



广东甘化科工股份有限公司

2020 年度报告

2021 年 03 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。

公司负责人施永晨、主管会计工作负责人陈波及会计机构负责人(会计主管人员)陈锡念声明：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“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、（五）可能面对的风险”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2020 年末公司总股本 44,2861,324 股扣除回购专户上已回购股份后（公司已累计回购公司股份 8,871,075 股）的股本总额 433,990,249 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	65
第八节 可转换公司债券相关情况.....	66
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第十节 公司治理.....	74
第十一节 公司债券相关情况.....	82
第十二节 财务报告.....	83
第十三节 备查文件目录.....	233

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	广东甘化科工股份有限公司
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
甘化置业、投资置业	指	公司全资子公司江门甘化投资置业有限公司
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
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
生物中心	指	公司原全资子公司广东江门生物技术开发中心有限公司
锴威特、锴威特半导体	指	苏州锴威特半导体股份有限公司
"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	2021 年 1 月 8 日公司 2021 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	甘化科工	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	甘化科工		
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	施永晨		
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		
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	司景喆	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	sjz@gdanhua.com	gjp@gdanhua.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
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

组织机构代码	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，公司出售了德力光电 100% 股权及生物中心 55% 股权，收购了沈阳含能控股权及升华电源 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。
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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	姚静、陈皓淳

### 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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	514,783,192.92	494,554,058.97	4.09%	409,188,879.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	678,140,487.44	98,177,299.08	590.73%	98,071,166.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,412,378.12	50,412,695.14	47.61%	-71,113,159.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	-163,912.48	-3,295,348.22	95.03%	328,310,335.30
基本每股收益（元/股）	1.53	0.22	595.45%	0.22
稀释每股收益（元/股）	1.53	0.22	595.45%	0.22
加权平均净资产收益率	46.49%	8.97%	37.52%	9.07%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	1,943,277,711.58	1,585,635,909.95	22.56%	1,665,566,986.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,710,800,895.77	1,123,411,113.89	52.29%	1,109,280,930.94

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	124,740,384.74	100,445,785.76	73,355,386.65	216,241,635.77
归属于上市公司股东的净利润	8,648,822.68	24,190,900.84	711,213,876.06	-65,913,112.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,757,930.85	19,063,740.91	18,969,558.31	13,621,148.05
经营活动产生的现金流量净额	29,390,865.65	11,443,038.33	-98,108,111.68	57,110,295.22

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	818,489,130.81	47,447,903.84	173,797,555.21	主要是“三旧”土地出售分成
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,443,313.50	429,456.39	16,204,088.84	
委托他人投资或管理资产的损益	3,169,906.84	1,456,637.91	18,840,534.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,336,378.74	6,149,710.79	-34,979,358.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,191.72	73,608.94	979,273.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-207,136.68			
减：所得税影响额	200,803,046.74	7,725,263.02	5,485,536.73	
少数股东权益影响额（税后）	36,871.39	67,450.91	172,230.58	
合计	603,728,109.32	47,764,603.94	169,184,325.59	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用



公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务为军工业务和食糖贸易，未发生重大变化。

##### 1、军工业务

###### (1) 弹药零部件业务

公司弹药零部件业务由控股子公司沈阳含能承担。

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，在钨合金预制破片领域具有相对稳定的竞争地位，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。

###### (2) 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，各项军工资质齐全，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、食糖贸易

报告期内，公司主要进行食糖的贸易，销售区域以华南地区为主。

食糖是工业生产和日常生活不可或缺的原料，目前国内制糖以甘蔗和甜菜为主要原料，蔗糖是我国国内食糖的主要来源，糖料蔗主产区位于广西、云南、广东等南方省份，甜菜主产区位于内蒙古、新疆、黑龙江等地区。近几年，我司在食糖行业中树立了良好的形象和口碑，业务规模逐步扩大，主要经营区域涵盖广东、广西、福建、山东等省，“一级糖”、“优级糖”、“精制糖”等丰富的食糖种类满足了客户对不同质量等级的需求。随着食糖进口政策的明晰，新冠疫情的缓解和市场信心的逐步恢复，我司在稳固原有市场份额的同时将有计划的开拓河南、湖南、湖北等地的食糖消费市场，利用资金实力与区位优势，打造以沿海地区为主，中、南部地区为辅的食糖销售网络。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末比期初增加 10,853 万元，增幅 540.56%。主要原因是新增对苏州锘威特半导体股份有限公司的股权投资。

固定资产	期末比期初减少 2,812 万元，减幅 46.72%。主要原因是转让“三旧”改造 JCR2020-55（蓬江 08）号建设用地，结转地上建筑物成本。
无形资产	期末比期初减少 1,427 万元，减幅 51.47%。主要原因是转让“三旧”改造 JCR2020-55（蓬江 08）号建设用地，结转土地成本。
在建工程	无重大变化。
交易性金融资产	期末比期初增加 10,148 万元，增幅 113.55%。主要原因是增加理财金额。
应收票据	期末比期初增加 2,508 万元，增幅 34.52%。主要原因是主营业务产品业务量增长，收到的银行承兑汇票增加。
应收账款	期末比期初增加 2,049 万元，增幅 46.87%。主要原因主营业务产品业务量增长带来的应收账款增加。
预付款项	期末比期初减少 4,194 万元，减幅 56.63%。主要原因是预付的白砂糖采购款已结算。
其他流动资产	期末比期初增加 4,591 万元，增幅 2653.93%。主要原因是待退的预缴企业所得税和结构性存款增加。
递延所得税资产	期末比期初减少 13,299 万元，减幅 89.40%。主要原因是转让“三旧”改造 JCR2020-55（蓬江 08）号建设用地产生较大收益，转回以前年度计提的递延所得税资产。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司主营业务为电源及电源相关产品、预制破片的研制、销售和食糖贸易。核心竞争力未发生重大变化。

公司承担军品业务的子公司沈阳含能和升华电源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，其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。同时，公司坚定产业转型，根据主营业务及未来发展方向变更了公司名称，努力打造全新的企业市场形象：一方面通过搭建子公司协同发展平台，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智能弹药产品的专有技术和提供解决问题的能力；另一方面积极拓展对外投资业务，参与设立了产业投资基金，助力公司优先获取良好的投资机会和新的利润增长点，参股苏州锘威特半导体股份有限公司，积极向产业链上下游进一步拓展；有序

推进资产整合，回笼现金，集中资源加快向军工领域转型发展。

公司将继续开拓思路，利用自身资本平台优势，聚焦重点产业，在资金、人员等资源配置方面向军工领域倾斜，全力支持军工科研生产活动，不断提升其综合竞争实力，从而驱动未来公司盈利水平的提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年，面对突如其来的新冠肺炎疫情，在国内国际经济大幅放缓的大背景下，公司在董事会的正确领导下，对外坚持以深耕军工产业发展为核心，持续进行产业布局；对内深化企业管理，加强企业融合，全力推进“三旧”改造土地出让工作，同时建立多渠道、多模式的食糖贸易方式，努力提升经营业绩。各项工作取得明显成效，公司整体发展态势良好。

#### 1、总体经营情况

2020年公司共完成营业收入5.15亿元，其中军工板块营业收入2.8亿元，食糖贸易营业收入2.28亿元；实现归属于上市公司股东的净利润6.78亿元。截至2020年12月31日，公司总资产19.43亿元，归属于上市公司股东的净资产17.11亿元。

#### 2、主要工作进展

##### （1）加强内部融合，推动业务发展

2020年，公司加强内部融合，持之以恒做好疫情防控，精准施策复工复产，同时不断加强核心技术创新，深入推进成本控制、提质增效，圆满实现年度工作目标，完成了年度业绩承诺，整体经营态势良好。本年度，升华电源被认定为四川省技术企业中心；沈阳含能被认证为辽宁省首批新型创新主体“瞪羚企业”。

##### （2）变更公司名称，打造全新形象

公司成立初始，主要以甘蔗综合利用来开展制糖、造纸及生化产品的生产销售业务。近年来，公司主营业务在梳理调整后发生了重大变化，现主营业务为军工业务和食糖贸易，结合公司发展现状和未来战略方向，2020年11月，完

成了公司名称由“江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司”变更为“广东甘化科工股份有限公司”、证券简称由“广东甘化”变更为“甘化科工”的相关工作。使公司名称与主营业务更加匹配，有利于打造公司全新的市场形象。

### （3）实施战略投资，参股锆威特半导体

公司自2018年转型以来，军用电源已经成为公司主要业务板块，为持续做精做强军工电源板块业务，2020年9月及10月，在以自有资金收购锆威特半导体股权及对其增资后，公司共持有其20.06%股权。通过对锆威特半导体实施战略投资，有望对公司电源板块的技术、研发工作产生积极的协同效应，将加快公司核心器件国产化步伐，有效提升产品竞争力。

### （4）完成土地出让，获取发展资金

2020年，公司全力推进“三旧”改造土地的土地出让工作，在新冠疫情爆发及江门市土地出让政策改变的不利情况下，积极与市政府各部门保持紧密沟通，顺利完成248亩“三旧”改造土地的挂牌出让工作，预计获得土地分成款约9.6亿元，为公司后续发展提供了资金支持。

### （5）启动股份回购、完善激励体系

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，为建立完善公司长效激励机制，公司在综合考虑经营情况、财务状况以及未来盈利能力的基础上，决定以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份。截至2020年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份8,871,075股，约占公司总股本的2.00%，公司本次回购的股份将用于实施股权激励计划，将有利于保护全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远发展。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 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	514,783,192.92	100%	494,554,058.97	100%	4.09%
分行业					
制造业	277,992,958.02	54.00%	236,248,070.11	47.77%	17.67%
贸易	228,000,529.02	44.29%	241,592,805.01	48.85%	-5.63%
其他	8,789,705.88	1.71%	16,713,183.85	3.38%	-47.41%
分产品					
制糖产品	228,000,529.02	44.29%	241,592,805.01	48.85%	-5.63%
预制破片	117,487,101.71	22.82%	120,347,572.85	24.33%	-2.38%
电源及相关产品	160,505,856.31	31.18%	115,900,497.26	23.44%	38.49%
其他	8,789,705.88	1.71%	16,713,183.85	3.38%	-47.41%
分地区					
国内	514,783,192.92	100.00%	494,554,058.97	100.00%	4.09%

### (2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	277,992,958.02	85,873,272.00	69.11%	17.67%	-5.33%	7.50%
贸易	228,000,529.02	227,674,984.17	0.14%	-5.63%	-4.13%	-1.56%
分产品						
制糖产品	228,000,529.02	227,674,984.17	0.14%	-5.63%	-4.13%	-1.56%
预制破片	117,487,101.71	60,234,241.11	48.73%	-2.38%	-11.20%	5.10%
电源及相关产品	160,505,856.31	25,639,030.89	84.03%	38.49%	12.10%	3.76%
分地区						
国内	505,993,487.04	313,548,256.17	38.03%	5.89%	-4.46%	6.71%

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	2020 年	2019 年	同比增减
制糖产品	销售量	吨	68,317.00	60,824.84	12.32%
预制破片	销售量	元	117,487,101.71	120,347,572.85	-2.38%
电源及相关产品	销售量	元	160,505,856.31	115,900,497.26	38.49%

### 相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

电源及相关产品销售量上升38.49%。主要原因是本期加大产品研发，产品销售增加。

### (4) 公司已签订的重大销售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	2020 年		2019 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	67,502,402.28	21.37%	76,871,223.91	22.90%	-12.19%
制造业	制造费用	13,413,038.15	4.25%	9,409,096.67	2.80%	42.55%
制造业	人工工资	4,957,831.57	1.57%	4,425,335.73	1.32%	12.03%
贸易	采购成本	227,674,984.17	72.09%	237,476,720.84	70.75%	-4.13%
其他		2,253,108.37	0.71%	7,476,549.10	2.23%	-69.86%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本期减少合并单位：甘化置业

经公司第九届董事会第三十次会议审议通过，对全资子公司甘化置业进行注销。2020年 10月 30日，公司完成了上述注销事项的清算工作，甘化置业自当日起不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	278,620,014.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.12%
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	客户一	80,231,009.83	15.59%
2	客户二	61,142,256.50	11.88%
3	客户三	49,057,964.60	9.53%
4	客户四	45,947,929.03	8.93%
5	客户五	42,240,854.80	8.21%
合计	--	278,620,014.76	54.12%

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）	183,547,083.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.28%
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	供应商一	49,059,292.11	13.71%
2	供应商二	46,070,442.46	12.87%
3	供应商三	37,199,309.73	10.39%
4	供应商四	25,221,238.92	7.05%
5	供应商五	25,996,800.00	7.26%
合计	--	183,547,083.22	51.28%

### 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,646,905.46	9,950,549.45	147.69%	主要原因是本年加大客户开拓力度，销售业务增加，业务费随之增加
管理费用	59,715,947.87	44,944,569.92	32.87%	主要原因是职工薪酬增加及存货报废。
财务费用	9,522,600.53	11,092,932.37	-14.16%	主要原因是本期归还银行借款。
研发费用	32,161,141.76	21,177,686.25	51.86%	主要原因是本年加大研发投入，提升技术竞争力。

### 4、研发投入

适用  不适用

2020年，公司根据产业转型战略目标，加大了相关领域的研发投入，以提升公司核心竞争力。

#### 公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	90	68	32.35%
研发人员数量占比	32.61%	29.31%	3.30%
研发投入金额（元）	32,161,141.76	21,177,686.25	51.86%
研发投入占营业收入比例	6.25%	4.28%	1.97%
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%

## 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32,161,141.76元，占营业收入的比重为6.25%，较上年增加1.97%，主要为本年度公司为抓住市场机遇，巩固和提升研发技术水平，加大了研发投入的力度。

## 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	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	534,279,027.66	519,201,518.07	2.90%
经营活动现金流出小计	534,442,940.14	522,496,866.29	2.29%
经营活动产生的现金流量净额	-163,912.48	-3,295,348.22	95.03%
投资活动现金流入小计	2,745,560,580.60	1,467,719,527.08	87.06%
投资活动现金流出小计	2,222,725,169.90	1,487,183,986.00	49.46%
投资活动产生的现金流量净额	522,835,410.70	-19,464,458.92	2,786.10%
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	102,050,000.00	-51.00%
筹资活动现金流出小计	251,659,012.37	143,308,985.22	75.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-201,659,012.37	-41,258,985.22	-388.76%
现金及现金等价物净增加额	320,945,963.35	-64,527,192.82	597.38%

## 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95.03%。主要原因是本期销售业务增加。

(2) 投资活动现金流入小计同比增加87.06%。主要原因是本期转让“三旧”改造土地及本期购买银行理财产品增加。

(3) 投资活动现金流出小计同比增加49.46%。主要原因是本期购买银行理财产品增加及支付升华电源第三期投资款。

(4) 投资活动产生的现金流量净额同比增加2,786.10%。主要原因是本期转让“三旧”改造土地及本期购买银行理财产品增加。

(5) 筹资活动现金流入小计同比减少51.00%。主要原因是上期发生银行借款。

(6) 筹资活动现金流出小计同比增加 75.61%。主要原因是本期归还银行借款和回购公司股份。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少388.76%。主要原因是本期归还银行借款和回购公司股份。

(8) 现金及现金等价物净增加额同比增加597.38%。主要原因是本期转让“三旧”改造土地。

**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

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与报告净利润差异69,016.64万元，其主要原因是：

(1) 调增主要项目：公允价值变动损失2,346.29万元，递延所得税资产减少13,298.97万元，长期待摊费用摊销800.00万元；

(2) 调减主要项目：处置固定资产的收益81,834.69万元，经营性应付项目减少3,923.39万元。

### 三、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	4,479,971.83	0.50%	主要是银行理财收益及证券投资收益。	否
公允价值变动损益	-23,462,872.68	-2.64%	主要是证券投资账面浮亏。	否
资产减值		0.00%		否
营业外收入	1,667,731.75	0.19%	主要是政府补助。	否
营业外支出	25,035.95	0.00%		否
资产处置收益	818,346,917.23	92.18%	转让“三旧”改造土地收益。	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司2020年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	461,542,430.65	23.75%	183,355,421.48	11.56%	12.19%	原因是本期收到土地转让款。
应收账款	64,215,753.64	3.30%	43,723,006.78	2.76%	0.54%	
存货	81,895,245.18	4.21%	75,867,001.14	4.78%	-0.57%	
投资性房地产	23,258,984.39	1.20%	27,204,743.03	1.72%	-0.52%	
长期股权投资	128,606,116.05	6.62%	20,077,163.15	1.27%	5.35%	原因是本期投资锆威特半导体。
固定资产	32,058,842.76	1.65%	60,175,896.56	3.80%	-2.15%	主要是本期转让“三旧”改造土地。
在建工程	825,800.00	0.04%		0.00%	0.04%	
短期借款					0.00%	
长期借款			68,421,064.00	4.32%	-4.32%	原因是本期借款已归还。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	89,371,649.10	-23,462,872.68			1,632,748,887.40	1,492,755,105.56		190,854,135.30
4.其他权益工具投资	36,000,000.00							36,000,000.00
金融资产小计	125,371,649.10	-23,462,872.68			1,632,748,887.40	1,492,755,105.56		226,854,135.30
上述合计	125,371,649.10	-23,462,872.68			1,632,748,887.40	1,492,755,105.56		226,854,135.30
金融负债	0.00							0.00

### 其他变动的内容

#### 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	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	511,273.78	票据保证金
应收票据	5,928,300.00	票据质押
固定资产	15,037,359.28	银行贷款额度抵押（期末无借款）
无形资产	2,026,919.24	银行贷款额度抵押（期末无借款）
投资性房地产	23,258,984.39	银行贷款额度抵押（期末无借款）
合计	46,762,836.69	/

