

东莞宜安科技股份有限公司

2024 年度

财务报表之审计报告

目录

一、审计报告	1-5
二、已审公司财务报表	
1.合并资产负债表	1-2
2.母公司资产负债表	3-4
3.合并利润表	5
4.母公司利润表	6
5.合并现金流量表	7
6.母公司现金流量表	8
7.合并股东权益变动表	9-10
8.母公司股东权益变动表	11-12
9.财务报表附注	13-110
三、附件	
1.营业执照	
2.会计师事务所执业证书	
3.项目合伙人及注册会计师执业证书	

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

中证天通(2025)证审字 34100001 号

东莞宜安科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞宜安科技股份有限公司（以下简称宜安科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜安科技 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于宜安科技，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2024 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入”所述和“五、合并财务报表主要项目注释（四十）营业收入和营业成本”所示，宜安科技2024年度营业收入为1,652,494,454.28元。同时由于收入作为宜安科技的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了解关键控制执行的有效性。

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）根据产品类型、销售订单对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；分析相关行业数据，判断收入增长趋势是否与行业增长趋势一致；将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率与历史数据、同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性。

（4）对销售收入进行抽样测试，检查销售合同/订单、发票、出库单、验收单/对账单及收款凭证等支撑性文件：针对国内销售，获取并检查了主要客户的销售合同/订单、验收单/对账单、销售发票；针对国外销售，获取并检查了关键客户的销售合同/订单、报关单/对账单、销售发票等相关支持性证据，以确认收入是否真实；

（5）选取样本执行函证程序，并就未回函的客户，通过检查销售合同/订单、出库单、验收单/对账单、销售发票及期后回款凭证等执行替代测试，核实已确认收入的真实性。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、验收单/对账单等支撑性文件以确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

宜安科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宜安科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宜安科技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，管理层负责评估宜安科技的持续经营能力，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宜安科技、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜安科技的财务报告过程。

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

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

(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，就可能导致对宜安科技的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告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宜安科技不能持续经营。

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

(6) 就宜安科技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



告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

2025年4月18日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	233,664,603.38	285,109,442.59
交易性金融资产	五（二）	1,800,004.52	31,230,929.52
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	59,103,455.26	58,743,645.52
应收账款	五（四）	487,696,549.24	511,269,421.82
应收款项融资	五（五）	52,725,808.45	30,501,050.60
预付款项	五（六）	5,926,369.89	6,114,098.68
其他应收款	五（七）	7,328,523.05	5,515,391.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	284,049,037.76	317,855,499.98
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	五（九）	35,965,805.79	38,751,112.33
流动资产合计		1,168,260,157.34	1,285,090,592.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）		2,630,000.00
长期股权投资	五（十一）	16,099,900.97	18,151,495.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	1,118,380,647.50	1,117,815,961.72
在建工程	五（十三）	114,271,288.45	85,131,519.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	8,987,738.72	14,452,921.15
无形资产	五（十五）	85,573,317.51	89,541,474.09
开发支出	五（十六）	35,472,132.33	25,357,084.03
商誉	五（十七）	13,769,406.56	13,769,406.56
长期待摊费用	五（十八）	57,995,125.02	50,909,747.29
递延所得税资产	五（十九）	75,999,350.18	76,718,655.75
其他非流动资产	五（二十）	47,178,127.31	41,137,386.06
非流动资产合计		1,573,727,034.55	1,535,615,651.90
资 产 总 计		2,741,987,191.89	2,820,706,244.25

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	313,751,237.19	423,929,442.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	273,396,612.48	238,281,597.08
应付账款	五（二十三）	428,873,646.02	354,264,074.76
预收款项			
合同负债	五（二十四）	6,879,968.10	10,415,371.20
应付职工薪酬	五（二十五）	35,938,179.55	37,078,318.05
应交税费	五（二十六）	9,935,764.62	3,929,762.24
其他应付款	五（二十七）	14,063,757.37	18,301,253.45
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	五（二十八）	76,206,725.60	110,593,908.81
其他流动负债	五（二十九）	26,668,742.06	38,943,148.50
流动负债合计		1,185,714,632.99	1,235,736,876.17
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	253,392,000.00	267,102,446.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	4,693,167.46	5,131,783.69
长期应付款	五（三十二）	879,993.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	78,918,333.05	58,668,721.42
递延所得税负债	五（十九）	1,927,091.51	24,490,220.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,810,585.55	355,393,171.15
负 债 合 计		1,525,525,218.54	1,591,130,047.32
股东权益：			
股本	五（三十四）	690,423,600.00	690,423,600.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十五）	231,741,097.91	231,741,097.91
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	910,101.99	454,905.35
专项储备	五（三十七）	195,070.51	
盈余公积	五（三十八）	58,528,065.94	54,757,299.36
未分配利润	五（三十九）	110,180,215.69	115,016,761.18
归属于母公司股东权益合计		1,091,978,152.04	1,092,393,663.80
*少数股东权益		124,483,821.31	137,182,533.13
股东权益合计		1,216,461,973.35	1,229,576,196.93
负债和或股东权益总计		2,741,987,191.89	2,820,706,244.25

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		121,247,395.15	223,292,772.03
交易性金融资产			26,015,925.00
衍生金融资产			
应收票据		19,676,740.20	21,243,545.87
应收账款	十八（一）	305,042,194.83	357,984,917.50
应收款项融资		28,150,112.01	19,877,203.88
预付款项		4,487,221.84	3,401,965.53
其他应收款	十八（二）	20,649,936.87	13,679,772.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		179,327,365.27	194,939,397.84
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		18,656,561.04	20,592,990.68
流动资产合计		697,237,527.21	881,028,490.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			2,630,000.00
长期股权投资	十八（三）	608,934,639.65	609,926,827.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,883,793.13	1,969,766.65
固定资产		478,711,227.49	468,482,576.17
在建工程		46,489,707.51	22,779,673.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,756,042.53	1,069,041.39
无形资产		63,212,007.96	65,397,197.77
开发支出		35,472,132.33	25,357,084.03
商誉			
长期待摊费用		31,767,373.64	21,197,403.78
递延所得税资产		11,192,128.69	20,220,868.47
其他非流动资产		20,190,135.31	10,268,317.24
非流动资产合计		1,302,609,188.24	1,249,298,756.48
资 产 总 计		1,999,846,715.45	2,130,327,246.96

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表（续）

2024年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		124,869,130.18	282,284,463.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		223,396,612.48	172,548,015.77
应付账款		320,940,250.61	302,603,702.41
预收款项			
合同负债		3,083,481.65	653,812.34
应付职工薪酬		19,797,785.87	21,319,439.58
应交税费		3,612,444.55	507,730.32
其他应付款		31,326,779.48	20,903,263.33
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		44,964,429.95	97,930,244.22
其他流动负债		570,085.04	3,167,348.51
流动负债合计		772,560,999.81	901,918,019.56
非流动负债：			
长期借款			22,500,000.00
应付债券			
租赁负债		2,433,648.08	386,416.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,538,086.98	17,763,454.09
递延所得税负债		713,406.38	21,872,783.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,685,141.44	62,522,654.68
负 债 合 计		798,246,141.25	964,440,674.24
股东权益：			
股本		690,423,600.00	690,423,600.00
其他权益工具			
资本公积		258,405,689.59	258,405,689.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		77,606.43	
盈余公积		55,461,054.18	51,690,287.60
未分配利润		197,232,624.00	165,366,995.53
股东权益合计		1,201,600,574.20	1,165,886,572.72
负债和股东权益总计		1,999,846,715.45	2,130,327,246.96

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,652,494,454.28	1,706,920,158.93
其中：营业收入	五（四十）	1,652,494,454.28	1,706,920,158.93
二、营业总成本		1,698,290,281.06	1,760,972,853.51
其中：营业成本	五（四十）	1,428,790,695.97	1,472,267,884.64
税金及附加	五（四十一）	12,305,203.50	10,233,582.12
销售费用	五（四十二）	44,622,024.98	52,433,092.10
管理费用	五（四十三）	105,492,598.22	107,374,914.19
研发费用	五（四十四）	88,869,425.06	92,807,338.71
财务费用	五（四十五）	18,210,333.33	25,856,041.75
其中：利息费用	五（四十五）	28,092,241.74	33,041,208.48
利息收入	五（四十五）	4,165,346.07	2,971,175.99
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）	五（四十五）	-7,056,499.27	-5,157,267.02
加：其他收益	五（四十六）	39,944,815.43	50,444,662.25
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-1,811,164.06	-1,723,299.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十七）	-2,051,594.30	-2,285,895.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十八）	485,506.36	487,754.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十九）	-12,971,794.96	-15,607,588.83
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十）	-4,241,316.14	844,450.51
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,389,780.15	-19,606,715.15
加：营业外收入	五（五十一）	3,082,306.46	189,505.39
减：营业外支出	五（五十二）	1,124,263.35	1,255,707.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,431,737.04	-20,672,917.64
减：所得税费用	五（五十三）	-10,738,517.11	-10,183,574.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,693,219.93	-10,489,342.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,693,219.93	-10,489,342.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,005,491.89	3,406,808.17
*2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-12,698,711.82	-13,896,150.85
六、其他综合收益的税后净额	五（五十四）	455,196.64	-761,547.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五（五十四）	455,196.64	-761,547.21
（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		455,196.64	-761,547.21
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		455,196.64	-761,547.21
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		-11,238,023.29	-11,250,889.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,460,688.53	2,645,260.96
*归属于少数股东的综合收益总额		-12,698,711.82	-13,896,150.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0015	0.0049
（二）稀释每股收益		0.0015	0.0049

