

# 广东甘化化工股份有限公司

## 2023 年度报告



2024 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李忠、主管会计工作负责人彭占凯及会计机构负责人（会计主管人员）徐佳君声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 12 |
| 第四节 公司治理 .....        | 35 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 58 |
| 第六节 重要事项 .....        | 59 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 76 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 83 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 84 |
| 第十节 财务报告 .....        | 85 |

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）载有广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

| 释义项               | 指 | 释义内容                                  |
|-------------------|---|---------------------------------------|
| 公司、本公司、上市公司       | 指 | 广东甘化化工股份有限公司                          |
| 江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司 | 指 | 公司原名                                  |
| 控股股东、大股东          | 指 | 德力西集团有限公司                             |
| 升华电源              | 指 | 公司全资子公司四川升华电源科技有限公司                   |
| 沈阳含能              | 指 | 公司控股子公司沈阳含能金属材料制造有限公司                 |
| 沈阳非晶              | 指 | 公司控股子公司沈阳非晶金属材料制造有限公司                 |
| 沈阳超能              | 指 | 沈阳超能新材科技有限公司                          |
| 四川甘华、甘华电源         | 指 | 公司全资子公司四川甘华电源科技有限公司                   |
| 四川德芯源             | 指 | 四川德芯源电子科技有限公司                         |
| 升华源               | 指 | 深圳升华源科技有限公司                           |
| 甘科物业              | 指 | 江门甘科物业管理有限公司                          |
| 北京惠风              | 指 | 北京惠风联合防务科技有限公司                        |
| 锴威特               | 指 | 苏州锴威特半导体股份有限公司                        |
| 北京聚能合源            | 指 | 北京聚能合源科技有限公司                          |
| “三旧”改造            | 指 | 旧城镇、旧厂房、旧村庄改造                         |
| 中国证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会                           |
| 深交所               | 指 | 深圳证券交易所                               |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                          |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》                          |
| 《公司章程》            | 指 | 2024年1月16日公司2024年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程》 |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、人民币万元                            |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

|                     |  |
|---------------------|--|
| 统一社会信用代码            | 91440700190357288E   |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 2013 年，公司完成非公开发行后，主营业务由原来的制糖产业、浆纸产业和生化产业转变为 LED 产业、生化产业、糖纸贸易。2018 年，公司出售了广东德力光电有限公司 100% 股权及广东江门生物技术开发中心有限公司 55% 股权，收购了沈阳含能控股股权及升华电源 100% 股权，主营业务由 LED 产业、生化产业、糖纸贸易转变为贸易业务和预制破片、电源等军工产品的研发、生产、销售。2022 年 5 月，公司停止开展食糖类业 |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 务。目前公司主营业务为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品等军工产品的研发、生产、销售。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2011年9月5日，公司控股股东由江门市资产管理局变更为德力西集团有限公司。        |

## 五、其他有关资料

### 公司聘请的会计师事务所

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

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

### 公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

### 追溯调整或重述原因

#### 会计政策变更

|                               | 2023年               | 2022年          |                | 本年比上年增减<br>调整后 | 2021年          |                |
|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                               |                     | 调整前            | 调整后            |                | 调整前            | 调整后            |
| 营业收入<br>(元)                   | 323,277,259.89      | 445,381,991.65 | 445,381,991.65 | -27.42%        | 539,626,377.05 | 539,626,377.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润<br>(元)          | -<br>233,068,813.79 | 119,408,179.51 | 119,160,090.71 | -295.59%       | 31,858,231.32  | 32,574,322.83  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润<br>(元) | -<br>252,643,824.01 | 99,082,992.01  | 98,834,903.21  | -355.62%       | 11,561,133.89  | 12,277,225.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 42,624,132.37       | -53,066,348.50 | -53,066,348.50 | 180.32%        | 120,384,563.22 | 120,384,563.22 |

| (元)               |                  |                  |                  |           |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 基本每股收益 (元/股)      | -0.53            | 0.28             | 0.28             | -289.29%  | 0.07             | 0.07             |
| 稀释每股收益 (元/股)      | -0.53            | 0.27             | 0.27             | -296.30%  | 0.07             | 0.07             |
| 加权平均净资产收益率        | -13.64%          | 7.07%            | 6.99%            | -20.63%   | 1.92%            | 1.92%            |
|                   | 2023 年末          | 2022 年末          |                  | 本年末比上年末增减 | 2021 年末          |                  |
|                   |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后       | 调整前              | 调整后              |
| 总资产 (元)           | 1,841,724,750.08 | 2,006,682,867.51 | 2,015,974,465.89 | -8.64%    | 1,854,461,108.45 | 1,863,954,144.69 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 1,609,597,227.59 | 1,754,753,747.99 | 1,755,221,750.70 | -8.30%    | 1,621,176,703.21 | 1,621,892,794.72 |

## 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

### 1、报告期内重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月



1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2、报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2023 年         | 2022 年         | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|----|
| 营业收入（元）      | 323,277,259.89 | 445,381,991.65 | -- |
| 营业收入扣除金额（元）  | 7,483,456.96   | 8,061,980.27   | -- |
| 营业收入扣除后金额（元） | 315,793,802.93 | 437,320,011.38 | -- |

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度          | 第四季度            |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 营业收入                   | 84,905,860.32  | 116,995,353.34 | 76,103,178.94 | 45,272,867.29   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 21,450,394.62  | 15,051,966.21  | 10,401,386.55 | -279,972,561.17 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 19,558,019.20  | 13,109,478.88  | 8,610,300.42  | -293,921,622.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -81,087,607.43 | 21,210,529.89  | 23,032,726.74 | 79,468,483.17   |

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2023 年金额      | 2022 年金额      | 2021 年金额      | 说明                                  |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -50,137.40    | 17,193.76     | -40,613.46    |                                     |
| 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）     | 1,681,982.37  | 3,864,065.57  | 4,621,807.60  |                                     |
| 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 | -85,685.81    | -436,849.35   | 14,506,428.55 |                                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 6,833,153.34  | 5,267,570.69  | 6,749,208.46  | 主要为理财收益                             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | 6,118.21      |               |               | 本期收购沈阳超能在合并层面确认的收益                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 16,565,693.81 | 15,859,994.45 | -92,328.02    | 本期主要为收沈阳含能原实控人承诺补偿款，上期主要为处置历史遗留款及税费 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 262,653.51    | 1,384,324.54  | 484,857.33    |                                     |
| 减：所得税影响额   | 5,567,493.08  | 5,472,152.16  | 5,792,874.93  |                                     |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 71,274.73     | 158,960.00    | 139,388.10    |                                     |
| 合计   | 19,575,010.22 | 20,325,187.50 | 20,297,097.43 | --                                  |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 262,653.51 元系个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

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

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

2023 年，受产品审价调整，货款结算延期及下游客户需求下降等不利因素制约，部分军工企业的经营业绩受到一定影响，但整个行业持续发展的态势未曾改变。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》提出，2027 年实现建军百年奋斗目标，2035 年基本实现国防和军队现代化。面对国防和军队现代化的需求，我国国防建设和军工行业规模将保持增长，并同时进行结构性转型升级，军工行业在数量、质量和结构三方面均将进一步提升，并迎来发展机遇。

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

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### 1、电源及相关产品业务

公司电源及相关产品业务由全资子公司升华电源和四川甘华承担。

升华电源专业从事高效率、高可靠性、高功率密度电源产品的开发设计、生产、销售与服务，已经建成了可靠性高、质量稳定、技术先进、应用范围广泛、规格品种齐全的电源产品线，致力于为客户提供可靠优质的电源全面解决方案。升华电源生产的电源属于“电源变换器”，其作用是完成不同制式电能间的转换。当电子设备对于电压及电流提出各种各样的特殊要求而供电环境不能满足其多样化需求时，需要通过电源变换器把可获取的电能制式转换为电子设备需要的制式。升华电源以模块电源系统和定制电源系统两大类产品，主要服务于机载、舰载、弹载等多种武器平台，主要客户涵盖国内知名军工企业、军工科研院所、军工厂等。升华电源是国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”单位，四川省瞪羚企业，各项军工资质齐全，被认定为四川省企业技术中心，经过多年的技术和经验积累，已完成多类电源产品的系列化研制，部分产品性能指标达到了国际一流企业的技术水平。升华电源依靠先进的技术、优质的产品和优良的服务，形成相应的品牌优势，积累了一定的客户，具备较强的竞争实力。

四川甘华主要从事电力设备、蓄电池、电子元器件、电子产品及配件等产品的研发、销售业务，目前致力于电源相关产品及前瞻电源技术的研发、推广及应用。

### 2、高性能特种合金材料制品业务

公司高性能特种合金材料制品业务由控股子公司沈阳含能和沈阳非晶承

担。

沈阳含能主要承担各种规格钨合金预制破片的研发及制造，产品系列涵盖钨柱、钨环、钨球等，特性为高密度、抗拉强度大、弹性模量高、热膨胀系数低以及良好的导热性、导电性等，主要应用于国防科技领域，为海、陆、空、火箭、战略支援等多部队装备的炮弹、火箭弹及导弹产品进行配套。沈阳含能拥有军工相关资质，同时是辽宁省高新技术企业，辽宁省首批新型创新主体“瞪羚企业”。产品性能良好，获得军方认可，已与多家兵工厂建立了良好的合作关系，是部分常规炮弹及新型火箭弹预制破片的主要供应商。

沈阳非晶主要从事非晶合金材料研发、制造、销售等业务，产品为非晶合金复合体，主要应用于军工、航空航天、石油化工等领域。公司通过与高等院校及科研院所开展产学研合作，对非晶合金技术创新、工艺优化和应用研究方面开展深入研究，并在多个研制任务获得应用。

### 三、核心竞争力分析

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

1、升华电源是国内领先的特种电源供应商，拥有 10 余年的深厚技术基础沉淀，技术水平高，自主创新能力强，拥有多项发明专利和实用新型专利，拥有一批高素质、高水平、充满活力、具有创新精神的专业人才，具有高水平的技术研发能力，完善的技术平台和高品质的制造优势，拥有国内多家军工企业、军工科研院所、军工厂等优质客户，产品配套国内主战型号装备。随着国家对装备“自主可控”要求的提升，全国国产化产品需求强烈，升华电源也积极布局全国国产化电源市场，致力于为客户提供专业化、个性化的电源产品，其中高效率、高可靠性、高功率密度的模块电源、定制电源产品深受

客户认可。

2、沈阳含能通过引进先进生产技术和研究成果，推动新材料、新工艺、新产品的开发与应用，保证了公司的产品质量和工艺水平的领先，在钨合金预制破片领域具有相对稳定的竞争优势。

3、沈阳非晶目前处于成长期，为新型亚稳态金属材料研发与产业化的军民融合型国家高新技术企业。非晶合金材料是一类具有冲击诱发化学反应的先进活性材料，具有高强度、高硬度的特点，在国防领域，对装备设计、打击能力具有颠覆性作用。近年来，我国进行了系列非晶活性材料的研究、仿制，沈阳非晶将非晶合金材料作为多功能含能金属材料使用的技术为国内领先，通过与国内重点军工企业、科研院所及高等院校深化战略合作，将非晶合金先进核心技术实现产业化转化，部分材料已在装备配套中应用，并在试验过程中表现出优异的性能。

截至 2023 年末，公司 3 家主要子公司共拥有发明专利、实用新型专利及软件著作权等合计 143 项。升华电源、沈阳含能和沈阳非晶均具备国家认证的从事军工产品研发和生产所需的各项资质证书，建立了完备的质量管理体系，与多所企业科研院所等相关单位深入合作，自主研发能力不断提升，升华电源、沈阳含能和沈阳非晶的产品已经在军工众多项目中应用，稳定可靠的产品品质获得了广泛的认可。

公司在通过与子公司搭建协同发展平台，针对军品客户和民用客户对产品进行个性化定制和技术的敏捷开发，形成了一系列电源产品和高性能特种合金材料制品的专有技术和提供解决方案的能力的同时；贯彻公司发展战略，积极拓展对外投资业务，以此来丰富现有产品结构，推动产业升级，提升公司竞争能力。未来公司将继续贯彻公司发展战略，利用上市公司平台优势，把握机遇，整合资源，聚焦电源及相关产品、高性能特种合金材料制品为核

心的重点产业，在资金、人员等资源配置方面倾斜，全力支持军工科研生产活动，不断提升其综合竞争实力，驱动公司盈利水平的提升。

#### 四、主营业务分析

##### 1、概述

2023 年，经济形势错综复杂，产业竞争越发激烈，面对产品审价调整，货款结算延期及下游客户需求下降等不利的各种因素，公司在董事会的正确领导下，坚持以“强抓市场开发，推动技术创新”为中心，把客户开发作为头等大事，把研发能力和生产水平提升作为重点工作，围绕“强服务、强质量、强效率”三强理念，扎实推进各项工作任务，使公司在不利的外部环境中仍保持着稳定的发展态势。

##### (1) 总体经营情况

2023 年度公司共完成营业收入 3.23 亿元，同比下降 27.42%。实现归属于上市公司股东的净利润-2.33 亿元，同比下降 295.59%。完成营业收入及实现净利润同比减少，主要归结于以下因素影响：

①子公司升华电源、沈阳含能受产品审价调整、研发及市场等必要费用投入增加及主要原材料价格上涨等因素影响，根据会计准则分别计提了 1.51 亿元及 1.05 亿元商誉减值，合计计提商誉减值 2.56 亿元；

②为提升研发实力和发展后劲，加大了研发投入，研发费用同比增加 2,165.40 万元；

③受产品交付进度不及预期、部分产品价格下调、研发投入持续加大以及市场相关费用增加等因素的影响，公司营业收入及净利润较上期下滑。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 18.42 亿元，归属于上市公司股东的净资产 16.10 亿元。

##### (2) 主要工作进展



### ①深入挖掘潜力，应对市场变化

升华电源深化以核心客户与关键项目为核心的服务观念，着重优化与客户互动与合作，确保关键客户及重要项目的稳定运行，在不利的市场环境下，仍保持了产品销售态势整体稳定；沈阳含能积极应对价格和成本两端上挤下压的不利局面，持续进行工艺优化改进，同时加大市场开拓力度，保持了原有产品的市场稳定，同时民品推广也取得一定成效，有效降低了不利因素带来的影响；沈阳非晶积极推动重点产品的成果转化及产业化落地，完成内控体系建立，完善了生产运作体系，使产品良率、得率均得到提高。

### ②加强技术研发，提升竞争实力

公司持续加大技术研发的投入，升华电源、沈阳含能和沈阳非晶在提升研发能力，改进工艺流程，丰富产品目录等方面均取得了一定成果。升华电源积极推动产品国产化替代，完成了数百项设计开发，产品性能达到行业领先水平；沈阳含能通过和各大总体单位建立科研合作关系，新产品开发取得一定突破；沈阳非晶加强与各大科研院所联系，增加了科研项目，丰富了破片产品的规格种类。

### ③强化管理控制、推动降本增效

公司各子公司强化管理控制，积极推动各项降本增效措施：升华电源增加 SMT 自动贴片线，贴片效率得到较大幅度提升，完善了质量奖惩措施，产品合格率得到提高；沈阳含能实现部分环节工艺改进，有利于提升生产效率；沈阳非晶密切关注大宗原材料市场动态，与供应商建立战略合作关系，以较为优惠的价格采购主要原材料，降低了生产成本。

### ④围绕战略规划、储备并购标的

公司结合当前国际形势和国内政策的发展变化，通过梳理行业历史信息、追踪行业动态、夯实公司相关领域的基础研究，持续挖掘与公司发展战略匹配

的优质标的，为下一步通过外延并购壮大公司实力打下了基础。

#### ⑤加强投后管理、完善产业布局

公司通过积极履行股东权责，发挥产业链协同作用，促进参股企业良性发展，助推参股企业内在价值的提升。报告期内，公司持股 14.32%的参股公司锆威特于 2023 年 8 月 18 日在科创板成功上市；公司持股 10.62%的深圳陆巡科技有限公司深耕新能源汽车车载电源和特种电源业务，经营发展态势良好。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

|             | 2023 年         |         | 2022 年         |         | 同比增减     |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
|             | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |          |
| 营业收入合计      | 323,277,259.89 | 100%    | 445,381,991.65 | 100%    | -27.42%  |
| 分行业         |                |         |                |         |          |
| 制造业         | 315,793,802.93 | 97.69%  | 409,687,230.95 | 91.99%  | -22.92%  |
| 贸易          | 38,938.03      | 0.01%   | 27,632,780.43  | 6.20%   | -99.86%  |
| 其他          | 7,444,518.93   | 2.30%   | 8,061,980.27   | 1.81%   | -7.66%   |
| 分产品         |                |         |                |         |          |
| 制糖产品        |                | 0.00%   | 27,632,780.43  | 6.20%   | -100.00% |
| 高性能特种合金材料制品 | 81,316,482.27  | 25.15%  | 133,762,420.63 | 30.03%  | -39.21%  |
| 电源及相关产品     | 234,477,320.66 | 72.53%  | 275,924,810.32 | 61.96%  | -15.02%  |
| 其他          | 7,483,456.96   | 2.31%   | 8,061,980.27   | 1.81%   | -7.18%   |
| 分地区         |                |         |                |         |          |
| 国内          | 323,277,259.89 | 100.00% | 445,381,991.65 | 100.00% | -27.42%  |
| 分销售模式       |                |         |                |         |          |
| 直销          | 323,277,259.89 | 100.00% | 445,381,991.65 | 100.00% | -27.42%  |

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

适用 不适用

单位：元

|     | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
| 分行业 |      |      |     |             |             |            |

|             |                |                |        |         |         |         |
|-------------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 制造业         | 315,793,802.93 | 151,877,869.83 | 51.91% | -22.92% | 4.26%   | -12.54% |
| 分产品         |                |                |        |         |         |         |
| 高性能特种合金材料制品 | 81,316,482.27  | 87,926,190.98  | -8.13% | -39.21% | -1.98%  | -41.07% |
| 电源及相关产品     | 234,477,320.66 | 63,951,678.85  | 72.73% | -15.02% | 14.27%  | -6.99%  |
| 分地区         |                |                |        |         |         |         |
| 国内          | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 | 51.79% | -27.42% | -11.75% | -8.56%  |
| 分销售模式       |                |                |        |         |         |         |
| 直销          | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 | 51.79% | -27.42% | -11.75% | -8.56%  |

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2023 年         | 2022 年         | 同比增减    |
|------|-----|----|----------------|----------------|---------|
| 贸易   | 销售量 | 吨  | 55             | 2,161          | -97.45% |
|      | 生产量 | 吨  |                |                |         |
|      | 库存量 | 吨  |                |                |         |
| 制造业  | 销售量 | 元  | 315,793,802.93 | 409,687,230.95 | -22.92% |
|      | 生产量 | 元  | 142,002,811.19 | 134,139,429.26 | 5.86%   |
|      | 库存量 | 元  | 55,523,922.28  | 59,636,875.60  | -6.90%  |

### 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

贸易业务销售量减少了 97.45%，主要原因是公司食糖贸易业务在 2022 年 1-5 月开展，2022 年 5 月后终止了该业务，本年度公司未开展大规模贸易，仅有零星钨粉贸易业务。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目   | 2023 年         |         | 2022 年         |         | 同比增减     |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
|      |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |          |
| 制造业  | 原材料  | 116,759,569.29 | 74.92%  | 112,758,769.79 | 63.85%  | 3.55%    |
| 制造业  | 制造费用 | 26,114,691.60  | 16.76%  | 25,872,076.56  | 14.65%  | 0.94%    |
| 制造业  | 人工工资 | 9,340,071.43   | 5.99%   | 7,027,093.39   | 3.98%   | 32.92%   |
| 贸易   | 采购成本 |                | 0.00%   | 27,296,882.28  | 15.46%  | -100.00% |
| 其他   |      | 3,638,157.12   | 2.33%   | 3,642,601.72   | 2.06%   | -0.12%   |

注：公司为了更严谨地执行新收入准则，结合钨粉贸易的业务模式及合同条款，基于谨慎性原则采用净额法确认钨粉贸易业务收入，采购成本为 0。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期增加合并单位：沈阳超能

公司本期通过收购方式取得沈阳超能新材料科技有限公司 100% 股权，于 2023 年 1 月完成工商变更，本期纳入合并报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 206,595,596.38 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 63.90%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

#### 公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 104,174,473.07 | 32.22%    |
| 2  | 第二名  | 38,308,101.19  | 11.85%    |
| 3  | 第三名  | 29,742,688.56  | 9.20%     |
| 4  | 第四名  | 26,920,181.38  | 8.33%     |
| 5  | 第五名  | 7,450,152.18   | 2.30%     |
| 合计 | --   | 206,595,596.38 | 63.90%    |

#### 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 84,059,140.67 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 47.20%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

## 公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 42,897,345.13 | 24.09%    |
| 2  | 第二名   | 12,400,392.91 | 6.96%     |
| 3  | 第三名   | 11,308,338.33 | 6.35%     |
| 4  | 第四名   | 9,260,904.28  | 5.20%     |
| 5  | 第五名   | 8,192,160.02  | 4.60%     |
| 合计 | --    | 84,059,140.67 | 47.20%    |

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

|      | 2023 年        | 2022 年        | 同比增减    | 重大变动说明          |
|------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 销售费用 | 28,119,402.16 | 30,195,807.26 | -6.88%  |                 |
| 管理费用 | 57,003,175.36 | 60,715,991.69 | -6.12%  |                 |
| 财务费用 | 526,671.61    | 1,401,880.36  | -62.43% | 本年存款收益增加        |
| 研发费用 | 94,494,116.95 | 72,840,111.49 | 29.73%  | 公司注重技术研发，持续加大投入 |

## 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的           | 项目进展     | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响     |
|----------|----------------|----------|--------|------------------|
| JG1      | 丰富公司产品线        | 小批验证     | 大范围推广  | 使用范围广，可成为公司主力产品  |
| JG2      | 丰富公司产品线        | 样机阶段     | 大范围推广  | 使用范围广，可成为公司主力产品  |
| JG3      | 产品需求量大，价值高     | 已批产      | 固化产品状态 | 未来研发、生产及销售存在不确定性 |
| JG4      | 产品需求量大，价值高     | 已批产      | 固化产品状态 | 未来研发、生产及销售存在不确定性 |
| JG5      | 产品需求量大，丰富公司产品线 | 样机阶段     | 大范围推广  | 使用范围广，可成为公司主力产品  |
| JG6      | 钨块产品的研发        | 完成方案阶段交付 | 完成交付   | 钨块市场具备一定的竞       |

|      |                 |            |               |                |
|------|-----------------|------------|---------------|----------------|
|      |                 |            |               | 争力             |
| JG7  | 钨环产品的研发         | 完成方案阶段交付   | 完成交付          | 增强了钨环多样性市场的竞争力 |
| JG8  | 钨环产品的研发         | 完成方案阶段交付   | 完成交付          | 增强了高性能钨环市场的竞争力 |
| JG9  | 产品价值高, 提高竞争力    | 技术优化, 应用推进 | 实现批量生产, 并推进应用 | 已成为公司主力产品      |
| JG10 | 提高产品多元性, 丰富公司产线 | 应用转化       | 实现批量生产, 并推进应用 | 有望成为公司主力产品     |
| JG11 | 提高产品多元性, 丰富公司产线 | 技术优化, 应用推进 | 实现批量生产, 并推进应用 | 可成为公司主力产品      |
| JG12 | 提高产品多元性, 丰富公司产线 | 技术优化, 应用推进 | 实现批量生产, 并推进应用 | 可成为公司主力产品      |

### 公司研发人员情况

|            | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例   |
|------------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量 (人) | 179    | 166    | 7.83%  |
| 研发人员数量占比   | 39.43% | 37.05% | 2.38%  |
| 研发人员学历结构   |        |        |        |
| 本科         | 93     | 90     | 3.33%  |
| 硕士         | 14     | 12     | 16.67% |
| 其他         | 72     | 64     | 12.50% |
| 研发人员年龄构成   |        |        |        |
| 30 岁以下     | 107    | 104    | 2.88%  |
| 30~40 岁    | 57     | 49     | 16.33% |
| 其他         | 15     | 13     | 15.38% |

### 公司研发投入情况

|                 | 2023 年        | 2022 年        | 变动比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额 (元)      | 94,494,116.95 | 72,840,111.49 | 29.73% |
| 研发投入占营业收入比例     | 29.23%        | 16.35%        | 12.88% |
| 研发投入资本化的金额 (元)  | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%  |

### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

本年度研发投入总额为 94,494,116.95 元, 占营业收入的比重为 29.23%,

与上年相比比重明显增加，主要原因为：1、本年度公司为提升研发实力和发  
展后劲，加大了研发投入；2、本年度公司营业收入下降。

### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2023 年           | 2022 年           | 同比增减     |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 452,973,293.21   | 350,849,852.58   | 29.11%   |
| 经营活动现金流出小计    | 410,349,160.84   | 403,916,201.08   | 1.59%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,624,132.37    | -53,066,348.50   | 180.32%  |
| 投资活动现金流入小计    | 1,314,361,662.20 | 2,333,768,639.07 | -43.68%  |
| 投资活动现金流出小计    | 1,237,558,062.96 | 2,249,272,544.74 | -44.98%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 76,803,599.24    | 84,496,094.33    | -9.10%   |
| 筹资活动现金流入小计    |                  | 3,874,387.99     | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计    | 10,846,173.06    | 10,451,396.84    | 3.78%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,846,173.06   | -6,577,008.85    | -64.91%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 108,585,216.06   | 24,839,880.25    | 337.14%  |

### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 180.32%，主要原因是：本  
期销售回款增加。

(2) 投资活动现金流入同比减少 43.68%，主要原因是：赎回理财产品金  
额减少。

(3) 投资活动现金流出同比减少 44.98%，主要原因是：购买理财产品金  
额减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 64.91%，主要原因是①上期  
收到股权激励认购款 231.92 万元；②上期子公司吸收少数股东投资款 150 万  
元。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比增加 337.14%，主要原因是：本期

销售回款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、合并报表注释 58（1）现金流量表补充资料”。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额              | 占利润总额比例 | 形成原因说明               | 是否具有可持续性 |
|----------|-----------------|---------|----------------------|----------|
| 投资收益     | 7,519,239.06    | -3.07%  | 主要是银行理财收益和对联营企业的投资收益 | 否        |
| 公允价值变动损益 | -85,685.81      | 0.04%   |                      | 否        |
| 资产减值     | -256,564,784.41 | 104.86% | 主要是计提商誉减值准备。         | 否        |
| 营业外收入    | 20,584,817.15   | -8.41%  | 主要是收到沈阳含能原实控人承诺补偿款   | 否        |
| 营业外支出    | 4,013,005.13    | -1.64%  | 主要是赔偿款支出             | 否        |
| 信用减值损失   | -1,294,851.70   | 0.53%   |                      | 否        |
| 资产处置收益   | -50,137.40      | 0.02%   |                      | 否        |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2023 年末        |            | 2023 年初        |            | 比重增<br>减 | 重大变动说明                     |
|--------|----------------|------------|----------------|------------|----------|----------------------------|
|        | 金额             | 占总资产<br>比例 | 金额             | 占总资产<br>比例 |          |                            |
| 货币资金   | 249,689,720.62 | 13.56%     | 141,639,744.87 | 7.03%      | 6.53%    | 本期赎回理财                     |
| 应收账款   | 153,702,930.32 | 8.35%      | 151,471,551.63 | 7.51%      | 0.84%    |                            |
| 存货     | 162,912,360.72 | 8.85%      | 159,144,000.01 | 7.89%      | 0.96%    |                            |
| 投资性房地产 | 21,857,997.49  | 1.19%      | 22,577,561.65  | 1.12%      | 0.07%    |                            |
| 长期股权投资 | 238,121,398.76 | 12.93%     | 164,439,177.20 | 8.16%      | 4.77%    | 联营企业锆威特上市其他权益变动确认的其他权益调整增加 |
| 固定资产   | 63,917,992.45  | 3.47%      | 57,770,822.39  | 2.87%      | 0.60%    |                            |
| 在建工程   | 3,543,818.56   | 0.19%      | 273,451.33     | 0.01%      | 0.18%    |                            |
| 使用权资产  | 60,325,981.99  | 3.28%      | 57,660,520.15  | 2.86%      | 0.42%    |                            |
| 合同负债   | 626,544.25     | 0.03%      | 5,520,477.18   | 0.27%      | -0.24%   |                            |



|          |                |        |                |        |         |                |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|----------------|
| 租赁负债     | 62,698,606.26  | 3.40%  | 60,071,068.19  | 2.98%  | 0.42%   |                |
| 交易性金融资产  | 175,511,514.25 | 9.53%  | 292,231,491.07 | 14.50% | -4.97%  | 本期赎回理财         |
| 应收票据     | 93,190,570.88  | 5.06%  | 156,156,288.85 | 7.75%  | -2.69%  | 本期票据回款增加       |
| 其他权益工具投资 | 57,770,311.20  | 3.14%  | 22,000,000.00  | 1.09%  | 2.05%   | 本期参股公司深圳陆巡估值提升 |
| 商誉       | 462,364,253.52 | 25.10% | 718,624,779.20 | 35.65% | -10.55% | 本期计提商誉减值准备     |