## 五、投资状况

### 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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

苏州锴威特半导体股份有限公司	智能功率半导体器件与集成电路的研发、生产和销售。	收购	62,994,316.00	13.40%	自有资金	陈锴、北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）、大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、张家港市金城融创创业投资有限公司、张家港市金茂创业投资有限公司、张家港市港鹰实业有限公司	长期	股权	股权过户办理中			否	2020年09月08日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《关于对外投资的公告》（2020-35）及《关于对外投资部分事项变更的公告》（2020-44）
苏州锴威特半导体股份有限公司	智能功率半导体器件与集成电路的研发、生产和销售	增资	47,003,402.00	6.66%	自有资金	丁国华、罗寅、张家港市港鹰实业有限公司、陈锴、大唐汇金（苏州）产	长期	股权	股权过户办理中			否	2020年10月17日	中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网巨



						业投资基金合伙企业（有限合伙）、张家港市招港股权投资合伙企业（有限合伙）、无锡国经众明投资企业（有限合伙）、张家港市金茂创业投资有限公司								潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于对苏州锴威特半导体股份有限公司增资的公告》（2020-47）
合计	--	--	109,997,718.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000620	新华联	0.00	公允价值计量	60,148,793.70	-23,740,958.40	0.00	0.00	124,689.00	-23,711,052.40	36,313,052.30	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	002116	中国海诚	0.00	公允价值计量	3,830,805.00	-560,991.32	0.00	6,207,832.76	5,851,670.73	-38,820.58	4,109,262.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601020	华钰矿业	0.00	公允价值计量	0.00	-479,373.70	0.00	3,214,485.13	861,668.00	-513,613.13	1,839,204.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002026	山东威达	0.00	公允价值计量	0.00	29,727.00	0.00	640,593.00	0.00	29,727.00	670,320.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600183	生益科技	0.00	公允价值计量	0.00	-75,760.57	0.00	2,897,392.57	0.00	-75,760.57	2,821,632.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600536	中国软件	0.00	公允价值计量	0.00	98,453.97	0.00	1,995,132.00	693,931.00	132,231.00	1,433,432.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601398	工商银行	0.00	公允价值计量	579.00	-80.00	0.00	0.00	0.00	-80.00	499.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	32,039.00	0.00	0.00	738,758,739.18	731,696,203.28	72,159.10	7,166,734.00	--	--
合计			0.00	--	64,012,216.70	-24,728,983.02	0.00	753,714,174.64	739,228,162.01	-24,105,209.58	54,354,135.30	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期		2017 年 12 月 21 日											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）		2018 年 01 月 06 日											

## （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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广东粤港投资开发有限公司	公司"三旧"改造第四块土地(江门市JCR2020-55(蓬江08)号地块)	2020年6月12日	95,570.65		本期已确认收益约人民币6.14亿元	89%	挂牌转让	否	不适用	是	是	是	2020年06月13日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司"三旧"改造第四块土地公开挂牌出让成交的公告》(2020-21)

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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	112,161,024.63	84,258,225.96	119,506,230.95	47,084,388.59	40,291,704.45
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	6,000,000.00	282,709,946.87	232,452,676.71	160,505,856.31	77,825,687.18	68,619,940.33
江门德钰隼龚股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司	实业投资、股权投资、投资管理	21,550,000.00	19,295,444.39	19,295,444.39	0.00	-2,194,066.39	-2,194,066.39
江门甘化投资置业有限公司	子公司	投资办实业、经济信息咨询、企业管理服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-142,852.82	-169,612.90
汇德国际投资有限公司	子公司	糖贸易、对外投资	1,000,000.00	273,139.61	253,465.10	0.00	-67,510.22	-21,364.04
四川甘华电源科技有限公司	子公司	电源研发、电源模块	30,000,000.00	4,001,114.01	3,001,983.09	124,528.30	-4,726,675.75	-4,726,204.76

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

#### 1、军工业务

我国军工产业体系经历了大规模改组后，逐渐形成了现有的军工集团体系，业务涵盖核工业、航天、航空、兵器、船舶和军工电子六大领域，承担国家国防建设重大项目的生产经营职能及国防科研生产任务，从事为国家武装力量提供各种武器装备研制和生产经营活动；也逐渐形成了“小核心、大协作、寓军于民”的产业格局，具有技术优势的一些民营企业逐步进入配套产品供应商的行列。

作为正在崛起的发展中大国，中国已成为促进世界和平与发展的一支重要力量。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，2020年国防预算同比增长6.6%，国防预算总量保持上升势态。从国防支出占 GDP 比重、国民人均国防费以及军人人均国防费看，国防预算投入水平依然有较大空间。国防支出的稳步上升，带动了国防科技工业的稳步发展，武器装备水平也有较大提高，同时也带动与国防科技工业相关的其他产业快速发展。

军工行业发展与国家和军方的总体规划息息相关，受宏观经济波动的影响较小，呈现出较强的计划性特征。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二〇三五年远景目标的建议》中对国防和军队现代化提出了“加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展”等要求，随着军队信息化的不断发展、国产化替代的提速、技术迭代的加快，公司所处军工细分行业具有一定的持续性需求，周期性不明显。

公司控股子公司沈阳含能和全资子公司升华电源均具备完备的军品生产资质及质量保障体系，具有较强的科研能力，已经建立了较为成熟的研发和销售团队，其产品在各自的细分领域得到了广泛的认可。未来将紧跟国家政策导向，

贴近部队装备的更新换代和产品升级需求，完善产业链布局，不断加强核心技术的创新，聚焦重点客户，提升产品性能，努力提升在相应军品细分领域的核心竞争能力。

## 2、食糖行业

食糖既是人民生活的必需品，也是食品工业及下游产业的重要基础原料，与粮、棉、油等同属关系国计民生的大宗产品，受国家宏观经济、政策、市场竞争影响较大。

近年来，受糖业的周期性波动影响，糖厂盈利空间承压，制糖行业逐步向原料优势地区集中和转移。经过多年的市场培育和拓展，公司凭借多年的市场口碑、良好的服务能力，赢得了客户的广泛认可，在华南地区培育了一定数量的客户群。未来，公司将密切关注市场走向，在巩固原有业务渠道的基础上积极拓展新市场、新客户，灵活运用多种贸易方式，有序开展食糖贸易，努力提高贸易业务利润率。

### （二）公司发展战略

公司将坚定以军工产业为核心，坚持内生式增长与外延式扩张并举，以技术创新、提质增效为主要内生动力，通过高标准的研究、制造和优质服务，成为细分领域的行业标杆；以持续并购、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，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、投资价值突出的集团企业。

### （三）2021年度经营计划

2021年，公司将把“聚焦”和“突破”作为关键词贯穿到年度各项工作环节，在把握新机遇和防范风险的前提下，聚焦核心任务和重点工作，巩固既有优势，实现发展品质的新突破；同时加强各级管理团队的能力建设，进一步挖掘自身优势，努力提升经营效益。为此，将重点做好以下几方面的工作：

### 1、沈阳含能——推进精益管理，提升竞争能力

沈阳含能要强内控、抓管理、提升企业运营质量，建立适应公司发展的市场开发推进机制；继续开展提质增效专项工作，通过持续推进工艺优化，设备改进来提升产能、降低成本、提高质量，提升产品竞争力，为实现客户及产品的增量奠定基础。

### 2、升华电源——聚焦重点客户，加快内部创新

升华电源要围绕年度重点工作目标，将研发管理模式逐步向强计划、强项目方向迈进，进一步提升工作效率，加快内部创新的速度和力度，聚焦重点客户与重点项目，巩固现有优势，实现新的突破。

### 3、食糖贸易——把握市场动态，拓宽利润空间

紧密关注市场变化，采取有效的经营策略，在现有贸易方式基础上，通过加大终端客户拓展力度，开展青苗糖业务、进口糖业务及尝试网上平台交易等多种贸易方式，努力提升食糖贸易利润空间。

### 4、产业布局——围绕战略规划，深耕军工业务

贯彻公司战略规划，围绕公司军工业务的上下游产业链，积极开展调查研究工作，做好项目的储备；利用资本平台优势，积极通过并购、整合，加强合作与投资，完善产业布局。

### 5、企业管理——优化管理体系，提升管理水平

进一步优化管理体系，提升公司的规范运作及企业管理水平；利用上市公司的渠道与资源，做好公共关系维护和业务的拓展，协助参控股公司的业务拓展。

### 6、人才建设——强化人才培养，服务产业转型

健全人才发展规划，注重人才梯队队伍的建设，内部培养与外部引进同步推进，着力优化公司员工“招留育用”机制；通过实施股权激励等多层次的激

励措施，提高公司对人才的吸引力，增强公司的凝聚力，更好的为公司产业转型提供人才支撑。

#### （四）公司未来发展所需要的资金情况

公司将根据未来发展战略及实际经营状况，提高对资金需求及其波动性预测能力，利用资本市场平台，积极探索多渠道的资金筹措手段和灵活的资金使用方式，努力提高资金使用效率，降低资金成本，确保公司未来发展资金需求。

#### （五）可能面对的风险

##### 1、面临的主要风险

##### （1）经营管理风险

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。

##### （2）军品业务市场风险

公司子公司沈阳含能、升华电源客户集中度较高，下游客户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，单个订单执行周期可能较长，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况，从而使子公司可能出现业绩同比大幅波动的风险。

##### （3）原材料成本控制风险

公司子公司生产所需的原材料价格存在较大波动，同时根据行业发展趋势，原材料将逐步国产化，短期内合格供应商相对较少，价格偏高，成本控制难度加大，进而影响公司总体经营和盈利能力的稳定性。



#### （4）商誉减值的风险

公司收购沈阳含能及升华电源股权进行估值时，对两家公司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。

#### （5）投资项目失败的风险

公司产业转型以来，为完善产业链，成立了并购基金、参股了相关企业，未来可能继续通过各种方式开展股权投资，该类项目投资周期长，收益情况难以确定，如项目公司经营不善，可能会导致投资效益不佳，投资成本难以回收，带来资产减值的风险。

#### （6）核心技术人员流失的风险

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。

## 2、拟采取的应对措施

（1）公司将根据行业发展趋势，结合自身实际，细化战略实施路径，有序推进战略布局，持续完善治理结构，建立高效的管控模式，努力加强产业平台能力建设，不断提升公司运营水平。

（2）子公司自成立起便与若干主要客户建立了良好且稳定的长期业务合作关系并维持至今，未来将贴近部队装备的更新换代和产品升级，依靠产品竞争优势，争取切入重要平台及重点型号产品，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，积极拓展潜在客户以降低对现有主要客户的依赖程度。

(3) 公司将继续加强对原材料供应渠道的管控，摸索原材料的价格波动规律，积极探索新的采购模式，构建长期稳定的供应渠道；同时加大技术革新力度，不断探索部分原材料的自产替代及工艺改良，努力控制原材料价格上涨的风险。

(4) 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) 加强对项目标的投资前的调研审核，提升投资决策水平，根据公司发展战略来选择优质项目标的；同时加强投后管理，通过委派的董事、监事等人员，密切关注项目公司的经营运作状况，积极寻求与公司业务协同的合作机会，实现资源互补，促进其良性发展。

(6) 公司将继续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；通过实施股权激励等措施，不断丰富核心技术人员激励体系，提升员工的企业归属感与忠诚度；同时做好企业技术保密体系的建设，加强对核心技术信息的管理和保护，降低技术人员流失的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年01月01日至2020年12月31日	非现场接待	电话沟通	个人	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

2020年06月12日	上海分公司会议室	实地调研	机构	安信证券军工行业分析师 花超	详见 2020 年 6 月 12 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表	2020 年 6 月 12 日于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》
接待次数			138			
接待机构数量			1			
接待个人数量			137			
接待其他对象数量			0			
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否			

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司高度重视对广大投资者的回报，充分保护中小投资者的合法权益，严格按照《公司章程》的相关规定执行分红方案。2019年，鉴于公司累计可供股东分配利润为负值，公司2019年度不进行分配，该方案经2020年5月21日召开的2019年度股东大会审议通过。公司独立董事对2019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
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。

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2018年、2019年公司可分配利润为负数，故公司2018年、2019年均未进行

利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

2、公司2020年度合并报表归属于上市公司股东的净利润678,140,487.44元，根据《公司法》及《公司章程》的规定，本年度可供股东分配利润678,140,487.44元，加上年初未分配利润-123,046,258.02元，提取盈余公积42,083,983.77元后，可供股东分配的利润513,010,245.65元。

公司2020年度母公司实现净利润608,896,251.28元，根据《公司法》及《公司章程》的规定，本年度可供股东分配利润608,896,251.28元，加上年初未分配利润-188,056,413.58元，提取盈余公积42,083,983.77元后，可供股东分配的利润378,755,853.93元。

公司2020年度利润分配预案为：以2020年末公司总股本44,2861,324股扣除回购专户上已回购股份后（公司已累计回购公司股份8,871,075股）的股本总额433,990,249股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共计分配利润86,798,049.80元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案实施时，如享有利润分配权的股本总额发生变动，则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股本总额为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。

### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	86,798,049.80	678,140,487.44	12.80%	94,925,877.19	14.00%	181,723,926.99	26.80%
2019年	0.00	98,177,299.08	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

2018 年	0.00	98,071,166.44	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
--------	------	---------------	-------	------	-------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2
分配预案的股本基数 (股)	433,990,249
现金分红金额 (元) (含税)	86,798,049.80
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	94,925,877.19
现金分红总额 (含其他方式) (元)	181,723,926.99
可分配利润 (元)	378,755,853.93
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2020 年度利润分配预案为: 以 2020 年末公司总股本 44,2861,324 股扣除回购专户上已回购股份后 (公司已累计回购公司股份 8,871,075 股) 的股本总额 433,990,249 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元 (含税), 共计分配利润 86,798,049.80 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案实施时, 如享有利润分配权的股本总额发生变动, 则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股本总额为基数, 按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。	

## 三、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	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
报告书中所作承诺	德力西集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金	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、	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	正常履行中

		占用方面的承诺	法规和规范性法律文件所规定的可能与本公司构成同业竞争的活动；从第三方获得的商业机会如果属于本公司主营业务范围内的，则将及时告知本公司，并尽可能地协助本公司取得该商业机会；不以任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动；不以下列任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动：（1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制本公司的独立发展；（2）在社会上散布不利于本公司的消息；（3）利用对本公司控股施加不良影响，造成本公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从本公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；（5）捏造、散布不利于本公司的消息，损害本公司的商誉。德力西集团如违反以上承诺导致本公司遭受损失，将向本公司进行合理赔偿。			
	德力西集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	德力西集团作为本公司大股东期间，将尽可能避免和减少与本公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》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	股份限售承诺	1、承诺人承诺,《股权收购协议》"十三、管理整合安排"中约定的相关股票购买、股份锁定事项等构成承诺。该事项是指:在业绩承诺期内,冯骏、彭玫将共同购买广东甘化所发行并上市交易的股票,合计购买金额将不低于其在本次交易中实际所获对价减去因本次交易产生的所得税费后实际所得金额的30%;且其前述合计购买金额所购买的股票自全部买入完毕之日起锁定12个月。2、其中,《股权收购	2018年10月10日	2018-09-25至2020-1-31	履行完毕

			协议》“十三、管理整合安排”中约定的锁定期包括全部买入完毕之日前所持股票，即在全买入完毕前，承诺人所买入的股票亦须保持锁定状态。			
冯骏;彭玫	其他承诺		1、本人认可并尊重胡成中先生的广东甘化实际控制人地位，自本承诺函签署之日起至本次重组完成后 36 个月内，保证不通过任何方式单独或与他人共同谋求广东甘化的实际控制权。 2、为保障上市公司控制权的稳定性，本人承诺自本承诺函签署之日起至本次重组完成后 36 个月内，本人及本人之一致行动人所持有的广东甘化表决权比例不高于胡成中先生所控制及持有的广东甘化表决权比例，两者表决权比例差距保持在 10% 以上，以确保胡成中先生对广东甘化的实际控制权。但是因胡成中先生减持等行为使前述表决权比例差距被动小于 10% 的情况的除外。	2018 年 10 月 10 日	2018-09-25 2021-12-03	正常履行中
升华共创; 升华同享; 冯骏;彭玫	业绩承诺及补偿安排		冯骏、彭玫、升华共创、升华同享作为补偿义务人承诺升华电源在 2018 年实现的净利润不低于 4,000 万元，2018 年、2019 年累积实现的净利润不低于 9,000 万元，2018 年、2019 年和 2020 年累积实现的净利润不低于 15,000 万元。	2018 年 09 月 17 日	2018-09-14 至 2020-12-31	履行完毕
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



	冯骏;彭玫	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、截至本承诺函出具日，本人及本人的关联企业与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</p>	2018年09月17日	本次交易完成后	正常履行中
--	-------	-----------------------	---	-------------	---------	-------

			责任。			
升华共创; 升华同享; 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</p>	2018年09月17日	本次交易完成后	正常履行中	

			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保的情形。	2011年02月15日	本次非公开发行股票完成后	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	郝宏伟; 将乐鸿光企业管理服务中心(普通合伙); 沙县鸿光企业管理服务合伙企业(普通合伙)	业绩承诺及补偿安排	以《资产评估报告》载明的沈阳含能金属材料制造有限公司在业绩承诺期内各会计年度的净利润预测数为依据, 沈阳含能在 2018 年-2020 年各会计年度经审计的、按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定的承诺净利润(如合并报表则为归属于母公司所有者的净利润)分别为: 2,800 万元、3,200 万元及 4,000 万元。	2018年07月02日	2018-06-29 至 2020-12-31	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

## 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
沈阳含能	2020年01月01日	2020年12月31日	4,000	4,106.21	不适用	2018年07月02日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《关于收购沈阳含能金属材料制造有限公司 45% 股权的

							公告》
升华电源	2018年01月01日	2020年12月31日	15,000	17,704.47	不适用	2018年09月17日	巨潮资讯网披露的《江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司重大资产购买报告书(草案)》