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2024年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,149,977,482.21	1,297,025,154.08
其中：营业收入	十八（四）	1,149,977,482.21	1,297,025,154.08
二、营业总成本		1,126,028,760.99	1,273,349,957.06
其中：营业成本	十八（四）	997,328,681.13	1,128,425,767.03
税金及附加		7,398,853.38	5,892,766.09
销售费用		14,848,501.55	19,734,991.74
管理费用		56,721,225.57	56,331,224.95
研发费用		46,444,784.73	52,862,402.48
财务费用		3,286,714.63	10,102,804.77
其中：利息费用		13,995,698.74	17,445,128.34
利息收入		3,620,610.12	2,721,317.55
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-8,105,997.04	-5,306,959.73
其他			
加：其他收益		29,285,018.88	37,275,783.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（五）	-1,605,029.64	-1,859,919.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,642,187.97	-1,876,488.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,126,746.04	1,801,262.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,432,826.29	-5,382,509.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,238,734.09	-8,929.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,830,404.04	55,500,884.99
加：营业外收入		2,901,390.59	3,000.00
减：营业外支出		699,482.11	238,203.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,032,312.52	55,265,681.45
减：所得税费用		-1,675,353.33	4,945,493.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,707,665.85	50,320,187.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,707,665.85	50,320,187.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		37,707,665.85	50,320,187.91

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,605,588,631.83	1,710,322,873.04
收到的税费返还		35,070,047.51	40,636,018.64
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	128,936,990.00	179,677,329.61
经营活动现金流入小计		1,769,595,669.34	1,930,636,221.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,023,680,391.45	1,193,329,264.44
支付给职工及为职工支付的现金		389,407,562.14	388,042,372.83
支付的各项税费		37,326,948.41	13,121,465.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	80,349,711.47	99,366,092.88
经营活动现金流出小计		1,530,764,613.47	1,693,859,195.88
经营活动产生的现金流量净额	五（五十六）	238,831,055.87	236,777,025.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		240,118.80	1,019,092.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,690,626.00	8,342,988.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	97,767,925.00	73,410,109.82
投资活动现金流入小计		106,698,669.80	82,772,190.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,923,462.73	127,508,197.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	68,352,000.00	87,700,113.00
投资活动现金流出小计		246,275,462.73	215,208,310.27
投资活动产生的现金流量净额		-139,576,792.93	-132,436,119.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,700,000.00
取得借款收到的现金		413,407,554.00	545,073,834.60
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	26,717,878.44	1,605,128.75
筹资活动现金流入小计		440,125,432.44	549,378,963.35
偿还债务支付的现金		512,876,126.70	434,220,345.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,489,556.32	29,204,018.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	32,490,489.07	116,459,113.52
筹资活动现金流出小计		576,856,172.09	579,883,477.56
筹资活动产生的现金流量净额		-136,730,739.65	-30,504,514.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,977,791.71	4,395,719.81
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十六）	-29,498,685.00	78,232,111.20
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十六）	176,647,848.73	98,415,737.53
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十六）	147,149,163.73	176,647,848.73

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2024年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,156,925,975.08	1,293,599,719.14
收到的税费返还		31,580,512.05	40,636,018.64
收到其他与经营活动有关的现金		43,284,160.74	173,940,465.67
经营活动现金流入小计		1,231,790,647.87	1,508,176,203.45
购买商品、接受劳务支付的现金		756,059,435.42	1,088,184,577.48
支付给职工及为职工支付的现金		241,743,360.47	239,350,310.24
支付的各项税费		19,930,075.86	6,066,623.35
支付其他与经营活动有关的现金		36,115,521.13	45,015,072.24
经营活动现金流出小计		1,053,848,392.88	1,378,616,583.31
经营活动产生的现金流量净额		177,942,254.99	129,559,620.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,158.33	16,569.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,066,200.00	3,107,827.86
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		26,015,925.00	12,320,113.00
投资活动现金流入小计		31,119,283.33	15,444,510.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,651,249.80	61,723,505.75
投资支付的现金		650,000.00	3,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			38,336,038.00
投资活动现金流出小计		121,301,249.80	104,009,543.75
投资活动产生的现金流量净额		-90,181,966.47	-88,565,033.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,500,000.00	373,685,038.60
收到其他与筹资活动有关的现金		26,774,759.24	1,605,128.75
筹资活动现金流入小计		190,274,759.24	375,290,167.35
偿还债务支付的现金		331,636,126.70	243,425,674.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,785,514.47	13,055,888.14
支付其他与筹资活动有关的现金		12,990,034.14	85,944,938.04
筹资活动现金流出小计		361,411,675.31	342,426,500.74
筹资活动产生的现金流量净额		-171,136,916.07	32,863,666.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,105,997.04	5,306,959.73
五、现金及现金等价物净增加额		-75,270,630.51	79,165,213.15
加：期初现金及现金等价物余额		130,004,461.85	50,839,248.70
六、期末现金及现金等价物余额		54,733,831.34	130,004,461.85

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：东数环安科技股份有限公司

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	690,423,930.00			231,741,037.51		454,805.35		54,757,286.39	115,016,761.18	1,052,363,863.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	690,423,930.00			231,741,037.51		454,805.35	-	54,757,286.39	115,016,761.18	1,052,363,863.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	455,198.64	195,070.51	3,770,766.59	-4,838,645.49	-415,511.76
（一）综合收益总额					-	455,198.64			1,005,491.66	1,450,690.53
（二）股东投入和减少资本	-							-	-	-
1.股东投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										-
（三）专项储备增加和减少							195,070.51			195,070.51
1.提取专项储备							7,381,638.72			7,381,638.72
2.使用专项储备							7,186,638.21			7,186,638.21
（三）利润分配								3,770,766.59	5,842,007.36	9,271,270.60
1.提取盈余公积								3,770,766.59	-3,770,766.59	-
△2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配									-2,071,270.60	-2,071,270.60
4.其他										-
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										-
2.盈余公积转增股本										-
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）股东权益内部结转					-	-		-		-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	690,423,930.00			231,741,037.51	-	910,101.99	195,070.51	58,526,065.94	110,80,215.69	1,051,976,152.04

企业负责人：

主管会计工作负责人：

（后附财务报表附表的组成部分）

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：东菱重安科技股份有限公司

2024年度

上期金额												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	690,423,600.00			231,741,097.91		1,216,452.56		49,725,280.57	116,641,971.80	1,089,748,402.84	148,378,683.98	1,238,127,086.82
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、本年年初余额	690,423,600.00			231,741,097.91	-	1,216,452.56	-	49,725,280.57	116,641,971.80	1,089,748,402.84	148,378,683.98	1,238,127,086.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	-761,547.21	-	5,032,018.79	-1,625,210.62	2,645,260.96	-11,196,150.85	-8,550,889.89
（一）综合收益总额						-761,547.21			3,406,608.17	2,645,260.96	-13,896,150.85	-11,250,889.89
（二）股东投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00
1.股东投入的普通股										-		-
2.其他权益工具持有者投入资本										-		-
3.股份支付计入股东权益的金额										-		-
4.其他										-		-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	5,032,018.79	-5,032,018.79	-	-	-
1.提取盈余公积										-		-
△2.提取一般风险准备										-		-
3.对股东的分配										-		-
4.其他										-		-
（四）股东权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-		-
2.盈余公积转增股本										-		-
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）股东权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-		-
2.本期使用										-		-
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	690,423,600.00			231,741,097.91	-	454,905.36	-	54,757,289.36	115,016,761.18	1,092,393,663.80	137,182,632.13	1,229,576,196.93

企业负责人：

主管会计工作负责人：

（后附财务报表附注和报表组成部分）

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

2024年度

编制单位：东望量安科技股份有限公司

项 目	本期金额						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	690,423,600.00				258,405,659.59		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	690,423,600.00				258,405,659.59	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	-					-	-
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	-				-	-	-
1. 提取盈余公积							
△2. 提取一般风险准备							
3. 对股东（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备	-				-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	690,423,600.00				258,405,659.59	-	-

（后附财务报表组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度												金额单位：人民币
项 目	上年金额											
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	690,423,600.00				258,405,689.59				46,653,268.81	120,078,826.41	1,115,566,384.81	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年年初余额	690,423,600.00				258,405,689.59			-	46,653,268.81	120,078,826.41	1,115,566,384.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			-	5,032,018.79	45,288,169.12	50,320,187.91	
（一）综合收益总额											50,320,187.91	
（二）股东投入和减少资本	-				-				-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-				-			-	5,032,018.79	-5,032,018.79	-	
1. 提取盈余公积									5,032,018.79	-5,032,018.79	-	
△2. 提取一般风险准备											-	
3. 对股东（或股东）的分配											-	
4. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-				-			-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
（五）专项储备	-				-			-	-	-	-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	690,423,600.00				258,405,689.59			-	51,690,287.60	165,366,995.53	1,165,886,572.72	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：东强宜安科技股份有限公司

2024年度

金额单位：人民币元

东莞宜安科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

东莞宜安科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1993年5月27日，由东莞宜安电器制品有限公司于2010年11月1日整体转制为外商投资股份有限公司，经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]394号《关于合资企业东莞宜安电器制品有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》同意，于2010年11月23日取得广东省人民政府商外资粤股份证字[2010]0025号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并取得了东莞市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91441900618367138U；注册资本：69042.36万人民币；注册地址：东莞市清溪镇银泉工业区；法定代表人：刘守军；营业期限为无固定期限。