### 境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动 | 期末数            |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|---------|------------------|------------------|------|----------------|
| 金融资产              |                |              |               |         |                  |                  |      |                |
| 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 292,231,491.07 | 3,533,567.66 |               |         | 1,055,250,000.00 | 1,175,503,544.48 |      | 175,511,514.25 |
| 其他权益工具投资          | 22,000,000.00  |              | 35,770,311.20 |         |                  |                  |      | 57,770,311.20  |
| 上述合计              | 314,231,491.07 | 3,533,567.66 | 35,770,311.20 | 0.00    | 1,055,250,000.00 | 1,175,503,544.48 | 0.00 | 233,281,825.45 |
| 金融负债              | 0.00           |              |               |         |                  |                  |      | 0.00           |

### 其他变动的内容

不适用

### 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目     | 2023年12月31日账面价值 | 受限原因            |
|--------|-----------------|-----------------|
| 货币资金   | 5,763,782.85    | 票据保证金           |
| 固定资产   | 13,684,559.20   | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |
| 无形资产   | 1,119,154.86    | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |
| 投资性房地产 | 21,857,997.49   | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |

|    |               |     |
|----|---------------|-----|
| 合计 | 42,425,494.40 | --- |
|----|---------------|-----|

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                        | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|----------------|------|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 子公司  | 有色金属合金制造、仪器仪表制造、粉末冶金制品制造及销售 | 30,000,000.00 | 102,582,693.42 | 90,061,503.57  | 56,364,318.91  | -20,448,267.48 | -16,431,987.12 |
| 四川升华电源科技有限公司   | 子公司  | 电源变换器、电源模板、电子元器件            | 50,000,000.00 | 606,408,766.19 | 452,721,754.95 | 234,865,018.24 | 53,586,237.01  | 54,262,968.62  |
| 沈阳非晶金属材料有限公司   | 子公司  | 非晶合金制品的研发、生产、销售             | 40,000,000.00 | 57,920,239.48  | 13,025,117.42  | 27,577,395.18  | -17,092,898.76 | -17,110,805.53 |

### 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                 |
|--------------|----------------|-------------------------------|
| 沈阳超能新材科技有限公司 | 股权收购           | 不会对公司本期和未来财务状况、经营成果和现金流造成重大影响 |

单个子公司经营业绩出现大幅波动，且对合并经营业绩造成重大影响的说明：

报告期内，沈阳含能金属材料制造有限公司受到军品审价价格调整、订单量下降、主要原材料价格上涨等因素影响，营业收入相比上年同期下降 53.57%，净利润相比上年同期下降 156.01%。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及相关会计政策规定，公司委托第三方专业评估公司，对沈阳含能包含商誉的相关资产组进行评估，经测算合并沈阳含能形成的商誉本次计提

减值准备 10,507.04 万元。

报告期内，四川升华电源科技有限公司受到军品审价价格调整、产品交付进度不及预期、研发及市场等发展性投入规模增加等因素影响，营业收入相比上年同期下降 14.95%，净利润相比上年同期下降 46.30%，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及相关会计政策规定，公司委托第三方专业评估公司，对升华电源包含商誉的相关资产组进行评估，经测算合并升华电源形成的商誉本次计提减值准备 15,119.01 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

近年来，为维护国家安全和国家利益，我国国防投入不断增加。2022 年国防支出预算为 1.47 万亿元，同比增长 7.1%；2023 年国防支出预算 1.58 万亿元，同比增长 7.2%；2024 年国防支出预算 1.69 万亿元，同比增长 7.2%；国防支出预算总量保持稳定上升态势，但我国的国防支出占同期 GDP、政府财政支出的比重，以及国民人均国防费、军人人均国防费等仍处于低位水平。

公司主要研发制造高效率、高可靠性、高功率密度电源产品，钨合金预制破片及非晶合金材料制品，为我国国防军工企业提供配套产品，公司所处行业是国防科技工业的重要组成部分。随着我国近年来军费预算的同比稳步增长，为国防装备的发展提供了支撑，也为公司军工业务的拓展带来了机遇。公司所处军工细分行业为电源及相关产品、高性能特种合金材料制品行业。

### 1、电源行业

电源产业在欧美发达国家技术较为成熟，中国市场发展相对较晚。近年来，随着国际产业转移、中国信息化建设的不断深入以及航空、航天及军工

产业的持续发展，下游行业快速发展对电源行业的拉动，中国电源产业市场迎来了商机。国内电源企业主要分布在珠江三角洲、长江三角洲、北京及周边地区、武汉、西安、成都等地。中国电源行业已形成了高度市场化的状态，生产电源的厂商数量众多，市场集中度较低，且企业规模普遍差别较大。与工业领域相比，军工领域电源有以下几个区别：一是在产品质量上有更高的要求，二是在新一代武器的研制上对技术指标要求更为严苛，三是全国产化趋势，这也是各电源厂家竞争的焦点。

整体来看，2023 年公司军工电源行业受短期外部不利因素的影响，业绩有所回调，但军工行业长期发展态势良好，公司对军工行业的未来发展仍充满信心。升华电源是国内领先的特种电源供应商，拥有十余年的深厚技术基础沉淀，始终致力于为客户提供专业化、个性化的电源产品，有较高的技术水平和较强的自主创新能力，其中高效率、高可靠性、高功率密度的模块电源、定制电源产品深受客户认可，随着行业发展，公司有望继续从中获益。

## 2、高性能特种合金材料制品行业

(1) 预制破片业务。受到军品审价价格调整、订单量下降、主要原材料价格上涨等因素影响，报告期内公司钨合金预制破片业务经营业绩有所下滑。随着国际形势的日趋紧张，预计我国对传统弹药等高性价比消耗性战备的需求会提升，进而阶段性拉动对钨合金破片的需求。公司将继续挖掘机遇，通过多方位举措，在巩固传统市场的基础上，适时切入其他发展前景较好的细分领域；同时继续拓展民品市场，保持公司经营业绩的稳定。

(2) 非晶合金业务。非晶合金材料是一类具有冲击诱发化学反应的先进活性材料，具有高强度、高硬度的特点，在国防领域对装备设计、打击能力具有颠覆性作用。美国、日本、欧洲等国家和地区投入大量资金拓展其应用场景，并推动相关产业发展，目前，非晶合金在国外已经成功实现装备配套。

我国在非晶合金领域的研发水平、产业规模均处于国际领先水平，但还缺少具有国际水平的龙头企业，部分设备和工艺亟待突破，在国内的产业化和配套应用程度不高。沈阳非晶为国内较早实现材料批量化生产和应用的制造商，未来将持续进行资源投入，积极开展研发创新，努力推动技术的产业化转化。

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

## （二）公司发展战略

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

## （三）2024 年度经营计划

2024 年是国家“十四五”规划关键一年，对于公司来说机遇与挑战并存，公司各职能部门及子公司需围绕年度经营目标及工作计划，聚焦核心任务和重点工作，提升工作质量与效率，进一步挖掘自身优势，努力提升经营效益，为此，将重点做好如下工作：

### 1、升华电源——保持技术领先，挖掘重点客户，提升交付能力

升华电源努力突破自身框架，建立多元化市场工作机制，在维系老客户订单的同时，有效整合北京聚能合源，努力开拓市场，增加重要及优质客户数量，全力获取新的增长点；同时加大研发队伍建设力度，提升公司核心业

务研发竞争力，增强研发工作环节的科学性和准确性；提高存货及供应链管理水平和，优化存货配置及管理流程。

## **2、沈阳含能——巩固原有客户，拓宽产品渠道，丰富产品种类**

沈阳含能在巩固原有客户业务的基础上，持续积极跟踪军品科研项目，夯实各项基础，推动目前已在跟踪及潜在的重点科研项目落地；同时进一步提升产品良率、得率以及生产效率，进一步扩大公司的成本优势和产能优势，为开拓军品和民品市场奠定更坚实基础；加强主要材料的价格跟踪及进行市场波动研究，多措并举进一步化解生产成本受原料价格波动的影响。

## **3、沈阳非晶——紧跟项目进展，推动产品量产，降本提质增效**

沈阳非晶紧跟项目进展，积极推动新产品实现量产，丰富产品种类；加强客户关系管理；自主掌握核心技术；强化内部管理，提升产品品质，降低生产成本，全力提升公司在新材料领域的影响力和竞争力。

## **4、公司本部——优化管理体系，强化协同合作，赋能业务增长**

进一步优化内部管理体系，提升公司的规范运作与企业管理水平；积极利用上市公司平台、发挥信息与资源等优势，协同子公司开展公共关系的维护和业务的拓展，持续为子公司赋能。

## **5、人才建设——聚焦人效提升，完善培育机制，储备核心人才**

通过科学的人员配置，优化人员结构，进而提高人工成本使用效率，提升公司整体人效。同时将进一步根据公司业务发展的需求，推进核心人才培养和储备机制的完善，关注人员流动和人才培养。

### **（四）可能面对的风险及应对措施**

#### **1、军品业务市场风险**

**面临的风险：**公司子公司升华电源、沈阳含能及沈阳非晶的产品应用于通信、航空、航天、武器装备等领域，且其产品下游客户的最终用户主要为

军方，军方采购受国防支出预算、国际国内环境、军方政策影响较大，具有一定的不确定性；同时用户对产品有着严格的试验、检验要求，单个订单的执行周期可能较长，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况，以及军品审价价格调整，从而使子公司出现业绩同比大幅波动的风险。

**应对措施：**紧跟军委装备发展的政策变化及部署，紧随部队装备的更新换代和产品升级，继续稳定与主要客户的良好业务关系，依靠产品竞争优势，切入重要武器准备平台及重点型号产品；持续加大研发投入，不断开展降本增效工作，保持技术领先及成本领先，提升产品市场竞争力，通过优质产品及服务，提高客户满意度，提升客户粘性；同时不断加强客户积累，积极拓展新的客户来降低对现有主要客户的依存度；并适时拓展相应民品市场，提升整体抗风险能力。

## 2、核心技术人员流失的风险

**面临的风险：**公司涉及的军品业务为技术密集型行业，所拥有的技术成果及技术人才是其重要核心竞争力之一。目前公司拥有一支水平较高的技术研发团队，具备良好的研发实力和技术优势，是未来业务持续发展的重要资源。但随着行业竞争的加剧，不排除未来有核心技术人员流失的风险。

**应对措施：**优化人才引进与培养策略，完善人才梯队的搭建，推动人才发展模式转型升级；不断丰富薪酬激励体系，吸引和留住优秀人才，提升员工的企业归属感与忠诚度；同时做好企业保密体系的建设，加强对核心技术、关键信息的管理和保护，降低核心人才流失的风险。

## 3、经营管理风险

**面临的风险：**内生性增长和外延式扩张并存的发展模式是公司做大做强的必经之路。随着经营规模的扩大，参控股企业的增加，对公司战略规划、管理融合、内部控制、资金统筹等都提出了更高的要求，公司运营管理难度



不断提升。若不能相应提升应变能力和管理水平，实现科学、有效管控，未来的发展可能会受到限制。

**应对措施：**公司将强化投后管理，积极履行股东权责，一方面利用自身资本市场平台的优势与资源，协助子公司获取信息、推进项目、拓展客户；另一方面要求子公司加强与高校、科研院所的交流与合作，不断完善技术研发体系，提升市场竞争能力，紧跟市场技术趋势，及时掌握客户需求，通过高技术含量的优质产品与服务，来保持经营效益的稳定增长。

#### 4、商誉减值的风险

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

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

#### 5、原材料价格上涨的风险

**面临的风险：**公司子公司生产所需的原材料价格存在较大波动，同时按照国家政策导向及行业发展趋势，原材料将逐步国产化，由于短期内合格供应商相对较少，价格偏高，成本控制难度加大，进而可能影响公司总体经营效益。

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间                    | 接待地点   | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                        | 谈论的主要内容及提供的资料                                     | 调研的基本情况索引                                      |
|-------------------------|--|----------|--------|-----------------------------|---|--|
| 2023年06月29日             | 深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 个人     | 全体投资者                       | 在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况及业绩情况作出说明                   | 2023年6月29日于巨潮资讯网披露的《甘化科工2022年度网上业绩说明会投资者活动记录表》 |
| 2023年08月28日             | 电话会议   | 电话沟通     | 机构     | Athena Capital(东腾投资)总经理：王安亚 | 在避免选择性信息披露的前提下，双方就公司产品种类、产品竞争优势及未来发展方向等情况等进行了沟通交流 | 2023年8月28日于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》                |
| 2023年01月01日至2023年12月31日 | 非现场接待  | 电话沟通     | 个人     | 投资者                         | 在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况作出说明                        | 不适用  |

## 十三、“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。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，规范公司运作。报告期内，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等法律法规的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，采用现场和网络相结合的投票方式，确保股东特别是中小股东合法行使权益，保证中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。在涉及关联交易事项表决时，关联股东均回避表决，在涉及影响中小投资者利益的议案表决上则采用中小投资者单独计票。报告期内，公司共召开2次股东大会，会议均由董事会召集召开，并经律师进行现场见证。根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况，并做有完整的会议记录；不存在发出股东大会通知后，股东大会延迟或者取消的情况；不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等规章制度要求规范股东行为，依法行使其权力并承担相应义务。公司与控股股东在

业务、资产、机构、财务、人员等方面完全独立，自主经营。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事和独立董事，公司现有董事会人数及人员构成符合有关法律法规的要求。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司董事会议事规则》召开会议，高效执行董事会、股东大会决议并依法行使职权。公司全体董事能够依据《公司章程》《公司董事会议事规则》《公司独立董事工作制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和股东利益。独立董事按照独立、客观判断的原则对相关重大事项进行了事前认可，发表了独立意见。董事会下设的四个专门委员会能严格遵照各委员会议事规则运作，为公司重大事项提供科学决策。

### 4、关于监事与监事会

公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会及监事的人数及构成符合法律、行政法规的要求。报告期内，公司监事会的召集、召开、表决及信息披露程序符合相关规定。公司全体监事严格按照《公司章程》《公司监事会议事规则》等要求开展工作，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况等的决策、依法合规运营情况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，积极维护公司及股东的合法权益。

### 5、关于公司管理层与公司激励约束机制

公司依照法定程序聘任或者解聘高级管理人员，对高级管理人员的聘任公开、公平，符合相关法律的要求。高级管理人员能够严格按照《公司章程》

及其他相关管理制度忠实、勤勉、谨慎地履行职责，未发现违法、违规行为。董事会薪酬与考核委员会负责对公司的高级管理人员进行考核，现有考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

## 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，始终将利益相关方的期望和诉求置于重要位置，通过多种沟通渠道与利益相关方保持了常态化的沟通，及时了解利益相关方的期望与诉求，并以实际行动积极回应利益相关的关切，努力实现股东、客户、供应商、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

## 7、关于信息披露

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》《上市公司投资者关系管理工作指引》及《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》等相关规定，公司制定了《信息披露制度》《投资者关系管理办法》及《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，对公司信息披露事务与投资者关系管理进行了规范管理，使得公司重大信息能够及时、公平地向投资者披露，披露的信息真实、准确、完整，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围，确保了全体股东尤其是中小股东能够公平地享有获取信息的权利，切实保证了公司的透明度。

报告期内，公司严格遵照《公司章程》《信息披露制度》等相关规定，合法合规履行信息披露义务，《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定信息披露媒体，同时公司通过深交所互动易平台、投资者专线电话、业绩说明会、接待来访等方式，与投资者进行良好沟通。另外公司还及时与监管部门保持

联系与沟通，从而准确地把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量。

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

是 否

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

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

公司按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，享有独立法人地位，具有独立完整的业务体系和自主经营能力。

1、业务独立方面：公司拥有完整、独立的研发、生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，亦不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务。

3、资产独立方面：公司拥有独立的生产经营场所，以及生产经营活动所

必须的生产系统和辅助配套设施，拥有独立完整的资产结构。公司与控股股东、实际控制人之间的产权关系明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产、资金而损害公司利益的情形。

4、机构独立方面：公司设立了健全的组织结构体系，股东大会、董事会、监事会及其他内部机构按照《公司章程》及三会议事规则等规定规范运行，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系、独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，亦不存在从属关系。

5、财务独立方面：公司设有独立的财务部门并配备了专职财务人员，拥有独立的财务核算体系，制定了规范的财务、会计管理制度，独立进行财务决策，独立开设银行账户，独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，亦不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、混合纳税的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.72%  | 2023 年 01 月 17 日 | 2023 年 01 月 18 日 | 以现场记名投票和网络投票相结合的表决方式审议并通过了如下提案：1、关于拟变更会计师事务所的议案；2、关于回购注销公司 2021 年限制性股票激励计划部分授予限制性股票的议案。  |
| 2022 年度股东大会     | 年度股东大会 | 35.82%  | 2023 年 06 月 27 日 | 2023 年 06 月 28 日 | 以现场记名投票和网络投票相结合的表决方式审议并通过了如下提案：1、2022 年度董事会工作报告；2、2022 年度监事会工作报告；3、2022 年度报告及年度报告摘要；4、2022 年度财务报告；5、2022 年度利润分配预案；6、公司《未来三年股东回报规划（2023-2025）》。 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 年)》; 7、关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案; 8、关于修改《公司章程》的议案。 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务      | 任职状态 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数(股)   | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股)   | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 胡煜鑽 | 男  | 40 | 董事长     | 现任   | 2021年06月17日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 冯骏  | 男  | 51 | 董事、副总经理 | 现任   | 2019年04月16日 | 2024年01月16日 | 10,348,119 | 0           | 0           | 0         | 10,348,119 |           |
| 吕凌  | 男  | 47 | 董事      | 现任   | 2021年02月05日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 李爱文 | 男  | 51 | 独立董事    | 现任   | 2018年10月26日 | 2024年01月16日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 廖义刚 | 男  | 47 | 独立董事    | 现任   | 2021年02月05日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 钟刚  | 男  | 46 | 独立董事    | 现任   | 2022年08月18日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 邵林芳 | 男  | 53 | 监事会主席   | 现任   | 2021年02月05日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 包秀成 | 男  | 52 | 监事      | 现任   | 2014年12月29日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 沈峰  | 男  | 43 | 职工监事    | 现任   | 2015年08月06日 | 2027年01月15日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 李忠  | 男  | 56 | 副总经理    | 现任   | 2018年10月26日 | 2024年01月16日 | 155,640    | 0           | 38,900      | 0         | 116,740    | 二级市场集中    |



|     |    |    |                      |    | 日                         | 日                         |                |   |            |   |                | 竞价<br>减持                   |
|-----|----|----|----------------------|----|---------------------------|---------------------------|----------------|---|------------|---|----------------|----------------------------|
| 郝宏伟 | 男  | 54 | 副总经理                 | 现任 | 2022<br>年 08<br>月 29<br>日 | 2027<br>年 01<br>月 15<br>日 | 0              | 0 | 0          | 0 | 0              |                            |
| 陈波  | 男  | 34 | 董事会<br>秘书            | 现任 | 2023<br>年 03<br>月 06<br>日 | 2027<br>年 01<br>月 15<br>日 | 155,6<br>40    | 0 | 4,510      | 0 | 151,1<br>30    | 二级<br>市场<br>集中<br>竞价<br>减持 |
| 彭占凯 | 男  | 39 | 财务<br>总监             | 现任 | 2023<br>年 10<br>月 26<br>日 | 2027<br>年 01<br>月 15<br>日 | 0              | 0 | 0          | 0 | 0              |                            |
| 黄克  | 男  | 40 | 副董<br>事长、<br>总经<br>理 | 任免 | 2018<br>年 10<br>月 26<br>日 | 2023<br>年 10<br>月 10<br>日 | 212,1<br>60    | 0 | 53,04<br>0 | 0 | 159,1<br>20    | 二级<br>市场<br>集中<br>竞价<br>减持 |
| 司景喆 | 男  | 34 | 董事<br>会秘<br>书        | 离任 | 2020<br>年 06<br>月 05<br>日 | 2023<br>年 03<br>月 03<br>日 | 184,6<br>40    | 0 | 0          | 0 | 184,6<br>40    |                            |
| 合计  | -- | -- | --                   | -- | --                        | --                        | 11,05<br>6,199 | 0 | 96,45<br>0 |   | 10,95<br>9,749 | --                         |

### 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2023 年 3 月 3 日，公司董事会秘书司景喆先生因个人原因，申请辞去公司董事会秘书职务，司景喆先生辞职后将不再担任公司任何职务。

2、2023 年 10 月 10 日，公司副董事长兼总经理黄克先生因职务变动原因，申请辞去公司第十届董事会董事、副董事长、董事会下属专门委员会委员及公司总经理职务，辞去上述职务后，黄克先生将在公司担任其他职务。

3、2023 年 10 月 26 日，公司财务总监兼董事会秘书陈波先生因职务变动原因，申请辞去公司财务总监职务，陈波先生辞去该职后，仍在公司担任董事会秘书职务。

### 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因      |
|-----|-------|----|------------------|---------|
| 司景喆 | 董事会秘书 | 解聘 | 2023 年 03 月 03 日 | 因个人原因辞职 |

|     |                      |    |                  |           |
|-----|----------------------|----|------------------|-----------|
| 黄克  | 董事、副董事长、董事会下属专门委员会委员 | 离任 | 2023 年 10 月 10 日 | 因职务变动原因辞职 |
| 黄克  | 总经理                  | 任免 | 2023 年 10 月 10 日 | 因职务变动原因辞职 |
| 陈波  | 财务总监                 | 任免 | 2023 年 10 月 26 日 | 因职务变动原因辞职 |
| 陈波  | 董事会秘书                | 聘任 | 2023 年 06 月 06 日 | 董事会聘任     |
| 彭占凯 | 财务总监                 | 聘任 | 2023 年 10 月 26 日 | 董事会聘任     |

## 2、任职情况

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

胡煜鑽，男，大学本科学历。曾任杭州德力西集团有限公司总裁，德力西集团有限公司战略管理中心总监，德力西集团有限公司投资管理中心副总监，德力西集团有限公司执行副总裁，德力西集团有限公司运营管理中心总经理，德力西集团有限公司首席运营官等职。现任广东甘化化工股份有限公司董事长，德力西集团有限公司总裁，德力西新能源科技股份有限公司董事。

冯骏，男，大学本科学历。曾任四川托普集团副总裁，四川省广电网络有限公司市场总监。报告期内，任广东甘化化工股份有限公司董事、副总经理，四川升华电源科技有限公司总经理。2024 年 1 月 6 日，因任期届满，不再在公司担任董事及副总经理职务。

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

李爱文，男，硕士研究生学历，研究员。曾任中国航天科技集团公司六院计量测试研究所副所长，国家国防科工局军工项目审核中心经理。报告期内，任新时代（西安）设计研究院有限公司军工项目咨询设计中心主任，北京文峰睿信科技有限公司总经理，广东甘化化工股份有限公司独立董事。

2024 年 1 月 6 日，因任期届满，不再在公司担任独立董事职务。

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

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

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

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

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

李忠，男，硕士研究生学历，工程师、注册会计师。曾任佛山市集成金融集团有限公司资产管理总监，广东新容金投资管理有限公司执行董事，上海普丽盛包装股份有限公司独立董事，江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司投资总监。报告期内，任广东甘化科工股份有限公司副总经理。2024年1月6日，经股东大会选举及董事会聘任，担任公司副董事长兼总经理职务。

郝宏伟，男，高中学历。曾任沈阳含能金属材料制造有限公司总经理，沈阳非晶金属材料制造有限公司总经理。现任沈阳含能金属材料制造有限公

司副董事长，沈阳非晶金属材料制造有限公司副董事长，三明超越科技有限公司执行董事兼总经理，福建将乐卓越金属材料有限公司执行董事兼总经理，辽宁君合高新科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，广东甘化科工股份有限公司副总经理。

陈波，男，大学本科学历，注册会计师。曾任立信会计师事务所（特殊普通合伙）有限公司浙江分所项目经理，毕马威华振会计师事务所上海分所助理经理，财通证券股份有限公司投资银行部副总监，四川升华电源科技有限公司财务总监，广东甘化科工股份有限公司财务总监、董事会秘书。报告期内，任广东甘化科工股份有限公司董事会秘书。2024年1月6日，经董事会聘任，担任公司副总经理兼董事会秘书职务。

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

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

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

### 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务   | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|--------------|--------|--------|---------------|
| 胡煜鑽    | 德力西新能源科技股份有限公司   | 董事           |        |        | 否             |
| 李爱文    | 新时代（西安）设计研究院有限公司 | 军工项目咨询设计中心主任 |        |        | 否             |

|     |                    |          |  |  |   |
|-----|--------------------|----------|--|--|---|
| 李爱文 | 北京文峰睿信科技有限公司       | 总经理      |  |  | 是 |
| 廖义刚 | 江西财经大学             | 会计学院教授   |  |  | 是 |
| 廖义刚 | 江西赣粤高速公路股份有限公司     | 独立董事     |  |  | 是 |
| 廖义刚 | 江西新余国科科技股份有限公司     | 独立董事     |  |  | 是 |
| 钟刚  | 华东政法大学             | 副教授      |  |  | 是 |
| 钟刚  | 凤形股份有限公司           | 独立董事     |  |  | 是 |
| 钟刚  | 江苏通润装备股份有限公司       | 独立董事     |  |  | 是 |
| 包秀成 | 广东德力光电有限公司         | 执行董事兼总经理 |  |  | 是 |
| 郝宏伟 | 三明超越科技有限公司         | 董事兼总经理   |  |  | 是 |
| 郝宏伟 | 辽宁君合高新科技合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人  |  |  | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

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

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

**董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况**

公司独立董事津贴由股东大会审议确定。

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

### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务      | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 胡煜鑽 | 男  | 40 | 董事长     | 现任   | 0            | 是            |
| 冯骏  | 男  | 51 | 董事、副总经理 | 现任   | 51.53        | 否            |
| 吕凌  | 男  | 47 | 董事      | 现任   | 0            | 是            |
| 李爱文 | 男  | 51 | 独立董事    | 现任   | 8            | 否            |
| 廖义刚 | 男  | 47 | 独立董事    | 现任   | 8            | 否            |

|     |    |    |          |    |        |    |
|-----|----|----|----------|----|--------|----|
| 钟刚  | 男  | 46 | 独立董事     | 现任 | 8      | 否  |
| 邵林芳 | 男  | 53 | 监事会主席    | 现任 | 0      | 是  |
| 包秀成 | 男  | 52 | 监事       | 现任 | 0      | 是  |
| 沈峰  | 男  | 43 | 职工监事     | 现任 | 12.20  | 否  |
| 李忠  | 男  | 56 | 副总经理     | 现任 | 80.80  | 否  |
| 郝宏伟 | 男  | 54 | 副总经理     | 现任 | 64.24  | 否  |
| 陈波  | 男  | 34 | 董事会秘书    | 现任 | 68.47  | 否  |
| 彭占凯 | 男  | 39 | 财务总监     | 现任 | 23.49  | 否  |
| 司景喆 | 男  | 34 | 董事会秘书    | 离任 | 26.79  | 否  |
| 黄克  | 男  | 40 | 副董事长、总经理 | 任免 | 125.74 | 否  |
| 合计  | -- | -- | --       | -- | 477.26 | -- |