### 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

(1) 郝宏伟、将乐鸿光企业管理服务中心（普通合伙）及沙县鸿光企业管理服务合伙企业（普通合伙）承诺：以《资产评估报告》载明的沈阳含能金属材料制造有限公司在业绩承诺期内各会计年度的净利润预测数为依据，沈阳含能在 2018 年-2020 年各会计年度经审计的、按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定的承诺净利润（如合并报表则为归属于母公司所有者的净利润）分别为：2,800 万元、3,200 万元及 4,000 万元。

(2) 冯骏、彭玫、升华共创、升华同享作为补偿义务人承诺升华电源在 2018 年实现的净利润不低于 4,000 万元，2018 年、2019 年累积实现的净利润不低于 9,000 万元，2018 年、2019 年和 2020 年累积实现的净利润不低于 15,000 万元。补偿期届满时，若升华电源各年度实现的累积实现净利润低于补偿义务人承诺的累积承诺净利润的，则补偿义务人向上市公司进行补偿；若升华电源各年度累积实现净利润大于或等于补偿义务人承诺的累积承诺净利润的，则补偿义务人无需向上市公司进行补偿。

### 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经年审会计师鉴证，本报告期沈阳含能、升华电源均完成了业绩承诺。

公司已委托外部专业评估机构对本报告期末上述沈阳含能、升华电源并购过程中形成的商誉进行了减值测试。经测试，上述两家企业经营正常、盈利符合预期，未出现减值迹象。

#### 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### （1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

##### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

##### （3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	11,550,739.97	4,323,914.96	-7,226,825.01

合同负债	不适用	6,395,420.37	6,395,420.37
其他流动负债	-	831,404.64	831,404.64

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	6,312,914.97	4,313,914.96	-1,999,000.01
合同负债	不适用	1,769,026.56	1,769,026.56
其他流动负债	-	229,973.45	229,973.45

#### 各项目调整情况说明:

注 1、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 7,226,825.01 元重分类至合同负债,并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 八、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

本报告期内减少子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	江门甘化投资置业有限公司	投资置业	1-10月	注销

子公司江门甘化投资置业有限公司于本期注销,自注销之日起不再纳入合并报表范围。

#### 九、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	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	姚静、陈皓淳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姚静 1 年、陈皓淳 3 年

### 当期是否改聘会计师事务所

是  否

### 是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

### 更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

### 对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘请的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流情况，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。为适应公司业务发展的需要，公司不再续聘正中珠江担任公司审计机构。公司已就不再续聘会计师事务所事项与正中珠江进行了事先沟通，正中珠江知悉本事项并确认无异议。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）实行一体化管理，建立了较为完善的质量控制体系，长期从事证券服务业务，审计人员具有较强的专业胜任能力；容诚事务所自成立以来未受到任何刑事处罚、行政处罚，已购买职业责任保险，具有较强的投资者保护能力。经公司第九届董事会第三十五次会议及公司2021年第一次临时股东大会审议通过，公司改聘容诚事务所为公司2020年度审计机构，负责公司2020年度财务审计及内部控制审计业务，聘用期一年，并授权公司经营层根据实际业务情况和市场行情决定其工作报酬。

## 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

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 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
银行理财产品	自有资金	19,000	13,650	0
合计		19,000	13,650	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### (1) 股东和债权人权益保护

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司治理结构，规范公司运作，建立了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构，从机制上保证股东的各项合法权益。

公司股东大会的召集、召开等程序符合法律、法规、《股东大会议事规则》和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，股东大会的召集、通知与提案、召开、表决和决议等程序均符合相关法律规定，保障了股东大会召开的合法性、规范性。股东大会采用现场投票、网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司严格履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作。公司重视投资者平台问答，及时回复投资者日常关心的热点问题，确保公司股东能够及时、准确、公平地了解公司经营信息。2020 年度公司及时、准确、完整地完成了全年应披露的事项。

公司在经营决策过程中，确保财务稳健，保障公司资产、资金安全，在追求股东利益最大化的同时，充分保障债权人的利益。公司资信状况良好，与银行建立了长期信贷合作关系，一直保持较低资产负债率水平。

#### (2) 职工权益保护

员工是企业经营和发展的主体，公司坚持“以人为本”原则，维护和保障员工的切身利益，严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动

合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等相关法律法规，建立了完善的包括社保、公积金等在内的薪酬福利制度，努力为员工创造优良的工作环境，依法保护员工合法权益。

同时公司充分发挥工会的桥梁、纽带作用，加强公司企业文化建设宣贯，组织丰富多彩的文体活动，关心职工安全和健康，积极实施送温暖活动，组织为患病员工捐款，增加员工企业归属感，切实维护了员工的合法利益。

### **(3) 供应商、客户权益保护**

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，注重企业诚信，注重与各相关方的利益维护，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。报告期内，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。

### **(4) 环境保护**

公司高度重视环境保护工作，积极响应国家环保政策，致力于通过落实环境保护措施、节能减排管理，提高资源利用效率，减少污染物排放。报告期内，公司下属生产型企业严格按照监管部门的要求实现排放物有效规范处理、达标排放，全年无环保投诉事件和重大环保责任事故发生。

### **(5) 社会公益**

公益事业是企业扎根于社会、回报予社会应尽的义务。公司在做好生产经营、助推区域经济发展和社会稳定的同时，积极承担社会责任，关注弱势群体，开展爱心公益事业。公司党组织、工会多次组织员工慰问特困群众等社会公益活动，全力筑造和谐的社会关系。

## **2、履行精准扶贫社会责任情况**

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、结合公司发展现状和未来战略方向，并经公司第九届董事会第三十二次会议及公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司的中文名称由“江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司”变更为“广东甘化科工股份有限公司”，英文名称由“JIANGMEN SUGARCANE CHEMICAL FACTORY (GROUP) CO.,LTD”变更为“Guangdong Ganhua Science & Industry Co., Ltd.”，证券简称由“广东甘化”变更为“甘化科工”，英文简称由“JSCC”变更为“GHSI”，证券代码不变，仍为“000576”。

2、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
2020-01	关于延期回复深圳证券交易所关注函的公告	2020-1-3	中国证券报B029版、证券时报B59版、证券日报D56版、上海证券报89版、巨潮资讯网
2020-02	关于深圳证券交易所关注函回复的公告	2020-1-9	中国证券报B003版、证券时报B33版、证券日报D33版、上海证券报88版、巨潮资讯网
2020-03	关于收到广东证监局行政监管措施决定书公告	2020-1-23	中国证券报B034版、证券时报B152版、证券日报D90版、上海证券报118版、巨潮资讯网
2020-04	关于控股股东部分股份质押的公告	2020-2-22	中国证券报B039版、证券时报B81版、证券日报C59版、上海证券报58版、巨潮资讯网
2020-05	第九届董事会第二十六次会议决议公告	2020-3-28	中国证券报B061版、证券时报B88版、证券日报C73版、上海证券报69版、巨潮资讯网

2020-06	第九届监事会第十九次会议决议公告	2020-3-28	中国证券报B061版、证券时报B88版、证券日报C73版、上海证券报69版、巨潮资讯网
2020-07	2019年年度报告摘要	2020-3-28	中国证券报B061版、证券时报B88版、证券日报C73版、上海证券报69版、巨潮资讯网
2020-08	关于续聘会计师事务所的公告	2020-3-28	中国证券报B061版、证券时报B88版、证券日报C73版、上海证券报69版、巨潮资讯网
2020-09	关于控股股东部分股票质押情况的公告	2020-4-8	中国证券报B022版、证券时报B59版、证券日报C117版、上海证券报84版、巨潮资讯网
2020-10	2020年第一季度业绩预告	2020-4-14	中国证券报B010版、证券时报B48版、证券日报C106版、上海证券报208版、巨潮资讯网
2020-11	第九届董事会第二十七次会议决议公告	2020-4-25	中国证券报B044版、证券时报B86版、证券日报C40版、上海证券报55版、巨潮资讯网
2020-12	江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司2020年第一季度报告正文	2020-4-25	中国证券报B044版、证券时报B86版、证券日报C40版、上海证券报55版、巨潮资讯网
2020-13	关于召开公司2019年度股东大会的通知	2020-4-25	中国证券报B044版、证券时报B86版、证券日报C40版、上海证券报55版、巨潮资讯网
2020-14	关于会计政策变更的公告	2020-4-25	中国证券报B044版、证券时报B86版、证券日报C40版、上海证券报55版、巨潮资讯网
2020-15	关于公司三旧改造第四块土地公开挂牌出让的公告	2020-5-11	中国证券报B003版、证券时报B29版、证券日报C48版、上海证券报64版、巨潮资讯网
2020-16	关于召开公司2019年度股东大会的提示性公告	2020-5-19	中国证券报B033版、证券时报B42版、证券日报C41版、上海证券报58版、巨潮资讯网
2020-17	2019年度股东大会决议公告	2020-5-22	中国证券报B030版、证券时报B75版、证券日报C64版、上海证券报45版、巨潮资讯网
2020-18	关于公司董事、高管辞职的公告	2020-6-6	中国证券报B027版、证券时报B53版、证券日报C56版、上海证券报57版、巨潮资讯网
2020-19	第九届董事会第二十八次会议决议公告	2020-6-6	中国证券报B027版、证券时报B53版、证券日报C56版、上海证券报57版、巨潮资讯网
2020-20	关于聘任公司高级管理人员的公告	2020-6-6	中国证券报B027版、证券时报B53版、证券日报C56版、上海证券报57版、巨潮资讯网
2020-21	关于公司三旧改造第四块土地公开挂牌出让成交的公告	2020-6-13	中国证券报B003版、证券时报B35版、证券日报C55版、上海证券报138版、巨潮资讯网
2020-22	关于收到“三旧”改造第四块土地公开出让首期分成款的公告	2020-7-8	中国证券报B018版、证券时报B13版、证券日报C88版、上海证券报164版、巨潮资讯网
2020-23	股票交易异常波动公告	2020-7-13	中国证券报B002版、证券时报B22版、证券日报B4版、上海证券报86版、巨潮资讯网
2020-24	关于控股股东部分股票提前解除质押的公告	2020-7-22	中国证券报B031版、证券时报B41版、证券日报C104版、上海证券报167版、巨潮资讯网
2020-25	关于公司证券事务代表辞职的公告	2020-8-8	中国证券报B064版、证券时报B52版、证券日报C35版、上海证券报32版、巨潮资讯网
2020-26	第九届董事会第二十九次会议决议公告	2020-8-8	中国证券报B064版、证券时报B52版、证券日报C35版、上海证券报32版、巨潮资讯网

2020-27	2020年半年度报告摘要	2020-8-8	中国证券报B064版、证券时报B52版、证券日报C35版、上海证券报32版、巨潮资讯网
2020-28	关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的公告	2020-8-8	中国证券报B064版、证券时报B52版、证券日报C35版、上海证券报32版、巨潮资讯网
2020-29	关于收到三旧改造第四块土地公开出让第二期分成款的公告	2020-8-24	中国证券报B008版、证券时报B12版、证券日报C75版、上海证券报12版、巨潮资讯网
2020-30	关于收到民事裁定书公告	2020-8-24	中国证券报B008版、证券时报B12版、证券日报C75版、上海证券报12版、巨潮资讯网
2020-31	第九届董事会第三十次会议决议公告	2020-8-28	中国证券报B015版、证券时报B159版、证券日报C69版、上海证券报360版、巨潮资讯网
2020-32	关于注销子公司的公告	2020-8-28	中国证券报B015版、证券时报B159版、证券日报C69版、上海证券报360版、巨潮资讯网
2020-33	第九届董事会第三十一次会议决议公告	2020-9-8	中国证券报B022版、证券时报B49版、证券日报D18版、上海证券报115版、巨潮资讯网
2020-34	关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告	2020-9-8	中国证券报B022版、证券时报B49版、证券日报D18版、上海证券报115版、巨潮资讯网
2020-35	关于对外投资的公告	2020-9-8	中国证券报B022版、证券时报B49版、证券日报D18版、上海证券报115版、巨潮资讯网
2020-36	关于回购股份事项前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况的公告	2020-9-10	中国证券报B018版、证券时报B24版、证券日报D17版、上海证券报121版、巨潮资讯网
2020-37	回购报告书	2020-9-15	中国证券报B068版、证券时报B80版、证券日报D40版、上海证券报147版、巨潮资讯网
2020-38	第九届董事会第三十二次会议决议公告	2020-9-17	中国证券报B028版、证券时报B49版、证券日报D23版、上海证券报66版、巨潮资讯网
2020-39	关于拟变更公司名称及证券简称的公告	2020-9-17	中国证券报B028版、证券时报B49版、证券日报D23版、上海证券报66版、巨潮资讯网
2020-40	关于召开公司2020年第一次临时股东大会的通知	2020-9-17	中国证券报B028版、证券时报B49版、证券日报D23版、上海证券报66版、巨潮资讯网
2020-41	关于收到民事裁定书及相关通知书的进展公告	2020-10-10	中国证券报B058版、证券时报B77版、证券日报C30版、上海证券报13版、巨潮资讯网
2020-42	关于召开公司2020年第一次临时股东大会的提示性公告	2020-10-10	中国证券报B058版、证券时报B77版、证券日报C30版、上海证券报13版、巨潮资讯网
2020-43	关于股份回购进展情况的公告	2020-10-10	中国证券报B058版、证券时报B77版、证券日报C30版、上海证券报13版、巨潮资讯网
2020-44	关于对外投资部分事项变更的公告	2020-10-10	中国证券报B058版、证券时报B77版、证券日报C30版、上海证券报13版、巨潮资讯网
2020-45	2020年第一次临时股东大会决议公告	2020-10-14	中国证券报B029版、证券时报B68版、证券日报D26版、上海证券报92版、巨潮资讯网
2020-46	第九届董事会第三十三次会议决议公告	2020-10-17	中国证券报B020版、证券时报B46版、证券日报C28版、上海证券报71版、巨潮资讯网
2020-47	关于对苏州锴威特半导体股份有限公司增资的公告	2020-10-17	中国证券报B020版、证券时报B46版、证券日报C28版、上海证券报71版、巨潮资讯网

2020-48	2020年第三季度报告正文	2020-10-24	中国证券报B034版、证券时报B89版、证券日报C14版、上海证券报43版、巨潮资讯网
2020-49	关于控股股东部分股票提前解除质押的公告	2020-10-28	中国证券报B007版、证券时报B111版、证券日报D82版、上海证券报170版、巨潮资讯网
2020-50	关于子公司注销的进展公告	2020-10-30	中国证券报B005版、证券时报B43版、证券日报D66版、上海证券报374版、巨潮资讯网
2020-51	关于首次回购公司股份的公告	2020-10-31	中国证券报B009版、证券时报B168版、证券日报C100版、上海证券报183版、巨潮资讯网
2020-52	关于股份回购进展的公告	2020-11-3	中国证券报B017版、证券时报B55版、证券日报D29版、上海证券报38版、巨潮资讯网
2020-53	关于变更公司名称及证券简称的公告	2020-11-5	中国证券报B016版、证券时报B34版、证券日报D5版、上海证券报83版、巨潮资讯网
2020-54	关于回购股份比例达1%暨回购进展的公告	2020-12-2	中国证券报B040版、证券时报B38版、证券日报D11版、上海证券报51版、巨潮资讯网
2020-55	关于控股股东部分股票提前解除质押的公告	2020-12-10	中国证券报B014版、证券时报B20版、证券日报D1版、上海证券报122版、巨潮资讯网
2020-56	第九届董事会第三十五次会议决议公告	2020-12-23	中国证券报B033版、证券时报B71版、证券日报D29版、上海证券报59版、巨潮资讯网
2020-57	关于改聘会计师事务所的公告	2020-12-23	中国证券报B033版、证券时报B71版、证券日报D29版、上海证券报59版、巨潮资讯网
2020-58	关于变更公司营业范围及修改《公司章程》的公告	2020-12-23	中国证券报B033版、证券时报B71版、证券日报D29版、上海证券报59版、巨潮资讯网
2020-59	关于召开公司2021年第一次临时股东大会的通知	2020-12-23	中国证券报B033版、证券时报B71版、证券日报D29版、上海证券报59版、巨潮资讯网
2020-60	关于收到民事裁定书及相关通知书的进展公告	2020-12-23	中国证券报B033版、证券时报B71版、证券日报D29版、上海证券报59版、巨潮资讯网
2020-61	第九届董事会第三十六次会议决议公告	2020-12-30	中国证券报B054版、证券时报B56版、证券日报D31版、上海证券报125版、巨潮资讯网
2020-62	第九届监事会第二十三次会议决议公告	2020-12-30	中国证券报B054版、证券时报B56版、证券日报D31版、上海证券报125版、巨潮资讯网
2020-63	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	2020-12-30	中国证券报B054版、证券时报B56版、证券日报D31版、上海证券报125版、巨潮资讯网
2020-64	关于2021年第一次临时股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告	2020-12-30	中国证券报B054版、证券时报B56版、证券日报D31版、上海证券报125版、巨潮资讯网
2020-65	关于董事会、监事会延期换届的公告	2020-12-31	中国证券报B036版、证券时报B51版、证券日报D3版、上海证券报115版、巨潮资讯网
2020-66	关于回购股份比例达2%暨回购进展的公告	2020-12-31	中国证券报B036版、证券时报B51版、证券日报D3版、上海证券报115版、巨潮资讯网



## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	14,876,906	3.36%						14,876,906	3.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,876,906	3.36%						14,876,906	3.36%
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	12,380,721	2.80%						12,380,721	2.80%
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	427,984,418	96.64%						427,984,418	96.64%
1、人民币普通股	427,984,418	96.64%						427,984,418	96.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	442,861,324	100.00%						442,861,324	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 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

### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于 2020 年 9 月 7 日召开的第九届董事会第三十一次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份（以下简称“本次回购”），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 7,000 万元且不超过人民币 12,450 万元（均含本数），回购价格不超过 14 元/股（含）。本次回购期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