总部地址：东莞市清溪镇银泉工业区。

（二）公司实际从事的业务性质和主要经营活动。

1. 所处行业

公司主要从事汽车零部件、液态金属、笔记本电脑等消费电子结构件、有机硅胶、工业配件、高端LED幕墙及精密模具等产品的生产及销售，公司所属行业为铸件制造业。

2. 经营范围

生产和销售镁、铝、锌、铅合金及五金类精密件及其零配件，精密模具、机械设备及其配件，小家电（涉证除外），不粘涂料，日用口罩（非医用），防护用品（非医用），生物医用材料；知识产权服务；设立研发机构，研究、开发精密模具、镁铝锌铅合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、精密节能设备；研发、产销：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司为株洲市国有资产投资控股集团有限公司（以下简称“株洲国投”），实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于2025年4月18日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事商务服务经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	依据
重要的非全资子公司	子公司收入金额或净利润金额或净资产金额占集团总金额 5%以上
重要的在建工程	在建工程项目账面价值占净资产的 5%以上
重要的资本化研发项目	资本化研发项目账面价值占净资产的 1%以上

（六）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变

动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额

仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

（十一）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

2、金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

- ①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；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和

利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- (4) 租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

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

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

3、预期信用损失的具体计量方法

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

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

本公司对银行承兑汇票不计提信用减值损失。本公司编制应收商业承兑汇票账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年（含 2 年）	2 至 3 年（含 3 年）	3 年以上
信用损失率	5.00%	20.00%	30.00%	100.00%

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

② 应收账款

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其

损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30
3 年以上	100

组合 2（信用风险极低金融资产组合）

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	0
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30

3 年以上	100
组合 3（合并范围内关联方组合）	
账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30
3 年以上	100

③合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）其他应收款

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。本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）、组合 2（信用风险极低金融资产组合）和组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（3）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十五）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（4）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。

4、信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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。

5、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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司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；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、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。

7、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（十四）存货

1、存货的分类

存货包括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。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行

权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、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三、（二十二）。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	14	5	6.79
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19
生产及运输工具	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十二）。

4、每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十八）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
专利著作商标	20

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

（二十一）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十二）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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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。

（二十三）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述

关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括镁合金、铝合金等轻质合金精密压铸件，液态金属制品，医用镁合金等。

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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

销售主要分为内销和外销商品，通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：本公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，本公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：本公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，本公司凭装船单及报关单确认收入。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

（二十九）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在

使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法、的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（三十一）会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会

[2023]21 号，以下简称《解释 17 号》)，就“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行《解释 17 号》对公司本期财务报表无影响。

2、2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容规定，对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行《企业会计准则解释第 18 号》对公司本期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%	
	直接出口产品销售收入	执行“免、抵、退”税政策	
	转厂出口销售收入	出口环节免征增值税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%、8.25%	

本集团各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
东莞宜安科技股份有限公司	15%

宜安(香港)有限公司	应纳税所得额小于或等于 200 万为 8.25%；应纳税所得额大于 200 万为 16.5%
东莞市镁安医疗器械有限公司	25%
东莞德威铸造制品有限公司	25%
东莞市镁乐医疗器械科技有限公司	20%
巢湖宜安云海科技有限公司	15%
辽宁金研液态金属科技有限公司	20%
沈阳金研新材料制备技术有限公司	20%
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	15%
深圳市欧普特工业材料有限公司	15%
东莞宜安新材料研究院有限公司	20%
江西欧普特实业有限公司	15%
株洲宜安新材料研发有限公司	20%
株洲宜安精密制造有限公司	15%
东莞市逸昊精密金属制品有限公司	20%
成都宜安投资管理有限公司	20%
深圳市逸昊金属材料研发有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1. 本公司于 2023 年 12 月 28 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202344014441，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2. 本公司子公司东莞市镁安医疗器械有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得全国高新技术企业认定，证书编号 GR202144003789，发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 25% 的税率缴纳。

3. 本公司子公司东莞德威铸造制品有限公司于 2021 年 12 月 20 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为 2021 年高新技术企业，证书编号 GR202144007304，发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 25% 的税率缴纳。

4. 本公司子公司巢湖宜安云海科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202334004053，发证日期：2023 年 10 月 16 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

5. 本公司子公司东莞市逸昊金属材料科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2022 年认定的

第一批高新技术企业进行备案公示的通知》认定为 2022 年高新技术企业，证书编号 GR202244003559，发证日期：2022 年 12 月 19 日，有效期三年。公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

6.本公司子公司深圳欧普特工业材料有限公司经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202444200320，发证日期为 2024 年 12 月 26 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

7.本公司孙公司江西欧普特工业材料有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202436001732，发证日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

8.本公司的其他下属企业东莞市镁乐医疗器械科技有限公司、辽宁金研液态金属科技有限公司、沈阳金研新材料制备技术有限公司、东莞宜安新材料研究院有限公司、株洲宜安新材料研发有限公司、东莞市逸昊精密金属制品有限公司、成都宜安投资管理有限公司、深圳市逸昊金属材料研发有限公司系小型微利企业，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司上述小型微利企业享有以上优惠政策。

9.根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》

（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定申报享受税收优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

10.本公司子公司株洲宜安精密制造有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为 2024 年高新技术企业，证书编号：GR202443000440，发证日期为 2024 年 11 月 1 日，有效期三年，公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日；上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	102,567.73	95,206.90
银行存款	147,037,331.71	176,555,303.94
其他货币资金	86,524,703.94	108,458,931.75
合计	233,664,603.38	285,109,442.59
其中：存放在境外的款项总额	20,359,739.59	12,814,121.34

- 1.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 86,515,439.65 元。
2.期末银行存款中含应计利息 302,542.79 元。
3.本期无期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,800,004.52	31,230,929.52
其中：混合工具投资	1,800,004.52	31,230,929.52
合计	1,800,004.52	31,230,929.52

注：2024 年 12 月 31 日理财产品及结构性存款成本为人民币 1,800,004.52 元。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	39,791,318.51	43,059,503.12
商业承兑汇票	20,328,565.00	16,509,623.59
减：坏账准备	1,016,428.25	825,481.19
合计	59,103,455.26	58,743,645.52

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,543,925.40	34,054,556.24
商业承兑票据		52,714.50
合计	67,543,925.40	34,107,270.74

3.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,119,883.51	100.00	1,016,428.25	1.69	59,103,455.26
其中：					
银行承兑汇票	39,791,318.51	66.19			39,791,318.51
商业承兑汇票	20,328,565.00	33.81	1,016,428.25	5.00	19,312,136.75
合计	60,119,883.51	100.00	1,016,428.25		59,103,455.26

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,569,126.71	100.00	825,481.19	1.39	58,743,645.52
其中：					
银行承兑汇票	43,059,503.12	72.28			43,059,503.12
商业承兑汇票	16,509,623.59	27.72	825,481.19	5.00	15,684,142.40
合计	59,569,126.71	100.00	825,481.19		58,743,645.52

5.按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	39,791,318.51		
商业承兑汇票	20,328,565.00	1,016,428.25	5.00
合计	60,119,883.51	1,016,428.25	

6.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	825,481.19	190,947.06				1,016,428.25
合计	825,481.19	190,947.06				1,016,428.25

7.本期无核销的应收票据情况

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	509,514,029.41	532,908,343.03
1-2 年（含 2 年）	2,092,463.70	5,627,324.10
2-3 年（含 3 年）	2,898,314.74	720,909.53
3 年以上	4,242,048.95	4,351,002.50
减：预期信用损失	31,050,307.56	32,338,157.34
合计	487,696,549.24	511,269,421.82

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	147,400.00	0.03	147,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	518,599,456.80	99.97	30,902,907.56	5.96	487,696,549.24
其中：组合 1	518,599,456.80	99.97	30,902,907.56	5.96	487,696,549.24
合计	518,746,856.80	100.00	31,050,307.56		487,696,549.24

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	87,000.00	0.02	87,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	543,520,579.16	99.98	32,251,157.34	5.93	511,269,421.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1	543,520,579.16	99.98	32,251,157.34	5.93	511,269,421.82
合计	543,607,579.16	100.00	32,338,157.34		511,269,421.82

3.按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
广东联讯教育科技有限公司	87,000.00	87,000.00	100.00	质量纠纷、无法回款
东莞市展途光电科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	客户企业已注销
东莞律莱塑料科技有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	客户企业为失信人
合计	147,400.00	147,400.00		

4.按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	509,514,029.41	25,475,701.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,069,563.70	413,912.75	20.00
2-3 年（含 3 年）	2,860,814.74	858,244.42	30.00
3 年以上	4,155,048.95	4,155,048.95	100.00
合计	518,599,456.80	30,902,907.56	

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,251,157.34	1,348,249.78	-			30,902,907.56
单项计提坏账准备的应收账款	87,000.00	339,446.00		279,046.00		147,400.00
合计	32,338,157.34	1,008,803.78	-	279,046.00		31,050,307.56

6.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
宜昌慧晟光电有限公司	265,750.00
厦门方光电子科技有限公司	7,072.00
深圳市领灿科技有限公司	1,044.00