## 其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次          | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议   |
|---------------|-------------|-------------|--|
| 第十届董事会第二十一次会议 | 2023年03月06日 | 2023年03月07日 | 会议认真审议并通过了关于聘任公司董事会秘书的议案   |
| 第十届董事会第二十二次会议 | 2023年04月06日 | 2023年04月08日 | 会议认真审议并通过了如下议案：1、2022年度董事会工作报告；2、2022年度报告及年度报告摘要；3、2022年度财务报告；4、2022年度利润分配预案；5、2022年度内部控制评价报告；6、关于考核发放公司高管人员2022年度薪酬的议案；7、2023年度经营计划；8、关于2022年度证券投资情况专项说明的议案；9、公司《未来三年股东回报规划（2023-2025年）》；10、关于2023年度日常关联交易预计的议案 |
| 第十届董事会第二十三次会议 | 2023年04月20日 | 2023年04月22日 | 会议认真审议并通过了如下议案：1、公司《2023年第一季度报告》；2、关于续聘公司2023年度审计机构的议案   |
| 第十届董事会第二十四次会议 | 2023年05月29日 | 2024年05月30日 | 会议认真审议并通过了如下议案：1、关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案；2、关于公司2021年限制性股票激励计划预留授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案；3、关于修改《公司章程》的议案；4、关于授权使用自有闲置资金进行投资理财的议案；5、关于召开公司2022年度股东大会的议案   |
| 第十届董事会第二十五次   | 2023年08月22日 |             | 会议认真审议并通过了公司2023年半年度报告及2023年半年度报告摘要  |
| 第十届董事会第二十六次   | 2023年10月26日 | 2023年10月30日 | 会议认真审议并通过了如下议案：1、关于聘任公司财务总监的议案；2、公司2023年第三季度报告   |
| 第十届董事会第二十七次   | 2023年12月18日 | 2023年12月19日 | 会议认真审议并通过了关于关联人向公司支付承诺补偿款暨关联交易的议案  |

|               |                  |                  |   |
|---------------|------------------|------------------|---|
| 第十届董事会第二十八次会议 | 2023 年 12 月 29 日 | 2023 年 12 月 30 日 | 会议认真审议并通过了如下议案：1、关于公司董事会提前换届选举非独立董事的议案；2、关于公司董事会提前换届选举独立董事的议案；3、关于注销回购专用证券账户剩余回购股份的议案；4、关于减少注册资本暨修改《公司章程》的议案；5、关于修订《独立董事工作制度》的议案；6、关于修订《董事会议事规则》的议案；7、关于修订董事会下设委员会相关实施细则的议案；8、关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案 |
|---------------|------------------|------------------|---|

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 胡煜鑽             | 8            | 8         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 黄克              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 冯骏              | 8            | 0         | 8            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 吕凌              | 8            | 7         | 1            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 李爱文             | 8            | 0         | 8            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 廖义刚             | 8            | 0         | 8            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 钟刚              | 8            | 0         | 8            | 0         | 0       | 否                | 2        |

### 连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

### 董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

### 董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

### 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市

公司规范运作》以及《公司章程》《公司董事会议事规则》等相关法律法规及规章制度的要求，勤勉尽责，主动了解公司生产经营状况和内部控制建设，按时参加了年内召开的董事会、股东大会，认真审议各项议案并深入讨论，客观地发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。公司独立董事履行职责时能公正、客观、独立地做出判断，充分发挥自身专业知识，为公司健康发展建言献策，对董事会科学决策和规范运作起到了积极作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。公司认真听取了董事提出的建议，积极采纳符合公司发展需求的合理化建议。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况      | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容  | 提出的重要意见和建议   | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-----------|--------|-------------|---|--|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 廖义刚、钟刚、吕凌 | 4      | 2023年04月06日 | 听取公司风控审计部关于2022年度工作总结与2023年第一季度工作计划的汇报并审议以下议案：1、公司《2021年度财务报告》；2、《2022年度内部控制评价报告》；3、关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司2021年度审计工作的总结 | 1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题监督整改，持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案  |           |              |
|       |           |        | 2023年04月17日 | 听取公司风控审计部关于2023年度第一季度工作总结与第二季度工作计划的汇报并审议关于向董事会提议续聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案                                    | 1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题监督整改，持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，建议续聘司农会计师事务所为公司2023年度审计机构，负责公司2023年度财务审计及内部控制审计工作，聘用期一年。 |           |              |
|       |           |        | 2023年08月22日 | 听取公司风控审计部关于2023年第二  | 要求风控审计部对于审计过程中   |           |              |



|          |            |   |                  |   |   |  |  |
|----------|------------|---|------------------|---|---|--|--|
|          |            |   |                  | 季度工作总结与第三季度工作计划的汇报  | 发现的问题监督整改，持续跟踪反馈。   |  |  |
|          |            |   | 2023 年 10 月 26 日 | 听取公司风控审计部关于 2023 年第三季度工作总结与第四季度工作计划的汇报并审议关于聘任公司财务总监的议案          | 1、要求风控审计部对于审计过程中发现的问题监督整改，持续跟踪反馈。2、一致同意通过了审议的议案，建议聘任彭占凯先生为公司财务总监并将该聘任财务总监事项提交公司第十届董事会第二十六次会议审议。 |  |  |
| 提名委员会    | 钟刚、李爱文、黄克  | 1 | 2023 年 03 月 02 日 | 审议关于提名陈波为公司董事会秘书候任人的议案  | 一致同意通过了审议的议案，建议提名陈波先生为公司董事会秘书候任人，任期自公司董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。                                 |  |  |
|          | 钟刚、李爱文     | 2 | 2023 年 10 月 26 日 | 审议关于提名公司财务总监候任人的议案  | 一致同意通过了审议的议案，建议提名彭占凯先生为公司财务总监候任人，提交公司第十届董事会第二十六次会议审议。   |  |  |
|          |            |   | 2023 年 12 月 26 日 | 审议关于提名公司第十一届董事会非独立董事及独立董事的议案                                    | 一致同意通过了审议的议案，建议将胡煜鑽、李忠、杨定轶、吕凌作为公司第十一届董事会非独立董事候选人，廖义刚、钟刚、杨乃定作为公司第十一届董事会独立董事候选人提交股东大会选举。          |  |  |
| 薪酬与考核委员会 | 李爱文、廖义刚、黄克 | 2 | 2023 年 03 月 31 日 | 审议以下议案：1、关于考核发放公司高管人员 2022 年度薪酬的议案；2、关于制定 2023 年度经营管理目标及考核方法的议案 | 一致同意通过了审议的议案。   |  |  |
|          |            |   | 2023 年 05 月 25 日 | 审议关于公司 2021 年限制性股票首次授予激励对象第二                                    | 一致同意通过了审议的议案。   |  |  |

|  |  |  |  |                                   |  |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------|--|--|--|
|  |  |  |  | 个解除限售期及预留授予激励对象第一个解除限售期绩效考核结果的议案。 |  |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------|--|--|--|

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 31        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 423       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 454       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 454       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 127       |
| 销售人员                      | 30        |
| 技术人员                      | 179       |
| 财务人员                      | 20        |
| 行政人员                      | 14        |
| 职能管理人员                    | 62        |
| 其他                        | 22        |
| 合计                        | 454       |
| 教育程度                      |           |

| 教育程度类别   | 数量（人） |
|----------|-------|
| 大学本科以上学历 | 206   |
| 大专学历     | 146   |
| 中专学历     | 62    |
| 其他学历     | 40    |
| 合计       | 454   |

## 2、薪酬政策

公司依据国家相关法律法规并结合自身实际情况制定了完善的薪酬管理制度及健全的激励机制。公司充分考虑对公司发展目标的影响程度、贡献价值、责任大小，公平合理的规划岗位级别，制定岗位工资。结合本地区同行业的市场薪酬状况，实施以岗位为基础，以能力素质与绩效考核为核心的分配体系，将岗位价值、员工绩效、公司发展结合起来，推动公司经营战略的实现。同时，通过实施股权激励计划等为骨干员工和优秀人才提供中长期的激励政策，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才、鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为公司长期服务，实现公司可持续发展，使公司更具有竞争力。

## 3、培训计划

公司非常重视员工培训，结合公司发展战略、岗位要求、企业文化及个人职业发展路径，会同各业务部门分析、研究培训需求，充分利用各种资源，制定针对性强、专业性高的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。报告期内，公司人力资源部门修订了《职工教育培训管理办法》，明确分级管理的模式，并进一步培训对象、培训方向、培训内容等，引导员工专业能力提升。公司开展了“非财务人员的财务管理”课程的

培训，让非财务板块的管理人员有更广泛的财务知识储备与体系认知。通过精英成长营、甘科课堂等系列管理课程的输出，助力员工的个人成长，同时也能实现员工和公司的共同发展，进一步提升公司的核心竞争力。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

由于公司正处于产业转型重要阶段，为顺利实施公司发展战略，需保持必要资金来满足平稳运营及产业拓展的资金需求，促进公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益。公司2022年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。该方案经2023年6月27日召开的2022年度股东大会审议通过。公司独立董事对2022年度利润分配方案发表了独立意见。

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

| 现金分红政策的专项说明                                |  |
|--|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：                     | 是  |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是  |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是  |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是  |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 由于 2023 年度归属于上市公司股东的净利润出现亏损，且目前公司正处于发展壮大的重要阶段，为顺利实施公司发展战略，需保持必要资金来满足平稳运营及产业拓展的资金需求，促进公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益。公司董事会拟定 2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司留存未分配利润累积结转至下一年度，将用于满足公司日常经营发展、对外投资及流动资金需要等，保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，进一步提升公司核心竞争力。 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是  |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：               | 报告期内，公司现金分红政策未调整。  |

## 公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

(1) 根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，于 2023 年 5 月 4 日办理完成了 6 名离职人员合计 229,590 股限制性股票的回购注销事宜（占公司 2021 年限制性股票激励计划授予总量的 5.23%，占回购前公司总股本的 0.05%）。详情请参阅公司于

2023 年 5 月 6 日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(2023-21)。

(2) 公司根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,于 2023 年 6 月办理了 2021 年限制性股票激励计划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涉及的股份上市流通手续,本次符合解除限售条件的激励对象共计 66 名,本次解除限售的限制性股票数量为 125.3585 万股,约占目前公司总股本的 0.28%。详情请参阅公司于 2023 年 6 月 2 日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》(2023-31)及《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留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》(2023-32)。

#### 公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任,高级管理人员的聘任公开、透明,符合法律法规的规定。公司已建立高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩的激励约束机制,实行年度绩效考核,由董事会薪酬与考核委员会根据年度生产经营目标及重点工作完成情况,公司高级管理人员分管工作范围及主要职责,按照绩效评价标准和相应程序,对公司高级管理人员的工作业绩和履行职责情况进行综合考核和审查,核定发放绩效薪酬的标准。报告期内,公司经营层全力贯彻落实年度经营计划和发展目标,较好地完成了各项

工作，董事会薪酬与考核委员会已对各高级管理人员在 2023 年度的履职情况进行了年度绩效考核，并形成具体方案提交董事会审议。公司将继续完善和探索更为有效的激励与约束机制，以进一步调动董事、监事和高级管理人员的积极性与创造性，促进公司持续健康发展。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，持续完善制度体系、内部控制设计、内部控制监督等全方位的内部控制体系。公司积极实施公司内部控制有效性的自我评价，通过制定内控评价工作安排，采用访谈、穿行测试、实地查验、抽样检查等方法对纳入评价范围的重要业务流程、高风险领域进行内控设计与执行有效性的检查评价，识别公司及子公司内控缺陷，组织对应部门制定缺陷整改措施，督促跟进缺陷整改进度，形成内控评价结论，编制内部控制评价报告。公司现行的内控体系符合公司实际情况，能有效的控制公司经营管理风险。

报告期内，公司根据最新政策、监管要求及发展现状，完成了《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》、董事会下设四个专门委员会议事规则等规章制度的修订，进一步完善了内部控制制度的建设。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
|------|------|------|----------|----------|------|--------|

|      |   |   |   |   |   |   |
|------|---|---|---|---|---|---|
| 沈阳含能 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 沈阳非晶 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 升华电源 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 四川甘华 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2024 年 04 月 20 日  |  |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见公司 2024 年 4 月 20 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《广东甘化科工股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》   |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 96.27%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%   |  |
| 缺陷认定标准                       |   |  |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷长期未得到有效整改；主要管理人员或关键岗位人员流失严重；其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>         |
| 定量标准                         | <p>重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入</p>   | <p>重大缺陷指：1、已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；2、被媒体频频曝光负面新闻。该缺陷造成直接财产损失 250 万元(含)以上。重要缺陷指：1、受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；2、被媒体曝光且产生负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万</p> |



|                |           |  |
|----------------|-----------|--|
|                | 入的 0.1%)。 | (含)-250 万元。一般缺陷指：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万元以下。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |           | 0  |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |           | 0  |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |           | 0  |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |           | 0  |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |   |
|--|---|
| 我们认为，甘化科工公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 内控审计报告披露情况   | 披露  |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2024 年 04 月 20 日  |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 详见公司 2024 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的《广东甘化科工股份有限公司内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见   |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否   |

### 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

详见 2024 年 4 月 20 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《公司 2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

|           |       |                       |   |             |                                  |       |
|-----------|-------|-----------------------|---|-------------|----------------------------------|-------|
|           |       |                       | 赔偿。   |             |                                  |       |
|           |       | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 德力西集团作为本公司大股东期间，将尽可能避免和减少与本公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续，保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。  | 2011年02月15日 | 作为本公司大股东期间                       | 正常履行中 |
| 资产重组时所作承诺 | 冯骏;彭玫 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 一、本人及本人直接或间接控制的其他企业目前不存在与上市公司从事直接或间接竞争业务的情形。二、自本承诺函签署日，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不新增与上市公司产生直接或间接竞争的经营业务。如未来与上市公司构成同业竞争的情形，本人将采取合法有效的措施予以规范或避免。上述承诺自签署之日起生效，对本人具有法律约束力，若违反上述承诺，本人将对由此给上市公司造成的全部损失承担赔偿责任，并对由此造成的其他后果承担相应的法律责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销，直至本人不再持有上市公司股份且不在升华电源处任职为止。 | 2018年09月17日 | 自承诺签署之日起至其不再持有上市公司股份且不在升华电源处任职为止 | 正常履行中 |
|           |       | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 一、截至本承诺函出具日，本人及本人的关联企业上市公司不存在法律、法规及规范性文件规定的关联关系。本人及本人的关联企业与上市公司将来不可避免发  | 2018年09月17日 | 本次交易完成后                          | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>生关联交易时，本人及本人的关联企业保证遵循市场交易的公平原则及政策的商业条款与上市公司进行交易。如未按照市场交易的公平原则与上市公司进行交易，而给上市公司造成损失或已经造成损失的，由本人依法承担相关责任。二、若本次交易完成后，本人成为上市公司股东，本人将善意履行作为上市公司股东的义务，充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。本人及本人的关联企业，将来尽可能避免与上市公司发生关联交易。三、本人及本人的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。四、如果上市公司在今后的经营活动中与本人或本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定以及上市公司的章程等内部治理相关制度的规定履行有关程序；在上市公司股东大会对关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与上市公司依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人及本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|                         |      |  |  |         |       |  |
|-------------------------|------|--|--|---------|-------|--|
|                         |      |  | 害上市公司及其他股东的合法权益。五、本人及本人的关联企业将严格和善意地履行与上市公司签订的各种关联交易协议。本人及本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议规定之外的利益或收益。六、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本人将依法承担相应责任。 |         |       |  |
| 升华共创；<br>升华同享；<br>冯骏；彭玫 | 其他承诺 | <p>一、保证上市公司人员独立：1、上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在本人\本企业控制的其他公司、企业或经济组织（以下统称“本人\本企业的关联企业”）任职，继续保持上市公司人员的独立性；2、上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本人\本企业；3、本人\本企业推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本人\本企业不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。二、保证上市公司资产独立、完整：1、上市公司具有完整的经营性资产；2、本人\本企业及本人\本企业的关联企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。三、保证上市公司机构独立：1、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；2、上市公司与本人\本企业的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。四、保证上市公司业务独立：1、上市公司</p> | 2018年09月17日  | 本次交易完成后 | 正常履行中 |  |

|                 |               |      |   |             |              |       |
|-----------------|---------------|------|---|-------------|--------------|-------|
|                 |               |      | 拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面具有独立运作的能力；2、除通过行使合法的股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；3、依据减少并规范关联交易的原则，采取合法方式减少或消除本人\本企业及本人\本企业的关联企业与上市公司之间的关联交易；对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。五、保证上市公司财务独立：1、上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；2、上市公司独立在银行开户，不与本人\本企业及本人\本企业的关联企业共用银行账户；3、上市公司独立作出财务决策，本人\本企业及本人\本企业的关联企业不干预上市公司的资金使用；4、上市公司依法独立纳税；5、上市公司的财务人员独立，不在本人\本企业的关联企业兼职和领取报酬。 |             |              |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 德力西集团有限公司     | 其他承诺 | 本次非公开发行完成后，德力西集团将在股东权利范围内，引导本公司向金融机构适度负债经营，保持合理的资产负债率，保证本公司可持续稳健经营。   | 2011年02月15日 | 本次非公开发行股票完成后 | 正常履行中 |
|                 | 原控股股东江门市资产管理局 | 其他承诺 | 本次非公开发行完成后，江门市资产管理局及其关联人不存在占用本公司资金、资产或者由本公司为江门市资产管理局及其关联人提供担  | 2011年02月15日 | 本次非公开发行股票完成后 | 正常履行中 |

|                                       |     |           |  |             |                       |       |
|---------------------------------------|-----|-----------|--|-------------|-----------------------|-------|
|                                       |     |           | 保的情形。  |             |                       |       |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 郝宏伟 | 业绩承诺及补偿安排 | <p>2022年7月1日至2025年6月为利润保障期，在利润保障期内，沈阳非晶经审定的三年合计税后保障期调整净利润与研发费用之和不低于5,100万元。</p> <p>若未实现业绩承诺，则甘化科工或福建卓越有权要求郝宏伟和/或三明超越以沈阳非晶的股权无偿转让至甘化科工和/或福建卓越进行补偿，补偿股权数额=4,200万元/X-35%，X=保障期调整净利润/5,100万元*12,000万元，其中保障期调整净利润为实际扣非后净利润与研发费用*(1-所得税税率)与国拨研发经费之和，补偿股权数额上限为郝宏伟直接或间接持有的股份数。</p> | 2022年07月01日 | 2022-07-01至2025-06-30 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |           |  |             |                       |       |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |           |  |             |                       |       |

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

适用 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间      | 预测终止时间      | 当期预测业绩(万元) | 当期实际业绩(万元) | 未达预测的原因(如适用) | 原预测披露日期   | 原预测披露索引   |
|-------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|-----------|---|
| 沈阳非晶        | 2022年07月01日 | 2025年06月30日 | 不适用        | 不适用        | 不适用          | 2023年4月8日 | 巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的公司 |



|  |  |  |  |  |  |  |                 |
|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|
|  |  |  |  |  |  |  | 《2022 年度<br>报告》 |
|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|

### 公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

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

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

### 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期增加合并单位：沈阳超能

公司本期通过收购方式取得沈阳超能新材料科技有限公司 100% 股权，于 2024 年 1 月完成工商变更，本期纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

### 现聘任的会计师事务所

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 100                |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 2                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 刘火旺、梁剑云            |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 刘火旺 1 年，梁剑云 2 年    |

### 当期是否改聘会计师事务所

是 否

### 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况  | 涉案金额<br>（万元） | 是否形成<br>预计负债 | 诉讼（仲<br>裁）进展   | 诉讼（仲<br>裁）审理结<br>果及影响              | 诉讼（仲<br>裁）判决<br>执行情况 | 披露日期        | 披露索引   |
|---|--------------|--------------|--|------------------------------------|----------------------|-------------|--|
| 原告广东甘化科工股份有限公司与被告一江门市人民政府国有资产监督管理委员会、被告二江门市自然资源局诉讼土地补偿款纠纷。原告请求：1、判令被告一继续履行《江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司本部厂区“三旧”改造协议书》，立即支付原告土地补偿款余款9678.066434万元；2、判令被告一赔偿原告利息损失2909385.80元（从2020年8月22日起暂计至2021年6月3日止，实际损失计算至付清补偿款之日止，计算方式：96780664.34*285天*3.85%/365天=2909385.80元）；3、判令被告二与被告一共同承担上述第1、2项诉讼请求的付款义务；4、本案诉讼费由被告一和被告二承担。 | 9,969.01     | 否            | 2023年2月收到江门市江海区人民法院一审判决，驳回公司诉讼请求。公司向法院递交上诉状及相关材料。2023年8月，公司收到广东省江门市中级人民法院的终审判决，驳回了公司就上述事项的上诉请求，维持原判。 | 对公司本期利润无影响，如未来涉及对期后利润的影响，公司将及时予以披露 | 终审判决                 | 2023年08月12日 | 《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于收到广东省江门市中级人民法院〈行政判决书〉暨诉讼进展的公告》（2023-40） |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因     | 调查处罚类型          | 结论（如有）           | 披露日期             | 披露索引   |
|-------|----|--------|-----------------|------------------|------------------|--|
| 胡煜鑽   | 董事 | 亲属短线交易 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 给予警告，并处以 10 万元罚款 | 2023 年 05 月 25 日 | 《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司董事长收到行政处罚决定书的公告》（2023-23） |

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信

或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 6 日召开第十届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》。公司为满足日常业务开展的需要，2023 年度将与苏州锴威特半导体股份有限公司进行采购商品、委托开发等日常关联交易，预计总金额不超过 2,000 万元。公司于 2023 年 3 月离职的原董事会秘书司景喆先生为锴威特董事，公司与锴威特构成关联关系，本次交易构成关联交易。

2、公司于 2023 年 12 月 18 日召开第十届董事会第二十七次会议审议通过了《关于关联人向公司支付承诺补偿款暨关联交易的议案》。由于发生控股子公司部分货款预计无法收回的事项，郝宏伟先生于 2023 年 12 月 15 日履行承诺，向公司支付了承诺补偿款共计 1,741.90 万元。郝宏伟先生为公司副总经理，公司与郝宏伟先生构成关联关系，本次事项构成关联交易。

### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                               | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称   |
|--------------------------------------|------------------|--|
| 关于 2023 年度日常关联交易预计的公告                | 2023 年 04 月 08 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 关于控股子公司部分货款预计无法收回及收到关联人承诺补偿款暨关联交易的公告 | 2023 年 12 月 09 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

#### 租赁情况说明

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

除上述事项外，公司未发生、也无以前期间发生但延续到报告期的重大租赁事项。

#### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

#### 报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额     | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 32,650  | 17,471.58 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 32,650  | 17,471.58 | 0        | 0              |

#### 单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

#### 委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司所有重要事项信息披露均发布在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上, 刊登的信息如下:

| 公告编号    | 公告名称                         | 公告时间      | 披露主体   |
|---------|------------------------------|-----------|--|
| 2023-01 | 关于部分高级管理人员减持计划期限届满的公告        | 2023-1-6  | 中国证券报 B022 版、证券时报 B27 版、证券日报 D10 版、上海证券报 24 版、巨潮资讯网    |
| 2023-02 | 2022 年度业绩预告                  | 2023-1-6  | 中国证券报 B022 版、证券时报 B27 版、证券日报 D10 版、上海证券报 24 版、巨潮资讯网    |
| 2023-03 | 2023 年第一次临时股东大会决议公告          | 2023-1-18 | 中国证券报 B070 版、证券时报 B83 版、证券日报 D15 版、上海证券报 75 版、巨潮资讯网    |
| 2023-04 | 关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告 | 2023-1-18 | 中国证券报 B070 版、证券时报 B83 版、证券日报 D15 版、上海证券报 75 版、巨潮资讯网    |
| 2023-05 | 关于公司董事长收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告 | 2023-2-2  | 中国证券报 B040 版、证券时报 B25 版、证券日报 D23 版、上海证券报 55 版、巨潮资讯网    |
| 2023-06 | 关于收到广东省江门市江海区人民法院《行政判决书》的公告  | 2023-2-17 | 中国证券报 B010 版、证券时报 B23 版、证券日报 D22 版、上海证券报 58 版、巨潮资讯网    |
| 2023-07 | 第十届董事会第二十一次会议决议公告            | 2023-3-7  | 中国证券报 B019 版、证券时报 B41 版、证券日报 D10 版、上海证券报 39 版、巨潮资讯网    |
| 2023-08 | 关于公司董事会秘书辞职及聘任公司董事会秘书的公告     | 2023-3-7  | 中国证券报 B019 版、证券时报 B41 版、证券日报 D10 版、上海证券报 39 版、巨潮资讯网    |
| 2023-09 | 关于控股股东所持公司股份解除司法冻结的公告        | 2023-3-15 | 中国证券报 B021 版、证券时报 B02 版、证券日报 D30 版、上海证券报 54 版、巨潮资讯网    |
| 2023-10 | 第十届董事会第二十二次会议决议公告            | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-11 | 第十届监事会第十七次会议决议公告             | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-12 | 2022 年年度报告摘要                 | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-13 | 关于 2023 年度日常关联交易预计的公告        | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-14 | 关于会计政策变更的公告                  | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-15 | 关于控股股东部分股份质押的公告              | 2023-4-8  | 中国证券报 B099 版、证券时报 B107 版、证券日报 C61 版、上海证券报 88 版、巨潮资讯网   |
| 2023-16 | 关于公司高级管理人员减持股份的预披露公告         | 2023-4-15 | 中国证券报 B022 版、证券时报 B40 版、证券日报 C14 版、上海证券报 215 版、巨潮资讯网   |
| 2023-17 | 关于控股股东所持公司部分股份解除质押的公告        | 2023-4-19 | 中国证券报 B049 版、证券时报 B154 版、证券日报 D83 版、上海证券报 124 版、巨潮资讯网  |
| 2023-18 | 第十届董事会第二十三次会议决议公告            | 2023-4-22 | 中国证券报 B227 版、证券时报 B203 版、证券日报 C127 版、上海证券报 195 版、巨潮资讯网 |
| 2023-19 | 广东甘化化工股份有限公司 2023 年第一季度报告    | 2023-4-22 | 中国证券报 B227 版、证券时报 B203 版、证券日报 C127 版、上海证券报 195 版、巨潮资讯网 |