根据公司于 2021 年 3 月 13 日披露的《关于股份回购完成暨股份变动的公告》，截至 2021 年 3 月 11 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 8,871,075 股，占公司总股本的 2.00%，最高成交价为 10.95 元/股，最低成交价为 9.24 元/股，成交总金额为 94,925,877.19 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购方案。

### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 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

报告期末普通股股东总数	39,897	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
德力西集团有限公司	境内非国有法人	41.55%	184,000,000			184,000,000	质押	50,000,000
							冻结	24,084,779
彭玫	境内自然人	2.32%	10,287,500			10,287,500		
冯骏	境内自然人	2.29%	10,135,959		7,601,969	2,533,990		

广东甘化化工股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2.00%	8,871,075			8,871,075		
胡成中	境内自然人	1.43%	6,350,000		4,762,500	1,587,500		
李曾三	境内自然人	0.66%	2,921,200			2,921,200		
上海泉汐投资管理有限公司一泉汐名扬多策略组合投资私募基金 1 号	其他	0.52%	2,322,200			2,322,200		
中信银行股份有限公司一华安添瑞 6 个月持有期混合型证券投资基金	其他	0.52%	2,305,300			2,305,300		
上海泉汐投资管理有限公司一泉汐名扬多策略组合投资私募证券投资基金 6 号	其他	0.42%	1,865,700			1,865,700		
中国工商银行股份有限公司一华安安康灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.34%	1,498,300			1,498,300		
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；冯骏为公司董事，彭玫为其配偶，冯骏与彭玫为一致行动人；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；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	上述股东中，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，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	184,000,000	人民币普通股	184,000,000					

彭玫	10,287,500	人民币普通股	10,287,500
广东甘化化工股份有限公司回购专用证券账户	8,871,075	人民币普通股	8,871,075
李曾三	2,921,200	人民币普通股	2,921,200
冯骏	2,533,990	人民币普通股	2,533,990
上海泉汐投资管理有限公司—泉汐名扬多策略组合投资私募基金 1 号	2,322,200	人民币普通股	2,322,200
中信银行股份有限公司—华安添瑞 6 个月持有期混合型证券投资基金	2,305,300	人民币普通股	2,305,300
上海泉汐投资管理有限公司—泉汐名扬多策略组合投资私募证券投资基金 6 号	1,865,700	人民币普通股	1,865,700
胡成中	1,587,500	人民币普通股	1,587,500
中国工商银行股份有限公司—华安安康灵活配置混合型证券投资基金	1,498,300	人民币普通股	1,498,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，胡成中为公司控股股东德力西集团有限公司实际控制人，与德力西集团有限公司为一致行动人；冯骏为公司董事，彭玫为其配偶，冯骏与彭玫为一致行动人；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；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及其他前 10 名无限售条件普通股股东和其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，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 7.90%。		

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	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	------------	------	--------	--------

德力西集团有限公司	胡成中	1991 年 06 月 26 日	91330382145573168 C	配电开关控制设备、低压电器、高压电器、高低压成套电气（设备）、建筑电器、交通电器、防爆电器、仪器仪表、电线电缆、通信电器及设备、母线槽、电缆桥架、高速公路护栏、电力金具、服装制造、加工、销售；化工材料（不含危险品及易制毒化学品）销售；建筑装饰工程设计、施工；对房地产投资、对旅游业投资；货物进出口、技术进出口；电气技术研发、技术咨询服务、品牌推广、品牌策划。（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）。
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疆交通运输集团股份有限公司（证券代码：603032）51%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

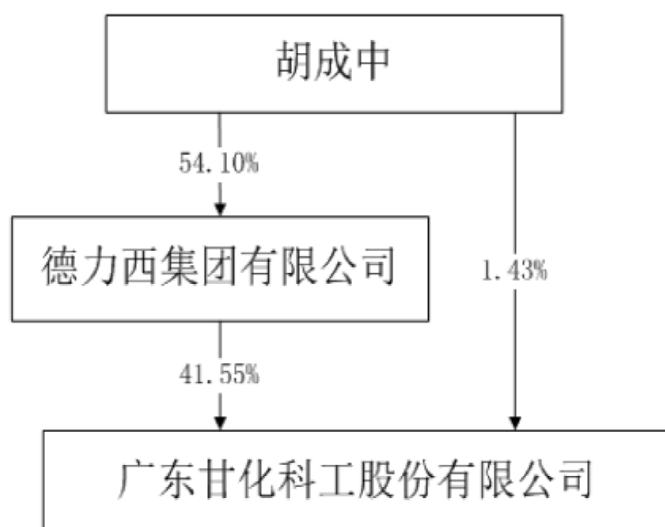
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡成中	本人	中国	否
主要职业及职务	德力西集团有限公司董事局主席		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	德新交运，证券代码：603032，主要经营：道路旅客运输和客运汽车站业务。		

### 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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、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



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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）
黄克	董事长	现任	男	37	2018年10月26日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
施永晨	副董事长、总裁	现任	男	43	2014年12月29日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
冯骏	董事、副总裁	现任	男	48	2019年04月16日	2021年01月04日	10,135,959		0	0	10,135,959
朱义坤	独立董事	现任	男	54	2018年01月05日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
李爱文	独立董事	现任	男	49	2018年10月26日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
曾伟	独立董事	现任	男	52	2018年01月05日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
方小潮	监事会主席	现任	男	60	2016年04月06日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
包秀成	监事	现任	男	49	2014年12月29日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
沈峰	监事	现任	男	40	2015年08月06日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
李忠	副总裁	现任	男	53	2018年10月26日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
陈波	财务总监	现任	男	31	2020年	2021年	0	0	0	0	0

					06月05日	01月04日					
司景喆	董事会秘书	现任	男	31	2020年06月05日	2021年01月04日	0	0	0	0	0
雷忠	董事、副总裁、财务总监	离任	男	53	2005年05月20日	2020年06月05日	15,760	0	0	0	15,760
沙伟	副总裁、董事会秘书	离任	女	54	2000年03月13日	2020年06月05日	5,910	0	0	0	5,910
合计	--	--	--	--	--	--	10,157,629	0	0	0	10,157,629

## 二、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
雷忠	董事、副总裁、财务总监	离任	2020年06月05日	因工作变动辞职。
沙伟	副总裁、董事会秘书	解聘	2020年06月05日	因工作变动辞职。
陈波	财务总监	聘任	2020年06月05日	第九届董事会第二十八次会议聘任。
司景喆	董事会秘书	聘任	2020年06月05日	第九届董事会第二十八次会议聘任。

## 三、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

黄克，大学本科学历。曾任华欧国际证券有限责任公司高级经理，财通证券股份有限公司投资银行总部董事总经理。现任德力西集团有限公司董事局秘书、投资管理中心总经理，广东甘化化工股份有限公司董事长。

施永晨，大学专科学历。曾任南充德美奥翔置业有限公司常务副总经理、总经理，南阳德美奥翔置业有限公司总经理，德力西集团有限公司物流产业部

总监，南充德美奥翔置业有限公司董事长，南阳德美奥翔置业有限公司董事长。现任广东甘化科工股份有限公司副董事长兼总裁。

冯骏，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。现任广东甘化科工股份有限公司董事、副总裁，四川升华电源科技有限公司总经理。

朱义坤，博士研究生学历，教授。曾任暨南大学法学院副院长兼法律系系主任，广东佛山佛塑科技股份有限公司独立董事，广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。现任广东甘化科工股份有限公司独立董事，广东鸿图科技股份有限公司独立董事，广东水电二局股份有限公司独立董事，暨南大学法学院/知识产权学院院长。

李爱文，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。现任广东甘化科工股份有限公司独立董事，北京文峰睿信科技有限公司总经理，新时代（西安）设计研究院有限公司副总工程师。

曾伟，博士研究生学历，会计师。曾任广东九州阳传媒股份有限公司副总经理，华晟电子有限公司财务总监，中国秦发集团副总裁，广东省中科宏微半导体设备有限公司副总经理兼财务总监，广东金晟丰投资管理有限公司副总经理兼财务总监，骅威文化股份有限公司副总经理兼财务总监。现任广东甘化科工股份有限公司独立董事，金发拉比婴童用品股份有限公司副总经理兼财务总监。

方小潮，硕士研究生学历，高级政工师。曾任江门市农业资产经营有限公司监事会主席、党委副书记，江门市经管资产经营有限公司董事、总经理，江

门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司副总裁。现任广东甘化科工股份有限公司监事会主席。

包秀成，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，江门甘蔗化工厂（集团）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。现任广东甘化科工股份有限公司监事、广东德力光电有限公司执行董事兼总经理。

沈峰，本科，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监事、证券事务部主管。

李忠，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。现任广东甘化科工股份有限公司副总裁。

司景喆，硕士研究生学历。曾任国金证券研究所军工组研究员、机械军工组组长，江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司总裁助理。现任广东甘化科工股份有限公司投资总监、董事会秘书。

陈波，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，江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司财务副总监兼财务部经理。现任广东甘化科工股份有限公司财务总监，四川升华电源科技有限公司财务总监。

### 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
黄克	德力西集团有限公司	董事局秘书、投资管理中心总经理			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
朱义坤	暨南大学法学院/知识产权学院	院长			是
朱义坤	广东鸿图科技股份有限公司	独立董事			是
朱义坤	广东水电二局股份有限公司	独立董事			是
李爱文	新时代（西安）设计研究院有限公司	副总工程师			否
李爱文	北京文峰睿信科技有限公司	总经理			是
曾伟	金发拉比婴童用品股份有限公司	副总经理兼财务总监			是
包秀成	广东德力光电有限公司	执行董事兼总经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 四、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	职务	性别	年龄	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
黄克	董事长	男	37	现任	55	是
施永晨	副董事长、总裁	男	43	现任	90.93	否
冯骏	董事	男	48	现任	49.92	否
朱义坤	独立董事	男	54	现任	8	否
李爱文	独立董事	男	49	现任	8	否
曾伟	独立董事	男	52	现任	8	否
方小潮	监事会主席	男	60	现任	47.54	否
包秀成	监事	男	49	现任	0	是
沈峰	监事	男	40	现任	12.01	否
李忠	副总裁	男	53	现任	67.16	否
陈波	财务总监	男	31	现任	45.36	否
司景喆	董事会秘书	男	31	现任	61.98	否
雷忠	董事、副总裁、财务总监	男	53	离任	30	否
沙伟	副总裁、董事会秘书	女	54	离任	28.8	否
合计	--	--	--	--	512.7	--

### 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	49
主要子公司在职员工的数量（人）	229
在职员工的数量合计（人）	278
当期领取薪酬员工总人数（人）	278
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	65
销售人员	17



技术人员	102
财务人员	17
行政人员	36
其他	41
合计	278
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	121
大专学历	86
中专学历	28
其他学历	43
合计	278

## 2、薪酬政策

公司结合业务发展需要，建立市场化的薪酬体系，规范公司薪酬管理。公司以岗位为基础，以能力为导向，采取奖惩分明的绩效考核机制，将员工的工作目标与公司发展战略相结合。通过建立员工职级晋升体系，优化绩效管理，完善多层次福利体系，保障员工的工作和生活，促进员工与公司共同成长。

## 3、培训计划

公司高度重视人力资源储备与员工培训工作，结合公司现状、业务发展方向以及员工能力的差异化和发展需求，制定了一系列培训计划和人才培育项目。报告期内，公司开展人才盘点，对内部人才进行评估。公司采取内、外训相结合的方式，分层次、分类别、有计划、有步骤的开展了专业知识、安全生产、新人入职、企业文化等各类培训，不断提高公司现有员工的整体素质和综合能力，以实现员工与公司的双赢共进。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司坚持严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，不断巩固和完善股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确、相互制衡的公司法人治理结构，持续优化内部控制制度体系，强化企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，通知、召开股东大会。股东大会的召集召开程序、提案审议程序合法合规；出席会议股东或其授权委托代理人的资格符合相关规定；会议记录保存完整；会议决议按照《信息披露管理制度》等相关规定充分、及时披露；历次股东大会均向广大投资者提供了网络投票平台，并由律师出席见证、出具法律意见书，使每位股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利，切实维护股东的合法权益。公司董事会人员及构成符合有关法律法规的要求，具备合理的专业结构。公司董事会切实履行股东大会赋予董事会的职责，勤勉尽责地开展各项工作。全体董事均能遵守董事行为规范，勤勉履行职责，认真审议董事会议案并做出审慎决策。公司董事会下设四个专业委员会，各委员会分工明确，严格按照专门委员会工作细则的规定行使职权。日常工作中，董事会能对管理层执行股东大会决议、董事会决议情况进行有效监督。公司监事会本着对股东负责的态度，积极出席股东大会、列席董事会会议，在日常工作中监事会能勤勉尽责，履行其监督职责，对公司经营情况以及董事和高级管理人员履行职责的合法性进行监督，对公司定期报告、财务报告等重大事项发表意

见，维护了公司及股东的合法权益。公司经营层对公司日常生产经营能够实施有效管理，没有越权行使职权的行为，并且能够维护公司和全体股东的利益，履行忠实勤勉义务。

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法规要求，本着公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整、及时地完成了定期报告及临时报告的披露工作，切实履行上市公司信息披露义务。公司通过设立专门的投资者咨询电话、接待投资者来访和运用深交所投资者关系互动平台——“互动易”等多种方式，实现了与投资者的持续、有效沟通，促进了投资者对公司的了解和认同。报告期内，公司能真实、准确、完整、及时、公平地披露应披露的信息，没有选择性信息披露行为发生。

报告期内，公司继续加强内部控制体系建设，强化内控管理；积极实施公司内部控制有效性的自我评价，确保内控体系符合公司实际情况，有效控制经营管理风险。公司对《公司章程》进行了修订，促进公司规范运作和健康发展。

**公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异**

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

**二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况**

公司按照相关规范运作的要求，在业务、人员、资产、机构及财务等方面与控股股东分开，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。在业务分开方面：公司作为独立的法人企业自主经营管理，具有独立完整的业务及自主经营能力。在人员分开方面：公司设有独立的人力资源管理部门，建立了相关人力资源管理制度，公司总裁、副总裁、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员任期内均在上市公司领取报酬。在资产分开方面：公司拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施，资产完整，产权明晰。在机构分开方面：公司设有适应公司发展需要和符合独立运作要求的组织机构，控股股东与公司的职能部门之间相互独立运作。在财务分开方面：公司设有独立的财务部门，开设有独立的银行账户，依法独立纳税，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度

### 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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	37.40%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 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《2019 年度股东大会决议公告》(2020-17)
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.53%	2020 年 10 月 13 日	2020 年 10 月 14 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《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(2020-45)

#### 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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
朱义坤	11	0	11	0	0	否	1
李爱文	11	0	11	0	0	否	2
曾伟	11	0	11	0	0	否	2

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2020年，公司独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，履职尽责，积极出席董事会会议和股东大会会议。独立董事履行职责时能公正、客观、独立地做出判断，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，运行情况良好。报告期内，公司独立董事对公司内部控制评价报告、控股股东及其关联方占用公司资金、对外担保、利润分配预案、证券投资、公司董事高管薪酬、改聘财务审计及内控审计机构、《公司未来三年股东回报规划（2020-2022年）》、聘任高级管理人员、回购股份、变更公司名称及证券简称、

关联租赁等重大事项出具了独立意见，切实维护了公司及全体股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### （1）战略委员会

2020 年是公司向军工产业转型后过渡期的关键一年，也是并购企业业绩对赌期的最后一年，如何确保对赌期结束后子公司经营发展的平稳持续、同时完善公司军工产业布局是董事会的首要任务。公司董事会战略委员会对公司未来发展战略等议题积极进行了讨论，结合各子公司的行业特点以及发展优势，经过对公司外部形势、内部条件等全面分析，对公司发展战略的制定、资产整合的实施等提出了切实可行的建议，有效促进董事会科学、审慎决策。

### （2）审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，本着勤勉尽责的原则，对公司内部控制运行情况进行检查和监督，评估内部控制执行效果和效率，并及时提出改进建议，督促公司内控体系的持续完善。在公司年度报告编制期间，加强与年审会计师的沟通，督促会计师事务所按照计划安排开展审计工作，在会计师事务所出具年度审计报告后，对会计师事务所的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议，充分发挥审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。对公司变更 2020 年度财务审计及内部控制审计机构事项进行审查，对拟改聘会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力等方面进行了审查，同意向董事会提议改聘公司 2020 年度财务

审计及内部控制审计机构。

### (3) 提名委员会

报告期内，提名委员会根据公司《董事会提名委员会实施细则》规定履行职责，规范公司董事及高级管理人员的选聘程序。鉴于公司原董事、副总裁兼财务总监雷忠先生及副总裁兼董事会秘书沙伟女士因工作变动原因辞职，公司董事会提名委员会提名了陈波先生为财务总监候选人，司景喆先生为董事会秘书候选人，并就上述候选人的任职资格等进行了审查。

### (4) 薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司年度生产经营目标及重点工作完成情况、公司高级管理人分管工作范围及主要职责，按照绩效评价标准和程序，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，并根据绩效评价结果及薪酬分配政策形成公司高级管理人员年度绩效奖具体方案报董事会审议。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了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，公司高级管理人分管工作范围及主要职责，按照绩效评价标准和程序，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管人员在 2020 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。公司将不断完善和探索更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，努力实现公司发展战略，促进公司持续健康发展。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 03 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司 2021 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《广东甘化科工股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处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。	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷长期未得到有效整改；主要管理人员或关键岗位人员流失严重；其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和	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



	实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%), 但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。	直接财产损失 250 万元 (含)以上。重要缺陷指: 1、受到国家政府部门处罚, 但未对公司定期报告披露造成负面影响; 2、被媒体曝光且产生负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万 (含)-250 万元。一般缺陷指: 受到省级 (含省级) 以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。该缺陷造成直接财产损失 50 万元以下。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、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 2020 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	2021 年 03 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司 2021 年 3 月 27 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 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