项目	核销金额
深圳市奥达威光电技术有限公司	5,180.00
合计	279,046.00

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账龄	是否关 联
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	47,609,592.71	9.18	2,380,479.64	1 年以 内	否
合肥阳光电力科技有限公司	40,919,762.12	7.89	2,045,988.11	1 年以 内	否
ThyssenkruppprestaAG	37,809,720.61	7.29	1,890,486.03	1 年以 内	否
深圳市富世达通讯有限公司	33,251,832.44	6.41	1,662,591.62	1 年以 内	否
HARMANINTERNATIONALINDUSTRIES,INC ORPORATED	22,356,202.23	4.31	1,117,810.11	1 年以 内	否
合计	181,947,110.11	35.08	9,097,355.51		

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

9.本期无转移应收账款且继续涉入的情况

(五) 应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,725,808.45	30,501,050.60
合计	52,725,808.45	30,501,050.60

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	4,709,236.91	79.46	4,880,385.75	79.82
1-2 年（含 2 年）	292,734.08	4.94	638,553.07	10.45
2-3 年（含 3 年）	354,418.74	5.98	191,530.76	3.13
3 年以上	569,980.16	9.62	403,629.10	6.60
合计	5,926,369.89	100.00	6,114,098.68	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例（%）
安徽锋尊金属制品有限公司	841,761.57	1 年以内	14.20
中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	572,641.51	1 年以内	9.66

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例（%）
东莞市东升压铸模具有限公司	524,045.28	1 年以内、 1-2 年	8.84
江西蓝星星火有机硅有限公司	378,000.00	1 年以内	6.38
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	209,910.42	1 年以内	3.54
合计	2,526,358.78		42.62

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	8,223,099.91	6,077,617.81
减：预期信用损失	894,576.86	562,226.50
合计	7,328,523.05	5,515,391.31

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,982,990.69	4,954,544.79
1-2 年（含 2 年）	1,715,165.00	977,685.80
2-3 年（含 3 年）	389,357.00	37,750.22
3 年以上	135,587.22	107,637.00
合计	8,223,099.91	6,077,617.81

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,500,677.68	2,911,142.35
应收出口退税	2,232,165.79	
保证金和押金	3,064,195.63	2,881,155.50
员工借款	426,060.81	285,319.96
合计	8,223,099.91	6,077,617.81

（3）坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,223,099.91	100.00	894,576.86	10.88	7,328,523.05

组合 1（押金、保证金组合）	3,064,195.63	37.26	595,206.46	19.42	2,468,989.17
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（合并范围内关联方组合）					
组合 4（其他应收暂付款项）	5,158,904.28	62.74	299,370.40	5.80	4,859,533.88
合计	8,223,099.91	100.00	894,576.86		7,328,523.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,077,617.81	100.00	562,226.50	9.25	5,515,391.31
组合 1（押金、保证金组合）	2,881,155.50	47.41	384,255.81	13.34	2,496,899.69
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（合并范围内关联方组合）					
组合 4（其他应收暂付款项）	3,196,462.31	52.59	177,970.69	5.57	3,018,491.62
合计	6,077,617.81	100.00	562,226.50		5,515,391.31

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	562,226.50			562,226.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	332,350.36			332,350.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	894,576.86			894,576.86

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	562,226.50	332,350.36				894,576.86
合计	562,226.50	332,350.36				894,576.86

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
应收东莞国家税务局(出口退税)	出口退税	2,232,165.79	1 年以内	27.15	111,608.29
东莞市中伟物业管理有限公司	保证金/押金	1,751,817.00	1-2 年、2-3 年	21.30	385,545.10
职工养老保险金	代收代付款项	1,301,095.81	1 年以内	15.82	65,054.79
住房公积金	代收代付款项	709,122.55	1 年以内	8.62	35,456.13
东莞时佳电子塑胶制品有限公司	保证金/押金	440,790.00	1 年以内	5.36	22,039.50
合计		6,434,991.15		78.25	619,703.81

（7）本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（八）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,865,045.01	1,842,248.52	57,022,796.49	50,500,557.87	1,834,965.94	48,665,591.93
在产品	93,429,513.69	3,238,929.53	90,190,584.16	98,877,104.62	3,753,078.45	95,124,026.17
库存商品	104,439,380.98	3,463,385.61	100,975,995.37	90,255,972.39	6,020,181.89	84,235,790.50
发出商品	35,777,128.99	3,020,266.71	32,756,862.28	83,152,038.83	7,278,140.98	75,873,897.85
委托加工物资	1,577,621.41		1,577,621.41	3,838,779.47		3,838,779.47
包装物及低值易耗品	1,525,178.05		1,525,178.05	10,117,414.06		10,117,414.06
合计	295,613,868.13	11,564,830.37	284,049,037.76	336,741,867.24	18,886,367.26	317,855,499.98

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,834,965.94	7,282.58				1,842,248.52

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	3,753,078.45	-514,148.92				3,238,929.53
库存商品	6,020,181.89	4,880,771.35			7,437,567.63	3,463,385.61
发出商品	7,278,140.98	7,813,719.82			12,071,594.09	3,020,266.71
合计	18,886,367.26	12,187,624.83			19,509,161.72	11,564,830.37

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税额和预缴税费	20,954,023.38	24,569,265.06
小型专用模具(受益期一年以内的)	15,011,782.41	14,181,847.27
合计	35,965,805.79	38,751,112.33

（十）长期应收款

1.长期应收款情况

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	
售后租回 保证金				2,630,000.00		2,630,000.00	
合计				2,630,000.00		2,630,000.00	

2.坏账准备计提情况

无。

3.因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

4.转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（十一）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
宁德三祥液态金属科技有限公司	18,151,495.27		
合计	18,151,495.27		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		其他权益 变动	宣告发放现金红利 或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整		
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技 有限公司	-2,051,594.30			
合计	-2,051,594.30			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技有限公司			16,099,900.97	
合计			16,099,900.97	

（十二）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,118,380,647.50	1,117,815,961.72
合计	1,118,380,647.50	1,117,815,961.72

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	生产及运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	418,808,781.68	1,093,237,964.25	25,530,952.93	58,201,750.38	26,400,253.65	1,622,179,702.89
2.本期增加金额	2,243,119.27	100,647,133.82	1,977,095.23	3,004,542.20	1,624,248.49	109,496,139.01
（1）购置		61,764,265.89	1,651,883.17	2,857,294.06	1,579,593.62	67,853,036.74
（2）在建工程转入	2,243,119.27	38,882,867.93	325,212.06	147,248.14	44,654.87	41,643,102.27
（3）其他						
3.本期减少金额		40,517,994.40	689,574.51	2,338,128.58	1,391,452.99	44,937,150.48
（1）处置或报废		40,517,994.40	689,574.51	2,338,128.58	1,391,452.99	44,937,150.48
（2）其他						
4.期末余额	421,051,900.95	1,153,367,103.67	26,818,473.65	58,868,164.00	26,633,049.15	1,686,738,691.42
二、累计折旧						
1.期初余额	59,362,222.56	366,326,019.97	14,993,606.36	39,420,035.65	17,694,407.97	497,796,292.51
2.本期增加金额	13,471,357.22	74,233,426.48	2,613,820.08	5,526,560.04	1,937,205.47	97,782,369.29
（1）计提	13,471,357.22	74,233,426.48	2,613,820.08	5,526,560.04	1,937,205.47	97,782,369.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	生产及运输工具	其他	合计
(2) 其他						
3.本期减少金额		29,436,093.12	633,283.47	2,213,743.19	1,321,880.34	33,605,000.12
(1) 处置或报废		29,436,093.12	633,283.47	2,213,743.19	1,321,880.34	33,605,000.12
(2) 其他						
4.期末余额	72,833,579.78	411,123,353.33	16,974,142.97	42,732,852.50	18,309,733.10	561,973,661.68
三、减值准备						
1.期初余额		6,136,232.09	167,019.21	264,197.36		6,567,448.66
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		183,066.42				183,066.42
(1) 处置或报废		183,066.42				183,066.42
4.期末余额		5,953,165.67	167,019.21	264,197.36		6,384,382.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	348,218,321.17	736,290,584.67	9,677,311.47	15,871,114.14	8,323,316.05	1,118,380,647.50
2.期初账面价值	359,446,559.12	720,775,712.19	10,370,327.36	18,517,517.37	8,705,845.68	1,117,815,961.72

(2) 暂时闲置固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	30,871,902.27	11,819,625.99	5,953,165.67	13,099,110.61	由于场地限制 和产品结构调整导致的暂时 性闲置
生产工具及运输设备	897,803.86	520,765.36	264,197.36	112,841.14	
电子设备	300,131.85	84,522.41	167,019.21	48,590.23	
合计	32,069,837.98	12,424,913.76	6,384,382.24	13,260,541.98	

(3) 截止期末本集团通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	7,126,282.78	76,566,522.67
生产工具及运输设备		295,797.31
合计	7,126,282.78	76,862,319.98

(4) 本期本集团通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	127,301.72	
房屋建筑物	124,856.90	68,702.42
合计	252,158.62	68,702.42

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
巢湖宜安二期后加工车间	4,515,082.66	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安二期新仓库	18,801,696.80	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安 CNC2#车间	9,791,859.39	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安压铸 C	3,223,029.33	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安熔化车间 A	1,849,431.94	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安机修车间 A	367,331.48	已在资产负债表日后办妥产权证书
巢湖宜安辅房 B	593,240.38	已在资产负债表日后办妥产权证书
辅助用房 A	1,588,880.64	预转固，未办理竣工决算
合计	40,730,552.62	

（十三）在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,271,288.45	85,131,519.98
合计	114,271,288.45	85,131,519.98