|         |  |           |  |
|---------|--|-----------|--|
| 2023-20 | 关于续聘公司 2023 年度审计机构的公告  | 2023-4-22 | 中国证券报 B227 版、证券时报 B203 版、证券日报 C127 版、上海证券报 195 版、巨潮资讯网 |
| 2023-21 | 关于部分限制性股票回购注销完成的公告   | 2023-5-6  | 中国证券报 B031 版、证券时报 B51 版、证券日报 C23 版、上海证券报 101 版、巨潮资讯网   |
| 2023-22 | 关于公司董事长收到行政处罚事先告知书的公告  | 2023-5-9  | 中国证券报 B053 版、证券时报 B111 版、证券日报 D54 版、上海证券报 70 版、巨潮资讯网   |
| 2023-23 | 关于公司董事长收到行政处罚决定书的公告  | 2023-5-25 | 中国证券报 B079 版、证券时报 B75 版、证券日报 D16 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网    |
| 2023-24 | 第十届董事会第二十四次会议决议公告  | 2023-5-30 | 中国证券报 B002 版、证券时报 B63 版、证券日报 D22 版、上海证券报 136 版、巨潮资讯网   |
| 2023-25 | 第十届监事会第十九次会议决议公告   | 2023-5-30 | 中国证券报 B002 版、证券时报 B63 版、证券日报 D22 版、上海证券报 136 版、巨潮资讯网   |
| 2023-26 | 关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就及预留授予第一个解除限售期解除限售条件成就的公告 | 2023-5-30 | 中国证券报 B002 版、证券时报 B63 版、证券日报 D22 版、上海证券报 136 版、巨潮资讯网   |
| 2023-27 | 关于授权使用自有闲置资金进行投资理财的公告  | 2023-5-30 | 中国证券报 B002 版、证券时报 B63 版、证券日报 D22 版、上海证券报 136 版、巨潮资讯网   |
| 2023-28 | 关于召开公司 2022 年度股东大会的通知  | 2023-5-30 | 中国证券报 B002 版、证券时报 B63 版、证券日报 D22 版、上海证券报 136 版、巨潮资讯网   |
| 2023-29 | 关于深圳证券交易所年报问询函回复的公告  | 2023-5-30 | 中国证券报 B082 版、证券时报 B105 版、证券日报 C7 版、上海证券报 137 版、巨潮资讯网   |
| 2023-30 | 关于《公司 2022 年度报告》的补充披露公告  | 2023-5-30 | 中国证券报 B082 版、证券时报 B105 版、证券日报 C8 版、上海证券报 137 版、巨潮资讯网   |
| 2023-31 | 关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告                 | 2023-6-2  | 中国证券报 B061 版、证券时报 B85 版、证券日报 D49 版、上海证券报 23 版、巨潮资讯网    |
| 2023-32 | 关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留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                 | 2023-6-2  | 中国证券报 B061 版、证券时报 A19 版、证券日报 D49 版、上海证券报 23 版、巨潮资讯网    |
| 2023-33 | 关于部分高级管理人员减持股份的预披露公告   | 2023-6-7  | 中国证券报 A19 版、证券时报 B131 版、证券日报 D72 版、上海证券报 115 版、巨潮资讯网   |
| 2023-34 | 关于补充披露公司 2022 年度委托理财事项的公告  | 2023-6-14 | 中国证券报 B059 版、证券时报 B99 版、证券日报 D40 版、上海证券报 91 版、巨潮资讯网    |
| 2023-35 | 关于举办 2022 年度网上业绩说明会的公告   | 2023-6-20 | 中国证券报 B019 版、证券时报 B22 版、证券日报 D34 版、上海证券报 42 版、巨潮资讯网    |
| 2023-36 | 2022 年度股东大会决议公告  | 2023-6-28 | 中国证券报 B024 版、证券时报 B62 版、证券日报 D34 版、上海证券报 53 版、巨潮资讯网    |
| 2023-37 | 关于参股公司在科创板首次公开发行股票申请获中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告                        | 2023-7-12 | 中国证券报 B013 版、证券时报 B7 版、证券日报 D40 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网     |
| 2023-38 | 关于部分高级管理人员减持计划实施完成的公告  | 2023-7-25 | 中国证券报 B025 版、证券时报 B34 版、证券日报 D17 版、上海证券报 49 版、巨潮资讯网    |

|         |                                      |            |   |
|---------|--------------------------------------|------------|---|
| 2023-39 | 关于公司高级管理人员减持计划实施时间过半的公告              | 2023-8-12  | 中国证券报 B076 版、证券时报 B78 版、证券日报 C58 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网   |
| 2023-40 | 关于收到广东省江门市中级人民法院《行政判决书》暨诉讼进展的公告      | 2023-8-12  | 中国证券报 B076 版、证券时报 B78 版、证券日报 C58 版、上海证券报 79 版、巨潮资讯网   |
| 2023-41 | 关于参股公司首次公开发行股票并在科创板上市的公告             | 2023-8-17  | 中国证券报 B028 版、证券时报 B51 版、证券日报 D20 版、上海证券报 62 版、巨潮资讯网   |
| 2023-42 | 2023 年半年度报告摘要                        | 2023-8-24  | 中国证券报 B055 版、证券时报 B52 版、证券日报 D39 版、上海证券报 51 版、巨潮资讯网   |
| 2023-43 | 关于公司高级管理人员减持计划实施完成的公告                | 2023-9-19  | 中国证券报 B020 版、证券时报 B37 版、证券日报 D30 版、上海证券报 50 版、巨潮资讯网   |
| 2023-44 | 关于公司副董事长兼总经理辞职的公告                    | 2023-10-11 | 中国证券报 B062 版、证券时报 B82 版、证券日报 D49 版、上海证券报 102 版、巨潮资讯网  |
| 2023-45 | 关于控股股东增持公司股份计划的公告                    | 2023-10-27 | 中国证券报 B036 版、证券时报 A17 版、证券日报 D316 版、上海证券报 429 版、巨潮资讯网 |
| 2023-46 | 第十届董事会第二十六次会议决议公告                    | 2023-10-30 | 中国证券报 B010 版、证券时报 B76 版、证券日报 D12 版、上海证券报 45 版、巨潮资讯网   |
| 2023-47 | 关于公司财务总监辞职及聘任公司财务总监的公告               | 2023-10-30 | 中国证券报 B010 版、证券时报 B76 版、证券日报 D12 版、上海证券报 45 版、巨潮资讯网   |
| 2023-48 | 广东甘化化工股份有限公司 2023 年第三季度报告            | 2023-10-30 | 中国证券报 B010 版、证券时报 B76 版、证券日报 D12 版、上海证券报 45 版、巨潮资讯网   |
| 2023-49 | 关于控股股东部分股份质押的公告                      | 2023-12-6  | 中国证券报 A14 版、证券时报 B25 版、证券日报 D5 版、上海证券报 47 版、巨潮资讯网     |
| 2023-50 | 第十届董事会第二十七次会议决议公告                    | 2023-12-19 | 中国证券报 B061 版、证券时报 B82 版、证券日报 D40 版、上海证券报 53 版、巨潮资讯网   |
| 2023-51 | 第十届监事会第二十二次会议决议公告                    | 2023-12-19 | 中国证券报 B061 版、证券时报 B82 版、证券日报 D40 版、上海证券报 53 版、巨潮资讯网   |
| 2023-52 | 关于控股子公司部分款项预计无法收回及收到关联人承诺补偿款暨关联交易的公告 | 2023-12-19 | 中国证券报 B061 版、证券时报 B82 版、证券日报 D40 版、上海证券报 53 版、巨潮资讯网   |
| 2023-53 | 独立董事提名人声明与承诺（廖义刚）                    | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B60 版、证券日报 C66 版、上海证券报 170 版、巨潮资讯网  |
| 2023-54 | 独立董事提名人声明与承诺（钟刚）                     | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B60 版、证券日报 C66 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网  |
| 2023-55 | 独立董事提名人声明与承诺（杨乃定）                    | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B60 版、证券日报 C66 版、上海证券报 170 版、巨潮资讯网  |
| 2023-56 | 独立董事候选人声明与承诺（廖义刚）                    | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B59 版、证券日报 C66 版、上海证券报 170 版、巨潮资讯网  |
| 2023-57 | 独立董事候选人声明与承诺（钟刚）                     | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B59 版、证券日报 C66 版、上海证券报 170 版、巨潮资讯网  |
| 2023-58 | 独立董事候选人声明与承诺（杨乃定）                    | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B59 版、证券日报 C66 版、上海证券报 170 版、巨潮资讯网  |

|         |                         |            |  |
|---------|-------------------------|------------|--|
| 2023-59 | 第十届董事会第二十八次会议决议公告       | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B60 版、证券日报 C67 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-60 | 第十届监事会第二十三次会议决议公告       | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B60 版、证券日报 C66 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-61 | 关于公司董事会提前换届选举的公告        | 2023-12-30 | 中国证券报 B115 版、证券时报 B59 版、证券日报 C67 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-62 | 关于公司监事会提前换届选举的公告        | 2023-12-30 | 中国证券报 B116 版、证券时报 B59 版、证券日报 C67 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-63 | 关于注销回购专用证券账户剩余回购股份的公告   | 2023-12-30 | 中国证券报 B116 版、证券时报 B97 版、证券日报 C65 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-64 | 关于减少注册资本暨修改《公司章程》的公告    | 2023-12-30 | 中国证券报 B116 版、证券时报 B59 版、证券日报 C67 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |
| 2023-65 | 关于召开 2024 年第一次临时股东大会的通知 | 2023-12-30 | 中国证券报 B116 版、证券时报 B59 版、证券日报 C67 版、上海证券报 169 版、巨潮资讯网 |

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 13,372,057  | 3.02%   |             |    |       | -1,265,972 | -1,265,972 | 12,106,085  | 2.74%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、其他内资持股   | 13,372,057  | 3.02%   |             |    |       | -1,265,972 | -1,265,972 | 12,106,085  | 2.74%   |
| 其中：境内法人持股  | 2,496,185   | 0.56%   |             |    |       |            |            | 2,496,185   | 0.56%   |
| 境内自然人持股    | 10,875,872  | 2.46%   |             |    |       | -1,265,972 | -1,265,972 | 9,609,900   | 2.17%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 429,489,267 | 96.98%  |             |    |       | 1,036,382  | 1,036,382  | 430,525,649 | 97.26%  |
| 1、人民币普通股   | 429,489,267 | 96.98%  |             |    |       | 1,036,382  | 1,036,382  | 430,525,649 | 97.26%  |
| 2、境上市的外资股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 三、股份总数     | 442,861,324 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | -229,590   | -229,590   | 442,631,734 | 100.00% |

#### 股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 4 日办理完成了 6 名离职人员合计 229,590 股限制性股票的回购注销事宜。

2、公司于 2023 年 6 月办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二

个解除限售期及预留授予第一个解除限售期涉及的股份上市流通手续，本次符合解除限售条件的激励对象共计 66 名，本次解除限售的限制性股票数量为 125.3585 万股。

3、公司原副董事长兼总经理黄克先生于 2023 年 10 月因个人原因辞职，其所持的公司股份全部锁定半年。

4、根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》相关规定，董监高在职期间每年其所持公司股份总数的 25%为实际可上市流通股份，剩余 75%股份将进行锁定。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称    | 期初限售股数    | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数  | 期末限售股数    | 限售原因             | 解除限售日期   |
|---------|-----------|----------|-----------|-----------|------------------|--|
| 股权激励限售股 | 3,214,233 | 0        | 1,483,175 | 1,731,058 | 限制性股票激励计划的限制性股票。 | 2023 年 5 月 4 日回购注销了 229,590 股；2023 年 6 月 6 日，解除限售 1,253,585 股。 |
| 高管锁定股   | 7,661,639 | 217,203  |           | 7,878,842 | 根据相关法律法规         | 每年所持股份的  |

|    |            |         |           |           |  |  |
|----|------------|---------|-----------|-----------|--|--|
|    |            |         |           |           | 的规定，董监高在<br>职期间每年其所持<br>公司股份总数的<br>25%为实际可上市<br>流通股份，剩余<br>75%股份将进行锁<br>定。 | 25%解除限售，任<br>期届满后六个月后<br>所持股份全部解除<br>限售。 |
| 合计 | 10,875,872 | 217,203 | 1,483,175 | 9,609,900 | --   | --                                       |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说

明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普<br>通股股东总<br>数                  | 28,998      | 年度报<br>告披露<br>日前上<br>一月末<br>普通股<br>股东总<br>数 | 30,133       | 报告期末<br>表决权恢<br>复的优先<br>股股东总<br>数（如有）<br>（参见注<br>8） | 0                    | 年度报<br>告披露日<br>前上一<br>月末表<br>决权恢<br>复的优先<br>股股东<br>总数（如<br>有）（参<br>见注8） | 0              |            |
|--------------------------------------|-------------|---|--------------|---|----------------------|---|----------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |             |   |              |   |                      |   |                |            |
| 股东名称                                 | 股东性质        | 持股比<br>例                                    | 报告期末持股<br>数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况                                  | 持有有限<br>售条件的<br>股份数量 | 持有无限<br>售条件的<br>股份数量  | 质押、标记或冻结情<br>况 |            |
|                                      |             |   |              |   |                      |   | 股份状态           | 数量         |
| 德力西集团<br>有限公司                        | 境内非国<br>有法人 | 42.04%                                      | 186,087,400  | 1,087,400   | 0                    | 186,087,400   | 质押             | 50,500,000 |
| 谢慧明                                  | 境内自然<br>人   | 3.13%                                       | 13,871,869   | 10,243,069  | 0                    | 13,871,869  | 不适用            | 0          |
| 冯骏                                   | 境内自然        | 2.34%                                       | 10,348,119   | 0   | 7,761,08             | 2,587,030   | 不适用            | 0          |

|   | 人  |        |             |           | 9 |            |     |   |
|---|--|--------|-------------|-----------|---|------------|-----|---|
| 胡成中                                     | 境内自然人  | 1.43%  | 6,350,000   | 0         | 0 | 6,350,000  | 不适用 | 0 |
| 黄炜                                      | 境内自然人  | 0.61%  | 2,700,033   | -40,200   | 0 | 2,700,033  | 不适用 | 0 |
| 陶昌梅                                     | 境内自然人  | 0.52%  | 2,293,800   | -368,200  | 0 | 2,293,800  | 不适用 | 0 |
| 周丽                                      | 境内自然人  | 0.43%  | 1,923,000   | -195,100  | 0 | 1,923,000  | 不适用 | 0 |
| 孙茂林                                     | 境内自然人  | 0.42%  | 1,837,800   | 0         | 0 | 1,837,800  | 不适用 | 0 |
| 陈旭东                                     | 境内自然人  | 0.38%  | 1,700,000   | 1,210,000 | 0 | 1,700,000  | 不适用 | 0 |
| 李小梅                                     | 境内自然人  | 0.37%  | 1,618,700   | -52,900   | 0 | 16,187,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 公司无作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名的股东。  |        |             |           |   |            |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 上述股东中，胡成中为公司控股股东德力西集团有限公司实际控制人，与德力西集团有限公司为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。              |        |             |           |   |            |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 上述股东不涉及委托/委托表决权、放弃表决权的情况。  |        |             |           |   |            |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）        | 广东甘化化工股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份设立的专用证券账户，持有公司股票 4,482,462 股，在前 10 名股东中排名第 5，该回购专用证券账户中的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。 |        |             |           |   |            |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |  |        |             |           |   |            |     |   |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |           |   |            |     |   |
|   |  | 股份种类   | 数量          |           |   |            |     |   |
| 德力西集团有限公司                               | 186,087,400  | 人民币普通股 | 186,087,400 |           |   |            |     |   |
| 谢慧明                                     | 13,871,869   | 人民币普通股 | 13,871,869  |           |   |            |     |   |
| 胡成中                                     | 6,350,000  | 人民币普通股 | 6,350,000   |           |   |            |     |   |
| 黄炜                                      | 2,700,033  | 人民币普通股 | 2,700,033   |           |   |            |     |   |
| 冯骏                                      | 2,587,030  | 人民币普通股 | 2,587,030   |           |   |            |     |   |
| 陶昌梅                                     | 2,293,800  | 人民币普通股 | 2,293,800   |           |   |            |     |   |
| 周丽                                      | 1,923,000  | 人民币普通股 | 1,923,000   |           |   |            |     |   |
| 孙茂林                                     | 1,837,800  | 人民币普通股 | 1,837,800   |           |   |            |     |   |
| 陈旭东                                     | 1,700,000  | 人民币普通股 | 1,700,000   |           |   |            |     |   |
| 李小梅                                     | 1,618,700  | 人民币普通股 | 1,618,700   |           |   |            |     |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无              | 上述股东中，胡成中为公司控股股东德力西集团有限公司实际控制人，与德力西集团有限公司为一致行动人；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及其他                                     |        |             |           |   |            |     |   |

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 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     | 前 10 名无限售条件普通股股东和其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名股东中，德力西集团有限公司通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 35,000,000 股，占公司总股本的 7.91%；谢慧明通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 13,801,669 股，占公司总股本的 3.12%；黄炜通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,700,033 股，占公司总股本的 0.61%；李小梅通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,618,700 股，占公司总股本的 0.37%。 |

### 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

### 前十名股东较上期发生变化

适用  不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 |           |                  |         |                                   |         |
|-----------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称）        | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |         | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |         |
|                 |           | 数量合计             | 占总股本的比例 | 数量合计                              | 占总股本的比例 |
| 王栋              | 退出        | 0                | 0.00%   | 1,000                             | 0.00%   |
| 郑素丽             | 退出        | 0                | 0.00%   | 0                                 | 0.00%   |
| 陈旭东             | 新增        | 0                | 0.00%   | 1,700,000                         | 0.38%   |
| 李小梅             | 新增        | 0                | 0.00%   | 1,618,700                         | 0.37%   |

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期        | 组织机构代码      | 主要经营业务                   |
|--------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| 德力西集团  | 胡成中         | 1991 年 06 月 | 91330382145 | 一般项目：机械电气设备制造；机械电气设备销售；配 |



|                              |  |      |         |   |
|------------------------------|--|------|---------|---|
| 有限公司                         |  | 26 日 | 573168C | 电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；电器辅件制造；电器辅件销售；服饰制造；服装服饰批发；服装服饰零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；品牌管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 控股股东德力西集团有限公司的控股子公司德力西新疆投资集团有限公司持有德力西新能源科技股份有限公司（证券代码：603032）47.76%股权。 |      |         |   |

### 控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

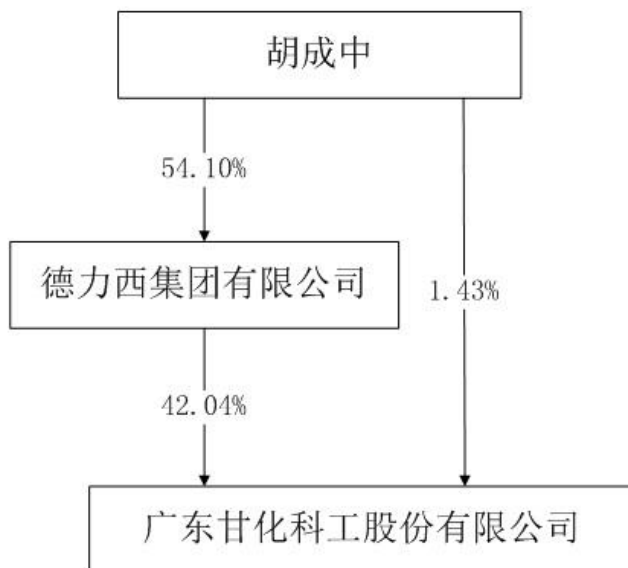
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 胡成中                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 德力西集团有限公司董事局主席   |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 德新科技，证券代码：603032，主要经营：锂电制造设备的研发、设计、制造、销售与服务以及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

### 实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见                |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 19 日        |
| 审计机构名称   | 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 审计报告文号   | 司农审字[2024]23007830012 号 |
| 注册会计师姓名  | 刘火旺、梁剑云                 |

### 审计报告正文

广东甘化科工股份有限公司全体股东：

#### 1、 审计意见

我们审计了广东甘化科工股份有限公司（以下简称“甘化科工”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘化科工 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、 形成审计意见的基础

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

#### 3、 关键审计事项

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

## （1）收入确认

### ①事项描述

相关披露参见财务报表附注七、41，甘化化工公司 2023 年度营业收入人民币 323,277,259.89 元，关于收入确认的会计政策参见财务报表附注五、37。

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

### ②审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

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

识别关联关系。

## （2）商誉减值

### ①事项描述

相关披露参见财务报表附注七、18。

2023 年 12 月 31 日，甘化化工公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币 776,293,721.43 元、期末减值准备为 313,929,467.91 元。根据企业会计准则，甘化化工公司每年需要对商誉进行减值测试。甘化化工公司关于商誉减值的会计政策参见财务报表附注五、30。

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

### ②审计应对

我们对商誉减值测试实施的相关程序主要包括：

1) 与公司管理层及管理层聘请的评估专家讨论，了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；

2) 评价评估专家的独立性及专业胜任能力，评价其工作结果的相关性和合理性；

3) 了解并评价评估专家所使用的评估方法、重要假设和相关参数的合理性等；

4) 对商誉减值测试中所依据的预测数据，了解及评价管理层预测的相关依据及假设的合理性；

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

#### 4、其他信息

甘化科工管理层对其他信息负责。其他信息包括甘化科工 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督甘化科工的财务报告过程。

#### 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘火旺  
(项目合伙人)

中国注册会计师：梁剑云

中国 广州

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东甘化科工股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目      | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产：   |                  |                |
| 货币资金    | 249,689,720.62   | 141,639,744.87 |
| 结算备付金   |                  |                |
| 拆出资金    |                  |                |
| 交易性金融资产 | 175,511,514.25   | 292,231,491.07 |
| 衍生金融资产  |                  |                |
| 应收票据    | 93,190,570.88    | 156,156,288.85 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款        | 153,702,930.32   | 151,471,551.63   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 1,016,940.95     | 2,576,171.12     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 2,747,792.30     | 3,567,612.39     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 162,912,360.72   | 159,144,000.01   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 583,427.82       | 555,645.54       |
| 其他流动资产      | 14,394,544.79    | 4,259,768.85     |
| 流动资产合计      | 853,749,802.65   | 911,602,274.33   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 4,677,182.20     | 5,260,610.02     |
| 长期股权投资      | 238,121,398.76   | 164,439,177.20   |
| 其他权益工具投资    | 57,770,311.20    | 22,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 21,857,997.49    | 22,577,561.65    |
| 固定资产        | 63,917,992.45    | 57,770,822.39    |
| 在建工程        | 3,543,818.56     | 273,451.33       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 60,325,981.99    | 57,660,520.15    |
| 无形资产        | 10,106,119.72    | 10,951,948.68    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 462,364,253.52   | 718,624,779.20   |
| 长期待摊费用      | 17,869,447.81    | 14,366,851.59    |
| 递延所得税资产     | 30,857,043.73    | 28,319,777.19    |
| 其他非流动资产     | 16,563,400.00    | 2,126,692.16     |
| 非流动资产合计     | 987,974,947.43   | 1,104,372,191.56 |
| 资产总计        | 1,841,724,750.08 | 2,015,974,465.89 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        | 22,631,457.66  | 24,091,793.12  |
| 应付账款        | 32,689,913.57  | 30,547,001.40  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 626,544.25     | 5,520,477.18   |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 34,553,391.17  | 40,046,442.41  |
| 应交税费        | 5,688,698.75   | 20,732,485.44  |
| 其他应付款       | 21,350,552.90  | 28,106,873.04  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        | 717,270.70     | 923,915.18     |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,247,037.20   | 2,693,991.27   |
| 其他流动负债      | 84,339.51      | 718,789.14     |
| 流动负债合计      | 121,871,935.01 | 152,457,853.00 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 62,698,606.26  | 60,071,068.19  |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 2,180,585.32   | 32,993.52      |
| 递延所得税负债     | 19,276,006.31  | 10,543,960.86  |
| 其他非流动负债     | 3,103,755.53   | 3,423,779.10   |
| 非流动负债合计     | 87,258,953.42  | 74,071,801.67  |
| 负债合计        | 209,130,888.43 | 226,529,654.67 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 442,631,734.00 | 442,861,324.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 760,626,848.99 | 708,693,669.05 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股         | 57,361,020.92    | 65,326,541.77    |
| 其他综合收益        | 27,194,333.40    |                  |
| 专项储备          | 5,897,912.92     | 5,317,066.43     |
| 盈余公积          | 90,928,947.53    | 90,928,947.53    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 339,678,471.67   | 572,747,285.46   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,609,597,227.59 | 1,755,221,750.70 |
| 少数股东权益        | 22,996,634.06    | 34,223,060.52    |
| 所有者权益合计       | 1,632,593,861.65 | 1,789,444,811.22 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,841,724,750.08 | 2,015,974,465.89 |

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：彭占凯

会计机构负责人：徐佳君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2023年12月31日      | 2023年1月1日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 166,486,907.16   | 54,520,838.84    |
| 交易性金融资产     | 70,295,693.66    | 208,776,123.46   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        |                  |                  |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 56,301.70        | 56,301.70        |
| 其他应收款       | 34,995,991.70    | 26,966,418.11    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 9,000,000.00     | 25,774,035.49    |
| 存货          |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 583,427.82       | 555,645.54       |
| 其他流动资产      | 3,839,779.85     | 3,733,428.54     |
| 流动资产合计      | 276,258,101.89   | 294,608,756.19   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 4,677,182.20     | 5,260,610.02     |
| 长期股权投资      | 1,156,288,853.10 | 1,290,102,254.87 |
| 其他权益工具投资    | 57,770,311.20    | 20,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 21,857,997.49    | 22,577,561.65    |
| 固定资产        | 16,313,548.11    | 16,825,918.79    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,124,390.55     | 1,745,176.53     |
| 无形资产        | 1,463,201.46     | 1,606,765.14     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 14,259,663.35    | 14,878,133.88    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,273,755,147.46 | 1,372,996,420.88 |
| 资产总计        | 1,550,013,249.35 | 1,667,605,177.07 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 1,843.00         | 1,843.00         |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 5,861,758.92     | 6,840,394.35     |
| 应交税费        | 1,800,939.68     | 1,804,895.83     |
| 其他应付款       | 18,545,569.15    | 26,761,178.67    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 717,270.70       | 923,915.18       |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 521,739.45       | 688,190.32       |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 26,731,850.20    | 36,096,502.17    |
| 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        | 395,507.83       | 831,115.20       |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 9,797,598.86     | 888,410.71       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 10,193,106.69    | 1,719,525.91     |
| 负债合计        | 36,924,956.89    | 37,816,028.08    |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 股本         | 442,631,734.00   | 442,861,324.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 906,141,745.85   | 854,298,803.51   |
| 减：库存股      | 57,361,020.92    | 65,326,541.77    |
| 其他综合收益     | 28,327,733.40    |                  |
| 专项储备       | 1,463,894.95     | 1,463,894.95     |
| 盈余公积       | 90,928,947.53    | 90,928,947.53    |
| 未分配利润      | 100,955,257.65   | 305,562,720.77   |
| 所有者权益合计    | 1,513,088,292.46 | 1,629,789,148.99 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,550,013,249.35 | 1,667,605,177.07 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2023 年度        | 2022 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 323,277,259.89 | 445,381,991.65 |
| 其中：营业收入            | 323,277,259.89 | 445,381,991.65 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 339,681,642.33 | 344,611,064.61 |
| 其中：营业成本            | 155,852,489.44 | 176,597,423.74 |
| 利息支出               |                |                |
| 手续费及佣金支出           |                |                |
| 退保金                |                |                |
| 赔付支出净额             |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额      |                |                |
| 保单红利支出             |                |                |
| 分保费用               |                |                |
| 税金及附加              | 3,685,786.81   | 2,859,850.07   |
| 销售费用               | 28,119,402.16  | 30,195,807.26  |
| 管理费用               | 57,003,175.36  | 60,715,991.69  |
| 研发费用               | 94,494,116.95  | 72,840,111.49  |
| 财务费用               | 526,671.61     | 1,401,880.36   |
| 其中：利息费用            | 3,099,983.34   | 3,058,579.65   |
| 利息收入               | 2,292,400.51   | 1,449,228.08   |
| 加：其他收益             | 5,636,938.73   | 10,320,363.87  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 7,519,239.06   | 17,355,042.93  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 686,085.72     | 9,500,828.58   |
| 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）   | -85,685.81      | -2,995,137.67  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,294,851.70   | -8,354,005.24  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -256,564,784.41 | -4,187,718.17  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -50,137.40      | 17,193.76      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -261,243,663.97 | 112,926,666.52 |
| 加：营业外收入               | 20,584,817.15   | 16,568,321.42  |
| 减：营业外支出               | 4,013,005.13    | 157,265.68     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -244,671,851.95 | 129,337,722.26 |
| 减：所得税费用               | -2,097,259.52   | 10,896,632.43  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -242,574,592.43 | 118,441,089.83 |
| （一）按经营持续性分类           |                 |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -242,574,592.43 | 118,591,989.48 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                 | -150,899.65    |
| （二）按所有权归属分类           |                 |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | -233,068,813.79 | 119,160,090.71 |
| 2.少数股东损益              | -9,505,778.64   | -719,000.88    |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 26,327,733.40   |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 27,194,333.40   |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | 27,194,333.40   |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                 |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                 |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      | 27,194,333.40   |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                 |                |
| 5.其他                  |                 |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |                 |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                 |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                 |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                 |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                 |                |
| 5.现金流量套期储备            |                 |                |
| 6.外币财务报表折算差额          |                 |                |
| 7.其他                  |                 |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | -866,600.00     |                |
| 七、综合收益总额              | -216,246,859.03 | 118,441,089.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -205,874,480.39 | 119,160,090.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -10,372,378.64  | -719,000.88    |
| 八、每股收益                |                 |                |
| （一）基本每股收益             | -0.53           | 0.28           |
| （二）稀释每股收益             | -0.53           | 0.27           |