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十二节 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	2021 年 03 月 25 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2021] 510Z0003 号
注册会计师姓名	姚静、陈皓淳

### 审计报告正文

容诚审字[2021]510Z0003号

广东甘化科工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东甘化科工股份有限公司（以下简称甘化科工公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于甘化科工公司，并履行

了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注七、43，甘化科工公司 2020 年度取得营业收入人民币 514,783,192.92 元，甘化科工公司关于收入确认的会计政策参见财务报表附注五、24。

由于收入是公司的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将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的运用；

（3）实施细节测试，包括获取公司的合同台账，抽查销售合同、销售订单并检查收入确认的支持性证据（货物发运凭证、签收单、验收单等）、回款单、

销售发票等。

(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是否显示客户在资产负债表日及之前签收；

(5) 结合函证程序，函证本期收入确认金额。

## (二) 商誉减值测试

### 1、事项描述

参见财务报表附注七、19，2020年12月31日，甘化科工公司合并财务报表中商誉账面净值为人民币707,932,012.79元。根据企业会计准则，甘化科工公司每年需要对商誉进行减值测试。甘化科工公司关于商誉减值的会计政策参见财务报表附注五、20。

由于商誉对广东甘化公司财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，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) 与公司管理层及外部评估专家讨论，了解各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) 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) 复核及评价管理层商誉减值测试所依据的相关数据及关键假设的合理性。

## 四、其他信息

甘化科工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括甘化科工公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估甘化科工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算甘化科工公司、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公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致甘化科工公司不能持续经营。

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

(6) 就甘化科工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：**姚静**

中国注册会计师：**陈皓淳**

中国·北京

2021 年 3 月 25 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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	461,542,430.65	183,355,421.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,854,135.30	89,371,649.10
衍生金融资产		
应收票据	97,747,141.16	72,666,253.93
应收账款	64,215,753.64	43,723,006.78
应收款项融资		
预付款项	32,116,903.95	74,056,365.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,140,474.64	1,253,825.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	81,895,245.18	75,867,001.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,643,367.08	1,730,014.47
流动资产合计	978,155,451.60	542,023,537.63
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	6,849,428.67	7,329,416.18
长期股权投资	128,606,116.05	20,077,163.15
其他权益工具投资	36,000,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,258,984.39	27,204,743.03
固定资产	32,058,842.76	60,175,896.56
在建工程	825,800.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,453,447.69	27,719,386.98
开发支出		
商誉	707,932,012.79	707,932,012.79
长期待摊费用		8,000,000.08
递延所得税资产	15,760,587.63	148,750,253.55
其他非流动资产	377,040.00	423,500.00
非流动资产合计	965,122,259.98	1,043,612,372.32
资产总计	1,943,277,711.58	1,585,635,909.95
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	8,403,041.37	5,314,934.32
应付账款	10,806,513.79	14,327,037.14
预收款项	10,363.00	11,550,739.97
合同负债	2,193,640.38	
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	33,614,651.62	20,170,508.76
应交税费	14,155,861.32	16,604,599.90
其他应付款	20,940,318.82	27,537,162.84
其中：应付利息		
应付股利		5,174,489.75
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	112,200,000.00	153,052,624.00
其他流动负债	292,075.87	
流动负债合计	202,616,466.17	248,557,606.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		68,421,064.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		112,920,000.00
长期应付职工薪酬		5,345,258.88
预计负债		
递延收益	639,609.40	233,221.12
递延所得税负债	1,568,299.16	2,256,044.08
其他非流动负债	1,835,529.52	2,043,890.59
非流动负债合计	4,043,438.08	191,219,478.67
负债合计	206,659,904.25	439,777,085.60
所有者权益：		
股本	442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	760,361,578.19	757,414,621.49
减：库存股	94,925,877.19	

其他综合收益		
专项储备	3,764,148.11	2,535,933.18
盈余公积	85,729,477.01	43,645,493.24
一般风险准备		
未分配利润	513,010,245.65	-123,046,258.02
归属于母公司所有者权益合计	1,710,800,895.77	1,123,411,113.89
少数股东权益	25,816,911.56	22,447,710.46
所有者权益合计	1,736,617,807.33	1,145,858,824.35
负债和所有者权益总计	1,943,277,711.58	1,585,635,909.95

法定代表人：施永晨

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：陈锡念

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	339,500,341.69	48,610,082.88
交易性金融资产	190,854,135.30	89,371,649.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	898,276.82	3,101,895.00
应收款项融资		
预付款项	6,542,860.70	70,839,501.70
其他应收款	45,299,146.39	60,793,905.10
其中：应收利息		
应收股利	21,044,738.34	18,110,714.15
存货	6,842,767.50	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,026,976.84	1,468,653.70
流动资产合计	627,964,505.24	274,185,687.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	6,849,428.67	7,329,416.18
长期股权投资	1,083,891,657.33	967,600,000.00
其他权益工具投资	36,000,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,258,984.39	27,204,743.03
固定资产	17,958,461.80	45,125,304.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,571,325.00	12,576,104.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		8,000,000.08
递延所得税资产	13,191,446.62	147,420,725.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,183,721,303.81	1,251,256,293.31
资产总计	1,811,685,809.05	1,525,441,980.79
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	1,848,754.80
预收款项		6,312,914.97
合同负债	903,495.58	
应付职工薪酬	6,567,379.88	6,891,537.61
应交税费	6,667,429.58	7,270,591.75
其他应付款	20,368,677.78	21,502,295.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,200,000.00	153,052,624.00
其他流动负债	117,454.42	

流动负债合计	146,826,280.24	196,878,718.77
非流动负债：		
长期借款		68,421,064.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		112,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		180,621,064.00
负债合计	146,826,280.24	377,499,782.77
所有者权益：		
股本	442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	850,974,856.11	848,027,899.41
减：库存股	94,925,877.19	
其他综合收益		
专项储备	1,463,894.95	1,463,894.95
盈余公积	85,729,477.01	43,645,493.24
未分配利润	378,755,853.93	-188,056,413.58
所有者权益合计	1,664,859,528.81	1,147,942,198.02
负债和所有者权益总计	1,811,685,809.05	1,525,441,980.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	514,783,192.92	494,554,058.97
其中：营业收入	514,783,192.92	494,554,058.97
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	444,200,502.50	425,875,709.63
其中：营业成本	315,801,364.54	335,658,926.25
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	2,352,542.34	3,051,045.39
销售费用	24,646,905.46	9,950,549.45
管理费用	59,715,947.87	44,944,569.92
研发费用	32,161,141.76	21,177,686.25
财务费用	9,522,600.53	11,092,932.37
其中：利息费用	3,085,492.98	4,195,428.34
利息收入	1,462,063.25	1,649,233.99
加：其他收益	15,177,311.26	1,358,533.21
投资收益（损失以“-”号填 列）	4,479,971.83	53,433,077.20
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-4,415,721.80	77,163.15
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）	-23,462,872.68	1,774,941.83
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	958,060.78	1,486,338.43
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-338,435.59
资产处置收益（损失以“-”号填	818,346,917.23	-76,603.34

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	886,082,078.84	126,316,201.08
加：营业外收入	1,667,731.75	409,960.14
减：营业外支出	25,035.95	4,782,528.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	887,724,774.64	121,943,632.76
减：所得税费用	197,722,290.36	13,846,929.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	690,002,484.28	108,096,703.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	690,002,484.28	94,004,795.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		14,091,907.81
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	678,140,487.44	98,177,299.08
2.少数股东损益	11,861,996.84	9,919,403.94
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	690,002,484.28	108,096,703.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	678,140,487.44	98,177,299.08
归属于少数股东的综合收益总额	11,861,996.84	9,919,403.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.53	0.22
（二）稀释每股收益	1.53	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：施永晨

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：陈锡念

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	234,771,105.66	205,140,369.66
减：营业成本	228,030,159.77	197,092,728.34
税金及附加	1,264,987.91	2,083,855.43
销售费用	934,411.38	1,282,141.06
管理费用	25,644,983.84	25,669,118.72
研发费用		
财务费用	9,810,832.00	12,225,315.40
其中：利息费用	3,085,492.98	4,131,386.67
利息收入	1,336,172.90	432,101.32
加：其他收益	8,395.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	24,225,435.83	107,397,802.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,653,017.37	
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）	-23,462,872.68	1,774,941.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	131,911.11	617,899.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-338,435.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	819,008,671.91	-76,603.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	788,997,271.93	76,162,815.22
加：营业外收入	600.00	
减：营业外支出	12,917.40	9,608.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	788,984,954.53	76,153,207.00
减：所得税费用	180,088,703.25	1,455,919.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	608,896,251.28	74,697,287.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	608,896,251.28	74,697,287.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	608,896,251.28	74,697,287.86
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	2020 年度	2019 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	525,213,394.76	501,815,753.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,065,632.90	17,385,764.75
经营活动现金流入小计	534,279,027.66	519,201,518.07
购买商品、接受劳务支付的现金	326,840,456.13	439,320,681.09

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	56,642,759.30	37,111,552.09
支付的各项税费	113,564,682.62	28,696,452.11
支付其他与经营活动有关的现金	37,395,042.09	17,368,181.00
经营活动现金流出小计	534,442,940.14	522,496,866.29
经营活动产生的现金流量净额	-163,912.48	-3,295,348.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,879,816,561.89	1,382,265,167.52
取得投资收益收到的现金	5,835,097.09	5,831,406.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	859,058,921.62	162,227.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,610,724.80
收到其他与投资活动有关的现金	850,000.00	8,850,000.00
投资活动现金流入小计	2,745,560,580.60	1,467,719,527.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,892,025.07	4,157,967.25
投资支付的现金	2,078,833,144.83	1,308,731,418.75
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	132,000,000.00	174,294,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,222,725,169.90	1,487,183,986.00
投资活动产生的现金流量净额	522,835,410.70	-19,464,458.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,050,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	102,050,000.00
偿还债务支付的现金	139,473,688.00	34,526,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,279,156.30	6,782,673.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,193,663.32	2,587,244.88
支付其他与筹资活动有关的现金	94,906,168.07	102,000,000.00
筹资活动现金流出小计	251,659,012.37	143,308,985.22
筹资活动产生的现金流量净额	-201,659,012.37	-41,258,985.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66,522.50	-508,400.46
五、现金及现金等价物净增加额	320,945,963.35	-64,527,192.82
加：期初现金及现金等价物余额	140,085,193.52	204,612,386.34
六、期末现金及现金等价物余额	461,031,156.87	140,085,193.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	278,434,767.52	232,820,567.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,133,658.76	20,069,704.86
经营活动现金流入小计	321,568,426.28	252,890,272.59
购买商品、接受劳务支付的现金	237,549,499.46	289,342,697.15
支付给职工以及为职工支付的现金	12,725,806.23	12,164,851.80
支付的各项税费	82,667,113.50	4,890,500.34
支付其他与经营活动有关的现金	13,167,604.01	88,013,013.81
经营活动现金流出小计	346,110,023.20	394,411,063.10
经营活动产生的现金流量净额	-24,541,596.92	-141,520,790.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,517,636,561.89	1,428,165,167.52
取得投资收益收到的现金	21,026,046.05	5,791,551.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	858,926,298.19	162,227.89

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	8,850,000.00
投资活动现金流入小计	2,398,438,906.13	1,442,968,946.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,511.69	766,000.85
投资支付的现金	1,887,453,144.83	1,457,578,718.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,895,497,656.52	1,458,344,719.60
投资活动产生的现金流量净额	502,941,249.61	-15,375,772.65
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	50,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	139,473,688.00	10,526,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,085,492.98	4,131,386.67
支付其他与筹资活动有关的现金	94,906,168.07	
筹资活动现金流出小计	237,465,349.05	14,657,698.67
筹资活动产生的现金流量净额	-187,465,349.05	85,342,301.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,044.83	142.73
五、现金及现金等价物净增加额	290,890,258.81	-71,554,119.10
加：期初现金及现金等价物余额	48,610,082.88	120,164,201.98
六、期末现金及现金等价物余额	339,500,341.69	48,610,082.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计	
一、上年期末余额	442,861,324.00				757,414,621.49			2,535,933.18	43,645,493.24		-123,046,258.02			1,123,411,113.89	22,447,710.46	1,145,858,824.35
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	442,861,324.00				757,414,621.49			2,535,933.18	43,645,493.24		-123,046,258.02			1,123,411,113.89	22,447,710.46	1,145,858,824.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,946,956.70	94,925,877.19		1,228,214.93	42,083,983.77		636,056,503.67			587,389,781.88	3,369,201.10	590,758,982.98
(一)综合收益总额											678,140,487.44			678,140,487.44	11,861,996.84	690,002,484.28
(二)所有者投入和减少资本						94,925,877.19								-94,925,877.19		-94,925,877.19
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他						94,925,877.19								-94,925,877.19		-94,925,877.19
(三)利润分配									42,083,983.77		-42,083,983.77				-9,019,173.57	-9,019,173.57

1. 提取盈余公积								42,083,983.77			-42,083,983.77					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-9,019,173.57	-9,019,173.57
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备								1,228,214.93						1,228,214.93	526,377.83	1,754,592.76
1. 本期提取								1,247,590.93						1,247,590.93	534,681.83	1,782,272.76
2. 本期使用								19,376.00						19,376.00	8,304.00	27,680.00
(六)其他					2,946,956.70									2,946,956.70		2,946,956.70
四、本期期末余额	442,861,324.00				760,361,578.19	94,925,877.19		3,764,148.11	85,729,477.01		513,010,245.65			1,710,800,895.77	25,816,911.56	1,736,617,807.33

上期金额

单位：元



项目	2019 年年度														
	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				842,431,291.76			1,566,379.04	43,645,493.24		-221,223,557.10		1,109,280.93	36,857,847.68	1,146,138,778.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	442,861,324.00				842,431,291.76			1,566,379.04	43,645,493.24		-221,223,557.10		1,109,280.93	36,857,847.68	1,146,138,778.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-85,016,670.27			969,554.14			98,177,299.08		14,130,182.95	-14,410,137.22	-279,954.27
（一）综合收益总额											98,177,299.08		98,177,299.08	9,919,403.94	108,096,703.02
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分														-7,761,	-7,761,

配														734.63	734.63
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-7,761,734.63	-7,761,734.63
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							969,554.14					969,554.14	415,523.20	1,385,077.34	
1. 本期提取							1,148,687.15					1,148,687.15	492,294.49	1,640,981.64	
2. 本期使用							179,133.01					179,133.01	76,771.29	255,904.30	
（六）其他					-85,016,670.27							-85,016,670.27	-16,983,329.73	-102,000,000.00	
四、本期期末余额	442,861,324.00				757,414,621.49		2,535,933.18	43,645,493.24		-123,046,258.02		1,123,411,113.89	22,447,710.46	1,145,858,824.35	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,861,324.00				848,027,899.41			1,463,894.95	43,645,493.24	-188,056,413.58		1,147,942,198.02
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				848,027,899.41			1,463,894.95	43,645,493.24	-188,056,413.58		1,147,942,198.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,946,956.70	94,925,877.19			42,083,983.77	566,812,267.51		516,917,330.79
（一）综合收益总额										608,896,251.28		608,896,251.28
（二）所有者投入和减少资本						94,925,877.19						-94,925,877.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						94,925,877.19						-94,925,877.19
（三）利润分配									42,083,983.77	-42,083,983.77		

1. 提取盈余公积									42,083,983.77	-42,083,983.77		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					2,946,956.70							2,946,956.70
四、本期期末余额	442,861,324.00				850,974,856.11	94,925,877.19		1,463,894.95	85,729,477.01	378,755,853.93		1,664,859,528.81

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	442,861,324.00				851,038			1,463,894	43,645	-262,753		1,076,255.7

额	1,324.00				,709.43			.95	493.24	701.44		20.18
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				851,038,709.43			1,463,894.95	43,645,493.24	-262,753,701.44		1,076,255,720.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-3,010,810.02					74,697,287.86		71,686,477.84
(一)综合收益总额										74,697,287.86		74,697,287.86
(二)所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-3,010,810.02							-3,010,810.02
四、本期期末余额	442,861,324.00				848,027,899.41		1,463,894.95	43,645,493.24	-188,056,413.58			1,147,942,198.02

### 三、公司基本情况

广东甘化科工股份有限公司（以下简称本公司或公司），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 44,286.1324 万元。公司总部的经营地址江门市蓬江区甘化路 62 号。法定代表人施永晨。

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。

公司主要的经营活动为食糖贸易业务和电源产品、预制破片等军工产品的研发、生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 25 日决议批准报出。

#### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	四川升华电源科技有限公司	升华电源	100.00	-
2	沈阳含能金属材料制造有限公司	沈阳含能	70.00	-
3	汇德国际投资有限公司	汇德投资	100.00	-
4	江门德钰隽龚股权投资合伙企业（有限合伙）	德钰投资	89.90	-
5	四川甘华电源科技有限公司	甘华电源	100.00	-
6	上海多普思电源有限责任公司	多普思电源	-	63.26
7	深圳升华源科技有限公司	升华源	-	95.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无新增子公司。

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	江门甘化投资置业有限公司	投资置业	1-10月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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，本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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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制定了具体的收入确认会计政策，见本节第 24、收入确认原则和计量方法。

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资



本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围

的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的

抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。

在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加

上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产

产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“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。



### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

计处理。

## 8、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。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票



## 应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 个人借支备用金

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 6 应收其他往来款项

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收融资租赁款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 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具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财

务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预

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：

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。

#### 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。

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。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同

时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、9。

## **10、存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **11、合同资产及合同负债**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同



资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

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。

## 12、合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分

为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **14、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(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，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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 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

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(A) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

(B) 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

(C) 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B. 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，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) 后续计量及损益确认方法**

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业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。

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。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

### **15、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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与本公司无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费