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	16,192,879.77		16,192,879.77	1,573,602.57		1,573,602.57
设备安装工程	98,862,578.81	784,170.13	98,078,408.68	83,557,917.41		83,557,917.41
合计	115,055,458.58	784,170.13	114,271,288.45	85,131,519.98		85,131,519.98

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宜安科技液态金属项目（长山头村）	500,000,000.00	1,573,602.57	4,334,897.43			5,908,500.00
在安装设备		83,434,013.64	54,979,989.16	39,399,983.00	1,021,463.88	97,992,555.92
合计	500,000,000.00	85,007,616.21	59,314,886.59	39,399,983.00	1,021,463.88	103,901,055.92

接上表：

项目	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
宜安科技液态金属项目 (长山头村)	0.01	0.01				自有资金
在安装设备			3,616,982.31	1,296,862.52		自有资金、 外部筹资
合计			3,616,982.31	1,296,862.52		

(3) 期末在建工程计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
设备安装工程		784,170.13		784,170.13
合计		784,170.13		784,170.13

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产及运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	29,776,304.30		460,449.22	30,236,753.52
2.本期增加金额	15,351,176.25	327,483.66		15,678,659.91
新增	15,351,176.25	327,483.66		15,678,659.91
3.本期减少金额	14,745,074.68	327,483.66		15,072,558.34
租赁到期	14,745,074.68	327,483.66		15,072,558.34
4.期末余额	30,382,405.87		460,449.22	30,842,855.09
二、累计折旧				
1.期初余额	15,671,831.24		112,001.13	15,783,832.37
2.本期增加金额	14,535,493.91	327,483.66	149,334.84	15,012,312.41
(1) 计提	14,535,493.91	327,483.66	149,334.84	15,012,312.41
3.本期减少金额	8,613,544.75	327,483.66		8,941,028.41
租赁到期	8,613,544.75	327,483.66		8,941,028.41
4.期末余额	21,593,780.40		261,335.97	21,855,116.37
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				

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产及运输工具	合计
1.期末账面价值	8,788,625.47		199,113.25	8,987,738.72
2.期初账面价值	14,104,473.06		348,448.09	14,452,921.15

（十五）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利著 作商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,104,459.47	81,955,139.56	31,423,359.73	130,482,958.76
2.本期增加金额	1,791,694.01			1,791,694.01
（1）购置	1,791,694.01			1,791,694.01
（2）内部研发				
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,896,153.48	81,955,139.56	31,423,359.73	132,274,652.77
二、累计摊销				
1.期初余额	10,547,500.54	11,799,445.71	18,594,538.42	40,941,484.67
2.本期增加金额	1,532,582.72	1,713,328.92	2,513,938.95	5,759,850.59
（1）计提	1,532,582.72	1,713,328.92	2,513,938.95	5,759,850.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,080,083.26	13,512,774.63	21,108,477.37	46,701,335.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,816,070.22	68,442,364.93	10,314,882.36	85,573,317.51
2.期初账面价值	6,556,958.93	70,155,693.85	12,828,821.31	89,541,474.09

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当 期损益	
镁基金属及植入器械的 临床及临床转化研究	25,357,084.03	10,115,048.30				35,472,132.33
合计	25,357,084.03	10,115,048.30				35,472,132.33

注：镁基金属及植入器械的临床及临床转化研究：该项目致力于镁基金属用于植入器械的研究。项目于 2019 年 7 月收到临床试验批准，2019 年 12 月 26 日启动临床试验。故从 2019 年 12 月开始资本化，截止 2024 年 12 月 31 日项目尚未完结。

（十七）商誉

1.商誉账面原值

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
东莞逸昊金属材料有限公司	111,092.53			111,092.53
深圳市欧普特工业材料有限公司	169,913,239.53			169,913,239.53
合计	170,024,332.06			170,024,332.06

2.商誉减值准备

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
东莞逸昊金属材料有限公司				
深圳市欧普特工业材料有限公司	156,254,925.50			156,254,925.50
合计	156,254,925.50			156,254,925.50

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，由于本公司收购东莞逸昊金属材料有限公司（简称“东莞逸昊”）时按照资产基础法确认可变现净资产的评估价值作为参考确认收购价格，产生的商誉金额较少，本公司期末对其账面资产进行减值测试未发现减值迹象，2021 年本公司对深圳市欧普特工业材料有限公司（简称“欧普特”）计提商誉减值 156,254,925.50 元，期末对其账面资产进行减值测试，未发现进一步减值迹象，商誉减值测试情况如下：

被投资单位名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
深圳市欧普特工业材料有限公司	169,913,239.53	固定资产、无形资产、长期待摊费用	58,983,402.90	商誉所在的资产组能够独立产生现金流	否
合计	169,913,239.53		58,983,402.90		

（十八）长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及生产车间装修及修缮工程	24,571,726.29	17,687,610.30	12,464,907.48		29,794,429.11
大型模具及其他	1,392,343.15	-	593,073.89		799,269.26
环保工程	1,571,145.45	129,244.14	534,718.99		1,165,670.60

项目	期初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备技术改造费	3,562,309.17	1,952,794.83	1,288,952.53		4,226,151.47
咨询担保费等待摊	702,045.76	396,039.60	411,438.70		686,646.66
天然气管道工程	283,501.71	653,771.21	650,639.95		286,632.97
消防工程	1,031,372.06	1,408,328.14	1,260,054.89		1,179,645.31
园区改造	15,997,060.88	167,375.78	2,051,113.69		14,113,322.97
其他	1,798,242.82	5,252,447.74	1,307,333.89		5,743,356.67
合计	50,909,747.29	27,647,611.74	20,562,234.01		57,995,125.02

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,689,879.84	5,602,830.10	31,883,847.48	6,111,804.58
递延收益	76,673,760.54	11,501,064.09	38,408,403.22	5,761,260.48
可抵扣亏损	378,601,857.06	57,439,153.34	399,636,699.71	62,473,750.45
未实现损益	454,089.67	68,113.45	560,612.53	84,091.88
租赁负债	9,254,594.66	1,388,189.20	15,251,655.73	2,287,748.36
合计	500,674,181.77	75,999,350.18	485,741,218.67	76,718,655.75

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
高铁拆迁补偿损益			144,749,517.80	21,712,427.67
使用权资产	8,987,738.72	1,348,160.81	14,452,921.13	2,167,938.17
非同一控制企业合并资产评估增值	3,859,538.00	578,930.70	4,065,694.67	609,854.20
合计	12,847,276.72	1,927,091.51	163,268,133.60	24,490,220.04

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,838,283.63	25,312,066.29
可抵扣亏损	49,751,860.37	47,753,651.81
合计	67,590,144.00	73,065,718.10

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年		4,318,726.64	
2025年	6,167,367.69	6,167,367.69	
2026年	8,138,736.94	8,138,736.94	
2027年	7,765,188.26	7,765,188.26	
2028年	8,321,616.05	8,321,616.05	
2029年	10,084,654.57	4,712,401.00	
2030年	1,999,988.83	1,999,988.83	
2031年	3,691,717.53	3,691,717.53	
2032年	1,865,337.20	1,865,337.20	
2033年	772,571.67	772,571.67	
2034年	944,681.63		
合计	49,751,860.37	47,753,651.81	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,722,003.90		7,722,003.90	4,528,010.28		4,528,010.28
预付设备款	33,436,577.68		33,436,577.68	19,058,763.94		19,058,763.94
预付项目款	5,010,386.73		5,010,386.73			
预付服务费	1,009,159.00		1,009,159.00			
银行可交易大额存单产品				17,500,000.00		17,500,000.00
未到期应收利息				50,611.84		50,611.84
合计	47,178,127.31		47,178,127.31	41,137,386.06		41,137,386.06

（二十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	124,729,458.33	262,284,463.08
抵押+保证借款	2,852,351.25	3,081,437.33
保证借款	176,872,840.11	133,563,541.67
质押借款		25,000,000.00
未到期票据贴现	9,296,587.50	
合计	313,751,237.19	423,929,442.08

1.2024 年 8 月 20 日，东莞宜安科技股份有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信合同》（0923546）为东莞德威铸造制品有限公司《借款合同》

（0942452）的债务关系提供连带责任保证担保，截止 2024 年 12 月 31 日，东莞德威铸造制品有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行借款 500 万元，本公司担保期间为主合同项下债务人履行债务期限届满之日起一年；

2.2024 年 11 月 20 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《本金最高额保证合同》(HTC340770000ZGDB2024N00X)为巢湖宜安在 2024 年 11 月 20 日至 2027 年 11 月 19 日期间签订的短期借款《人民币流动资金借款合同》（HTZ340770000LDZI2024N019、HTZ340770000LDZI2024N01A)承担本金最高额为 1,800 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借款 3,000 万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。

3.2023 年 12 月 26 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司巢湖分行签订《最高额保证合同》（2023 年巢中银最高保合字 H005 号）为巢湖宜安在 2023 年 10 月 18 日起至 2024 年 10 月 17 日期间签订的短期借款《流动资金借款合同》（2023 年巢中银借合字 H005 号）承担本金最高额为 3,000 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向中国银行股份有限公司巢湖分行借款 2,900 万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。

4.2024 年 8 月 8 日，东莞宜安科技股份有限公司与招商银行股份有限公司南京分行签订《最高额不可撤销担保书》（2024 年保字第 210706430-1 号），为巢湖宜安签订的短期借款《授信协议》（2024 年授字第 210706430 号）承担最高额 1,800 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向招商银行股份有限公司南京分行借款 3,000 万元，保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