法定代表人：李忠

主管会计工作负责人：彭占凯

会计机构负责人：徐佳君



## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度         | 2022 年度       |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 4,940,045.37    | 32,712,509.83 |
| 减：营业成本                        | 935,072.60      | 28,233,760.54 |
| 税金及附加                         | 732,664.55      | 788,045.19    |
| 销售费用                          |                 | 531,857.67    |
| 管理费用                          | 28,683,674.09   | 26,413,478.75 |
| 研发费用                          |                 |               |
| 财务费用                          | -2,652,795.04   | -1,062,688.95 |
| 其中：利息费用                       | 53,972.92       | 55,183.79     |
| 利息收入                          | 2,718,859.97    | 1,133,278.57  |
| 加：其他收益                        | 36,585.27       | 92,390.53     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 17,837,634.29   | 60,713,349.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 3,588,474.76    | 11,324,502.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                 |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                 |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -1,512,922.58   | -4,247,624.40 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -12,538.82      | 292,287.90    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -212,523,601.66 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -1,022.25       | -131.10       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -218,934,436.58 | 34,658,329.51 |
| 加：营业外收入                       | 18,264,370.46   | 15,990,308.82 |
| 减：营业外支出                       | 3,852,316.12    | 57,205.60     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -204,522,382.24 | 50,591,432.73 |
| 减：所得税费用                       | 85,080.88       | -1,351,771.26 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -204,607,463.12 | 51,943,203.99 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -204,607,463.12 | 52,094,103.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                 | -150,899.65   |
| 五、其他综合收益的税后净额                 | 28,327,733.40   |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 28,327,733.40   |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                 |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                 |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             | 28,327,733.40   |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                 |               |
| 5. 其他                         |                 |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                 |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                 |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                 |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                 |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                 |               |

|               |                 |               |
|---------------|-----------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备   |                 |               |
| 6. 外币财务报表折算差额 |                 |               |
| 7. 其他         |                 |               |
| 六、综合收益总额      | -176,279,729.72 | 51,943,203.99 |
| 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                        | 2023 年度          | 2022 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            | 424,625,189.34   | 335,434,545.96   |
| 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                   |                  | 1,904,079.04     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 28,348,103.87    | 13,511,227.58    |
| 经营活动现金流入小计                | 452,973,293.21   | 350,849,852.58   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 187,714,962.97   | 207,978,518.46   |
| 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           | 105,411,980.96   | 93,939,896.76    |
| 支付的各项税费                   | 48,915,807.17    | 30,953,318.45    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 68,306,409.74    | 71,044,467.41    |
| 经营活动现金流出小计                | 410,349,160.84   | 403,916,201.08   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 42,624,132.37    | -53,066,348.50   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,311,339,916.99 | 2,328,232,691.36 |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,717,700.89     | 3,404,793.34     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 286,447.55       | 1,281,154.37     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 1,017,596.77     | 850,000.00       |
| 投资活动现金流入小计              | 1,314,361,662.20 | 2,333,768,639.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,201,620.96    | 30,585,835.91    |
| 投资支付的现金                 | 1,203,245,342.00 | 2,176,688,640.91 |
| 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     |                  | 41,998,067.92    |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 11,111,100.00    |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 1,237,558,062.96 | 2,249,272,544.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 76,803,599.24    | 84,496,094.33    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                  | 1,500,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                  | 1,500,000.00     |
| 取得借款收到的现金               |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                  | 2,374,387.99     |
| 筹资活动现金流入小计              |                  | 3,874,387.99     |
| 偿还债务支付的现金               | 1,500,000.00     | 4,000,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 1,206,644.48     | 396,337.24       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 1,000,000.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 8,139,528.58     | 6,055,059.60     |
| 筹资活动现金流出小计              | 10,846,173.06    | 10,451,396.84    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -10,846,173.06   | -6,577,008.85    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 3,657.51         | -12,856.73       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 108,585,216.06   | 24,839,880.25    |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 94,345,379.71    | 69,505,499.46    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 202,930,595.77   | 94,345,379.71    |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度        | 2022 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  | 6,622,788.47   | 36,341,492.93    |
| 收到的税费返还         |                | 1,904,079.04     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 21,017,458.74  | 2,518,907.35     |
| 经营活动现金流入小计      | 27,640,247.21  | 40,764,479.32    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 2,306,993.11   | 31,379,280.74    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,011,519.81  | 14,576,444.46    |
| 支付的各项税费         | 815,066.45     | 1,212,692.83     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 17,143,705.25  | 8,284,823.51     |
| 经营活动现金流出小计      | 36,277,284.62  | 55,453,241.54    |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -8,637,037.41  | -14,688,762.22   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                  |
| 收回投资收到的现金       | 982,144,519.60 | 1,781,172,026.09 |
| 取得投资收益收到的现金     | 25,840,958.78  | 65,280,627.81    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长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       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 850,000.00       | 850,000.00       |
| 投资活动现金流入小计                | 1,008,835,478.38 | 1,847,302,653.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 83,894.10        | 223,642.93       |
| 投资支付的现金                   | 840,995,342.00   | 1,690,959,778.16 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 20,600,000.00    | 143,791,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 25,353,958.84    |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 887,033,194.94   | 1,834,974,421.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 121,802,283.44   | 12,328,232.81    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 2,374,387.99     |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 2,374,387.99     |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 206,644.48       | 349,709.47       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,986,833.08     | 885,593.80       |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,193,477.56     | 1,235,303.27     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -2,193,477.56    | 1,139,084.72     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,042.15        | -5,205.78        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 110,970,726.32   | -1,226,650.47    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 14,520,838.84    | 15,747,489.31    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 125,491,565.16   | 14,520,838.84    |

## 7、合并所有者权益变动表

### 本期金额

单位：元

| 项目                   | 2023 年度                    |         |    |  |                            |                           |                |                      |                           |                |                            |    |                              | 少数<br>股东<br>权益            | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|----------------------|----------------------------|---------|----|--|----------------------------|---------------------------|----------------|----------------------|---------------------------|----------------|----------------------------|----|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
|                      | 归属于母公司所有者权益                |         |    |  |                            |                           |                |                      |                           |                |                            | 小计 |                              |                           |                              |
|                      | 股本                         | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股             | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润              |    | 其他                           |                           |                              |
|                      | 优先<br>股                    | 永续<br>债 | 其他 |  |                            |                           |                |                      |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额 | 442,<br>861,<br>324.<br>00 |         |    |  | 708,<br>693,<br>669.<br>05 | 65,3<br>26,5<br>41.7<br>7 |                | 5,31<br>7,06<br>6.43 | 90,9<br>28,9<br>47.5<br>3 |                | 572,<br>747,<br>285.<br>46 |    | 1,75<br>5,22<br>1,75<br>0.70 | 34,2<br>23,0<br>60.5<br>2 | 1,78<br>9,44<br>4,81<br>1.22 |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更 |                            |         |    |  |                            |                           |                |                      |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |
| 前期                   |                            |         |    |  |                            |                           |                |                      |                           |                |                            |    |                              |                           |                              |

|                       |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                 |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 差错更正                  |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                 |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                 |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 442,861,324.00 |  |  |  | 708,693,669.05 | 65,326,541.77 |               | 5,317,066.43 | 90,928,947.53 |  | 572,747,285.46  |  | 1,755,221,750.70 | 34,223,060.52  | 1,789,444,811.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -229,590.00    |  |  |  | 51,933,179.94  | -7,965,520.85 | 27,194,333.40 | 580,846.49   |               |  | -233,068,813.79 |  | -145,624,523.11  | -11,226,426.46 | -156,850,949.57  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               | 27,194,333.40 |              |               |  | -233,068,813.79 |  | -205,874,480.39  | -10,372,378.64 | -216,246,859.03  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -229,590.00    |  |  |  | 51,933,179.94  | -7,965,520.85 |               |              |               |  |                 |  | 59,669,110.79    | -90,237.68     | 59,578,873.11    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                 |  |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资        |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                 |  |                  |                |                  |

|                   |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
|-------------------|-------------|--|--|--|---------------|---|--|--|--|--|--|--|---------------|------------|---------------|
| 本                 |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |  |  |  | -             | - |  |  |  |  |  |  | 1,902,564.95  | -90,237.68 | 1,812,327.27  |
| 4. 其他             | -229,590.00 |  |  |  | 57,996,135.84 |   |  |  |  |  |  |  | 57,766,545.84 |            | 57,766,545.84 |
| (三) 利润分配          |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               | -1,000.00  | -1,000.00     |
| 1. 提取盈余公积         |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
| 2. 提取一般风险准备       |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
| 3. 对所有者的分配        |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               | -1,000.00  | -1,000.00     |
| 4. 其他             |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |
| 1.                |             |  |  |  |               |   |  |  |  |  |  |  |               |            |               |

|   |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
|---|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)             |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |  |  |  |  |  |  |                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |
| 6.<br>其他<br><br>(五)<br>专项<br>储备                   |  |  |  |  |  |  | 580,<br>846.<br>49 |  |  |  |  | 580,<br>846.<br>49 | 236,<br>189.<br>86 | 817,<br>036.<br>35 |
| 1.  |  |  |  |  |  |  | 1,32               |  |  |  |  | 1,32               | 323,               | 1,64               |

|          |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                |            |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--|----------------|------------|------------------|---------------|------------------|
| 本期提取     |                |  |  |  |                |               | 4,220.43      |              |               |  |                | 4,220.43   | 577.40           | 7,797.83      |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |               | 743,373.94    |              |               |  |                | 743,373.94 | 87,387.54        | 830,761.48    |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |               |               |              |               |  |                |            |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 442,631,734.00 |  |  |  | 760,626,848.99 | 57,361,020.92 | 27,194,333.40 | 5,897,912.92 | 90,928,947.53 |  | 339,678,471.67 |            | 1,609,597,227.59 | 22,996,634.06 | 1,632,593,861.65 |

## 上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |        |    |  |                |               |        |              |               |        |                |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |        |              |               |        |                |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |               |        |              |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 442,861,324.00 |        |    |  | 704,254,180.85 | 74,214,504.38 |        | 4,475,651.97 | 85,729,477.01 |        | 458,070,573.76 |    | 1,621,176,703.21 | 9,530,499.73  | 1,630,707,202.94 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |        |              |               |        | 716,091.51     |    | 716,091.51       |               | 716,091.51       |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |        |              |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |        |              |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 442,861,324.00 |        |    |  | 704,254,180.85 | 74,214,504.38 |        | 4,475,651.97 | 85,729,477.01 |        | 458,786,665.27 |    | 1,622,794,724.72 | 9,530,499.73  | 1,632,329,445.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 4,439,488.20   | -8,887,962.61 |        | 841,414.46   | 5,199,470.52  |        | 113,960,620.19 |    | 133,328,955.98   | 24,692,560.79 | 158,021,516.77   |
| (一)                   |                |        |    |  |                |               |        |              |               |        | 119,160,       |    | 119,160,         | -719,         | 118,441,         |



|                  |  |  |  |  |               |               |  |              |  |               |  |               |               |               |
|------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 综合收益总额           |  |  |  |  |               |               |  |              |  | 090.71        |  | 090.71        | 000.88        | 089.83        |
| (二)所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 7,359,648.10  | -8,887,962.61 |  |              |  |               |  | 16,247,610.71 | 25,283,707.73 | 41,531,318.44 |
| 1.所有者投入的普通股      |  |  |  |  |               |               |  |              |  |               |  |               | 25,120,664.64 | 25,120,664.64 |
| 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 |  |  |  |  | 9,815,527.31  | -6,376,883.40 |  |              |  |               |  | 16,192,410.71 | 163,043.09    | 16,355,453.80 |
| 4.其他             |  |  |  |  | -2,455,879.21 | -2,511,079.21 |  |              |  |               |  | 55,200.00     |               | 55,200.00     |
| (三)利润分配          |  |  |  |  |               |               |  | 5,199,470.52 |  | -5,199,470.52 |  |               |               |               |
| 1.提取盈余公积         |  |  |  |  |               |               |  | 5,199,470.52 |  | -5,199,470.52 |  |               |               |               |
| 2.提取一般风险准备       |  |  |  |  |               |               |  |              |  |               |  |               |               |               |
| 3.对所有者(或股        |  |  |  |  |               |               |  |              |  |               |  |               |               |               |



|          |                |  |  |  |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |               |  | 1,684,328.99 |               |  |                |  | 1,684,328.99     | 235,555.75    | 1,919,884.74     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |               |  | 842,914.53   |               |  |                |  | 842,914.53       | 107,701.81    | 950,616.34       |
| (六) 其他   |                |  |  |  | -              |               |  |              |               |  |                |  | -                |               | -                |
|          |                |  |  |  | 2,920,159.90   |               |  |              |               |  |                |  | 2,920,159.90     |               | 2,920,159.90     |
| 四、本期期末余额 | 442,861,324.00 |  |  |  | 708,693,669.05 | 65,326,541.77 |  | 5,317,066.43 | 90,928,947.53 |  | 572,747,285.46 |  | 1,755,221,750.70 | 34,223,060.52 | 1,789,444,811.22 |

## 8、母公司所有者权益变动表

### 本期金额

单位：元

| 项目            | 2023 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、上年期末余额      | 442,861,324.00 |        |     |    | 854,298,803.51 | 65,326,541.77 |               | 1,463,894.95 | 90,928,947.53 | 305,562,720.77  |    | 1,629,789,148.99 |
| 加：会计政策变更      |                |        |     |    |                |               |               |              |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正        |                |        |     |    |                |               |               |              |               |                 |    |                  |
| 其他            |                |        |     |    |                |               |               |              |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额      | 442,861,324.00 |        |     |    | 854,298,803.51 | 65,326,541.77 |               | 1,463,894.95 | 90,928,947.53 | 305,562,720.77  |    | 1,629,789,148.99 |
| 三、本期增减变动金额（减） | -229,590.00    |        |     |    | 51,842,942.34  | -7,965,520.85 | 28,327,733.40 |              |               | -204,607,463.12 |    | -116,700,856.53  |

|   |                     |  |  |  |                           |                           |                       |  |  |  |                             |                             |
|---|---------------------|--|--|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列)                     |                     |  |  |  |                           |                           |                       |  |  |  |                             |                             |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                     |                     |  |  |  |                           |                           | 28,32<br>7,733<br>.40 |  |  |  | -<br>204,6<br>07,46<br>3.12 | -<br>176,2<br>79,72<br>9.72 |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本         | -<br>229,5<br>90.00 |  |  |  | 51,84<br>2,942<br>.34     | -<br>7,965<br>,520.<br>85 |                       |  |  |  |                             | 59,57<br>8,873<br>.19       |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                  |                     |  |  |  |                           |                           |                       |  |  |  |                             |                             |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本      |                     |  |  |  |                           |                           |                       |  |  |  |                             |                             |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |                     |  |  |  | -<br>6,153<br>,193.<br>50 | -<br>7,965<br>,520.<br>85 |                       |  |  |  |                             | 1,812<br>,327.<br>35        |
| 4. 其<br>他                                     | -<br>229,5<br>90.00 |  |  |  | 57,99<br>6,135<br>.84     |                           |                       |  |  |  |                             | 57,76<br>6,545<br>.84       |
| (三)<br>利<br>润分                                |                     |  |  |  |                           |                           |                       |  |  |  |                             |                             |

|                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 配                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对所有者的分配<br>(或股东)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其他                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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        | 442,631,734.00 |  |  |  | 906,141,745.85 | 57,361,020.92 | 28,327,733.40 | 1,463,894.95 | 90,928,947.53 | 100,955,257.65 |  | 1,513,088,292.46 |

## 上期金额

单位：元

| 项目   | 2022 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 | 442,861,32 |        |     |    | 849,605,72 | 74,214,504 |        | 1,463,894. | 85,729,477 | 258,831,89 |    | 1,564,277, |

|                       |                |  |  |  |                |               |  |              |               |                    |  |                    |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--------------|---------------|--------------------|--|--------------------|
| 期末余额                  | 4.00           |  |  |  | 7.94           | .38           |  | 95           | .01           | 2.90               |  | 812.42             |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |               |  |              |               | -<br>12,90<br>5.60 |  | -<br>12,90<br>5.60 |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |               |  |              |               |                    |  |                    |
| 其他                    |                |  |  |  |                |               |  |              |               |                    |  |                    |
| 二、本年期初余额              | 442,861,324.00 |  |  |  | 849,605,727.94 | 74,214,504.38 |  | 1,463,894.95 | 85,729,477.01 | 258,818,987.30     |  | 1,564,264,906.82   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 4,693,075.57   | -8,887,962.61 |  |              | 5,199,470.52  | 46,743,733.47      |  | 65,524,242.17      |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               |  |              |               | 51,943,203.99      |  | 51,943,203.99      |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 7,613,235.47   | -8,887,962.61 |  |              |               |                    |  | 16,501,198.08      |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |               |  |              |               |                    |  |                    |
| 2. 其                  |                |  |  |  |                |               |  |              |               |                    |  |                    |

|                   |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 10,069,114.68 | -6,376,883.40 |  |  |              |               |  | 16,445,998.08 |
| 4. 其他             |  |  |  |  | -2,455,879.21 | -2,511,079.21 |  |  |              |               |  | 55,200.00     |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |               |               |  |  | 5,199,470.52 | -5,199,470.52 |  |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |               |               |  |  | 5,199,470.52 | -5,199,470.52 |  |               |
| 2. 对所有者的分配        |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |
| 3. 其他             |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |
| 1. 资              |  |  |  |  |               |               |  |  |              |               |  |               |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其<br>他                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)<br>)专<br>项储<br>备                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本<br>期提                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                        |  |  |  |                           |                       |  |                      |                       |                        |  |                              |
|----------|------------------------|--|--|--|---------------------------|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 取        |                        |  |  |  |                           |                       |  |                      |                       |                        |  |                              |
| 2. 本期使用  |                        |  |  |  |                           |                       |  |                      |                       |                        |  |                              |
| (六) 其他   |                        |  |  |  | -<br>2,920<br>,159.<br>90 |                       |  |                      |                       |                        |  | -<br>2,920<br>,159.<br>90    |
| 四、本期期末余额 | 442,8<br>61,32<br>4.00 |  |  |  | 854,2<br>98,80<br>3.51    | 65,32<br>6,541<br>.77 |  | 1,463<br>,894.<br>95 | 90,92<br>8,947<br>.53 | 305,5<br>62,72<br>0.77 |  | 1,629<br>,789,<br>148.9<br>9 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东甘化科工股份有限公司（以下简称甘化科工公司、本公司或公司），成立于 1993 年 4 月 15 日，在江门市市场监督管理局登记注册。现统一社会信用代码为 91440700190357288E，注册资本人民币 43,814.9272 万元。法定代表人李忠。

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

#### 2、公司注册地址及总部办公地址

公司总部的经营地址江门市蓬江区甘化路 62 号。

#### 3、公司主要经营活动

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

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

### (3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管

理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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所有者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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ①增加子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。

## ②处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；



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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

## (2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 11、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

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

### ②金融资产的初始计量

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

### ③金融资产的后续计量

#### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 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

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

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

### ①金融负债的分类

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

### ②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### D. 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### **(4) 金融负债的终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、11。

#### **(6) 衍生金融工具**

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

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

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

续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

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

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **(8) 金融资产减值**

#### **①减值准备的确认方法**

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金



融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

#### A. 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款具体划分组合情况如下：

应收票据组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

应收账款组合 1：应收军工总装客户

应收账款组合 2：应收军工总装企业外其他客户

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

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

#### B. 其他应收款

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

其他应收款组合 1：个人借支备用金

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4：应收其他往来款项

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

#### C. 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

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

## 应收融资租赁款

### 长期应收款组合 1：应收融资租赁款

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

### D. 债权投资、其他债权投资

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

### ②信用风险显著增加的评估

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

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

本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基

于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### ③已发生减值的金融资产

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

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

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

### ④金融资产减值的会计处理方法

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

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应

当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

具体处理参照 11、金融工具。

### 13、应收账款

具体处理参照 11、金融工具。

### 14、应收款项融资

不适用。

### 15、其他应收款

具体处理参照 11、金融工具。

### 16、合同资产

不适用。

### 17、存货

#### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

具体处理参照 11、金融工具。

## 22、长期股权投资

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权

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

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允



价值作为初始投资成本。

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

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

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ②权益法核算：

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

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

计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③处置长期股权投资

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则

第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

### （2）折旧方法

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

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他。

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

## 25、在建工程

### （1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、30。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利技术及计算机软件等。

#### ①无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

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

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### 30、长期资产减值

#### （1）长期资产的适用范围

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



## (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司已收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳

动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### ①设定提存计划

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

### ②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，

或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算

确定；

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

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

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

公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### **36、优先股、永续债等其他金融工具**

不适用。

### **37、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **（1）收入的确认和计量所采用的会计政策**

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



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

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

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

## **(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法**

本公司收入主要包括：销售电源及相关产品、销售高性能特种合金材料制品。

本公司收入确认的具体方法如下：

### **商品销售收入**

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

**同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用。**

## **38、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的会计处理

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

### **(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

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

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

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

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

#### **①使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取

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

## ②租赁负债

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

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

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

## ③租赁变更：

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而

扩大了租赁范围； B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

#### ④售后租回交易：

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照



与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③租赁变更：

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### ④售后租回交易：

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### （2）套期会计

### ①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公

允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

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

### ②套期会计方法及套期工具

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

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

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

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

容；

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

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

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

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

### ③套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

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

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列

规定对现金流量套期储备进行后续处理：

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

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

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

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

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

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分

自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### **(3) 债务重组**

#### **① 本公司作为债务人**

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

#### **② 本公司作为债权人**

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和

使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额         |
|--|--------------|--------------|
| <p>①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。</p> | 递延所得税资产      | 9,291,598.38 |
| <p>①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资</p>   | 递延所得税负债      | 8,823,595.67 |



|  |       |            |
|--|-------|------------|
| <p>产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。</p>  |       |            |
| <p>①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。</p> | 未分配利润 | 468,002.71 |
| <p>①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间</p>  | 所得税费用 | 248,088.80 |

|  |     |             |
|--|-----|-------------|
| 发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。  |     |             |
| <p>①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。</p> | 净利润 | -248,088.80 |

①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自

2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 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

### 调整情况说明

执行上述会计政策对公司财务报表的影响如下：

#### 合并资产负债表和利润表

| 项 目     | 2022年12月31日/2022年度 |                |              |
|---------|--------------------|----------------|--------------|
|         | 调整前                | 调整后            | 调整数          |
| 递延所得税资产 | 19,028,178.81      | 28,319,777.19  | 9,291,598.38 |
| 递延所得税负债 | 1,720,365.19       | 10,543,960.86  | 8,823,595.67 |
| 未分配利润   | 572,279,282.75     | 572,747,285.46 | 468,002.71   |
| 所得税费用   | 10,648,543.63      | 10,896,632.43  | 248,088.80   |
| 净利润     | 118,689,178.63     | 118,441,089.83 | -248,088.80  |

#### 母公司资产负债表和利润表

| 项 目     | 2022年12月31日/2022年度 |                |            |
|---------|--------------------|----------------|------------|
|         | 调整前                | 调整后            | 调整数        |
| 递延所得税资产 | 14,506,246.58      | 14,878,133.88  | 371,887.30 |
| 递延所得税负债 | 452,116.58         | 888,410.71     | 436,294.13 |
| 未分配利润   | 305,627,127.60     | 305,562,720.77 | -64,406.83 |
| 所得税费用   | -1,403,272.49      | -1,351,771.26  | 51,501.23  |
| 净利润     | 51,994,705.22      | 51,943,203.99  | -51,501.23 |

#### 44、其他

不适用。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 升华电源   | 15%   |
| 沈阳含能   | 15%   |
| 沈阳非晶   | 15%   |
| 汇德投资   | 16.5% |
| 甘华电源   | 20%   |
| 甘科物业   | 20%   |
| 升华源    | 20%   |
| 四川德芯源  | 20%   |

#### 2、税收优惠

##### (1) 高新技术企业企业所得税优惠

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

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

##### (2) 西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月

31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经公司申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。公司下属子公司升华电源于 2014 年 5 月 14 日获得成都市成华区国家税务局批准通知书，于 2013 年度开始享受所得税减免优惠。

### **(3) 小微企业税收优惠**

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

### **(4) 研发费用加计扣除优惠**

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

年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。公司之子公司升华电源、沈阳含能、沈阳非晶本期与上期享受该税收优惠。

#### (5) 高新技术企业第四季度购买固定资产享受所得税优惠

根据财政部、税务总局、科技部联合颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。子公司升华电源、沈阳含能上期享受该税收优惠政策。

#### (6) 军品销售增值税优惠

公司下属子公司升华电源销售军品，按照军品增值税政策，军品增值税施行免税合同清单制，公司向相关部门申报免税合同后，形成清单报送财政部和国税总局，其联合批复下发文件至各级税务机关，随后通知企业办理已交增值税退税，免税清单下发后企业可直接开具增值税免税普通发票。

公司下属子公司沈阳含能销售军品，按照军品增值税政策，军品增值税施行免税合同清单制，公司向相关部门申报免税合同后，形成清单报送辽宁省国防科技工业管理部门，相关部门批复后经财政部、国家税务总局联合下发红头文件至各级税务机关，企业根据文件要求进行税务处理，并直接开具增值税 0 税率普通发票。

2022 年，根据军方通知，销售合同签订时间在 2022 年 1 月 1 日及以后的军品销售不再享受免交增值税的税收优惠。子公司升华电源及沈阳含能本期执行的销售合同中仅属于 2022 年 1 月 1 日之前签订的享受军品免征增值税优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 2,222,604.86   | 155,756.04     |
| 银行存款          | 240,696,646.80 | 134,162,641.68 |
| 其他货币资金        | 6,770,468.96   | 7,321,347.15   |
| 合计            | 249,689,720.62 | 141,639,744.87 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,535.63       | 3,609.30       |

### 其他说明：

期末其他货币资金包括票据保证金 5,763,782.85 元。除票据保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 175,511,514.25 | 292,231,491.07 |
| 其中：                      |                |                |
| 理财产品                     | 175,511,514.25 | 292,231,057.07 |
| 权益工具投资                   |                | 434.00         |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 其中：                      |                |                |
| 合计                       | 175,511,514.25 | 292,231,491.07 |

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 3,891,734.05  | 3,958,182.88   |
| 商业承兑票据 | 89,298,836.83 | 152,198,105.97 |
| 合计     | 93,190,570.88 | 156,156,288.85 |