用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）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。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## ②无形资产使用寿命及摊销

### A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### C. 无形资产的摊销

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

**①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**②开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**20、长期资产减值**

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职

工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

### 23、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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有

权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此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。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让高端电源变换器、钨合金预制破片以及食糖的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。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。

### **以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

#### **(1) 销售商品收入**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠

地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。  
本公司销售高端电源变换器，以客户验收单的时点作为收入确认的时点；  
本公司销售钨合金预制破片，以客户取得货物的时点作为收入确认的时点；  
本公司进行食糖贸易，以货物交付，取得交货单的时点作为收入确认的时点。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 25、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ③可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理



的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会

取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 28、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、24。	不适用	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,355,421.48	183,355,421.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	89,371,649.10	89,371,649.10	
衍生金融资产			
应收票据	72,666,253.93	72,666,253.93	
应收账款	43,723,006.78	43,723,006.78	
应收款项融资			
预付款项	74,056,365.01	74,056,365.01	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,253,825.72	1,253,825.72	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	75,867,001.14	75,867,001.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,730,014.47	1,730,014.47	
流动资产合计	542,023,537.63	542,023,537.63	
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	7,329,416.18	7,329,416.18	
长期股权投资	20,077,163.15	20,077,163.15	
其他权益工具投资	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产	27,204,743.03	27,204,743.03	
固定资产	60,175,896.56	60,175,896.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,719,386.98	27,719,386.98	
开发支出			
商誉	707,932,012.79	707,932,012.79	
长期待摊费用	8,000,000.08	8,000,000.08	
递延所得税资产	148,750,253.55	148,750,253.55	
其他非流动资产	423,500.00	423,500.00	
非流动资产合计	1,043,612,372.32	1,043,612,372.32	
资产总计	1,585,635,909.95	1,585,635,909.95	
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	5,314,934.32	5,314,934.32	
应付账款	14,327,037.14	14,327,037.14	
预收款项	11,550,739.97	4,323,914.96	-7,226,825.01
合同负债		6,395,420.37	6,395,420.37
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	20,170,508.76	20,170,508.76	
应交税费	16,604,599.90	16,604,599.90	
其他应付款	27,537,162.84	27,537,162.84	
其中：应付利息			
应付股利	5,174,489.75	5,174,489.75	
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	153,052,624.00	153,052,624.00	
其他流动负债		831,404.64	831,404.64
流动负债合计	248,557,606.93	248,557,606.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	68,421,064.00	68,421,064.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	112,920,000.00	112,920,000.00	
长期应付职工薪酬	5,345,258.88	5,345,258.88	
预计负债			
递延收益	233,221.12	233,221.12	
递延所得税负债	2,256,044.08	2,256,044.08	
其他非流动负债	2,043,890.59	2,043,890.59	
非流动负债合计	191,219,478.67	191,219,478.67	
负债合计	439,777,085.60	439,777,085.60	
所有者权益：			
股本	442,861,324.00	442,861,324.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	757,414,621.49	757,414,621.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,535,933.18	2,535,933.18	
盈余公积	43,645,493.24	43,645,493.24	
一般风险准备			
未分配利润	-123,046,258.02	-123,046,258.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,123,411,113.89	1,123,411,113.89	

少数股东权益	22,447,710.46	22,447,710.46	
所有者权益合计	1,145,858,824.35	1,145,858,824.35	
负债和所有者权益总计	1,585,635,909.95	1,585,635,909.95	

## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,610,082.88	48,610,082.88	
交易性金融资产	89,371,649.10	89,371,649.10	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	3,101,895.00	3,101,895.00	
应收款项融资		0.00	
预付款项	70,839,501.70	70,839,501.70	
其他应收款	60,793,905.10	60,793,905.10	
其中：应收利息			
应收股利	18,110,714.15	18,110,714.15	
存货		0.00	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	1,468,653.70	1,468,653.70	
流动资产合计	274,185,687.48	274,185,687.48	
非流动资产：			
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款	7,329,416.18	7,329,416.18	
长期股权投资	967,600,000.00	967,600,000.00	
其他权益工具投资	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产	27,204,743.03	27,204,743.03	

固定资产	45,125,304.13	45,125,304.13	
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	12,576,104.27	12,576,104.27	
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用	8,000,000.08	8,000,000.08	
递延所得税资产	147,420,725.62	147,420,725.62	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	1,251,256,293.31	1,251,256,293.31	
资产总计	1,525,441,980.79	1,525,441,980.79	
流动负债：			
短期借款		0.00	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款	1,848,754.80	1,848,754.80	
预收款项	6,312,914.97	4,313,914.96	-1,999,000.01
合同负债		1,769,026.56	1,769,026.56
应付职工薪酬	6,891,537.61	6,891,537.61	
应交税费	7,270,591.75	7,270,591.75	
其他应付款	21,502,295.64	21,502,295.64	
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动 负债	153,052,624.00	153,052,624.00	
其他流动负债		229,973.45	229,973.45
流动负债合计	196,878,718.77	196,878,718.77	
非流动负债：			
长期借款	68,421,064.00	68,421,064.00	
应付债券		0.00	

其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款	112,200,000.00	112,200,000.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	180,621,064.00	180,621,064.00	
负债合计	377,499,782.77	377,499,782.77	
所有者权益：			
股本	442,861,324.00	442,861,324.00	
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	848,027,899.41	848,027,899.41	
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备	1,463,894.95	1,463,894.95	
盈余公积	43,645,493.24	43,645,493.24	
未分配利润	-188,056,413.58	-188,056,413.58	
所有者权益合计	1,147,942,198.02	1,147,942,198.02	
负债和所有者权益总计	1,525,441,980.79	1,525,441,980.79	

### 调整情况说明

#### 注 1、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 7,226,825.01 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明



适用  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	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
升华电源	15%
沈阳含能	15%
汇德投资	16.5%

### 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	GR202051000613	2020年-2022年
沈阳含能	GR202021000603	2020年-2022年

#### (2) 西部大开发企业所得税优惠

根据国家税务局《于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 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) 军品销售增值税优惠

公司下属子公司升华电源、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。

## 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	31,347.25	86,462.29
银行存款	460,973,433.37	123,558,836.46
其他货币资金	537,650.03	59,710,122.73
合计	461,542,430.65	183,355,421.48
其中：存放在境外的款项总额	697.53	2,733.38

其他说明：

其他货币资金包括票据保证金 511,273.78 元，存出投资款 26,376.25 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	54,354,135.30	69,371,649.10
其中：		
权益工具投资	47,187,401.30	69,371,649.10
其他	7,166,734.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	136,500,000.00	20,000,000.00

其中：		
理财产品	136,500,000.00	20,000,000.00
合计	190,854,135.30	89,371,649.10

### 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	73,807,982.61	16,450,969.53
商业承兑票据	23,939,158.55	56,215,284.40
合计	97,747,141.16	72,666,253.93

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,995,183.83	100.00%	1,248,042.67	1.26%	97,747,141.16	74,776,530.53	100.00%	2,110,276.60	2.82%	72,666,253.93
其中：										
1、银行承兑汇票	73,807,982.61	74.56%	0.00	0.00%	73,807,982.61	16,450,969.53	22.00%	0.00	0.00%	16,450,969.53
2、商业承兑汇票	25,187,201.22	25.44%	1,248,042.67	4.96%	23,939,158.55	58,325,561.00	78.00%	2,110,276.60	3.62%	56,215,284.40
合计	98,995,183.83	100.00%	1,248,042.67	1.26%	97,747,141.16	74,776,530.53	100.00%	2,110,276.60	2.82%	72,666,253.93

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
总装厂客户	7,790,000.00		
电源客户	17,397,201.22	1,248,042.67	7.17%
合计	25,187,201.22	1,248,042.67	--

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、9。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 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	2,110,276.60	1,248,042.67	2,110,276.60	0.00	0.00	1,248,042.67
合计	2,110,276.60	1,248,042.67	2,110,276.60	0.00	0.00	1,248,042.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,928,300.00
商业承兑票据	0.00
合计	5,928,300.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,726,625.00	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	1,726,625.00	0.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						15,031,847.06	17.93%	15,031,847.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,736,582.54	100.00%	1,520,828.90	2.31%	64,215,753.64	68,807,788.30	82.07%	25,084,781.52	36.46%	43,723,006.78
其中：										
1.军工总装客户	28,595,619.46	43.50%			28,595,619.46	16,115,822.20	19.22%			16,115,822.20
2.其他客户	37,140,963.08	56.50%	1,520,828.90	4.09%	35,620,134.18	52,691,966.10	62.85%	25,084,781.52	47.61%	27,607,184.58
合计	65,736,582.54	100.00%	1,520,828.90	2.31%	64,215,753.64	83,839,635.36	100.00%	40,116,628.58	47.85%	43,723,006.78

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.军工总装客户	28,595,619.46		0.00%
2.其他客户	37,140,963.08	1,520,828.90	4.09%
合计	65,736,582.54	1,520,828.90	--

确定该组合依据的说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 军工总装客户计提坏账准备的应收账款

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 其他客户计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,931,664.52
1 至 2 年	537,830.00
2 至 3 年	72,130.00
3 年以上	194,958.02
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	194,958.02
合计	65,736,582.54

## （2）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	40,116,628.58	134,924.91		38,730,724.59		1,520,828.90
合计	40,116,628.58	134,924.91		38,730,724.59		1,520,828.90

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,730,724.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市群益造纸有	历史遗留款	7,046,697.01	无法回收	董事会决议	否

限公司					
宁波汇龙文具有限公司	纸张贸易	2,926,798.90	无法回收	董事会决议	否
北京中科院科龙公司	历史遗留款	1,829,386.11	无法回收	董事会决议	否
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	历史遗留款	1,826,396.32	无法回收	董事会决议	否
阳江新星纸品批零部	历史遗留款	1,746,126.60	无法回收	董事会决议	否
南昌百汇纸业有限公司	纸张贸易	1,460,674.17	无法回收	董事会决议	否
佛山市南海三力达胶粘制品有限公司	纸张贸易	1,105,200.33	无法回收	董事会决议	是
合计	--	17,941,279.44	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	18,526,420.76	28.85%	0.00
第二名	9,321,776.64	14.52%	315,875.01
第三名	7,941,240.00	12.37%	0.00
第四名	3,248,686.82	5.06%	110,084.06
第五名	3,118,984.00	4.86%	105,688.99
合计	42,157,108.22	65.66%	

#### 5、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

#### 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	31,921,409.75	99.39%	73,996,454.01	99.92%
1 至 2 年	139,192.50	0.43%	3,609.30	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	56,301.70	0.18%	56,301.70	0.08%
合计	32,116,903.95	--	74,056,365.01	--

## (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	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
赣州虹飞钨钼材料有限公司	16,804,800.00	52.32
广东华糖实业有限公司	6,486,000.00	20.19
赣州市海盛钨钼集团有限公司	5,713,800.00	17.79
南京冠华贸易有限公司	525,000.00	1.63
宜兴市炜华合金材料有限公司	475,656.00	1.48
合计	30,005,256.00	93.41

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,140,474.64	1,253,825.72
合计	2,140,474.64	1,253,825.72

## (1) 应收利息

坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (3) 其他应收款



## ①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	1,429,726.50	965,046.97
押金保证金	125,962.00	117,978.00
往来款	27,740,421.95	28,967,720.42
历史遗留款项	3,495,352.26	13,428,468.36
减：坏账准备	-30,650,988.07	-42,225,388.03
合计	2,140,474.64	1,253,825.72

## ②坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	998,560.94	7,062,300.00	34,164,527.09	42,225,388.03
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	206,966.38	0.00	2,820,000.00	3,026,966.38
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	179,515.94	0.00	14,421,850.40	14,601,366.34
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	1,026,011.38	7,062,300.00	22,562,676.69	30,650,988.07

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	2,145,985.78
1 至 2 年	22,228.95
2 至 3 年	14,710.00
3 年以上	30,608,537.98
5 年以上	30,608,537.98
合计	32,791,462.71

### ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,225,388.03	206,966.39	0.00	14,601,366.34	0.00	30,650,988.07
合计	42,225,388.03	206,966.39	0.00	14,601,366.34	0.00	30,650,988.07

### ④本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,601,366.34

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
肇庆迅鸿综合开发有限公司	历史遗留款	3,568,025.90	历史遗留	董事会决议	是
江门甘化投资置业有限公司	子公司往来款	2,962,213.58	企业已注销	董事会决议	否
广西柳州地区宏达物资公司	历史遗留款	2,563,819.10	历史遗留	董事会决议	否
江门市甘源环保包装制品有限公司	子公司往来款	1,668,734.30	企业进入破产清算	董事会决议	否
江门市光达实业有限公司	历史遗留款	1,509,217.51	历史遗留	董事会决议	否
合计	--	12,272,010.39	--	--	--

## 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	19,067,324.43	3 年以上	58.15%	19,067,324.43
第二名	往来款	7,062,300.00	3 年以上	21.54%	7,062,300.00
第三名	历史遗留款项	1,096,453.45	3 年以上	3.34%	1,096,453.45
第四名	历史遗留款项	715,924.81	3 年以上	2.18%	715,924.81
第五名	历史遗留款项	626,267.42	3 年以上	1.91%	626,267.42
合计	--	28,568,270.11	--	87.12%	28,568,270.11

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,912,070.52	0.00	20,912,070.52	28,962,040.63	0.00	28,962,040.63
在产品	34,101,678.62	0.00	34,101,678.62	23,665,605.13	0.00	23,665,605.13
库存商品	17,280,842.23	0.00	17,280,842.23	9,941,960.41	0.00	9,941,960.41
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	8,139,272.39	0.00	8,139,272.39	9,470,830.22	0.00	9,470,830.22
半成品	72,537.49	0.00	72,537.49	20,286.48	0.00	20,286.48
委托加工物资	1,388,257.39	0.00	1,388,257.39	3,804,360.60	0.00	3,804,360.60
低值易耗品	586.54	0.00	586.54	1,917.67	0.00	1,917.67
合计	81,895,245.18	0.00	81,895,245.18	75,867,001.14	0.00	75,867,001.14

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

本公司期初期末均无存货跌价准备或合同履约成本减值准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0.00 元。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本年确认的合同履约成本摊销金额为 0.00 元。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,457,885.87	261,360.77
预缴所得税	37,185,481.21	1,468,653.70
结构性存款	9,000,000.00	
合计	47,643,367.08	1,730,014.47

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,849,428.67	0.00	6,849,428.67	7,329,416.18	0.00	7,329,416.18	5%
其中：未实现融资收益	1,333,904.33	0.00	1,333,904.33	1,703,916.82	0.00	1,703,916.82	
合计	6,849,428.67	0.00	6,849,428.67	7,329,416.18	0.00	7,329,416.18	--

### 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00		0.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
江门亿建 建材有限公司	338,435.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338,435.59	338,435.59
苏州锘威 特半导体 股份有限 公司	0.00	109,997,718.00	0.00	-2,653,017.37	0.00	2,946,956.70	0.00	0.00	0.00	110,291,657.33	0.00
北京惠风 联合防务 科技有限 公司	20,077,163.15	0.00	0.00	-1,762,704.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,314,458.72	0.00
三、其他											
江门市甘 源环保包 装制品有 限公司	900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	900,000.00

江门机械 厂	37,808,73 7.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,808,73 7.59	37,808,73 7.59
小计	59,124,33 6.33	109,997,7 18.00	0.00	-4,415,72 1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,653,2 89.23	39,047,17 3.18
合计	59,124,33 6.33	109,997,7 18.00	0.00	-4,415,72 1.80	0.00	2,946,956 .70	0.00	0.00	0.00	167,653,2 89.23	39,047,17 3.18

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资		
其中：深圳陆巡科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广东华糖实业有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

### 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
深圳陆巡科技有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	无此事项
广东华糖实业有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	无此事项

## 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	8,114,400.98	0.00	44,364,303.07
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	8,114,400.98	0.00	8,114,400.98
(1) 处置	0.00	8,114,400.98	0.00	8,114,400.98
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	36,249,902.09	0.00	0.00	36,249,902.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,940,071.55	4,219,488.49	0.00	17,159,560.04
2.本期增加金额	50,846.15	94,668.00	0.00	145,514.15
(1) 计提或摊销	50,846.15	94,668.00	0.00	145,514.15
3.本期减少金额	0.00	4,314,156.49	0.00	4,314,156.49
(1) 处置	0.00	4,314,156.49	0.00	4,314,156.49
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,990,917.70	0.00	0.00	12,990,917.70
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,258,984.39			23,258,984.39
2.期初账面价值	23,309,830.54	3,894,912.49		27,204,743.03

## (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	30,025,703.86	31,640,508.07
固定资产清理	2,033,138.90	28,535,388.49
合计	32,058,842.76	60,175,896.56

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	23,382,939.12	22,898,806.42	2,517,557.03	1,385,744.17	1,387,905.32	51,572,952.06
2.本期增加金额	0.00	805,965.68	0.00	1,706,859.91	211,185.47	2,724,011.06
(1) 购置	0.00	805,965.68	0.00	1,706,859.91	211,185.47	2,724,011.06
(2) 在建工程转入	0.00	1,016.00	0.00	0.00	0.00	1,016.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	1,018,540.00	0.00	15,392.14	51,864.47	1,085,796.61
(1) 处置或报废	0.00	1,018,540.00	0.00	15,392.14	51,864.47	1,085,796.61
4.期末余额	23,382,939.12	22,686,232.10	2,517,557.03	3,077,211.94	1,547,226.32	53,211,166.51
二、累计折旧						
1.期初余额	7,894,899.31	8,846,920.39	1,371,480.52	864,047.20	955,096.57	19,932,443.99
2.本期增加金额	450,680.53	2,524,105.06	163,049.71	290,775.76	124,280.84	3,552,891.90
(1) 计提	450,680.53	2,524,105.06	163,049.71	290,775.76	124,280.84	3,552,891.90
3.本期减少金额	0.00	240,694.48		12,541.07	46,637.69	299,873.24