5.2024 年 11 月 19 日，东莞宜安科技股份有限公司与交通银行股份有限公司巢湖分行签订《保证合同》（C241101GR3499462）为巢湖宜安在 2024 年 11 月 4 日至 2025 年 5 月 14 日期间签订的短期借款合同《流动资金借款合同》（Z2444LN15659810）承担本金最高额为 1,200 万元与之产生利息的连带保证责任。截至 2024 年 12 月 31 日巢湖宜安向交通银行股份有限公司巢湖分行借款余额 1,990

万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。

6.2024 年 6 月 7 日, 东莞宜安科技股份有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司巢湖支行签订《最高额保证合同》(340101836520240500030), 为巢湖宜安在 2024 年 6 月 7 日至 2025 年 05 月 29 日期间签订短期借款《流动资金借款合同》(001281220240007、0012821220240012) 承担最高额本金 3,600 万元及产生利息等的连带担保责任。截至 2024 年 12 月 31 日, 巢湖宜安向合肥科技农村商业银行股份有限公司巢湖支行借款 3,500 万元, 保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

7.2023 年 12 月 20 日, 东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司株洲分行签订《保证合同》(2023 年株中银建保字 YAJM001 号) 为株洲精密制造《流动资金借款合同》(2023 年株中银建借字 YAJM001 号) 的债务关系的债务提供连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日, 株洲精密制造向中国银行股份有限公司株洲分行借款 285 万元, 本公司保证期间为《流动资金借款合同》(2023 年株中银建借字 YAJM001 号) 下主债权的清偿期届满之日起三年。

8.2023 年 10 月 18 日, 东莞宜安科技股份有限公司与湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司雷打石支行签订《最高额保证合同》(1-07026-2023-00000123), 为株洲精密制造《最高额借款合同》(-07026-2023-00000842) 的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日, 株洲精密制造向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司雷打石支行借款 1,000 万元, 本公司担保期间为《最高额借款合同》(-07026-2023-00000842) 下的债务履行期限届满之日起三年。

9.2024 年 1 月 5 日, 东莞宜安科技股份有限公司与湖南银行股份有限公司株洲永发支行签订《最高额保证合同》(湘银株(永发支)最保字(2024)年第(001)号), 为株洲精密制造《授信额度合同》(湘银株(永发支)授字(2024)年第(001)号) 下的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日, 株洲精密制造向湖南银行股份有限公司株洲永发支行借款 1,782 万元, 本公司担保期间为主合同项下债务期限届满之次日起三年。

10.本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

1.应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	273,396,612.48	238,281,597.08
合计	273,396,612.48	238,281,597.08

2.本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十三）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料	385,827,796.45	320,551,705.72
应付设备和工程款	43,045,849.57	33,712,369.04
合计	428,873,646.02	354,264,074.76

（二十四）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	6,879,968.10	10,415,371.20
合计	6,879,968.10	10,415,371.20

2.报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

（二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,078,318.05	371,307,610.51	372,582,249.01	35,803,679.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债		22,594,686.80	22,594,686.80	
三、辞退福利		1,299,096.68	1,164,596.68	134,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,078,318.05	395,201,393.99	396,341,532.49	35,938,179.55

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,435,178.06	338,406,135.51	339,604,706.10	35,236,607.47
二、职工福利费	543,767.25	17,229,952.87	17,271,326.02	502,394.10
三、社会保险费		6,915,234.10	6,915,234.10	
其中：医疗保险费		5,584,646.89	5,584,646.89	
工伤保险费		1,295,939.94	1,295,939.94	
生育保险费		34,647.27	34,647.27	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金		7,628,153.00	7,628,153.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,344.08	461,827.50	459,554.56	17,617.02
六、短期带薪缺勤	84,028.66	666,307.53	703,275.23	47,060.96
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	37,078,318.05	371,307,610.51	372,582,249.01	35,803,679.55

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		21,536,176.10	21,536,176.10	
2.失业保险费		1,052,110.70	1,052,110.70	
3.年金缴费		6,400.00	6,400.00	
合计		22,594,686.80	22,594,686.80	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,164,596.68	134,500.00
合计	1,164,596.68	134,500.00

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,864,919.97	2,205,927.74
印花税	267,758.66	190,273.04
企业所得税	305,425.45	59,234.01
城市维护建设税	188,429.66	160,557.30
土地使用税	104,444.50	134,572.95
房产税	379,520.51	312,763.76
个人所得税	617,933.95	574,163.49
教育费附加	186,690.00	260,319.79
水利建设基金	18,985.49	20,283.60
其他	1,656.43	11,666.56
合计	9,935,764.62	3,929,762.24

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	14,063,757.37	18,301,253.45
合计	14,063,757.37	18,301,253.45

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费	8,543,245.19	10,316,158.58
往来款	2,604,720.83	7,030,761.00
质保金/保证金	303,744.24	301,393.00
管理费	154,625.00	165,643.00
其他	2,457,422.11	487,297.87
合计	14,063,757.37	18,301,253.45

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款及利息	67,609,609.27	35,813,566.31
1年内到期的租赁负债	4,561,427.20	10,119,872.06
1年内到期的长期应付款	4,035,689.13	64,660,470.44
合计	76,206,725.60	110,593,908.81

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	24,810,683.24	38,845,937.63
待转销增值税	1,858,058.82	97,210.87
合计	26,668,742.06	38,943,148.50

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	274,451,645.38	247,846,928.97	3.20%-4.90%
信用借款	46,549,963.89	55,069,083.34	4.65%
小计	321,001,609.27	302,916,012.31	
减：一年内到期的长期借款	67,609,609.27	35,813,566.31	
合计	253,392,000.00	267,102,446.00	

1.2024 年 12 月 16 日， 东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订了《保证合同》（ZXQBZ4767901202402030）为东莞逸昊《流动资金借款

合同》（GDK4767901202412207）提供连带责任保证。截止 2024 年 12 月 31 日，东莞逸昊向中国银行股份有限公司东莞分行借款 600 万元。本公司保证期间为主合同项下债务人履行债务期限届满之日起三年。

2.2024 年 7 月 29 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证合同》（GB51942407004）为东莞逸昊《综合授信协议》（ZH51942407004）提供最高额为 600 万元的连带责任保证。截止 2024 年 12 月 31 日，东莞逸昊向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款 1,000 万元。本公司保证期间为主合同项下债务人履行债务期限届满之日起二年。

3.2022 年 4 月 21 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司株洲市建设北路支行（2023 年 11 月 6 号签订《固定资产借款合同补充协议》(2023 株中银建借补字 2023-001 号)变更债权人为中国银行股份有限公司株洲分行）签订《保证合同》(2022 年株中银建保字 JB001 号)，为株洲精密制造《固定资产借款合同》(2022 年株中银建借字 JB001 号)下的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日，株洲精密制造向中国银行股份有限公司借款 18,118 万元，本公司担保期间主债权的清偿期届满之日起三年。

4.2023 年 6 月 28 日，东莞宜安科技股份有限公司与巢湖农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》(6499281220230006)，为巢湖宜安《流动资金借款合同》(6499281220230006)的债务关系的债务提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向巢湖农村商业银行股份有限公司借款余额 7,700 万元，保证期间为《流动资金借款合同》项下债务人履行债务期限届满之日起三年。

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,695,754.70	16,234,690.83
减：未确认的融资费用	441,160.04	983,035.08
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,561,427.20	10,119,872.06
合计	4,693,167.46	5,131,783.69

（三十二）长期应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	879,993.53	
合计	879,993.53	

— 2.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产售后回租	879,993.53	
合计	879,993.53	

（三十三）递延收益

递延收益情况

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	58,668,721.42	30,479,090.27	10,229,478.64	78,918,333.05	与资产相关的政府补助
合计	58,668,721.42	30,479,090.27	10,229,478.64	78,918,333.05	

