,375.33	
合计	396,255,383.82	368,952,310.54	383,795,993.22	360,478,427.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源正极材料	318,097,757.45	296,438,597.96					318,097,757.45	296,438,597.96
稀土功能材料	52,335,798.69	37,111,037.23					52,335,798.69	37,111,037.23
其他	25,821,827.68	35,402,675.35					25,821,827.68	35,402,675.35
合计	396,255,383.82	368,952,310.54					396,255,383.82	368,952,310.54
按经营地区分类								
其中：								
广东省	231,894,472.07	221,149,729.15					231,894,472.07	221,149,729.15
国内其他地区	60,426,607.16	55,468,010.15					60,426,607.16	55,468,010.15
其他华东地区	77,599,946.59	73,131,021.34					77,599,946.59	73,131,021.34
江苏省	16,697,414.99	12,819,261.80					16,697,414.99	12,819,261.80
浙江省	7,658,398.37	5,619,140.54					7,658,398.37	5,619,140.54
福建省	529,654.88	443,386.79					529,654.88	443,386.79
境外	1,448,889.76	321,760.77					1,448,889.76	321,760.77
合计	396,255,383.82	368,952,310.54					396,255,383.82	368,952,310.54
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	396,255,383.82	368,952,310.54					396,255,383.82	368,952,310.54
在某一时段确认收								

入								
合计	396,255,383.82	368,952,310.54					396,255,383.82	368,952,310.54
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	396,255,383.82	368,952,310.54					396,255,383.82	368,952,310.54

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。境外销售在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 116,867,128.52 元，其中，116,867,128.52 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	197,309.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	-565,571.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,654.00	2,120,888.81
银行承兑汇票贴现费用		-765,992.58
合计	-323,607.68	1,354,896.23

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,500,454.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	132,768.00	
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	44,654.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,215,643.39	
债务重组损益	501,745.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,896,245.23	
少数股东权益影响额（税后）	20.56	
合计	2,290,580.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2,068.76%	-0.3534	-0.3534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,117.43%	-0.3617	-0.3617

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他