### (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              |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其中:            |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 99,394,683.40 | 100.00% | 6,204,112.52 | 6.24% | 93,190,570.88 | 164,606,184.35 | 100.00% | 8,449,895.50 | 5.13% | 156,156,288.85 |
| 其中:            |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 其中:            |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 1. 银行承兑汇票      | 3,891,734.05  | 3.92%   |              |       | 3,891,734.05  | 3,958,182.88   | 2.40%   |              |       | 3,958,182.88   |
| 2. 商业承兑汇票      | 95,502,949.35 | 96.08%  | 6,204,112.52 | 6.50% | 89,298,836.83 | 160,648,001.47 | 97.60%  | 8,449,895.50 | 5.26% | 152,198,105.97 |
| 合计             | 99,394,683.40 | 100.00% | 6,204,112.52 | 6.24% | 93,190,570.88 | 164,606,184.35 | 100.00% | 8,449,895.50 | 5.13% | 156,156,288.85 |

### 按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 3,891,734.05 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 3,891,734.05 | 0.00 |       |

### 确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

### 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 军工总装厂客户 | 3,720,960.00  | 0.00         | 0.00% |
| 其他客户    | 91,781,989.35 | 6,204,112.52 | 6.76% |
| 合计      | 95,502,949.35 | 6,204,112.52 |       |

### 确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。



如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额     |              |    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|--------------|----|----|--------------|
|        |              | 计提         | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 商业承兑汇票 | 8,449,895.50 | 291,506.50 | 2,537,289.48 |    |    | 6,204,112.52 |
| 合计     | 8,449,895.50 | 291,506.50 | 2,537,289.48 |    |    | 6,204,112.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 149,674,738.46 | 141,250,801.73 |
| 1 至 2 年      | 12,737,949.31  | 15,893,366.99  |
| 2 至 3 年      | 614,950.00     | 279,082.00     |
| 3 年以上        | 275,184.02     | 150,384.02     |
| 3 至 4 年      | 124,800.00     |                |
| 5 年以上        | 150,384.02     | 150,384.02     |
| 合计           | 163,302,821.79 | 157,573,634.74 |

### (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 | 16,322,265.80 | 10.00% | 861,523.02 | 5.28% | 15,460,742.78 |      |    |      |      |      |

|                |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 的应收账款          |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 146,980,555.99 | 90.00%  | 8,738,368.45 | 5.95% | 138,242,187.54 | 157,573,634.74 | 100.00% | 6,102,083.11 | 3.87% | 151,471,551.63 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 1. 军工总装客户      | 2,375,098.12   | 1.45%   |              |       | 2,375,098.12   | 46,943,624.46  | 29.79%  |              |       | 46,943,624.46  |
| 2. 其他客户        | 144,605,457.87 | 88.55%  | 8,738,368.45 | 6.04% | 135,867,089.42 | 110,630,010.28 | 70.21%  | 6,102,083.11 | 5.52% | 104,527,927.17 |
| 合计             | 163,302,821.79 | 100.00% | 9,599,891.47 | 5.88% | 153,702,930.32 | 157,573,634.74 | 100.00% | 6,102,083.11 | 3.87% | 151,471,551.63 |

## 按单项计提坏账准备：客户一

单位：元

| 名称  | 期初余额 |      | 期末余额          |            |       |       |
|-----|------|------|---------------|------------|-------|-------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  | 计提理由  |
| 客户一 |      |      | 16,322,265.80 | 861,523.02 | 5.28% | 回款周期长 |
| 合计  |      |      | 16,322,265.80 | 861,523.02 |       |       |

## 按组合计提坏账准备：军工总装客户

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 军工总装客户 | 2,375,098.12 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 2,375,098.12 | 0.00 |       |

## 确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

## 按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

| 名称   | 期末余额           |              |       |
|------|----------------|--------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 其他客户 | 144,605,457.87 | 8,738,368.45 | 6.04% |
| 合计   | 144,605,457.87 | 8,738,368.45 |       |

**确定该组合依据的说明：**

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|----------------------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|                      |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |              | 861,523.02   |       |    |    | 861,523.02   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,102,083.11 | 2,636,285.34 |       |    |    | 8,738,368.45 |
| 合计                   | 6,102,083.11 | 3,497,808.36 |       |    |    | 9,599,891.47 |

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 43,720,529.36  |          | 43,720,529.36  | 26.77%               | 2,186,026.47          |
| 第二名  | 27,481,902.00  |          | 27,481,902.00  | 16.83%               | 1,374,095.10          |
| 第三名  | 16,322,265.80  |          | 16,322,265.80  | 10.00%               | 861,523.02            |
| 第四名  | 9,701,380.00   |          | 9,701,380.00   | 5.94%                | 613,339.80            |
| 第五名  | 5,017,090.00   |          | 5,017,090.00   | 3.07%                | 250,854.50            |
| 合计   | 102,243,167.16 |          | 102,243,167.16 | 62.61%               | 5,285,838.89          |

**5、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,747,792.30 | 3,567,612.39 |
| 合计    | 2,747,792.30 | 3,567,612.39 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 个人借支备用金 | 599,715.90    | 1,397,723.10  |
| 押金保证金   | 1,593,332.00  | 1,594,872.00  |
| 往来款     | 26,755,284.93 | 26,732,731.50 |
| 历史遗留款项  | 4,390,263.55  | 4,390,263.55  |
| 合计      | 33,338,596.38 | 34,115,590.15 |

## 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） | 1,271,391.99  | 2,471,133.50  |
| 1 至 2 年      | 429,522.70    | 1,281,435.37  |
| 2 至 3 年      | 1,278,550.41  | 5,092.10      |
| 3 年以上        | 30,359,131.28 | 30,357,929.18 |
| 3 至 4 年      | 1,202.10      |               |
| 5 年以上        | 30,357,929.18 | 30,357,929.18 |
| 合计           | 33,338,596.38 | 34,115,590.15 |

## 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  | 20,000,777.88 | 59.99% | 20,000,777.88 | 100.00% |              | 20,000,777.88 | 58.63% | 20,000,777.88 | 100.00% |              |
| 其中：        |               |        |               |         |              |               |        |               |         |              |
| 按组合计提坏账准备  | 13,337,818.50 | 40.01% | 10,590,026.20 | 79.40%  | 2,747,792.30 | 14,114,812.27 | 41.37% | 10,547,199.88 | 74.72%  | 3,567,612.39 |
| 其中：        |               |        |               |         |              |               |        |               |         |              |
| 1. 个人借支备用金 | 599,715.90    | 1.80%  | 49,588.26     | 8.27%   | 550,127.64   | 1,397,723.10  | 4.10%  | 18,436.23     | 1.32%   | 1,379,286.87 |
| 2. 押金      | 1,593,332.00  | 4.78%  | 159,333       | 10.00%  | 1,433,999    | 1,594,872.00  | 4.67%  | 159,487       | 10.00%  | 1,435,385    |

|           |               |         |               |         |              |               |         |               |         |              |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
| 保证金       | 32.00         |         | .20           |         | 98.80        | 72.00         |         | .20           |         | 84.80        |
| 3. 往来款    | 7,850,960.50  | 23.55%  | 7,087,294.64  | 90.27%  | 763,665.86   | 7,828,407.07  | 22.95%  | 7,075,466.35  | 90.38%  | 752,940.72   |
| 4. 历史遗留款项 | 3,293,810.10  | 9.88%   | 3,293,810.10  | 100.00% |              | 3,293,810.10  | 9.65%   | 3,293,810.10  | 100.00% |              |
| 合计        | 33,338,596.38 | 100.00% | 30,590,804.08 | 91.76%  | 2,747,792.30 | 34,115,590.15 | 100.00% | 30,547,977.76 | 89.54%  | 3,567,612.39 |

## 按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称        | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由 |
| 1. 银行休眠账户 | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 100.00% |      |
| 2. 江门机械厂  | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 100.00% |      |
| 合计        | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 |         |      |

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称         | 期末余额          |               |         |
|------------|---------------|---------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1. 个人借支备用金 | 599,715.90    | 49,588.26     | 8.27%   |
| 2. 押金保证金   | 1,593,332.00  | 159,333.20    | 10.00%  |
| 3. 往来款     | 7,850,960.50  | 7,087,294.64  | 90.27%  |
| 4. 历史遗留款项  | 3,293,810.10  | 3,293,810.10  | 100.00% |
| 合计         | 13,337,818.50 | 10,590,026.20 |         |

## 确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 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) |               |
| 2023年1月1日余额    | 7,253,389.78 |                      | 23,294,587.98        | 30,547,977.76 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| 本期计提           | 42,826.32    |                      |                      | 42,826.32     |
| 2023年12月31日余额  | 7,296,216.10 |                      | 23,294,587.98        | 30,590,804.08 |

### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：将历史遗留款项划分为第三阶段；其余划分为第一阶段。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

### 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|-------|-------|----|---------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 坏账准备 | 30,547,977.76 | 42,826.32 |       |       |    | 30,590,804.08 |
| 合计   | 30,547,977.76 | 42,826.32 |       |       |    | 30,590,804.08 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|---------------|------|------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款   | 18,904,324.43 | 3年以上 | 56.70%           | 18,904,324.43 |
| 第二名  | 往来款   | 7,062,300.00  | 3年以上 | 24.18%           | 7,062,300.00  |
| 第三名  | 押金保证金 | 1,260,000.00  | 2-3年 | 3.78%            | 126,000.00    |
| 第四名  | 历史遗留款 | 1,096,453.45  | 3年以上 | 3.29%            | 1,096,453.45  |
| 第五名  | 历史遗留款 | 626,267.42    | 3年以上 | 1.88%            | 626,267.42    |
| 合计   |       | 28,949,345.30 |      | 86.80%           | 27,815,345.30 |

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|------|------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额         | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1年以内 | 743,909.69 | 73.15% | 2,161,691.13 | 83.91% |

|         |              |        |              |       |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|
| 1 至 2 年 | 67,179.56    | 6.61%  | 135,428.29   | 5.26% |
| 2 至 3 年 |              |        | 222,750.00   | 8.65% |
| 3 年以上   | 205,851.70   | 20.24% | 56,301.70    | 2.18% |
| 合计      | 1,016,940.95 |        | 2,576,171.12 |       |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|------------|--------------------|
| 第一名  | 419,530.71 | 41.25              |
| 第二名  | 149,550.00 | 14.71              |
| 第三名  | 81,504.73  | 8.01               |
| 第四名  | 78,779.56  | 7.75               |
| 第五名  | 37,580.78  | 3.70               |
| 合 计  | 766,945.78 | 75.42              |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|            | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料        | 79,346,173.77  | 1,144,549.87              | 78,201,623.90  | 79,033,805.09  | 2,820,105.38              | 76,213,699.71  |
| 在产品        | 26,867,228.66  | 693,711.41                | 26,173,517.25  | 25,811,434.71  |                           | 25,811,434.71  |
| 库存商品       | 41,988,500.91  | 2,354,458.02              | 39,634,042.89  | 39,924,627.02  | 1,342,370.12              | 38,582,256.90  |
| 发出商品       | 17,106,289.13  |                           | 17,106,289.13  | 14,494,765.88  |                           | 14,494,765.88  |
| 半成品        | 385,315.60     | 24,022.83                 | 361,292.77     | 1,508,905.21   | 25,161.97                 | 1,483,743.24   |
| 在途物资       | 122,064.36     |                           | 122,064.36     | 1,650,823.18   |                           | 1,650,823.18   |
| 委托加工物<br>资 | 1,293,674.51   |                           | 1,293,674.51   | 892,046.91     |                           | 892,046.91     |
| 低值易耗品      | 19,855.91      |                           | 19,855.91      | 15,310.18      | 80.70                     | 15,229.48      |
| 合计         | 167,129,102.85 | 4,216,742.13              | 162,912,360.72 | 163,331,718.18 | 4,187,718.17              | 159,144,000.01 |

### (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   | 2,820,105.38 |              |    | 1,675,555.51 |    | 1,144,549.87 |
| 在产品   |              | 693,711.41   |    |              |    | 693,711.41   |
| 库存商品  | 1,342,370.12 | 1,012,087.90 |    |              |    | 2,354,458.02 |
| 半成品   | 25,161.97    |              |    | 1,139.14     |    | 24,022.83    |
| 低值易耗品 | 80.70        |              |    | 80.70        |    |              |
| 合计    | 4,187,718.17 | 1,705,799.31 |    | 1,676,775.35 |    | 4,216,742.13 |

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 583,427.82 | 555,645.54 |
| 合计          | 583,427.82 | 555,645.54 |

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 已认证留底/待认证进项税额 | 6,661,216.91  | 659,965.25   |
| 预缴所得税         | 5,592,310.19  | 1,466,366.73 |
| 住房基金户余款       | 2,141,017.69  | 2,133,436.87 |
| 合计            | 14,394,544.79 | 4,259,768.85 |

## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称      | 期末余额       | 期初余额       | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------|------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 上市权益工具投资  |            |            |               |               |                  |                  |           |                           |
| 非上市权益工具投资 |            |            |               |               |                  |                  |           |                           |
| 其中：深圳     | 57,770,311 | 20,000,000 | 37,770,3      |               |                  |                  |           |                           |



|                      |                   |                   |                   |  |  |                  |  |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|------------------|--|
| 陆巡科技有<br>限公司         | .20               | .00               | 11.20             |  |  |                  |  |
| 全联众创科<br>技发展有限<br>公司 |                   | 2,000,000.<br>00  |                   |  |  | 2,000,000<br>.00 |  |
| 合计                   | 57,770,311<br>.20 | 22,000,000<br>.00 | 37,770,3<br>11.20 |  |  | 2,000,000<br>.00 |  |

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称             | 确认的股利<br>收入 | 累计利得              | 累计损失             | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的金额 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的原因 |
|------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 深圳陆巡科技有限公司       |             | 37,770,311<br>.20 |                  |                         | 不以出售为目的                               | 无此事项                    |
| 全联众创科技发展有限<br>公司 |             |                   | 2,000,000<br>.00 |                         | 不以出售为目的                               | 无此事项                    |

## 11、长期应收款

### 长期应收款情况

单位：元

| 项目             | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              | 折现率<br>区间 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |           |
| 融资租赁款          | 4,677,182.20 |      | 4,677,182.20 | 5,260,610.02 |      | 5,260,610.02 | 5.00%     |
| 其中：未实<br>现融资收益 | 106,150.80   |      | 106,150.80   | 372,722.98   |      | 372,722.98   | 5.00%     |
| 合计             | 4,677,182.20 |      | 4,677,182.20 | 5,260,610.02 |      | 5,260,610.02 |           |

## 12、长期股权投资

单位：元

| 被投<br>资单<br>位 | 期初<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                             |                      |                |                                 |                |    | 期末<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|---------------|----------------------------|----------------------|----------|----------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|----------------------------|----------------------|
|               |                            |                      | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投资<br>损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                            |                      |
| 一、合营企业        |                            |                      |          |          |                             |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |
| 无             |                            |                      |          |          |                             |                      |                |                                 |                |    |                            |                      |

| 二、联营企业                                 |                        |  |                       |  |                           |                       |  |  |  |  |                        |
|--|------------------------|--|-----------------------|--|---------------------------|-----------------------|--|--|--|--|------------------------|
| 苏州<br>锆威<br>特半<br>导体<br>股份<br>有限<br>公司 | 144,4<br>94,01<br>8.90 |  |                       |  | 3,588<br>,474.<br>76      | 57,99<br>6,135<br>.84 |  |  |  |  | 206,0<br>78,62<br>9.50 |
| 北京<br>惠风<br>联合<br>防务<br>科技<br>有限<br>公司 | 19,94<br>5,158<br>.30  |  |                       |  | -<br>1,647<br>,761.<br>94 |                       |  |  |  |  | 18,29<br>7,396<br>.36  |
| 芜湖<br>华沅<br>微电<br>子有<br>限公<br>司        |                        |  | 15,00<br>0,000<br>.00 |  | -<br>1,254<br>,627.<br>10 |                       |  |  |  |  | 13,74<br>5,372<br>.90  |
| 小计                                     | 164,4<br>39,17<br>7.20 |  | 15,00<br>0,000<br>.00 |  | 686,0<br>85.72            | 57,99<br>6,135<br>.84 |  |  |  |  | 238,1<br>21,39<br>8.76 |
| 合计                                     | 164,4<br>39,17<br>7.20 |  | 15,00<br>0,000<br>.00 |  | 686,0<br>85.72            | 57,99<br>6,135<br>.84 |  |  |  |  | 238,1<br>21,39<br>8.76 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值            |               |              |      |               |
| 1. 期初余额           | 36,249,902.09 | 1,466,526.99 |      | 37,716,429.08 |
| 2. 本期增加金额         |               |              |      |               |
| (1) 外购            |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资\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           | 36,249,902.09 | 1,466,526.99 |      | 37,716,429.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |              |      |               |
| 1. 期初余额           | 14,374,318.03 | 764,549.40   |      | 15,138,867.43 |
| 2. 本期增加金额         | 691,700.16    | 27,864.00    |      | 719,564.16    |
| (1) 计提或摊销         | 691,700.16    | 27,864.00    |      | 719,564.16    |
| 3. 本期减少金额         |               |              |      |               |
| (1) 处置            |               |              |      |               |
| (2) 其他转出          |               |              |      |               |
| 4. 期末余额           | 15,066,018.19 | 792,413.40   |      | 15,858,431.59 |
| 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 | 21,183,883.90 | 674,113.59 |  | 21,857,997.49 |
| 2. 期初账面价值 | 21,875,584.06 | 701,977.59 |  | 22,577,561.65 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 14、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 61,884,853.55 | 55,737,683.49 |
| 固定资产清理 | 2,033,138.90  | 2,033,138.90  |
| 合计     | 63,917,992.45 | 57,770,822.39 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 23,382,939.12 | 51,468,837.62 | 7,051,692.39 | 2,901,778.27 | 3,959,815.57 | 88,765,062.97 |
| 2. 本期增加金额 |               | 14,699,084.63 | 355,685.50   | 442,238.94   | 1,981,764.33 | 17,478,773.40 |
| (1) 购置    |               | 14,699,084.63 | 355,685.50   | 442,238.94   | 1,981,764.33 | 17,478,773.40 |

|            |               |               |              |              |              |                |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额  |               | 532,549.62    | 410,992.97   | 204,370.00   | 79,371.69    | 1,227,284.28   |
| (1) 处置或报废  |               | 532,549.62    | 410,992.97   | 204,370.00   | 79,371.69    | 1,227,284.28   |
| 4. 期末余额    | 23,382,939.12 | 65,635,372.63 | 6,996,384.92 | 3,139,647.21 | 5,862,208.21 | 105,016,552.09 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 9,247,446.56  | 18,221,400.41 | 2,503,741.60 | 1,382,043.68 | 1,672,747.23 | 33,027,379.48  |
| 2. 本期增加金额  | 450,933.36    | 7,510,156.91  | 587,412.14   | 304,565.11   | 1,594,548.14 | 10,447,615.66  |
| (1) 计提     | 450,933.36    | 7,510,156.91  | 587,412.14   | 304,565.11   | 1,594,548.14 | 10,447,615.66  |
| 3. 本期减少金额  |               | 307,846.40    | 140,893.77   | 132,401.76   | 37,389.44    | 618,531.37     |
| (1) 处置或报废  |               | 307,846.40    | 140,893.77   | 132,401.76   | 37,389.44    | 618,531.37     |
| 4. 期末余额    | 9,698,379.92  | 25,423,710.92 | 2,950,259.97 | 1,554,207.03 | 3,229,905.93 | 42,856,463.77  |
| 三、减值准备     |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额    |               |               |              |              |              |                |
| 2. 本期增加金额  |               | 275,234.77    |              |              |              | 275,234.77     |
| (1) 计提     |               | 275,234.77    |              |              |              | 275,234.77     |
| 3. 本期减少金额  |               |               |              |              |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |              |              |                |
| 4. 期末余额    |               | 275,234.77    |              |              |              | 275,234.77     |
| 四、账面价值     |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 13,684,559.20 | 39,936,426.94 | 4,046,124.95 | 1,585,440.18 | 2,632,302.28 | 61,884,853.55  |
| 2. 期初账面价值  | 14,135,492.56 | 33,247,437.21 | 4,547,950.79 | 1,519,734.59 | 2,287,068.34 | 55,737,683.49  |

**(2) 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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

**(3) 固定资产清理**

单位：元

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

**15、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 3,543,818.56 | 273,451.33 |
| 合计   | 3,543,818.56 | 273,451.33 |

**(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 | 3,543,818.56 |      | 3,543,818.56 | 273,451.33 |      | 273,451.33 |
| 合计   | 3,543,818.56 |      | 3,543,818.56 | 273,451.33 |      | 273,451.33 |

**(2) 在建工程的减值测试情况**□适用 不适用**16、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 63,926,946.15 | 172,978.22 | 64,099,924.37 |
| 2. 本期增加金额 | 7,889,327.32  | 172,978.22 | 8,062,305.54  |
| (1) 购置    | 5,478,857.70  | 172,978.22 | 5,651,835.92  |
| (2) 其他    | 2,410,469.62  |            | 2,410,469.62  |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 71,816,273.47 | 345,956.44 | 72,162,229.91 |
| 二、累计折旧    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 6,316,877.97  | 122,526.25 | 6,439,404.22  |
| 2. 本期增加金额 | 5,310,354.56  | 86,489.14  | 5,396,843.70  |
| (1) 计提    | 5,310,354.56  | 86,489.14  | 5,396,843.70  |
| (2) 其他    |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 11,627,232.53 | 209,015.39 | 11,836,247.92 |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1. 期初余额   |               |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |               |
| (1) 计提    |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
| 4. 期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 60,189,040.94 | 136,941.05 | 60,325,981.99 |
| 2. 期初账面价值 | 57,610,068.18 | 50,451.97  | 57,660,520.15 |

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权        | 专利权           | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|--------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |               |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 2,500,980.42 | 35,003,030.73 |       | 2,091,024.01 | 39,595,035.16 |
| 2. 本期增加金额  |              | 1,981,132.08  |       | 93,288.11    | 2,074,420.19  |
| (1) 购置     |              |               |       | 93,288.11    | 93,288.11     |
| (2) 内部研发   |              |               |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |              | 1,981,132.08  |       |              | 1,981,132.08  |
| 3. 本期减少金额  |              |               |       |              |               |
| (1) 处置     |              |               |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 2,500,980.42 | 36,984,162.81 |       | 2,184,312.12 | 41,669,455.35 |
| 二、累计摊销     |              |               |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 1,331,805.96 | 26,470,715.37 |       | 840,565.15   | 28,643,086.48 |
| 2. 本期增加金额  | 50,019.60    | 2,674,819.15  |       | 195,410.40   | 2,920,249.15  |
| (1) 计提     | 50,019.60    | 2,674,819.15  |       | 195,410.40   | 2,920,249.15  |
| 3. 本期减少金额  |              |               |       |              |               |
| (1) 处置     |              |               |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 1,381,825.56 | 29,145,534.52 |       | 1,035,975.55 | 31,563,335.63 |
| 三、减值准备     |              |               |       |              |               |
| 1. 期初余额    |              |               |       |              |               |
| 2. 本期增加金额  |              |               |       |              |               |
| (1) 计提     |              |               |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |              |               |       |              |               |
| (1) 处置     |              |               |       |              |               |
| 4. 期末余额    |              |               |       |              |               |
| 四、账面价值     |              |               |       |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 1,119,154.86 | 7,838,628.29  |       | 1,148,336.57 | 10,106,119.72 |
| 2. 期初账面价值  | 1,169,174.46 | 8,532,315.36  |       | 1,250,458.86 | 10,951,948.68 |

### (2) 无形资产的减值测试情况



适用 不适用

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|---------------|----------------|----|------|----|----------------|
|                 |               | 计提             | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 升华电源            |               | 151,190,139.84 |    |      |    | 151,190,139.84 |
| 沈阳含能            | 57,668,942.23 | 105,070,385.84 |    |      |    | 162,739,328.07 |
| 合计              | 57,668,942.23 | 256,260,525.68 |    |      |    | 313,929,467.91 |

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 账面价值       | 可收回金额      | 减值金额       | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|------------|------------|------------|--------|----------|----------|---------------|
| 升华电源 | 590,833,85 | 439,643,71 | 151,190,13 | 5年     | 收入增长率    | 收入增长     | 稳定期收入         |

|      |                    |                    |                    |     |   |  |   |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|-----|---|--|---|
|      | 7.30               | 7.46               | 9.84               |     | 1%-12.91%；<br>利润率<br>30.73%-<br>31.72%；<br>折现率 12.21%                   | 率:0%，利<br>润<br>率:31.01%<br>，折现<br>率:12.21%         | 增长率为<br>0%，利润<br>率、折现率<br>与预测期最<br>后一年一致          |
| 沈阳含能 | 242,644,47<br>5.23 | 9,154,728.<br>92   | 233,489,74<br>6.31 | 5 年 | 收入增长率<br>1.13%-<br>65.98%；<br>利润率 7.15%-<br>9.95%；<br>折现率 11.51%        | 收入增长<br>率:0%，利<br>润率:<br>7.15%，<br>折现率:<br>11.51%  | 稳定期收入<br>增长率为<br>0%，利润<br>率、折现率<br>与预测期最<br>后一年一致 |
| 沈阳非晶 | 137,313,35<br>1.26 | 138,699,62<br>6.78 |                    | 5 年 | 收入增长率<br>15.70%-<br>106.60%；<br>利润率<br>-6.<br>02%-14.63%；<br>折现率 12.38% | 收入增长<br>率:0%，利<br>润<br>率:14.63%<br>，折现率:<br>12.38% | 稳定期收入<br>增长率为<br>0%，利润<br>率、折现率<br>与预测期最<br>后一年一致 |
| 合计   | 970,791,68<br>3.79 | 587,498,07<br>3.16 | 384,679,88<br>6.15 |     |   |  |   |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 业绩承诺完成情况 |      |     |      |      |     | 商誉减值金额 |      |
|------|----------|------|-----|------|------|-----|--------|------|
|      | 本期       |      |     | 上期   |      |     | 本期     | 上期   |
|      | 承诺业绩     | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 |        |      |
| 沈阳非晶 | 详见说明     |      |     |      |      |     | 0.00   | 0.00 |

其他说明：

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

## 19、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 14,366,851.59 | 8,307,439.69 | 4,834,061.73 |        | 17,840,229.55 |
| 租赁费 |               | 947,462.00   | 918,243.74   |        | 29,218.26     |
| 合计  | 14,366,851.59 | 9,254,901.69 | 5,752,305.47 |        | 17,869,447.81 |

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 4,096,692.25   | 614,503.84    | 4,187,718.17   | 628,157.73    |
| 可抵扣亏损  | 73,890,956.65  | 15,879,249.68 | 45,441,215.10  | 11,360,303.78 |
| 信用减值准备 | 22,565,990.47  | 4,100,329.16  | 22,171,565.39  | 4,089,131.94  |
| 股权激励   | 3,070,706.61   | 561,709.83    | 14,557,932.70  | 2,675,494.27  |
| 租赁负债   | 63,343,105.28  | 9,593,190.52  | 62,765,059.46  | 9,566,689.47  |
| 递延收益   | 2,161,214.01   | 108,060.70    |                |               |
| 合计     | 169,128,665.27 | 30,857,043.73 | 149,123,490.82 | 28,319,777.19 |

### (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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |               |              | 1,285,395.38  | 192,809.33   |
| 使用权资产           | 56,710,050.73 | 8,618,946.67 | 57,660,520.15 | 8,823,595.67 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 3,648,729.28  | 576,878.76   | 3,763,833.92  | 745,421.72   |
| 固定资产加速折旧        | 4,250,687.24  | 637,603.08   | 5,214,227.59  | 782,134.14   |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 37,770,311.20 | 9,442,577.80 |               |              |

|    |                |               |               |               |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 102,379,778.45 | 19,276,006.31 | 67,923,977.04 | 10,543,960.86 |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 30,857,043.73     |                  | 28,319,777.19     |
| 递延所得税负债 |                  | 19,276,006.31     |                  | 10,543,960.86     |