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
巢湖市经济和信息化局-宜安云海压铸车间 A 技改项目	7,857,142.84			714,285.72		7,142,857.12	与资产相关
2022 年先进制造业发展政策企业技术改补贴	7,425,795.00	7,616,200.00		712,164.20		14,329,830.80	与资产相关
宜安云海轻合金精密压铸件项目补助	7,271,011.91			704,800.44		6,566,211.47	与资产相关
镁、铝合金压铸 B 数字化车间补助	5,420,771.46			445,542.84		4,975,228.62	与资产相关
“三重一创”建设专项资金补助	4,319,406.51			431,940.60		3,887,465.91	与资产相关
省新兴产业发展专项引导资金补贴	3,932,105.16			683,076.30		3,249,028.86	与资产相关
进口设备贴息补助	1,080,380.80			101,285.76		979,095.04	与资产相关
设备更新改造项目补助		12,000,000.00		142,857.14		11,857,142.86	与资产相关
“东莞市第五批创新科研团队-骨科内植入用镁钉临床试验与产业化创新团队”项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业创新	3,857,883.16			419,645.64		3,438,237.52	与资产相关
产业技术进步专项资金资助	1,025,970.85			255,090.48		770,880.37	与资产相关
东莞市核心技术攻关项目	906,371.71	420,000.00		382,087.52		944,284.19	与资产相关
智能车间项目补助	849,492.92	583,100.00		330,750.45		1,101,842.47	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项-高精度数控加工技术改造项目	795,178.10			130,714.32		664,463.78	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 的金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产/收益相关
东莞市工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目 补助-“2020 年度市技术 改造设备奖补项目资助”	719,142.72			71,914.32		647,228.40	与资产相关
“机器换人”专项资金应 用项目	658,537.06			187,043.26		471,493.80	与资产相关
全流程镁合金压铸自动 化改造项目资助	607,143.83			72,857.16		534,286.67	与资产相关
东莞经信局设备更新专 题项目资金	519,106.78			83,571.48		435,535.30	与资产相关
东莞市工业和信息化局 自动化项目补助-镁铝合 金精密铸件生产加工自 动化改造项目	433,583.88			60,499.92		373,083.96	与资产相关
智能自动化改造项目	412,678.40			82,535.76		330,142.64	与资产相关
高强铝合金技术改造项 目资金-更新淘汰老旧设 备专题项目	410,892.98			65,892.84		345,000.14	与资产相关
东莞市工业和信息化局 事 2020 年省技改事后奖 补	399,281.44	6,308,000.00		1,465,763.84		5,241,517.60	与资产相关
高强铝在汽车零部件上 的应用及产业化	354,522.95			67,857.24		286,665.71	与资产相关
2015 年度东莞市产学研 合作项目资助	282,497.60			15,000.00		267,497.60	与资产相关
广东豪美新材股份有限 公司-广东省重点领域研 发计划项目	278,571.48			27,857.04		250,714.44	与资产相关
梯度降解镁合金植入材 料的制备技术和植入性 能研发补助	225,000.00			225,000.00			与收益相关
东莞科技协会拨付第二 批东莞院士工作站资金	152,265.42			47,146.56		105,118.86	与资产相关
国家 863 项目“新型轻质 与高强韧耐蚀合金及其 构件精密制备技术”市配 套	147,399.89			36,849.84		110,550.05	与资产相关
医用级可降解送基金属 的规模制备研发与产业 化技术公关补助	112,951.69			10,268.28		102,683.41	与收益相关
2015 年度省级前沿与关 键技术创新专项金	74,986.80			17,357.16		57,629.64	与资产相关
高端电子信息用薄壁镁 合金真空压铸件关键技 术研发及产业化项目资 金	64,637.43			11,933.16		52,704.27	与资产相关
2013 年产学研笔记本电 脑用镁合金超薄压铸件 关键技术研发项目资助	357.20			357.20			与资产相关
高性能非晶合金反射镜 关键材料与器件研发及 应用研究		1,350,000.00		450,000.00		900,000.00	与收益相关
一体化压铸仿真场景的 CAPP 软件攻关项目补助		1,507,100.00		939,859.32		567,240.68	与收益相关
精密结构件用块体非晶 合金开发及产业化补助	186,666.56	420,000.00		303,333.26		303,333.30	与收益相关
MITT 模具智造管理系统	6,666.86			6,666.86			与资产相关
粤港澳大湾区（广东） 国创中心发放试点应用 中望 3DCAD 产品项目		274,690.27		13,734.51		260,955.76	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入的金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
烷氧基改性高封装电子灌封胶项目	138,095.06			14,285.76		123,809.30	与资产相关
欧普特导热材料生产线改造项目补助资金	25,360.68			25,360.68			与资产相关
新型双组份项目补助资金	220,000.18			220,000.18			与资产相关
非晶合金和轻质高强度合金研发及中试平台项目	2,496,864.11			252,291.60		2,244,572.51	与资产相关
合计	58,668,721.42	30,479,090.27	-	10,229,478.64	-	78,918,333.05	-

（三十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	5,405,625.00				-1,350,000.00		4,055,625.00
其他内资持股	5,405,625.00				-1,350,000.00		4,055,625.00
其中：境内自然人持股	5,405,625.00				-1,350,000.00		4,055,625.00
二、无限售条件流通股份	685,017,975.00				1,350,000.00		686,367,975.00
人民币普通股	685,017,975.00				1,350,000.00		686,367,975.00
股份合计	690,423,600.00						690,423,600.00

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	219,472,197.91			219,472,197.91
其他资本公积	12,268,900.00			12,268,900.00
合计	231,741,097.91			231,741,097.91

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	454,905.35	455,196.64			455,196.64	910,101.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	454,905.35	455,196.64			455,196.64	910,101.99
其他综合收益合计	454,905.35	455,196.64			455,196.64	910,101.99

（三十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,384,698.72	7,189,628.21	195,070.51
合计		7,384,698.72	7,189,628.21	195,070.51

（三十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,757,299.36	3,770,766.58		58,528,065.94
合计	54,757,299.36	3,770,766.58		58,528,065.94

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	115,016,761.18	116,641,971.80
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	115,016,761.18	116,641,971.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,005,491.89	3,406,808.17
减：提取法定盈余公积	3,770,766.58	5,032,018.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,071,270.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,180,215.69	115,016,761.18

（四十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,621,491,620.73	1,403,969,890.67	1,667,553,881.52	1,441,212,079.20
其他业务	31,002,833.55	24,820,805.30	39,366,277.41	31,055,805.44
合计	1,652,494,454.28	1,428,790,695.97	1,706,920,158.93	1,472,267,884.64

2.主营业务按产品分类列示

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝制品	575,854,773.00	565,607,695.65	572,383,916.33	517,081,152.77
镁制品	707,209,946.72	585,718,333.20	787,748,245.05	676,747,497.09
有机硅胶	101,857,148.21	73,944,922.11	100,792,379.94	72,313,347.64
液态金属	122,772,084.76	87,977,251.11	105,464,647.86	90,106,203.12
模具	63,478,940.42	46,116,699.43	62,704,625.41	49,334,029.14
电木制品	23,919,688.36	22,818,860.92	23,661,246.37	21,796,616.24
其他产品	26,399,039.26	21,786,128.25	14,798,820.56	13,833,233.20
合计	1,621,491,620.73	1,403,969,890.67	1,667,553,881.52	1,441,212,079.20

3.本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占集团全部营业收入的比例%
客户1	153,000,089.46	9.26
客户2	145,838,261.61	8.83
客户3	134,102,422.59	8.12
客户4	77,996,429.01	4.72
客户5	66,867,536.16	4.05
合计	577,804,738.83	34.98

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,539,625.04	2,265,081.49
教育费附加	1,510,285.01	1,484,429.38
印花税	1,576,684.82	793,085.77
地方教育费附加	1,016,178.39	1,054,690.65
房产税	4,325,770.91	3,386,728.41
土地使用税	1,153,876.09	1,000,145.34
车船使用税	472.20	10,525.20
环保税	8,397.08	34,495.00

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	173,913.96	204,400.88
合计	12,305,203.50	10,233,582.12

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,560,366.64	20,718,350.80
业务拓展费	14,468,267.27	15,848,276.31
交际应酬费	5,002,266.08	4,895,722.30
广告宣传费	703,345.18	3,851,871.60
差旅费	1,558,206.35	1,970,972.74
汽车费	379,713.00	978,287.91
折旧与摊销	569,900.27	923,129.93
办公费	6,854.88	3,590.28
服务费	100,000.00	740,000.00
其他	4,273,105.31	2,502,890.23
合计	44,622,024.98	52,433,092.10

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,750,379.54	56,592,448.43
折旧与摊销	21,642,054.12	22,010,365.28
咨询服务费	6,266,884.29	7,827,569.81
办公费	4,578,989.99	4,550,819.94
交际应酬费	3,295,462.30	2,825,692.88
水电费	2,252,003.16	2,263,795.04
汽车费	1,236,288.45	1,290,584.38
差旅费	1,975,792.78	1,588,703.69
租金	207,999.40	361,503.34
其他	6,286,744.19	8,063,431.40
合计	105,492,598.22	107,374,914.19

（四十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,603,904.63	46,668,046.49
物料消耗	19,015,006.64	17,849,586.25

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	14,032,337.30	15,083,026.29
测试化验加工费	4,101,761.30	6,905,380.13
燃料动力	1,625,299.54	1,576,885.39
差旅费	506,367.94	561,417.64
其他	1,984,747.71	4,162,996.52
合计	88,869,425.06	92,807,338.71

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,092,241.74	33,041,208.48
减：利息收入	4,165,346.07	2,971,175.99
汇兑损失	-7,056,499.27	-5,157,267.02
手续费	1,339,936.93	943,276.28
合计	18,210,333.33	25,856,041.75

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	8,301,017.78	7,735,061.03
1.递延收益转入	8,301,017.78	7,735,061.03
与收益相关的政府补助确认的其他收益	31,643,797.65	42,709,601.22
其他补贴	2,173,396.07	3,185,445.40
博士后资助项目资金	1,800,000.00	2,120,000.00
研发补助	139,000.00	1,713,650.00
专精特新资金	1,200,000.00	299,200.00
产业化绩效奖励项目资助（新能源汽车和一体化压铸）	2,344,400.00	
发明专利资助	1,500.00	311,500.00
岗位补贴	114,490.51	91,577.08
稳岗补贴	297,099.37	109,808.67
税收返还	321,806.69	833,482.54
增值税加计抵减	2,964,523.68	4,290,897.35
设备补贴		438,795.80
就业补贴	169,801.56	144,730.05
高新企业认定补贴		40,000.00
生育津贴		9,629.28