(1) 处置或 报废		240,694.48		12,541.07	46,637.69	299,873.24
4.期末余额	8,345,579.84	11,130,330.97	1,534,530.23	1,142,281.89	1,032,739.72	23,185,462.65
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或 报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	15,037,359.28	11,555,901.13	983,026.80	1,934,930.05	514,486.60	30,025,703.86
2.期初账面价 值	15,488,039.81	14,051,886.03	1,146,076.51	521,696.97	432,808.75	31,640,508.07

## (2) 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	28,519,388.49
待处置设备残值		16,000.00
合计	2,033,138.90	28,535,388.49

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	825,800.00	
合计	825,800.00	

### (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	825,800.00	0.00	825,800.00	0.00	0.00	0.00
合计	825,800.00	0.00	825,800.00	0.00	0.00	

## 16、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 17、油气资产

适用  不适用

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,427,286.20	22,924,830.73		1,247,303.87	48,599,420.80
2.本期增加金额				373,374.01	373,374.01
(1) 购置				373,374.01	373,374.01
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	20,459,778.79				20,459,778.79
(1) 处置	20,459,778.79				20,459,778.79
4.期末余额	3,967,507.41	22,924,830.73		1,620,677.88	28,513,016.02
二、累计摊销					

1.期初余额	12,451,737.10	7,884,536.91		543,759.81	20,880,033.82
2.本期增加金额	318,047.65			105,717.30	5,008,731.10
(1) 计提	318,047.65	4,584,966.15		105,717.30	5,008,731.10
3.本期减少金额	10,829,196.59				10,829,196.59
(1) 处置	10,829,196.59				10,829,196.59
4.期末余额	1,940,588.16	12,469,503.06		649,477.11	15,059,568.33
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	2,026,919.25	10,455,327.67		971,200.77	13,453,447.69
2.期初账面价值	11,975,549.10	15,040,293.82		703,544.06	27,719,386.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 19、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	0.00	0.00	0.00	0.00	545,192,684.72

沈阳含能	162,739,328.07	0.00	0.00	0.00	0.00	162,739,328.07
合计	707,932,012.79	0.00	0.00	0.00	0.00	707,932,012.79

## (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
沈阳含能	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	构成
升华电源	升华电源形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
沈阳含能	沈阳含能形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### ①可收回金额的确定方法

项目	可收回金额的确定方法
升华电源	资产组预计未来现金流量的现值
沈阳含能	资产组预计未来现金流量的现值

#### ②重要假设及依据

资产组的可收回金额均采用资产组的预计未来现金流量的现值；采用未来现金流量折现方法的重要假设及依据为：根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。

#### ⑤关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
升华电源	2021-2025年	注1	0%	44.33%-46.41%	14.48%
沈阳含能	2021-2025年	注2	0%	31.00%-31.24%	13.87%

注 1：升华电源主要产品为定制电源系统及模块电源系统，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，升华电源预测 2021 至 2025 年，销售收入增长率为：0%~3.94%。

注 2：沈阳含能主要产品为钨合金预制破片，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，沈阳含能预测 2021 至 2025 年，销售收入增长率为：0%~18.36%。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

#### 商誉减值测试的影响

形成商誉时的并购重组相关方的业绩承诺情况见本附注十六、三，本期重组相关方均完成了业绩承诺，对商誉减值测试没有影响。

## 20、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
财务顾问费	8,000,000.08	0.00	8,000,000.08	0.00	0.00
合计	8,000,000.08	0.00	8,000,000.08	0.00	

## 21、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
可抵扣亏损	0.00	0.00	554,414,583.80	138,603,645.95
信用减值准备	10,339,401.00	2,315,711.47	17,131,678.84	3,931,093.63
公允价值负向变动	45,117,773.23	11,279,443.30	21,654,900.55	5,413,725.14
超额业绩奖励	14,436,219.09	2,165,432.86	5,345,258.88	801,788.83
合计	69,893,393.32	15,760,587.63	598,546,422.07	148,750,253.55

## (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	10,455,327.67	1,568,299.16	15,040,293.82	2,256,044.08
合计	10,455,327.67	1,568,299.16	15,040,293.82	2,256,044.08

## (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		15,760,587.63		148,750,253.55
递延所得税负债		1,568,299.16		2,256,044.08

## (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	63,837,895.08	109,749,351.96
可抵扣亏损	11,928,935.35	9,825,608.89
合计	75,766,830.43	119,574,960.85

## (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
2020	0.00	843,870.28	
2021	0.00	648,811.34	本期减少原因系投资置业本期注销
2022	102,555.50	621,985.28	本期减少原因系投资置业本期注销
2023	2,167,297.19	3,570,814.68	本期减少原因是投资置业本期注销
2024	3,890,959.35	4,140,127.31	本期减少原因是投资置业本期注销
2025	5,768,123.31		
合计	11,928,935.35	9,825,608.89	--

## 22、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	377,040.00		377,040.00	423,500.00		423,500.00
合计	377,040.00		377,040.00	423,500.00		423,500.00

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,367,071.39	5,314,934.32
银行承兑汇票	4,035,969.98	
合计	8,403,041.37	5,314,934.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

## 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,787,013.79	12,440,925.34
应付设备款	19,500.00	39,200.00
历史遗留款		1,846,911.80
合计	10,806,513.79	14,327,037.14

## 25、预收款项

## 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	
历史遗留款项	0.00	4,323,914.96
合同执行差异/尾款	10,363.00	
合计	10,363.00	4,323,914.96

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,193,640.38	6,395,420.37
合计	2,193,640.38	6,395,420.37

## 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	20,147,012.86	54,210,133.18	55,273,827.91	19,083,318.13
二、离职后福利-设定提存计划	23,495.90	240,124.25	263,620.15	0.00
三、辞退福利	0.00	1,180,943.40	1,085,829.00	95,114.40
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、超额业绩奖励		14,436,219.09		14,436,219.09
合计	20,170,508.76	70,067,419.92	56,623,277.06	33,614,651.62

### (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	15,898,991.35	51,021,752.85	52,125,556.22	14,795,187.98
2、职工福利费	1,680.00	1,121,933.10	1,123,613.10	0.00
3、社会保险费	15,316.60	962,957.90	961,132.50	17,142.00
其中：医疗保险费	13,528.00	829,698.16	827,797.20	15,428.96
工伤保险费	364.60	9,999.12	10,363.74	-0.02
生育保险费	1,424.00	94,256.66	93,967.60	1,713.06
大病医疗	0.00	29,003.96	29,003.96	0.00
4、住房公积金	10,125.60	772,051.60	765,938.80	16,238.40
5、工会经费和职工教育经费	4,220,899.31	331,437.73	297,587.29	4,254,749.75
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,147,012.86	54,210,133.18	55,273,827.91	19,083,318.13



## (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	22,783.90	230,888.01	253,671.91	0.00
2、失业保险费	712.00	9,236.24	9,948.24	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,495.90	240,124.25	263,620.15	0.00

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,400,448.66	3,248,794.79
消费税	0.00	0.00
企业所得税	4,931,375.67	7,963,606.59
个人所得税	1,701,562.72	206,701.29
城市维护建设税	167,066.52	225,137.95
教育费附加	71,787.63	96,675.49
地方教育附加	17,729.39	34,321.23
土地使用税	65.00	65.00
房产税	33.86	33.86
堤围防护费	4,811,301.07	4,811,301.07
印花税	54,490.80	0.00
其他	0.00	17,962.63
合计	14,155,861.32	16,604,599.90

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		5,174,489.75
其他应付款	20,940,318.82	22,362,673.09
合计	20,940,318.82	27,537,162.84

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

子公司应付少数股东股利	0.00	5,174,489.75
合计		5,174,489.75

## (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	1,516,741.95	9,662,982.30
单位往来	8,073,125.43	7,112,000.00
员工往来	456,267.95	793,357.09
历史遗留款项（注）	9,958,134.68	3,873,240.55
其他	936,048.81	921,093.15
合计	20,940,318.82	22,362,673.09

注：本期将原应付账款中的历史遗留款 184,6911.80 元，原预收款项中的历史遗留款 4,237,982.33 调整至其他应付款，导致历史遗留款金额增加。

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
江门中小企业信用担保中心	1,500,000.00	历史遗留
合计	8,582,000.00	--

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	21,052,624.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	112,200,000.00	132,000,000.00
一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	112,200,000.00	153,052,624.00

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税销项税额	292,075.87	831,404.64
合计	292,075.87	831,404.64

## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押借款	0.00	89,473,688.00
减：一年内到期的长期借款	0.00	-21,052,624.00
合计		68,421,064.00

## 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	112,200,000.00
专项应付款	0.00	720,000.00
合计		112,920,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	112,200,000.00	244,200,000.00
小计	112,200,000.00	244,200,000.00
减：一年内到期的长期应付款	112,200,000.00	132,000,000.00
合计	0.00	112,200,000.00

其他说明：

公司于 2018 年以支付现金方式购买四川升华电源科技有限公司，公司按照约定分期向交易对方支付现金对价，其中：第四期转让款 112,200,000.00 将自上市公司指定审计机构对目标公司 2020 年净利润进行审计并出具审计报告和减值测试专项审核报告（以发生时间在后者为准）之日起二十（20）个工作日内支付，列报在“一年内到期的非流动负债”

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2018 区应用技术研究 与开发资金项目	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	
2018 年省安排第一 批军民融合产业发 展专项	420,000.00	300,000.00	720,000.00	0.00	
合计	720,000.00	300,000.00	1,020,000.00	0.00	--

## 34、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励	0.00	5,345,258.88
合计		5,345,258.88

## 35、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	233,221.12	800,000.00	393,611.72	639,609.40	
合计	233,221.12	800,000.00	393,611.72	639,609.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市战略新兴 产品项目、 省成果转化 项目-资产 部分	233,221.12	0.00	0.00	73,611.72		0.00	159,609.40	与资产相关
2020 年第一 批省级科技 计划—SM 系列项目	0.00	800,000.00	0.00	0.00		320,000.00	480,000.00	与收益相关

(2020ZHC G0072								
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

### 36、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	1,835,529.52	2,043,890.59
合计	1,835,529.52	2,043,890.59

### 37、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442,861,324.00

### 38、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）	720,563,875.05	0.00	0.00	720,563,875.05
其他资本公积	36,850,746.44	2,946,956.70	0.00	39,797,703.14
合计	757,414,621.49	2,946,956.70	0.00	760,361,578.19

### 39、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	0.00	94,925,877.19	0.00	94,925,877.19
合计		94,925,877.19	0.00	94,925,877.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2020 年 9 月 7 日召开第九届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，为维护公司及广大投资者合法权益，建立完善公司长效激励机制，促进公司的经营可持续、健康发展，在综合考虑经营情况、财务状况以及未来盈利能力的基础上，董事会同意公司以自有资金通过

集中竞价交易方式回购公司股份。回购资金总额为不低于人民币 7,000 万元且不超过人民币 12,450 万元（均含本数）。回购股份的价格不超过人民币 14 元/股（含），具体回购股份数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 8,871,075 股，占公司总股本的 2.00%，最高成交价为 10.95 元/股，最低成交价为 9.24 元/股，成交总金额为 94,925,877.19 元（不含交易费用）。

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,535,933.18	1,247,590.93	19,376.00	3,764,148.11
合计	2,535,933.18	1,247,590.93	19,376.00	3,764,148.11

#### 41、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	43,645,493.24	42,083,983.77	0.00	85,729,477.01
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,645,493.24	42,083,983.77		85,729,477.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润弥补前期亏损后的 10% 提取法定盈余公积金。

#### 42、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	-123,046,258.02	-221,223,557.10
调整后期初未分配利润	-123,046,258.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	678,140,487.44	98,177,299.08
减：提取法定盈余公积	42,083,983.77	
期末未分配利润	513,010,245.65	-123,046,258.02

### 43、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	505,993,487.04	313,669,502.79	477,840,875.12	328,182,377.15
其他业务	8,789,705.88	2,131,861.75	16,713,183.85	7,476,549.10
合计	514,783,192.92	315,801,364.54	494,554,058.97	335,658,926.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

### 44、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	609,876.01	719,362.49
教育费附加	261,375.34	308,298.28
房产税	628,206.51	589,904.43
土地使用税	423,693.22	780,912.08
车船使用税	5,970.00	7,200.00
印花税	249,170.96	439,835.94
地方教育附加	174,250.30	205,532.17
合计	2,352,542.34	3,051,045.39

### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,125,579.19	8,791,335.94
运输费用		217,092.92
折旧摊销	3,039.47	3,039.52

办公业务费用	14,613,060.46	524,911.00
交通差旅费	808,020.51	411,049.07
其他	97,205.83	3,121.00
合计	24,646,905.46	9,950,549.45

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,553,599.85	24,617,000.19
折旧摊销	6,044,295.21	6,002,467.90
办公业务费	7,866,878.42	5,522,571.25
中介咨询费	7,450,936.45	5,488,911.45
差旅费	996,705.18	1,576,252.25
证券费	611,377.37	642,320.75
其他	1,289,026.68	1,095,046.13
存货报废	3,903,128.71	
合计	59,715,947.87	44,944,569.92

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	17,269,606.18	11,408,659.90
直接投入	12,432,970.97	7,397,324.27
折旧摊销	558,140.78	871,331.64
其他	1,900,423.83	1,500,370.44
合计	32,161,141.76	21,177,686.25

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,085,492.98	4,195,428.34
减：利息收入	1,462,063.25	1,649,233.99
利息净支出	1,623,429.73	2,546,194.35
汇兑损失	66,522.42	508,400.46
减：汇兑收益		



汇兑净损失	66,522.42	508,400.46
银行手续费	41,009.37	44,446.97
财务顾问费	8,000,000.08	8,000,000.00
合伙企业其他方净资产变动	-208,361.07	-6,109.41
合计	9,522,600.53	11,092,932.37

## 49、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	13,976,724.61	1,358,533.21
其中：与递延收益相关的政府补助	73,611.72	73,611.72
与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	13,903,112.89	1,284,921.49
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,200,586.65	
其中：个税扣缴税款手续费	1,200,586.65	
合计	15,177,311.26	1,358,533.21

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,415,721.80	77,163.15
处置长期股权投资产生的投资收益	142,213.58	47,524,507.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,169,906.84	1,466,974.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,126,493.94	4,364,432.12
其他	2,457,079.27	
合计	4,479,971.83	53,433,077.20

## 51、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	-23,462,872.68	1,774,941.83
合计	-23,462,872.68	1,774,941.83

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	230,751.76	3,801,571.22
应收票据坏账损失	862,233.93	-1,488,081.45
应收账款坏账损失	-134,924.91	-827,151.34
合计	958,060.78	1,486,338.43

### 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失		-338,435.59
合计		-338,435.59

### 54、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	818,346,917.23	-76,603.34
其中：固定资产	-661,754.68	-76,603.34
无形资产	819,008,671.91	
合计	818,346,917.23	-76,603.34

### 55、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	1,633,531.08	122,943.45	1,633,531.08
其他	34,200.67	287,016.69	34,200.67
合计	1,667,731.75	409,960.14	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
实体经济扶持资金						600,000.00		与收益相关
企业扶持						429,000.00		与收益相关

2020 年第三批								
2020 年第五批市级财政科技项目						350,000.00		与收益相关
疫情企业租金扶持						169,620.00		与收益相关
其他						84,911.08	122,943.45	与收益相关
合计						1,633,531.08	122,943.45	

## 56、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	7,800.00		7,800.00
非流动资产毁损报废损失	6,995.26	4,616,021.03	6,995.26
其他	10,240.69	166,507.43	10,240.69
合计	25,035.95	4,782,528.46	

## 57、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	65,420,369.36	15,308,003.55
递延所得税费用	132,301,921.00	-1,461,073.81
合计	197,722,290.36	13,846,929.74

### (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	887,724,774.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,931,193.66
子公司适用不同税率的影响	-12,620,198.30
调整以前期间所得税的影响	945,106.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	594,577.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,427,922.61

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	2,449,146.66
研发费用加计扣除	-3,149,612.81
所得税费用	197,722,290.36

## 58、现金流量表项目

### (1) 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
收回处置子公司的债权		13,337,808.32
押金保证金	42,197.70	162,500.00
政府补助	7,481,079.01	2,127,864.94
存款利息	1,462,063.25	1,649,233.99
其他	80,292.94	108,357.50
合计	9,065,632.90	17,385,764.75

### (2) 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	37,006,681.91	17,125,581.57
押金保证金	183,422.05	109,918.00
其他	204,938.13	132,681.43
合计	37,395,042.09	17,368,181.00

### (3) 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
土地拍卖保证金		8,000,000.00
合计	850,000.00	8,850,000.00

### (4) 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
土地拍卖保证金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

## (5) 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
购买少数股东权益款项		102,000,000.00
回购股份	94,906,168.07	
合计	94,906,168.07	102,000,000.00

## 59、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	690,002,484.28	108,096,703.02
加：资产减值准备		338,435.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,603,738.05	5,194,877.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,103,399.10	5,151,411.88
长期待摊费用摊销	8,000,000.08	8,098,438.88
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）	-818,346,917.23	76,603.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,995.26	4,616,021.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	23,462,872.68	-1,774,941.83
财务费用（收益以“-”号填列）	3,152,015.48	4,189,176.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,688,082.81	-53,433,077.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,989,665.92	756,049.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-687,744.92	-2,217,122.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,028,244.04	-26,733,867.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,723,014.37	-73,376,077.39
经营性应付项目的增加（减少以	-39,233,931.56	17,823,283.68

“—”号填列)		
其他	776,822.86	-101,261.09
经营活动产生的现金流量净额	-163,912.48	-3,295,348.22
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	461,031,156.87	140,085,193.52
减: 现金的期初余额	140,085,193.52	204,612,386.34
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	320,945,963.35	-64,527,192.82