## (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 | 66,522,139.57  | 61,298,692.98  |
| 可抵扣亏损    | 111,602,178.49 | 80,628,669.72  |
| 合计       | 178,124,318.06 | 141,927,362.70 |

## (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 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2023 年 |                | 582,382.38    |    |
| 2024 年 | 1,897,886.27   | 1,897,886.27  |    |
| 2025 年 | 5,830,590.96   | 5,830,590.96  |    |
| 2026 年 | 6,249,703.73   | 6,249,703.73  |    |
| 2027 年 | 8,644,599.78   | 10,820,733.75 |    |
| 2028 年 | 11,650,754.98  | 7,873,193.99  |    |
| 2029 年 | 7,928,565.62   | 7,928,565.62  |    |
| 2030 年 | 6,550,482.65   | 6,550,482.65  |    |
| 2031 年 | 4,060,822.69   | 4,060,822.69  |    |
| 2032 年 | 28,654,245.35  | 28,834,307.68 |    |
| 2033 年 | 30,134,526.46  |               |    |
| 合计     | 111,602,178.49 | 80,628,669.72 |    |

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产购置款 | 5,452,300.00  |      | 5,452,300.00  | 383,014.00   |      | 383,014.00   |
| 预付市场服务费   |               |      |               | 1,743,678.16 |      | 1,743,678.16 |
| 预付股权投资款   | 11,111,100.00 |      | 11,111,100.00 |              |      |              |
| 合计        | 16,563,400.00 |      | 16,563,400.00 | 2,126,692.16 |      | 2,126,692.16 |

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末            |               |      |                 | 期初            |               |          |                 |
|--------|---------------|---------------|------|-----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
|        | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况            | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型     | 受限情况            |
| 货币资金   | 5,763,782.85  | 5,763,782.85  | 保证金  | 票据保证金           | 47,294,365.16 | 47,294,365.16 | 保证金、定期存款 | 票据保证金、定期存款      |
| 固定资产   | 13,684,559.20 | 13,684,559.20 | 抵押   | 银行贷款额度抵押（期末无借款） | 14,135,492.56 | 14,135,492.56 | 抵押       | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |
| 无形资产   | 1,119,154.86  | 1,119,154.86  | 抵押   | 银行贷款额度抵押（期末无借款） | 1,169,174.46  | 1,169,174.46  | 抵押       | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |
| 投资性房地产 | 21,857,997.49 | 21,857,997.49 | 抵押   | 银行贷款额度抵押（期末无借款） | 22,577,561.64 | 22,577,561.64 | 抵押       | 银行贷款额度抵押（期末无借款） |
| 合计     | 42,425,494.40 | 42,425,494.40 |      |                 | 85,176,593.82 | 85,176,593.82 |          |                 |

## 23、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,103,891.96 | 14,588,730.32 |
| 银行承兑汇票 | 11,527,565.70 | 9,503,062.80  |
| 合计     | 22,631,457.66 | 24,091,793.12 |

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款  | 31,622,228.30 | 29,606,789.55 |
| 应付设备款 | 993,607.17    | 67,030.50     |
| 应付工程款 | 74,078.10     | 873,181.35    |
| 合计    | 32,689,913.57 | 30,547,001.40 |

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 717,270.70    | 923,915.18    |
| 其他应付款 | 20,633,282.20 | 27,182,957.86 |
| 合计    | 21,350,552.90 | 28,106,873.04 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 717,270.70 | 923,915.18 |
| 合计    | 717,270.70 | 923,915.18 |

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金   | 1,327,216.65  | 1,399,674.65  |
| 单位往来    | 9,693,380.88  | 8,271,001.62  |
| 员工往来    | 39,745.17     | 13,500.00     |
| 历史遗留款   | 79,200.00     | 79,200.00     |
| 股权激励回购款 | 9,357,443.74  | 17,280,032.59 |
| 其他      | 136,295.76    | 139,549.00    |
| 合计      | 20,633,282.20 | 27,182,957.86 |

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|---------------|---------------|
| 广州南沙兴华造船有限公司 | 7,082,000.00  | 相关电力指标款未达收款条件 |
| 限制性股票回购义务    | 9,357,443.74  | 股权激励未解禁部分     |
| 合计           | 16,439,443.74 |               |

## 26、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 626,544.25 | 5,520,477.18 |
| 合计   | 626,544.25 | 5,520,477.18 |

## 27、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         | 39,993,890.79 | 96,947,603.54  | 102,447,217.76 | 34,494,276.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 52,551.62     | 4,626,484.57   | 4,619,921.59   | 59,114.60     |
| 三、辞退福利         |               | 143,614.00     | 143,614.00     |               |
| 合计             | 40,046,442.41 | 101,717,702.11 | 107,210,753.35 | 34,553,391.17 |

## (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 | 36,049,476.48 | 87,165,902.25 | 92,974,274.89  | 30,241,103.84 |
| 2、职工福利费       |               | 4,272,072.65  | 3,894,913.85   | 377,158.80    |
| 3、社会保险费       | 33,212.20     | 2,634,706.42  | 2,635,419.65   | 32,498.97     |
| 其中：医疗保险费      | 31,642.13     | 2,454,886.24  | 2,456,049.06   | 30,479.31     |
| 工伤保险费         | 1,570.07      | 144,362.68    | 143,913.09     | 2,019.66      |
| 生育保险费         |               | 30,897.26     | 30,897.26      |               |
| 大病医疗保险        |               | 4,560.24      | 4,560.24       |               |
| 4、住房公积金       | 610.00        | 2,306,957.72  | 2,304,816.72   | 2,751.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,910,592.11  | 567,964.50    | 637,792.65     | 3,840,763.96  |
| 合计            | 39,993,890.79 | 96,947,603.54 | 102,447,217.76 | 34,494,276.57 |

## (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 | 48,552.13 | 4,464,654.08 | 4,458,956.47 | 54,249.74 |
| 2、失业保险费  | 3,999.49  | 161,830.49   | 160,965.12   | 4,864.86  |
| 合计       | 52,551.62 | 4,626,484.57 | 4,619,921.59 | 59,114.60 |

## 28、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,752,886.09 | 10,898,790.62 |
| 企业所得税   | 108,060.70   | 7,615,501.93  |
| 个人所得税   | 2,589,877.47 | 1,181,682.48  |
| 城市维护建设税 | 107,985.49   | 537,757.23    |
| 土地使用税   |              | 65.00         |
| 房产税     | 27,076.94    | 34,615.15     |
| 教育费附加   | 46,560.82    | 283,826.68    |

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 地方教育费 | 984.96       | 158,376.26    |
| 印花税   | 55,266.28    | 21,870.09     |
| 合计    | 5,688,698.75 | 20,732,485.44 |

### 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,247,037.20 | 2,693,991.27 |
| 合计         | 4,247,037.20 | 2,693,991.27 |

### 30、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 待转销项税 | 84,339.51 | 718,789.14 |
| 合计    | 84,339.51 | 718,789.14 |

### 31、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额      | 89,325,145.11  | 90,842,036.45  |
| 未确认融资费用    | -22,379,501.65 | -28,076,976.99 |
| 一年内到期的租赁负债 | -4,247,037.20  | -2,693,991.27  |
| 合计         | 62,698,606.26  | 60,071,068.19  |

### 32、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 | 32,993.52 | 3,486,574.17 | 1,338,982.37 | 2,180,585.32 | 项目补助 |
| 合计   | 32,993.52 | 3,486,574.17 | 1,338,982.37 | 2,180,585.32 | --   |

### 33、其他非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 合伙企业其他投资人份额 | 3,103,755.53 | 3,423,779.10 |
| 合计          | 3,103,755.53 | 3,423,779.10 |

### 34、股本

单位：元

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



|      |                |  |  |  |            |            |                |
|------|----------------|--|--|--|------------|------------|----------------|
| 股份总数 | 442,861,324.00 |  |  |  | -          | -          | 442,631,734.00 |
|      |                |  |  |  | 229,590.00 | 229,590.00 |                |

### 其他说明：

公司股本本期变动主要为回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票 192,590.00 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票 37,000.00 元。

### 35、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） | 650,404,136.68 | 9,143,036.92  | 971,165.70    | 658,576,007.90 |
| 其他资本公积     | 58,289,532.37  | 58,086,373.52 | 14,325,064.80 | 102,050,841.09 |
| 合计         | 708,693,669.05 | 67,229,410.44 | 15,296,230.50 | 760,626,848.99 |

### 其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动：本期增加系 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售股份解禁部分股权所摊销的费用 7,662,720.00 元由其他资本公积转至股本溢价，2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解除限售期解除限售股份解禁部分股权所摊销的费用 1,480,316.92 元由其他资本公积转至股本溢价；本期减少系公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票部分减少资本公积-股本溢价 814,655.70 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票部分减少资本公积-股本溢价 156,510.00 元；

其他资本公积变动：本期减少除上述结转至股本溢价金额外，其余为本年度公司首次授予的限制性股票未达到第三个解除限售期的业绩考核条件，预留授予的限制性股票未达到第二个解除限售期的业绩考核条件，冲回前期多确认的股份支付费用 5,182,027.88 元；本期增加为含能股份支付费用摊销中属于少数股东部分的 90,237.68 元，和因甘化联营企业苏州锆威特半导体

股份有限公司其他权益变动确认的其他权益调整 57,996,135.84 元。

### 36、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|-----|---------------|------|--------------|---------------|
| 库存股 | 65,326,541.77 |      | 7,965,520.85 | 57,361,020.92 |
| 合计  | 65,326,541.77 |      | 7,965,520.85 | 57,361,020.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少为公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分首次授予限制性股票减少库存股 1,007,245.70 元，回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分预留授予限制性股票减少库存股 193,510.00 元，公司实施 2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解除限售期解除限售股份 211,007 股减少库存股 1,103,566.61 元，公司实施 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售股份 1,042,578 股减少库存股 5,661,198.54 元。

### 37、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 |      | 35,770,311.20 |                    |                      | 9,442,577.80 | 27,194,333.40 | -866,600.00 | 27,194,333.40 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |      | 35,770,311.20 |                    |                      | 9,442,577.80 | 27,194,333.40 | -866,600.00 | 27,194,333.40 |
| 其他综合收益合计          |      | 35,770,311.20 |                    |                      | 9,442,577.80 | 27,194,333.40 | -866,600.00 | 27,194,333.40 |

### 38、专项储备

单位：元

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

|       |              |              |            |              |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,317,066.43 | 1,324,220.43 | 743,373.94 | 5,897,912.92 |
| 合计    | 5,317,066.43 | 1,324,220.43 | 743,373.94 | 5,897,912.92 |

### 39、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 90,928,947.53 |      | 0.00 | 90,928,947.53 |
| 合计     | 90,928,947.53 |      |      | 90,928,947.53 |

### 40、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           | 572,747,285.46  | 458,070,573.76 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 | 716,091.51     |
| 调整后期初未分配利润            | 572,747,285.46  | 458,786,665.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -233,068,813.79 | 119,160,090.71 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 5,199,470.52   |
| 期末未分配利润               | 339,678,471.67  | 572,747,285.46 |

### 41、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 | 315,832,740.96 | 151,877,869.83 | 437,320,011.38 | 172,954,822.02 |
| 其他业务 | 7,444,518.93   | 3,974,619.61   | 8,061,980.27   | 3,642,601.72   |
| 合计   | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 | 445,381,991.65 | 176,597,423.74 |

### 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目                   | 本年度            | 具体扣除情况  | 上年度            | 具体扣除情况   |
|----------------------|----------------|---------|----------------|----------|
| 营业收入金额               | 323,277,259.89 | --      | 445,381,991.65 | --       |
| 营业收入扣除项目合计金额         | 7,483,456.96   | --      | 8,061,980.27   | --       |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 2.31%          | --      | 1.81%          | --       |
| 一、与主营业务无关的业务收入       |                |         |                |          |
| 1. 正常经营之外的其他业务收      | 7,444,518.93   | 房屋租赁收入、 | 8,061,980.27   | 房屋租赁收入、材 |

|  |                |               |                |              |
|--|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 |                | 材料销售收入、技术服务收入 |                | 料销售收入、技术服务收入 |
| 2. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。  | 38,938.03      | 钨粉贸易收入        |                |              |
| 与主营业务无关的业务收入小计   | 7,483,456.96   | --            | 8,061,980.27   | --           |
| 二、不具备商业实质的收入   |                |               |                |              |
| 不具备商业实质的收入小计   | 0.00           | --            | 0.00           | --           |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入   | 0.00           | --            | 0.00           | --           |
| 营业收入扣除后金额  | 315,793,802.93 | --            | 437,320,011.38 | --           |

### 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           |               | 分部 3          |               | 分部 4          |               | 合计             |                |
|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        | 4,760,139.34 | 1,306,244.75 | 234,865,018.24 | 64,438,599.93 | 56,357,725.99 | 66,816,263.52 | 27,294,376.32 | 23,291,381.24 | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 |
| 其中：         |              |              |                |               |               |               |               |               |                |                |
| 食糖与钨粉贸易     | 38,938.03    |              |                |               |               |               |               |               | 38,938.03      |                |
| 电源及相关产品     |              |              | 234,477,320.66 | 63,951,678.85 |               |               |               |               | 234,477,320.66 | 63,951,678.85  |
| 高性能特种合金材料制品 |              |              |                |               | 54,060,671.93 | 64,662,607.10 | 27,255,810.34 | 23,263,583.88 | 81,316,482.27  | 87,926,190.98  |
| 其他          | 4,721,201.31 | 1,306,244.75 | 387,697.58     | 486,921.08    | 2,297,054.06  | 2,153,656.42  | 38,565.98     | 27,797.36     | 7,444,518.93   | 3,974,619.61   |
| 按经营地区分类     | 4,760,139.34 | 1,306,244.75 | 234,865,018.24 | 64,438,599.93 | 56,357,725.99 | 66,816,263.52 | 27,294,376.32 | 23,291,381.24 | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 |
| 其中：         |              |              |                |               |               |               |               |               |                |                |
| 广东          | 4,760,139.34 | 1,306,244.75 |                |               |               |               |               |               | 4,760,139.34   | 1,306,244.75   |

|    |              |              |                |               |               |               |               |               |                |                |
|----|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|    | 39.34        | 44.75        |                |               |               |               |               |               | 39.34          | 44.75          |
| 四川 |              |              | 234,865,018.24 | 64,438,599.93 |               |               |               |               | 234,865,018.24 | 64,438,599.93  |
| 辽宁 |              |              |                |               | 56,357,725.99 | 66,816,263.52 | 27,294,376.32 | 23,291,381.24 | 83,652,102.31  | 90,107,644.76  |
| 合计 | 4,760,139.34 | 1,306,244.75 | 234,865,018.24 | 64,438,599.93 | 56,357,725.99 | 66,816,263.52 | 27,294,376.32 | 23,291,381.24 | 323,277,259.89 | 155,852,489.44 |

## 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       |
|---------------|--------|----------------|
| 沈阳含能某型号军品价格调整 | 调整当期收入 | -28,262,480.96 |
| 升华电源某型号军品价格调整 | 调整当期收入 | -14,469,477.53 |
| 合计            |        | -42,731,958.49 |

## 42、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,598,716.26 | 1,154,619.70 |
| 教育费附加   | 685,312.12   | 494,742.02   |
| 房产税     | 618,269.19   | 630,480.55   |
| 土地使用税   | 119,542.36   | 79,262.36    |
| 车船使用税   | 7,855.00     | 9,920.00     |
| 印花税     | 199,234.34   | 160,906.75   |
| 地方教育附加  | 456,857.54   | 329,918.69   |
| 合计      | 3,685,786.81 | 2,859,850.07 |

## 43、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 35,235,274.25 | 30,528,115.66 |
| 股权激励费用  | -5,182,027.88 | 10,128,809.55 |
| 办公业务费   | 15,221,614.13 | 7,036,243.26  |
| 折旧摊销    | 3,575,241.90  | 5,884,703.54  |
| 中介咨询费   | 3,700,227.98  | 4,052,475.25  |
| 使用权资产折旧 | 1,437,650.17  | 1,267,950.46  |
| 差旅费     | 2,094,409.24  | 969,050.69    |
| 证券费     | 301,615.09    | 413,111.35    |
| 其他      | 619,170.48    | 435,531.93    |
| 合计      | 57,003,175.36 | 60,715,991.69 |

## 44、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 9,442,817.05  | 14,535,968.16 |
| 业务推广费 | 9,137,223.68  | 8,983,437.75  |
| 业务招待费 | 6,273,020.88  | 4,583,098.27  |
| 交通差旅费 | 1,792,758.53  | 920,964.93    |
| 办公费   | 826,063.31    | 565,873.89    |
| 折旧摊销  | 571,813.09    | 486,703.65    |
| 其他    | 75,705.62     | 119,760.61    |
| 合计    | 28,119,402.16 | 30,195,807.26 |

## 45、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人员人工  | 40,711,843.53 | 37,604,641.23 |
| 直接投入  | 29,574,329.08 | 18,522,468.97 |
| 咨询服务费 | 13,178,688.93 | 5,938,672.50  |
| 委托开发费 | 190,000.00    | 4,604,000.00  |
| 折旧摊销  | 7,423,040.70  | 3,044,342.27  |
| 差旅费   | 1,284,796.89  | 424,094.20    |
| 专利维护费 | 440,880.00    | 386,770.49    |
| 试验检验费 | 95,630.15     | 300,171.52    |
| 租赁费   | 226,125.00    | 240,134.14    |
| 技术服务费 | 11,320.75     | 539,717.74    |
| 其他    | 1,357,461.92  | 1,235,098.43  |
| 合计    | 94,494,116.95 | 72,840,111.49 |

## 46、财务费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出          | -             | 42,015.97     |
| 加：租赁负债利息支出    | 3,099,983.34  | 3,016,563.68  |
| 利息收入          | -2,292,400.51 | -1,449,228.08 |
| 汇兑损益          | -5,425.99     | -24,266.64    |
| 手续费           | 44,538.34     | 39,914.83     |
| 合伙企业其他地方净资产变动 | -320,023.57   | -223,119.40   |
| 合计            | 526,671.61    | 1,401,880.36  |

## 47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 5,374,285.22 | 9,730,286.79  |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 1,338,982.37 | 213,004.28    |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 4,035,302.85 | 9,517,282.51  |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 262,653.51   | 590,077.08    |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 262,653.51   | 582,218.92    |
| 进项税加计扣除               |              | 7,858.16      |
| 合 计                   | 5,636,938.73 | 10,320,363.87 |

#### 48、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       | -85,685.81 | -2,995,137.67 |
| 合计            | -85,685.81 | -2,995,137.67 |

#### 49、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    | 686,085.72   | 9,500,828.58  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |              | -260,157.49   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,297,808.86 | 4,477,469.49  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 443.47       | 861,671.01    |
| 结构性存款利息收入         | 1,529,677.15 | 2,802,203.68  |
| 其他                | 5,223.86     | -26,972.34    |
| 合计                | 7,519,239.06 | 17,355,042.93 |

#### 50、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  | 2,245,782.98  | -5,294,881.18 |
| 应收账款坏账损失  | -3,497,808.36 | -3,463,893.13 |
| 其他应收款坏账损失 | -42,826.32    | 404,769.07    |
| 合计        | -1,294,851.70 | -8,354,005.24 |

#### 51、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 | -29,023.96 | -4,187,718.17 |

|            |                 |               |
|------------|-----------------|---------------|
| 四、固定资产减值损失 | -275,234.77     |               |
| 十、商誉减值损失   | -256,260,525.68 | 0.00          |
| 合计         | -256,564,784.41 | -4,187,718.17 |

## 52、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源                                 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---|------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -50,137.40 | 17,193.76 |
| 其中：固定资产                                   | -50,137.40 | 17,193.76 |
| 合计  | -50,137.40 | 17,193.76 |

## 53、营业外收入

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 2,312,616.85  | 489,374.60    | 2,312,616.85  |
| 固定资产报废利得   | 470.00        |               | 470.00        |
| 历史遗留款及税费处置 | 0.00          | 15,597,777.82 | 0.00          |
| 逾期债权利息收入   |               | 383,146.00    |               |
| 赔偿款        | 18,262,870.46 | 1,170.00      | 18,262,870.46 |
| 其他         | 8,859.84      | 96,853.00     | 8,859.84      |
| 合计         | 20,584,817.15 | 16,568,321.42 | 20,584,817.15 |

### 其他说明：

计入当期损益的政府补助的具体信息，详见附注十、政府补助。

## 54、营业外支出

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠     | 51,182.80    | 157,205.60 | 51,182.80     |
| 固定资产报废损失 | 160,683.08   |            | 160,683.08    |
| 赔偿款      | 3,801,133.32 |            | 3,801,133.32  |
| 税费滞纳金    | 5.93         | 60.02      | 5.93          |
| 其他       |              | 0.06       |               |
| 合计       | 4,013,005.13 | 157,265.68 | 4,013,005.13  |

## 55、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 | 1,033,162.82  | 14,133,599.48 |
| 递延所得税费用 | -3,130,422.34 | -3,236,967.05 |
| 合计      | -2,097,259.52 | 10,896,632.43 |

## (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                           | -244,671,851.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -61,167,962.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,366,989.91   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 9,217.40        |
| 非应税收入的影响                       | -172,816.84     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 67,060,871.29   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -524,694.66     |
| 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 | 4,614,365.09    |
| 加计扣除费用的影响                      | -10,549,248.90  |
| 所得税费用                          | -2,097,259.52   |

## 56、其他综合收益

详见附注 37。

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 押金保证金       | 2,940.00      | 813,831.56    |
| 政府补助        | 7,099,744.26  | 10,596,734.19 |
| 存款利息        | 2,947,219.89  | 1,441,621.07  |
| 子公司原股东承诺补偿款 | 17,419,034.84 |               |
| 其他          | 879,164.88    | 659,040.76    |
| 合计          | 28,348,103.87 | 13,511,227.58 |

#### 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 费用及备用金支出 | 64,276,289.00 | 70,767,880.33 |
| 押金保证金    | 122,458.00    | 88,400.00     |
| 其他       | 3,856,479.94  | 30,981.48     |
| 捐赠支出     | 51,182.80     | 157,205.60    |
| 合计       | 68,306,409.74 | 71,044,467.41 |

**(2) 与投资活动有关的现金****收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 收到融资租赁款 | 850,000.00   | 850,000.00 |
| 其他      | 167,596.77   |            |
| 合计      | 1,017,596.77 | 850,000.00 |

**收到的重要的与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 赎回理财产品 | 1,311,339,916.99 | 2,328,232,691.36 |
| 合计     | 1,311,339,916.99 | 2,328,232,691.36 |

**支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------------|---------------|-------|
| 预付并购款-北京聚能合源 | 11,111,100.00 |       |
| 合计           | 11,111,100.00 |       |

**支付的重要的与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 购买理财产品 | 1,203,245,342.00 | 2,176,688,640.91 |
| 合计     | 1,203,245,342.00 | 2,176,688,640.91 |

**(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        |
|---------|-------|--------------|
| 股权激励认购款 |       | 2,319,187.99 |
| 其他      |       | 55,200.00    |
| 合计      |       | 2,374,387.99 |

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 股权激励回购款       | 1,157,823.70 |              |
| 子公司注销退还少数股东股本 |              | 859,400.46   |
| 租赁负债的本金和利息    | 6,981,704.88 | 5,195,659.14 |
| 合计            | 8,139,528.58 | 6,055,059.60 |

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加 |              | 本期减少         |       | 期末余额       |
|-------|------------|------|--------------|--------------|-------|------------|
|       |            | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动 |            |
| 应付股利  | 923,915.18 |      |              | 206,644.48   |       | 717,270.70 |
| 其他应付款 |            |      | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |       |            |
| 合计    | 923,915.18 |      | 1,500,000.00 | 1,706,644.48 |       | 717,270.70 |

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                 |                |
| 净利润                              | -242,574,592.43 | 118,441,089.83 |
| 加：资产减值准备                         | 256,564,784.41  | 4,187,718.17   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 11,566,734.45   | 7,030,930.21   |
| 使用权资产折旧                          | 5,396,843.70    | 4,178,471.28   |
| 无形资产摊销                           | 2,920,249.15    | 5,318,781.87   |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,752,305.47    | 745,070.67     |
| 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） | 50,137.40       | -17,193.76     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 160,683.08      | 0.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 85,685.81       | 2,995,137.67   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,776,302.26    | 2,848,316.98   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -7,514,015.20   | -17,382,015.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填               | -2,429,205.84   | -3,927,569.52  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 列)                    |                |                 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)  | -710,532.35    | 690,602.47      |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)      | -3,797,384.67  | -36,582,622.69  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 34,131,539.69  | -128,349,736.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -15,340,162.15 | -32,695,412.95  |
| 其他                    | -4,415,240.414 | 19,452,083.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 42,624,132.37  | -53,066,348.50  |
| 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               | 202,930,595.77 | 94,345,379.71   |
| 减: 现金的期初余额            | 94,345,379.71  | 69,505,499.46   |
| 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          | 108,585,216.06 | 24,839,880.25   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|                         | 金额          |
|-------------------------|-------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 100,000.00  |
| 其中:                     |             |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物    | 267,596.77  |
| 其中:                     |             |
| 其中:                     |             |
| 取得子公司支付的现金净额            | -167,596.77 |

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 一、现金     | 202,930,595.77 | 94,345,379.71 |
| 其中: 库存现金 | 2,222,604.86   | 155,756.04    |

|                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 200,696,646.80 | 94,162,641.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,344.11      | 26,981.99     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 202,930,595.77 | 94,345,379.71 |

#### (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 银行存款   | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 定期存款           |
| 其他货币资金 | 6,759,124.85  | 7,294,365.16  | 票据保证金及定存利息     |
| 合计     | 46,759,124.85 | 47,294,365.16 |                |

#### (5) 其他重大活动说明

无

#### 59、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：

无。

#### 60、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 | 39,444.47 | 7.0827  | 279,373.35 |
| 欧元    |           |         |            |
| 港币    | 2,400.02  | 0.90622 | 2,174.95   |

(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

#### 61、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

## 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

## 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目              | 本期金额         |
|-----------------|--------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用 | 1,018,618.81 |
| 本期低价值资产租赁费用     | 20,571.42    |
| 本期与租赁相关的总现金流出   | 7,839,080.97 |

## (2) 本公司作为出租方

## 作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 房屋与建筑物 | 3,369,008.43 |                          |
| 合计     | 3,369,008.43 |                          |

## 作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 销售损益       | 融资收益       | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|------------|------------------------|
| 机器设备 | 196,566.85 | 294,354.46 |                        |
| 合计   | 196,566.85 | 294,354.46 |                        |

## 未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 每年未折现租赁收款额   |              |
|-----|--------------|--------------|
|     | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年 | 825,242.72   | 825,242.72   |
| 第二年 | 4,368,932.04 | 825,242.72   |
| 第三年 |              | 4,368,932.04 |

## 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

| 项目                 | 金额           |
|--------------------|--------------|
| 未折现租赁收款额           | 5,194,174.76 |
| 减：与租赁收款额相关的未实现融资收益 | 372,722.98   |
| 加：未担保余值的现值         | -            |
| 租赁投资净额             | 4,821,451.78 |

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、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 |
|--------------|-------------|------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 沈阳超能新材科技有限公司 | 2023年01月16日 | 100,000.00 | 100.00% | 收购     | 2023年01月16日 | 实际控制     | 4,159,292.03  | 123,121.15     | -185,389.53    |

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 沈阳超能新材科技有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| --现金                        | 100,000.00   |
| --非现金资产的公允价值                |              |
| --发行或承担的债务的公允价值             |              |
| --发行的权益性证券的公允价值             |              |
| --或有对价的公允价值                 |              |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |              |
| --其他                        |              |
| 合并成本合计                      | 100,000.00   |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 106,118.21   |
| 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 | 6,118.21     |

## 合并成本公允价值的确定方法：

被购买方于购买日可辨认资产、负债为货币资金、交易性金融资产、往来款、递延所得税资产、应交税费和递延收益，按账面价值确定为公允价值。

#### 或有对价及其变动的说明

不适用

#### 大额商誉形成的主要原因：

不适用

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 沈阳超能新材科技有限公司 |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产：      |              |              |
| 货币资金     | 267,596.77   | 267,596.77   |
| 应收款项     | 211,500.00   | 211,500.00   |
| 存货       |              |              |
| 固定资产     |              |              |
| 无形资产     |              |              |
| 交易性金融资产  | 2,345,397.39 | 2,345,397.39 |
| 预付款项     | 2,224,326.00 | 2,224,326.00 |
| 其他流动资产   | 44,105.59    | 44,105.59    |
| 递延所得税资产  | 697,314.83   | 697,314.83   |
| 负债：      |              |              |
| 借款       |              |              |
| 应付款项     |              |              |
| 递延所得税负债  |              |              |
| 应交税费     | 697,548.20   | 697,548.20   |
| 其他应付款    | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 递延收益     | 3,486,574.17 | 3,486,574.17 |
| 净资产      | 106,118.21   | 106,118.21   |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 106,118.21   | 106,118.21   |

#### 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按账面价值。

#### 企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

### (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

不适用

## 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

## 3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

## 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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式       |
|----------------|---------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|                |               |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 四川升华电源科技有限公司   | 50,000,000.00 | 成都    | 成都  | 工业   | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 30,000,000.00 | 沈阳    | 沈阳  | 工业   | 90.00%  |    | 非同一控制下企业合并 |

|                     |               |    |    |          |         |        |            |
|---------------------|---------------|----|----|----------|---------|--------|------------|
| 沈阳非晶金属材料制造有限公司      | 45,000,000.00 | 沈阳 | 沈阳 | 工业       | 33.34%  | 23.33% | 非同一控制下企业合并 |
| 汇德国际投资有限公司          | 1,000,000.00  | 香港 | 香港 | 投资、技术进出口 | 100.00% |        | 投资设立       |
| 江门德钰隽股权投资合伙企业（有限合伙） | 50,000,000.00 | 江门 | 江门 | 投资       | 89.90%  |        | 投资设立       |
| 四川甘华电源科技有限公司        | 30,000,000.00 | 成都 | 成都 | 研发       | 100.00% |        | 投资设立       |
| 江门甘科物业管理有限公司        | 1,000,000.00  | 江门 | 江门 | 物业       | 100.00% |        | 投资设立       |
| 福建将乐卓越金属材料有限公司      | 10,500,000.00 | 将乐 | 将乐 | 销售       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳超能新材料科技有限公司       | 30,000,000.00 | 沈阳 | 沈阳 | 工业       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳升华源科技有限公司         | 5,000,000.00  | 深圳 | 深圳 | 研发       |         | 95.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川德芯源电子科技有限公司       | 5,000,000.00  | 成都 | 成都 | 研发       |         | 51.00% | 投资设立       |

### 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称     | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-----------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 沈阳含能金属材料制 | 10.00%   | -1,643,198.71 | 1,000,000.00   | 8,945,476.14 |

|                |        |               |  |               |
|----------------|--------|---------------|--|---------------|
| 造有限公司          |        |               |  |               |
| 沈阳非晶金属材料制造有限公司 | 43.33% | -7,414,112.04 |  | 14,309,783.37 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称          | 期末余额          |               |                |               |              |               | 期初余额           |               |                |               |            |               |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 88,112,458.92 | 14,470,234.50 | 102,582,693.42 | 11,945,005.93 | 576,183.92   | 12,521,189.85 | 141,618,657.12 | 10,856,273.87 | 152,474,930.99 | 35,314,693.89 | 117,900.94 | 35,432,594.83 |
| 沈阳非晶金属材料制造有限公司 | 37,622,170.37 | 20,298,069.11 | 57,920,239.48  | 42,137,164.56 | 2,757,957.50 | 44,895,122.06 | 25,560,348.25  | 17,607,862.30 | 43,168,210.55  | 11,495,792.60 |            | 11,495,792.60 |

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额         |                |                |               | 上期发生额          |               |               |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 56,364,318.91 | -16,431,987.12 | -16,431,987.12 | 20,474,426.92 | 121,407,212.55 | 29,338,992.15 | 29,338,992.15 | 25,710,070.69 |
| 沈阳非晶金属材料制造有限公司 | 27,577,395.18 | -17,110,805.53 | -19,110,805.53 | 22,193,984.80 | 15,185,043.02  | 7,778,571.61  | 7,778,571.61  | 19,922,901.55 |

## 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

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-----------|--------|----|---------------------|
|                |       |     |           | 直接     | 间接 |                     |
| 合营企业           |       |     |           |        |    |                     |
| 无              |       |     |           |        |    |                     |
| 联营企业           |       |     |           |        |    |                     |
| 苏州锴威特半导体股份有限公司 | 苏州    | 苏州  | 集成电路开发与销售 | 14.32% |    | 权益法                 |

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：

不适用

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

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

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|            | 期末余额/本期发生额       | 期初余额/上期发生额     |
|------------|------------------|----------------|
|            | 锴威特公司            | 锴威特公司          |
| 流动资产       | 946,143,929.05   | 322,210,755.32 |
| 非流动资产      | 120,170,880.35   | 121,922,710.09 |
| 资产合计       | 1,066,314,809.40 | 444,133,465.41 |
| 流动负债       | 42,477,265.32    | 103,285,802.63 |
| 非流动负债      | 1,519,461.91     | 1,123,486.52   |
| 负债合计       | 43,996,727.23    | 104,409,289.15 |
| 少数股东权益     |                  |                |
| 归属于母公司股东权益 | 1,022,318,082.17 | 339,724,176.26 |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按持股比例计算的净资产份额        | 146,394,686.60 | 64,887,642.53  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 | 59,683,942.90  | 79,606,376.37  |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 206,078,629.50 | 144,494,018.90 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 213,743,273.35 | 235,381,937.61 |
| 净利润                  | 17,794,984.01  | 61,123,254.30  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 17,794,984.01  | 61,123,254.30  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 32,042,769.26 | 19,945,158.30 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -2,902,389.04 | -1,823,674.03 |
| --其他综合收益        | -2,902,389.04 | -1,823,674.03 |

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目                        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 稳岗补助                        | 161,150.85   | 83,930.29  |
| 成都市知识产权优势示范单位资助             | 10,000.00    |            |
| 2022 四季度生活垃圾补贴费             | 540.00       |            |
| 蓉漂杯奖励金                      | 17,000.00    |            |
| 2023 年第三批市级先进制造业发展专项        | 48,300.00    |            |
| 2023 年市级财政科技项目              | 300,000.00   | 300,000.00 |
| 2022 年省级中小企业发展专项切块资金        | 187,850.00   |            |
| 成都 2021 年第二批省级军民融合产业专项资金预拨款 | 1,323,000.00 |            |
| 新兴产业企业复工复产补助                | 200,000.00   |            |
| 军民融合补助金                     | 14,776.00    |            |
| 科技局补助                       | 50,000.00    |            |
| 2022 年市级知识产权发展和保护专项资金       |              | 90,000.00  |
| 一次性留工补助                     |              | 13,715.00  |
| 失业基金补贴                      |              | 1,729.31   |
| 合计                          | 2,312,616.85 | 489,374.60 |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

## （1）信用风险

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

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

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

### ①信用风险显著增加判断标准

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

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

利变化、预警客户清单等。

### ②已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### ③预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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



内或整个存续期为基准进行计算；

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 62.61%（比较期：73.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.83%（比较：84.85%）。

## （2）流动性风险

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

## （3）市场风险

### ①外汇风险

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

### ②利率风险

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

率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值     |            |            |    |
|-------------|------------|------------|------------|----|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

|                          |    |                |               |                |
|--------------------------|----|----------------|---------------|----------------|
| (一) 交易性金融资产              |    | 175,511,514.25 |               | 175,511,514.25 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |    |                |               |                |
| (1) 理财产品                 |    | 175,511,514.25 |               | 175,511,514.25 |
| (二) 其他权益工具投资             |    |                | 57,770,311.20 | 57,770,311.20  |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |    | 175,511,514.25 | 57,770,311.20 | 233,281,825.45 |
| 二、非持续的公允价值计量             | -- | --             | --            | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等，上述

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称     | 注册地    | 业务性质 | 注册资本  | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------|--------|------|-------|--------------|---------------|
| 德力西集团有限公司 | 浙江省乐清市 | 工业   | 15 亿元 | 42.04%       | 42.04%        |

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是胡成中先生,持有德力西集团有限公司 54.10%的股份,通过德力西集团有限公司间接控制公司 42.04%的股权,直接持有公司 1.43%的股权,为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是胡成中。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 苏州锴威特半导体股份有限公司 | 联营企业   |

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系  |
|---------------|--------------|
| 中国德力西控股集团有限公司 | 本公司控股股东控制的公司 |
| 四川升华巨能科技有限公司  | 本公司董事控股公司    |
| 郝宏伟           | 本公司高管        |
| 三明超越科技有限公司    | 本公司高管控股的公司   |

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 苏州锴威特半导体股份有限公司 | 委托技术开发 | 490,000.00   | 4,604,000.00 | 否        | 4,604,000.00 |
| 苏州锴威特半导体股份有限公司 | 材料采购   | 3,400,896.58 | 2,230,712.36 | 否        | 2,230,712.36 |

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |           | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产     |              |
|---------------|--------|-----------------------------|-----------|------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               |        | 本期发生额                       | 上期发生额     | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 四川升华巨能科技有限公司  | 房屋     |                             |           |                        |       | 4,800,000.00 | 5,040,000.00 | 2,854,199.05 | 2,960,952.09 | 2,410,469.62 | 491,208.66   |
| 中国德力西控股集团有限公司 | 房屋     | 79,809.52                   | 27,475.80 |                        |       | 219,522.65   | 392,392.44   | 10,866.55    | 16,029.33    |              | 2,122,796.64 |
| 中国德力西控股集团有限公司 | 车辆     |                             |           |                        |       | 88,495.58    | 100,000.00   | 1,649.45     | 2,363.47     | 172,978.22   |              |

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 4,410,600 | 4,000,500 |

#### (4) 其他关联交易

单位：元

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

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 中国德力西控股集团有限公司 | 68,214.96    | 682.15     | 19,345.78    | 1,607.09   |
| 其他应收款 | 四川升华巨能科技有限公司  | 1,260,000.00 | 126,000.00 | 1,260,000.00 | 126,000.00 |

##### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|------|----------------|--------------|--------|
| 应付账款 | 苏州锠威特半导体股份有限公司 | 1,036,427.21 |        |

#### 7、关联方承诺

无

### 十四、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权         |              | 本期解锁 |    | 本期失效         |              |
|--------|------|----|--------------|--------------|------|----|--------------|--------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量           | 金额           | 数量   | 金额 | 数量           | 金额           |
| 销售人员   |      |    | 56,500.00    | 304,795.00   |      |    | 72,000.00    | 388,960.00   |
| 管理人员   |      |    | 1,009,845.00 | 5,450,956.95 |      |    | 1,422,238.00 | 7,690,251.14 |
| 研发人员   |      |    | 187,240.00   | 1,009,013.20 |      |    | 236,820.00   | 1,278,232.60 |
| 合计     |      |    | 1,253,585.00 | 6,764,765.15 |      |    | 1,731,058.00 | 9,357,443.74 |

#### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 其他说明:

根据甘化科工公司 2021 年第三次临时股东大会、第十届董事会第二、四次会议审议通过的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，甘化科工拟向激励对象首次授予 3,929,600 股限制性股票，包含激励对象 56 人，行权价格为 5.23 元，本次激励计划授予的限制性股票来源为从二级市场回购的 A 股普通股。首次授予限制性股票中已离职人员所获总股数为 454,340 股，其中已解除限制的股数为 131,802 股，公司回购注销未解除限制的股数为 192,590 股，剩余 1 名离职人员的 129,948 万股限制性股票将由公司继续回购注销。截止报告期末发行在外的股数为 1,390,104 股，未达到解锁行权业绩条件。本激励计划的业绩考核、解除限售、回购注销情况见本公司 2021-47 号、2022-20 号、2023-04、2023-26 号公告。

根据甘化科工公司 2022 年度第十届董事会第十一次会议及第十届监事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，甘化科工拟向激励对象授予预留限制性股票 459,013 股，包含激励对象 22 人，行权价格为 5.23 元。预留授予限制性股票中已离职人员所获股数为 37,000 股，均未解除限制，已由公司回购注销。截止报告期末发行在外的股数为 211,006 股，未达到解锁行权业绩条件。本激励计划的业绩考核、解除限售、回购注销情况见本公司 2021-47 号、2022-05 号、2022-20 号、2023-04、2023-26 号公告。

## 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 | 授予日公司股票收盘价-授予价格   |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日公司股票收盘价：第一次 11.93 元、第二次 11.68 元；授予价格：第一次 5.43 元，第二次 5.23 元 |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 每个资产负债表日，根据最新取得的可行权/解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定                    |

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 本期未达业绩解锁条件    |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 15,729,731.44 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -5,182,027.88 |

### 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

单位：元

| 授予对象类别    | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------|---------------|--------------|
| 管理人员及核心骨干 | -5,182,027.88 |              |
| 合计        | -5,182,027.88 |              |

#### 其他说明：

报告期内，本公司首次授予的限制性股票未达到第三个解除限售期的业绩考核条件，预留授予的限制性股票未达到第二个解除限售期的业绩考核条件，冲回前期多确认的股份支付费用。

### 5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司首次授予的限制性股票未达到第三个解除限售期的业绩考核条件，预留授予的限制性股票未达到第二个解除限售期的业绩考核条件，剩余未行权股份支付终止。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明



公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0                      |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0                      |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0                      |
| 利润分配方案          | 不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本 |

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 3 月 5 日，根据甘化科工 2024-16 号公告披露，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，用于实施公司股权激励。本次回购资金总额为不低于人民币 2,500 万元且不超过人民币 5,000 万元（均含本数），回购价格不超过人民币 10.00 元/股（含）。

## 十七、其他重要事项

### 1、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

### 2、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

### 3、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

### 4、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

### 5、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按产品分类确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 贸易分部                    | 电源及相关产<br>品分部      | 高性能钨合金<br>制品分部         | 高性能非晶合<br>金制品分部        | 分部间抵销                   | 合计                      |
|------|-------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 5,106,673.99            | 234,865,018.<br>24 | 56,364,318.9<br>1      | 27,294,376.3<br>2      | -353,127.57             | 323,277,259.<br>89      |
| 营业成本 | 1,306,244.75            | 64,438,599.9<br>3  | 66,816,263.5<br>2      | 23,297,974.1<br>6      | -6,592.92               | 155,852,489.<br>44      |
| 销售费用 |                         | 26,375,723.9<br>9  |                        | 1,743,678.17           |                         | 28,119,402.1<br>6       |
| 管理费用 | 28,884,983.9<br>2       | 19,050,030.8<br>4  | 3,410,266.50           | 4,372,498.72           | 1,285,395.38            | 57,003,175.3<br>6       |
| 研发费用 |                         | 74,187,472.1<br>9  | 5,725,117.89           | 14,928,061.5<br>2      | -346,534.65             | 94,494,116.9<br>5       |
| 利润总额 | -<br>207,831,095.<br>12 | 54,255,040.5<br>3  | -<br>20,248,266.9<br>6 | -<br>16,987,684.3<br>8 | -<br>53,859,846.0<br>2  | -<br>244,671,851.<br>95 |
| 资产总额 | 1,593,589,35<br>7.34    | 608,300,822.<br>62 | 102,582,693.<br>42     | 70,305,023.4<br>2      | -<br>533,053,146.<br>72 | 1,841,724,75<br>0.08    |
| 负债总额 | 37,136,277.1<br>8       | 153,750,941.<br>10 | 12,521,189.8<br>5      | 37,050,666.6<br>4      | -<br>31,328,186.3<br>4  | 209,130,888.<br>43      |

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 3 年以上 | 150,384.02 | 150,384.02 |
| 5 年以上 | 150,384.02 | 150,384.02 |
| 合计    | 150,384.02 | 150,384.02 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额       |         |            |         |      | 期初余额       |         |            |         |      |
|----------------|------------|---------|------------|---------|------|------------|---------|------------|---------|------|
|                | 账面余额       |         | 坏账准备       |         | 账面价值 | 账面余额       |         | 坏账准备       |         | 账面价值 |
|                | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    |      | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    |      |
| 其中：            |            |         |            |         |      |            |         |            |         |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      |
| 其中：            |            |         |            |         |      |            |         |            |         |      |
| 1. 其他客户        | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      |
| 合计             | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      | 150,384.02 | 100.00% | 150,384.02 | 100.00% |      |

## 按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

| 名称    | 期末余额       |            |         |
|-------|------------|------------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内 |            |            |         |
| 1-2 年 |            |            |         |
| 2-3 年 |            |            |         |
| 3 年以上 | 150,384.02 | 150,384.02 | 100.00% |
| 合计    | 150,384.02 | 150,384.02 |         |

## 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 150,384.02 |        |       |    |    | 150,384.02 |
| 合计   | 150,384.02 |        |       |    |    | 150,384.02 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额   | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 120,412.40 |          |               | 80.07%               | 120,412.40            |
| 第二名  | 16,551.30  |          |               | 11.01%               | 16,551.30             |
| 第三名  | 8,799.64   |          |               | 5.85%                | 8,799.64              |
| 第四名  | 4,620.00   |          |               | 3.07%                | 4,620.00              |
| 第五名  | 0.60       |          |               | 0.00%                | 0.60                  |
| 合计   | 150,383.94 |          |               | 100.00%              | 150,383.94            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 9,000,000.00  | 25,774,035.49 |
| 其他应收款 | 25,995,991.70 | 1,192,382.62  |
| 合计    | 34,995,991.70 | 26,966,418.11 |

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 9,000,000.00 | 25,774,035.49 |
| 合计             | 9,000,000.00 | 25,774,035.49 |

## 2) 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 个人借支备用金 | 200,779.14    | 751,990.67    |
| 其他单位往来款 | 26,361,108.63 | 26,372,343.89 |
| 关联方往来款  | 25,431,941.87 | 53,347.18     |
| 历史遗留款项  | 4,390,263.55  | 4,390,263.55  |
| 合计      | 56,384,093.19 | 31,567,945.29 |

## 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） | 25,926,806.48 | 1,169,844.98  |
| 1 至 2 年      | 67,113.12     | 37,119.03     |
| 2 至 3 年      | 33,042.31     | 4,092.10      |
| 3 年以上        | 30,357,131.28 | 30,356,889.18 |
| 3 至 4 年      | 242.10        |               |
| 5 年以上        | 30,356,889.18 | 30,356,889.18 |
| 合计           | 56,384,093.19 | 31,567,945.29 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别         | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |              |
|------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|
|            | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值         |
|            | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备  | 20,000,777.88 | 35.47%  | 20,000,777.88 | 100.00% |               | 20,000,777.88 | 63.36%  | 20,000,777.88 | 100.00% |              |
| 其中：        |               |         |               |         |               |               |         |               |         |              |
| 按组合计提坏账准备  | 36,383,315.31 | 64.53%  | 10,387,323.61 | 28.55%  | 25,995,991.70 | 11,567,167.41 | 36.64%  | 10,374,784.79 | 89.69%  | 1,192,382.62 |
| 其中：        |               |         |               |         |               |               |         |               |         |              |
| 1. 个人借支备用金 | 200,779.14    | 0.36%   | 13,307.79     | 6.63%   | 187,471.35    | 751,990.67    | 2.38%   | 9,969.91      | 32.17%  | 742,020.76   |
| 2. 其他单位往来款 | 7,456,784.20  | 13.22%  | 7,080,205.72  | 94.95%  | 376,578.48    | 7,468,019.46  | 23.66%  | 7,071,004.78  | 95.05%  | 397,014.68   |
| 3. 关联方往来款  | 25,431,941.87 | 45.10%  |               |         | 25,431,941.87 | 53,347.18     | 0.17%   |               |         | 53,347.18    |
| 4. 历史遗留款项  | 3,293,810.10  | 5.84%   | 3,293,810.10  | 100.00% |               | 3,293,810.10  | 10.43%  | 3,293,810.10  | 100.00% |              |
| 合计         | 56,384,093.19 | 100.00% | 30,388,533.89 | 53.89%  | 25,995,559.30 | 31,567,945.29 | 100.00% | 30,375,962.22 | 96.22%  | 1,192,382.62 |

|  |        |  |        |  |        |        |  |        |  |       |
|--|--------|--|--------|--|--------|--------|--|--------|--|-------|
|  | 093.19 |  | 101.49 |  | 991.70 | 945.29 |  | 562.67 |  | 82.62 |
|--|--------|--|--------|--|--------|--------|--|--------|--|-------|

## 按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称        | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由 |
| 1. 银行休眠账户 | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 1,096,453.45  | 100.00% |      |
| 2. 江门机械厂  | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 18,904,324.43 | 100.00% |      |
| 合计        | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 | 20,000,777.88 |         |      |

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称         | 期末余额          |               |         |
|------------|---------------|---------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1. 个人借支备用金 | 200,779.14    | 13,307.79     | 6.63%   |
| 2. 其他单位往来款 | 7,456,784.20  | 7,080,205.72  | 94.95%  |
| 3. 关联方往来款  | 25,431,941.87 |               |         |
| 4. 历史遗留款项  | 3,293,810.10  | 3,293,810.10  | 100.00% |
| 合计         | 36,383,315.31 | 10,387,323.61 |         |

## 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) |    |
| 2023年1月1日余额    | 7,080,974.69 |                      | 23,294,587.98        |    |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |    |
| 本期计提           | 12,538.82    |                      |                      |    |
| 2023年12月31日余额  | 7,093,513.51 |                      | 23,294,587.98        |    |

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

|      |               |           |  |  |  |               |
|------|---------------|-----------|--|--|--|---------------|
| 坏账准备 | 30,375,562.67 | 12,538.82 |  |  |  | 30,388,101.49 |
| 合计   | 30,375,562.67 | 12,538.82 |  |  |  | 30,388,101.49 |

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额                 |                    |                      | 期初余额                 |                    |                      |
|------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备               | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备               | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 1,267,347,88<br>4.89 | 317,137,661.<br>29 | 950,210,223.<br>60   | 1,250,222,29<br>5.60 | 104,614,059.<br>63 | 1,145,608,23<br>5.97 |
| 对联营、合营企业投资 | 206,078,629.<br>50   |                    | 206,078,629.<br>50   | 144,494,018.<br>90   |                    | 144,494,018.<br>90   |
| 合计         | 1,473,426,51<br>4.39 | 317,137,661.<br>29 | 1,156,288,85<br>3.10 | 1,394,716,31<br>4.50 | 104,614,059.<br>63 | 1,290,102,25<br>4.87 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期初余额      | 本期增减变动 |                  |                    |    | 期末余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期末余额       |
|----------------|--------------------|-------------------|--------|------------------|--------------------|----|--------------------|--------------------|
|                |                    |                   | 追加投资   | 减少投资             | 计提减值准备             | 其他 |                    |                    |
| 江门机械厂          |                    | 37,808,73<br>7.59 |        |                  |                    |    | 37,808,73<br>7.59  |                    |
| 沈阳含能金属材料制造有限公司 | 290,916,1<br>26.54 | 66,805,32<br>2.04 |        | 902,376.8<br>2   | 212,523,6<br>01.66 |    | 77,490,14<br>8.06  | 279,328,9<br>23.70 |
| 四川升华电源科技有限公司   | 714,647,7<br>65.63 |                   |        | 2,530,227<br>.60 |                    |    | 712,117,5<br>38.03 |                    |
| 江门德钰隽龚股权       | 38,000,00<br>0.00  |                   |        |                  |                    |    | 38,000,00<br>0.00  |                    |

|                |                  |                |               |              |                |  |  |                |                |
|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 投资合伙企业（有限合伙）   |                  |                |               |              |                |  |  |                |                |
| 四川甘华电源科技有限公司   | 19,544,343.80    |                | 458,193.71    |              |                |  |  | 20,002,537.51  |                |
| 江门甘科物业管理有限公司   | 500,000.00       |                |               |              |                |  |  | 500,000.00     |                |
| 沈阳非晶金属材料制造有限公司 | 40,000,000.00    |                |               |              |                |  |  | 40,000,000.00  |                |
| 福建将乐卓越金属材料有限公司 | 42,000,000.00    |                |               |              |                |  |  | 42,000,000.00  |                |
| 沈阳超能新材科技有限公司   |                  |                | 20,100,000.00 |              |                |  |  | 20,100,000.00  |                |
| 合计             | 1,145,608,235.97 | 104,614,059.63 | 20,558,193.71 | 3,432,604.42 | 212,523,601.66 |  |  | 950,210,223.60 | 317,137,661.29 |

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |              |          |               |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额       |    |
|----------------|----------------|----------|--------|------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|------------|----------------|----|
|                |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 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         |                |          |        |      |              |          |               |             |        |            |                |    |
| 苏州锴威特半导体股份有限公司 | 144,494.018.90 |          |        |      | 3,588,474.76 |          | 57,996,135.84 |             |        |            | 206,078.629.50 |    |
| 小计             | 144,4          |          |        |      | 3,588        |          | 57,99         |             |        |            | 206,0          |    |



|    |                |  |  |  |              |  |               |  |  |  |                |  |
|----|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|--|----------------|--|
|    | 94,018.90      |  |  |  | ,474.76      |  | 6,135.84      |  |  |  | 78,629.50      |  |
| 合计 | 144,494,018.90 |  |  |  | 3,588,474.76 |  | 57,996,135.84 |  |  |  | 206,078,629.50 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |            | 上期发生额         |               |
|------|--------------|------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 38,938.03    |            | 27,632,780.43 | 27,296,882.28 |
| 其他业务 | 4,901,107.34 | 935,072.60 | 5,079,729.40  | 936,878.26    |
| 合计   | 4,940,045.37 | 935,072.60 | 32,712,509.83 | 28,233,760.54 |

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 | 4,940,045.37 | 935,072.60 |      |      |      |      | 4,940,045.37 | 935,072.60 |
| 其中：  |              |            |      |      |      |      |              |            |
| 贸易业务 | 38,938.03    |            |      |      |      |      | 38,938.03    |            |
| 租赁业务 | 4,901,107.34 | 935,072.60 |      |      |      |      | 4,901,107.34 | 935,072.60 |
| 合计   | 4,940,045.37 | 935,072.60 |      |      |      |      | 4,940,045.37 | 935,072.60 |

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 9,000,000.00  | 44,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 3,588,474.76  | 11,324,502.61 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,713,815.05  | 1,751,944.99  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 443.47        | 861,671.01    |
| 结构性存款利息           | 1,529,677.15  | 2,802,203.68  |
| 其他                | 5,223.86      | -26,972.34    |
| 合计                | 17,837,634.29 | 60,713,349.95 |

## 十九、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   | -50,137.40    |                    |
| 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）     | 1,681,982.37  |                    |
| 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 | -85,685.81    |                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 6,833,153.34  | 主要为理财收益            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | 6,118.21      | 本期收购沈阳超能在合并层面确认的收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 16,565,693.81 | 主要为收舍能原实控人承诺补偿款    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 262,653.51    |                    |
| 减：所得税影响额   | 5,567,493.08  |                    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 71,274.73     |                    |
| 合计   | 19,575,010.22 | --                 |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 262,653.51 元系个人所得税手续费返还。

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          | -13.64%    | -0.53       | -0.53       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.79%    | -0.57       | -0.57       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

法定代表人：李 忠

广东甘化科工股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日