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	132,000,000.00
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	132,000,000.00

## (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	461,031,156.87	140,085,193.52
其中: 库存现金	31,347.25	86,462.29
可随时用于支付的银行存款	460,973,433.37	123,558,836.46
可随时用于支付的其他货币资金	26,376.25	16,439,894.77
三、期末现金及现金等价物余额	461,031,156.87	140,085,193.52

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	511,273.78	票据保证金
应收票据	5,928,300.00	票据质押
固定资产	15,037,359.28	银行贷款额度抵押（期末无借款）
无形资产	2,026,919.24	银行贷款额度抵押（期末无借款）
投资性房地	23,258,984.39	银行贷款额度抵押（期末无借款）
合计	46,762,836.69	--

## 61、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	--	--	266,333.94
其中：美元	40,817.96	6.5249	266,333.94
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

（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

## 62、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市战略新兴产品项目、省成果转化项目-资产部分	159,609.40	递延收益	73,611.72
2020 年第一批省级科技计划	480,000.00	递延收益	
2019 年工业企业结构调整资金			278,811.70
军品增值税免退税			12,166,942.19
个税手续费返还			
2018 年度成华区应用技术与开发资金项目			300,000.00
军民融合专项			600,000.00
精益项目补助			100,000.00
2019 年度军品配套额增加值补助			354,000.00
其他			103,359.00
区实体经济扶持资金			600,000.00
企业扶持 2020 年第三批			429,000.00
2020 年第五批市级财政科技项目			350,000.00
疫情企业租金扶持			169,620.00
其他			84,911.08

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

### 2、其他原因的合并范围变动



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

子公司江门甘化投资置业有限公司于本期注销，自注销之日起不再纳入合并。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川升华电源科技有限公司	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	沈阳	沈阳	工业	70.00%		非同一控制下企业合并
江门甘化投资置业有限公司	江门	江门	投资置业	100.00%		投资设立
汇德国际投资有限公司	香港	香港	投资、技术进出口	100.00%		投资设立
江门德钰隼股权投资合伙企业（有限合伙）	江门	江门	投资	89.90%		投资设立
四川甘华电源科技有限公司	成都	成都	研发	100.00%		投资设立
上海多普思电源有限责任公司	上海	上海	研发		63.26%	非同一控制下企业合并
深圳升华源科技有限公司	深圳	深圳	研发		95.00%	非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳含能金属材料制造有限公司	30.00%	12,087,511.34	9,019,173.57	25,216,793.55

**(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	100,610,085.55	11,550,939.08	112,161,024.63	27,684,164.67	218,634.00	27,902,798.67	88,168,832.08	12,574,276.92	100,743,109.00	27,544,066.94	923,201.40	28,467,268.34

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	119,506,230.95	40,291,704.45	40,291,704.45	33,558,666.72	126,454,557.20	32,784,883.57	32,784,883.57	48,388,928.17

**2、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	
苏州锴威特半导体股份有限公司	苏州	苏州	工业	20.06%		权益法

**(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	178,622,243.69	
非流动资产	3,833,358.55	
资产合计	182,455,602.24	
流动负债	47,540,076.96	
负债合计	47,540,076.96	
归属于母公司股东权益	134,915,525.28	

按持股比例计算的净资产份额	27,061,086.23	
--商誉	-80,283,614.40	
对联营企业权益投资的账面价值	107,344,700.63	
营业收入	131,660,975.85	
净利润	-8,732,334.92	
综合收益总额	-8,732,334.92	

### (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	18,314,458.72	20,077,163.15
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,762,704.43	77,163.15
--综合收益总额	-1,762,704.43	77,163.15

## 十、与金融工具相关的风险

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 65.65%（比较期：37.61%）；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 96.26%（比较期：78.04%）。

## 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。

2020 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

## 十一、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	47,187,401.30	143,666,734.00		190,854,135.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,187,401.30	7,166,734.00		54,354,135.30
(1) 权益工具投资	47,187,401.30	7,166,734.00		54,354,135.30
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		136,500,000.00		136,500,000.00
(1) 债务工具投资		136,500,000.00		136,500,000.00
(三) 其他权益工具投资		36,000,000.00		36,000,000.00

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为以未来现金流折现。

公司的其他权益工具投资-深圳陆巡科技有限公司股权，由于该项投资用以确定公允价值的近期信息不足，自投资以来该项投资基本面未发生重大变化，其成本可代表公允价值的最佳估计。

公司的其他权益工具投资-广东华糖实业有限公司股权，该项投资于资产负债表日后以成本价出售，其成本可代表公允价值的最佳估计。

## 4、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：应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付款项、其他应付款、长期借款及长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、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	浙江省	工业	15 亿元	41.55%	41.55%



司					
---	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方：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 41.55% 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德力西集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九，在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

## 4、关联交易情况

### 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	3,703,500.00	3,340,000.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 3 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、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	食糖贸易分部	电源产品分部	破片产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	234,771,105.66	160,505,856.31	119,506,230.95		514,783,192.92
营业成本	228,030,159.77	25,639,030.89	62,132,173.88		315,801,364.54

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据江门市城市规划的要求，公司本部生产区内土地（江门市甘化路 56 号）

被列入市“三旧”改造范围。2015年4月30日，经公司第八届董事会第五次会议及2014年度股东大会审议通过，公司与江门市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“江门市国资委”）签订了《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》（以下简称“三旧改造协议书”），公司涉及“三旧”改造公开出让土地将分期进行公开转让。

2020年5月9日，公司“三旧”改造第四块土地（江门市JCR2020-55（蓬江08）号地块）公开挂牌出让，并于2020年6月12日顺利成交，成交价人民币1,683,650,000.00元，公司应收分成款955,706,450.76元，已收到分成款858,925,748.20元，余额96,780,702.56元回收存在不确定性，公司基于谨慎性原则，按已收到分成款扣除土地及地上物账面成本39,917,076.29元后计入本期资产处置收益，收益金额819,008,671.91元。

### 3、其他

业绩承诺情况说明：

#### （1）升华电源业绩承诺

公司与升华电源的交易对方冯骏、彭玫、升华共创、升华同享签署了《标的资产业绩承诺补偿协议》，约定升华电源补偿期（2018年、2019年和2020年）各年度实现的净利润指标为扣除非经常性损益且剔除因升华电源实施股权激励计提的管理费用及《标的资产业绩承诺补偿协议》所规定的一定金额亏损影响后，升华电源合并报表口径下归属母公司所有者的净利润。

冯骏、彭玫、升华共创、升华同享预计升华电源在2018年、2019年和2020年实现的净利润不低于4,000万元、5,000万元、6,000万元，补偿期内累积实现的净利润不低于15,000万元；鉴于此，冯骏、彭玫、升华共创、升华同享作

为补偿义务人承诺升华电源在 2018 年实现的净利润不低于 4,000 万元,2018 年、2019 年累积实现的净利润不低于 9,000 万元,2018 年、2019 年和 2020 年累积实现的净利润不低于 15,000 万元。

补偿期届满时,若升华电源各年度实现的累积实现净利润低于补偿义务人承诺的承诺利润的,则补偿义务人向上市公司进行补偿;若升华电源各年累积实现净利润大于或等于补偿义务人承诺的承诺净利润的,则补偿义务人无需向上市公司进行补偿。

同时,各方约定,在保证升华电源控股的基础上,升华电源将于冯骏及冯骏指定的核心人员共同出资设立北京、上海的研发公司(以下简称“研发公司”),对电源前沿技术进行探索。鉴于研发公司系长期投入,短期内无法盈利,因此,在冯骏尽职经营管理、控制相关亏损规模的基础上,若研发公司业绩承诺期内累积归属于升华电源的亏损规模超过 300 万人民币,对超出部分冯骏应向升华电源以现金方式补足;同时,研发公司系为上市公司长期发展做出的战略决策,各方约定业绩承诺期内累积归属与升华电源的 300 万人民币以内(包括 300 万元)部分不计入《标的资产业绩承诺补偿协议》的业绩承诺考核之中。

各方就具体补偿的计算公式约定如下:

2018 年度、2019 年度,若某一年度升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润但不低于当期期末累积承诺净利润的 90%,则当年补偿义务人无需向上市公司补偿,应补偿金额累积至下一需要补偿的年度计算。

2018 年度、2019 年度,若某一年度升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润的 90%,则采用以下方式分段进行业绩补偿:

①当期期末累积实现净利润未达当期期末累积承诺净利润的 95%部分按照交易对价比例进行赔偿

应补偿金额第一段=[（截至当期期末累积承诺净利润×95%—截至当期期末累积实际净利润）÷（补偿期内累积承诺净利润×95%）]×升华电源 100%股权交易价格

②当期期末累积承诺净利润的 95%以上部分以现金方式补足

应补偿金额第二段=截至当期期末累积承诺净利润—截至当期期末累积承诺净利润×95%=5%×截至当期期末累积承诺净利润

③当期应补偿金额=应补偿金额第一段+应补偿金额第二段—累积已补偿金额

截至 2020 年度，若升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润，亦采用以下分段方式进行业绩补偿：

①当期期末累积实现净利润未达当期期末累积承诺净利润的 95%部分按照交易对价比例进行赔偿

应补偿金额第一段=[（截至当期期末累积承诺净利润×95%—截至当期期末累积实际净利润）÷（补偿期内累积承诺净利润×95%）]×升华电源 100%股权交易价格

②当期期末累积承诺净利润的 95%以上部分以现金方式补足

应补偿金额第二段=截至当期期末累积承诺净利润—截至当期期末累积承诺净利润×95%=5%×截至当期期末累积承诺净利润

③当期应补偿金额=应补偿金额第一段+应补偿金额第二段—累积已补偿金额

补偿义务人已支付的补偿款，上市公司不予退回。

各方同意，上市公司有权在剩余标的股权转让价款中（第二、三、四期）扣减补偿义务人根据业绩承诺应以现金形式支付的 2018 年度、2019 年度、2020 年度应补偿金额后再予支付。如果不够扣减的，补偿义务人需以现金补足。各方同意，补偿义务人支付的业绩补偿款项与减值补偿金额合计不超过补偿义务人在本次交易所获得的扣除相关税费后的对价总额。

截至 2020 年 12 月 31 日，升华电源三年累积实现净利润大于承诺净利润，补偿义务人无需向上市公司进行补偿。

## （2）沈阳含能业绩承诺

公司与沈阳含能的交易对方将乐鸿光企业管理服务中心（普通合伙）、沙县鸿光企业管理服务合伙企业（普通合伙）、郝宏伟签署的《股权收购协议》中，各方确认，以《资产评估报告》载明的目标公司在业绩承诺期内各会计年度的净利润预测数为依据，目标公司在 2018 年-2020 年各会计年度经审计的、按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定的承诺净利润（如合并报表则为归属于母公司所有者的净利润）分别为：2,800 万元、3,200 万元及 4,000 万元。各方同意，若目标公司在业绩承诺期内前两个会计年度实际净利润未达到当期承诺净利润的 95%及/或累计三个会计年度实际净利润未达到累计三个会计年度承诺净利润，转让方及郝宏伟应按照以下约定的计算方式，以现金向受让方进行补偿。本协议项下的利润补偿金额按照下列公式计算：

当期应补偿金额=截至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实际净利润-累计已补偿金额

业绩承诺期内各会计年度的补偿金额独立计算，若某一会计年度按上述公

式计算的当期应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即转让方及郝宏伟已补偿的金额不冲回。各方同意，转让方及郝宏伟在本协议项下的全部利润补偿金额之和不超过人民币 10,000 万元。转让方及郝宏伟就上述补偿义务向受让方承担连带责任。

截至 2020 年 12 月 31 日，沈阳含能累积实现净利润大于承诺净利润，补偿义务人无需向上市公司进行补偿。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						15,031,847.06	35.93%	15,031,847.06	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,072,014.02	100.00%	173,737.20	16.21%	898,276.82	26,800,772.53	64.07%	23,698,877.53	88.43%	3,101,895.00
其中：										
合计	1,072,014.02	100.00%	173,737.20	16.21%	898,276.82	41,832,619.59	100.00%	38,730,724.59	92.58%	3,101,895.00

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 年以内	899,176.00	899.18	0.10%
1-2 年			
2-3 年	2,730.00	2,730.00	100.00%

3 年以上	170,108.02	170,108.02	100.00%
合计	1,072,014.02	173,737.20	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	899,176.00
1 至 2 年	2,730.00
3 年以上	170,108.02
5 年以上	170,108.02
合计	1,072,014.02

## （2）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	38,730,724.59		101,980.94	38,455,006.45		
合计	38,730,724.59		101,980.94	38,455,006.45		

## （3）本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市群益造纸有限公司	历史遗留款	7,046,697.01	无法回收	董事会决议	否
宁波汇龙文具有限公司	纸张贸易	2,926,798.90	无法回收	董事会决议	否
北京中科院科龙公司	历史遗留款	1,829,386.11	无法回收	董事会决议	否



江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	历史遗留款	1,826,396.32	无法回收	董事会决议	否
阳江新星纸业批零部	历史遗留款	1,746,126.60	无法回收	董事会决议	否
南昌百汇纸业有限公司	纸张贸易	1,460,674.17	无法回收	董事会决议	否
佛山市南海三力达胶粘制品有限公司	纸张贸易	1,105,200.33	无法回收	董事会决议	否
合计	--	17,941,279.44	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	682,240.00	63.64%	682.24
第二名	216,936.00	20.24%	216.94
第三名	125,412.40	11.70%	125,412.40
第四名	17,454.00	1.63%	17,454.00
第五名	16,551.30	1.54%	16,551.30
合计	1,058,593.70	98.75%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,044,738.34	18,110,714.15
其他应收款	24,254,408.05	42,683,190.95
合计	45,299,146.39	60,793,905.10

### (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	21,044,738.34	18,110,714.15
合计	21,044,738.34	18,110,714.15

#### ② 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

### ① 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	974,174.91	7,062,300.00	36,984,527.09	45,021,002.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	132,069.83			132,069.83
本期转销	179,515.94		14,421,850.40	14,601,366.34
2020 年 12 月 31 日余额	926,728.80	7,062,300.00	22,562,676.69	30,551,705.49

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,764,954.36
1 至 2 年	2,671.20
3 年以上	30,519,887.98
5 年以上	30,519,887.98
合计	32,287,513.54

### ② 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,601,366.34

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
肇庆迅鸿综合开发有限公司	历史遗留款	3,568,025.90	历史遗留	董事会决议	否
江门甘化投资置业	子公司往来款	2,962,213.58	企业已注销	董事会决议	否
广西柳州地区宏达物资公司业有限公司	历史遗留款	2,563,819.10	历史遗留	董事会决议	否
江门市甘源环保包装制品有限公司	子公司往来款	1,668,734.30	企业进入破产清算	董事会决议	否
江门市光达实业有限公司	历史遗留款	1,509,217.51	历史遗留	董事会决议	否
合计	--	12,272,010.39	--	--	--

### ③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	19,067,324.43	3 年以上	59.05%	19,067,324.43
第二名	往来款	7,062,300.00	3 年以上	21.87%	7,062,300.00
第三名	历史遗留款项	1,096,453.45	3 年以上	3.40%	1,096,453.45
第四名	历史遗留款项	715,924.81	3 年以上	2.22%	715,924.81
第五名	历史遗留款项	626,267.42	3 年以上	1.94%	626,267.42
合计	--	28,568,270.11	--	88.48%	28,568,270.11

### 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	1,012,308,737.59	38,708,737.59	973,600,000.00	1,006,308,737.59	38,708,737.59	967,600,000.00
对联营、合营企业投资	110,630,092.92	338,435.59	110,291,657.33	338,435.59	338,435.59	
合计	1,122,938,830.51	39,047,173.18	1,083,891,657.33	1,006,647,173.18	39,047,173.18	967,600,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江门机械厂							37,808,737.59

江门市甘源环保包装制品有限公司								900,000.00
沈阳含能金属材料制造有限公司	285,600,000.00						285,600,000.00	
四川升华电源科技有限公司	660,000,000.00						660,000,000.00	
江门德钰隼龚股权投资合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00						19,500,000.00	
四川甘华电源科技有限公司	2,500,000.00	6,000,000.00					8,500,000.00	
合计	967,600,000.00	6,000,000.00					973,600,000.00	38,708,737.59

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
江门亿建建材实业有限公司											338,435.59
苏州锴威特半导体股份有限公司		109,997,718.00		-2,653,017.37		2,946,956.70				110,291,657.33	
小计		109,997,718.00		-2,653,017.37		2,946,956.70				110,291,657.33	338,435.59
合计		109,997,718.00		-2,653,017.37		2,946,956.70				110,291,657.33	338,435.59

## 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	228,000,529.02	227,674,984.17	199,466,397.71	195,689,918.65
其他业务	6,770,576.64	355,175.60	5,673,971.95	1,402,809.69
合计	234,771,105.66	228,030,159.77	205,140,369.66	197,092,728.34

## 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	21,044,738.34	18,110,714.15
权益法核算的长期股权投资收益	-2,653,017.37	
处置长期股权投资产生的投资收益		83,495,536.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,915,331.90	1,427,119.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,126,493.94	4,364,432.12
其他	-208,110.98	
合计	24,225,435.83	107,397,802.12

## 十八、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
非流动资产处置损益	818,489,130.81	主要是“三旧”土地出售分成
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,443,313.50	
委托他人投资或管理资产的损益	3,169,906.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,336,378.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,191.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-207,136.68	
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
减：所得税影响额	200,803,046.74	

少数股东权益影响额	36,871.39	
合计	603,728,109.32	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	46.49%	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.17	0.17

## 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

### 第十三节 备查文件目录

在本公司证券事务部备有下列文件供股东查询：

（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）载有容诚会计师事务所（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《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>)公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人： 施永晨

广东甘化科工股份有限公司董事会

二〇二一年三月二十七日