项目	本期发生额	上期发生额
倍增计划补助		5,700.00
高铁补偿款	18,424,587.19	23,415,185.05
先进制造业高地建设专项资金		1,500,000.00
国家级制造业单项冠军奖补资金资助		4,200,000.00
高性能非晶合金反射镜关键材料与器件研发及应用研究	450,000.00	
一体化压铸仿真场景的CAPP软件攻关项目补助	939,859.32	
精密结构件用块体非晶合金开发及产业化补助	303,333.26	
合计	39,944,815.43	50,444,662.25

（四十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,051,594.30	-2,285,895.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	240,430.24	563,048.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-452.99
合计	-1,811,164.06	-1,723,299.46

（四十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-190,947.06	-276,033.11
应收账款坏账损失	1,008,803.78	-355,729.11
其他应收款坏账损失	-332,350.36	1,119,517.18
合计	485,506.36	487,754.96

（四十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,187,624.83	-15,607,588.83
在建工程减值损失	-784,170.13	
合计	-12,971,794.96	-15,607,588.83

（五十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-4,476,961.80	844,450.51
处置使用权资产利得	235,645.66	
合计	-4,241,316.14	844,450.51

（五十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		8,300.97	
其中：固定资产报废利得		8,300.97	
其他	3,082,306.46	181,204.42	3,082,306.46
合计	3,082,306.46	189,505.39	3,082,306.46

（五十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	275,317.01	188,442.35	275,317.01
其中：固定资产报废损失	275,317.01	188,442.35	275,317.01
对外捐赠	58,360.00	61,800.00	58,360.00
其他	790,586.34	1,005,465.53	790,586.34
合计	1,124,263.35	1,255,707.88	1,124,263.35

（五十三）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,869,120.37	158,397.27
递延所得税费用	-21,607,637.48	-10,341,972.23
合计	-10,738,517.11	-10,183,574.96

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-22,431,737.04	-20,672,917.64
按适用税率计算的所得税费用	-3,364,760.56	-3,100,937.65
子公司适用不同税率的影响	-515,926.95	-1,911,959.10
调整以前期间所得税的影响	2,036,133.54	-125,240.50
非应税收入的影响	246,328.20	277,003.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,860.38	733,242.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,835,976.31	
调整前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,437,576.42	2,671,337.61
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	418,702.32	3,259,627.88
研发费用加计扣除	-11,932,454.15	-11,986,649.24
所得税费用合计	-10,738,517.11	-10,183,574.96

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“五、（三十六）其他综合收益”披露。

（五十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	39,844,489.16	35,109,020.37
收到利息收入	4,165,346.07	2,971,175.99
收回受限资金	17,560,000.00	135,385,724.27
收到往来款与其他	67,367,154.77	6,211,408.98
合计	128,936,990.00	179,677,329.61

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	56,435,071.52	73,693,521.46
支付受限资金		8,812,283.68
往来和其他	23,914,639.95	16,860,287.74
合计	80,349,711.47	99,366,092.88

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
混合工具投资	97,767,925.00	73,410,109.82
合计	97,767,925.00	73,410,109.82

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
混合工具投资	68,352,000.00	87,200,113.00
大额存单		500,000.00
合计	68,352,000.00	87,700,113.00

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	26,717,878.44	1,605,128.75
合计	26,717,878.44	1,605,128.75

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资支付的本金和利息	17,170,225.70	
租赁支付的本金和利息	10,431,671.21	70,941,769.78
票据保证金款	4,888,592.16	45,517,343.74
合计	32,490,489.07	116,459,113.52

(五十六) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,693,219.93	-10,489,342.68
加：信用损失准备	-485,506.36	-487,754.96
资产减值准备	12,971,794.96	15,607,588.83
固定资产折旧	97,782,369.28	92,710,482.92
使用权资产摊销	15,012,312.41	11,905,157.00
无形资产摊销	5,759,850.59	6,027,909.70
长期待摊费用摊销	20,562,234.01	13,160,944.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）	4,241,316.14	-844,450.51
固定资产报废损失（收益以“—”填列）	275,317.01	180,141.38
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	21,035,742.47	27,883,941.46
投资损失（收益以“—”填列）	1,811,164.06	1,723,299.46
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	719,305.57	-14,873,352.52
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）	-22,563,128.53	4,531,380.29
存货的减少（增加以“—”填列）	33,806,462.22	26,546,689.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	-14,008,837.18	104,839,737.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	73,603,879.15	-41,645,346.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,831,055.87	236,777,025.41
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	147,149,163.73	176,647,848.73
减：现金的年初余额	176,647,848.73	98,415,737.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,498,685.00	78,232,111.20

2.本期支付的取得子公司的现金净额
无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,149,163.73	176,647,848.73
其中：库存现金	102,567.73	95,206.90
可随时用于支付的银行存款	147,046,596.00	176,552,641.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	147,149,163.73	176,647,848.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,514,439.65	票据保证金
货币资金	1,000.00	ETC 业务保证金
固定资产	7,126,282.78	融资租赁抵押
固定资产	156,998,576.95	抵押借款
无形资产	49,085,783.06	抵押借款
合计	299,726,082.44	

（五十八）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,609,699.52	7.18840	33,136,364.03
欧元	15,358.44	7.52570	115,583.01
港币	3,042,175.51	0.92604	2,817,176.21
日元	275,809.00	0.04623	12,750.65
应收账款			
其中：美元	13,427,365.76	7.18840	96,521,276.03
欧元	2,283,276.96	7.52570	17,183,257.42
港币	85,725.65	0.92604	79,385.38
其他非流动资产			
其中：日元	131,478,600.00	0.04623	6,078,255.68

合同负债			
其中：美元	352,174.98	7.18840	2,531,574.63
港币	188,000.00	0.92604	174,095.52
应付账款			
其中：美元	142,251.06	7.18840	1,022,557.52
港币	260,958.77	0.92604	241,658.26
其他应付款			
其中：美元	1,002,558.70	7.18840	7,206,792.96

2.重要境外经营实体的情况

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据	备注
宜安（香港）有限公司	香港湾仔柯布连道5号耀基商业大厦6楼	港币	主营业务计价和结算使用货币	

3.境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的折算汇率
实收资本	实际出资日折算汇率
利润表项目	东莞市国家税务局公布的免抵退税月折算汇率

（五十九）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

出租人名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
东莞市馥通物业管理有限公司	房屋租赁	504,179.50	1,248,500.00
李乙禾	车位租赁	1,800.00	
温木英	房屋租赁	19,600.00	30,800.00
卢健斌	房屋租赁	20,400.00	10,200.00
马辉	房屋租赁	18,000.00	24,000.00
王娟	房屋租赁	21,500.00	18,000.00
邹碧珍	房屋租赁	29,400.00	58,800.00
刘志洪	房屋租赁	29,400.00	
邓南带	房屋租赁	12,000.00	

出租人名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
黄云	房屋租赁	18,000.00	
王嘉俊	房屋租赁	14,500.00	
粮建忠	房屋租赁	9,600.00	9,600.00
彭尤华	房屋租赁	5,850.00	21,450.00
汪国良	房屋租赁	8,760.00	8,760.00
吴永俊	房屋租赁	39,000.00	78,000.00
郑振有	房屋租赁	22,800.00	
李甲寅	房屋租赁	7,800.00	
邓桂常	房屋租赁	4,800.00	
吴丹丹	房屋租赁	700.00	
卢文利	房屋租赁	6,400.00	
苟中会	房屋租赁	7,440.00	
陈小萤	房屋租赁	1,000.00	
侯家刚	房屋租赁		15,120.00
李丹丹	房屋租赁		14,560.00
李志彬	房屋租赁		2,400.00
烟台国裹酒店管理有限公司	房屋租赁		3,500.00
张翼	房屋租赁		24,000.00
谢耀花	车位租赁		4,800.00
张育新	车位租赁		4,800.00
朱波	房屋租赁		16,100.00
合计		802,929.50	1,593,390.00

（3）售后租回交易及判断依据

详见本报告六（三十二）长期应付款情况说明。

2.作为出租人

经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
机器设备	127,301.72	
房屋建筑物	124,856.90	68,702.42
合计	252,158.62	68,702.42

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,125,170.15	48,323,689.51
物料消耗	19,963,863.78	18,730,968.39
折旧与摊销	14,825,816.43	15,818,917.65
测试化验加工费	9,085,678.38	13,379,354.36
燃料动力	1,625,299.54	1,576,885.39
差旅费	712,209.88	639,650.03
其他	2,646,435.20	5,228,196.82
合计	98,984,473.36	103,697,662.15
其中：费用化研发支出	88,869,425.06	92,807,338.71
资本化研发支出	10,115,048.30	10,890,323.44
合计	98,984,473.36	103,697,662.15

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
镁基金属及植入器械的临床及临床转化研究	25,357,084.03	10,115,048.30				35,472,132.33
合计	25,357,084.03	10,115,048.30				35,472,132.33

七、合并范围变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本集团不存在其他导致合并范围变动的情况。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜安(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易等	100.00		100.00	新设
东莞市镁安医疗器械有限公司	东莞市	东莞市	研发、生产、销售：医疗器械（第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗械），镁、铝合金材料，镁合金生物材料，日用口罩（非医用），劳保用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；股权投资	100.00		100.00	新设
东莞德威铸造制品有限公司	东莞市	东莞市	生产和销售塑胶制品、机器设备、镁、铝、锌合金及五金类精密件及其零配件，精密模具，小家电（涉证除外），不粘涂料；设立研发机构，研究、开发机器设备、镁铝锌合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、新型节能厨具、精密节能设备。货物及技术进出口	100.00		100.00	同一控制下合并
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖市	巢湖市	合金新材料研发；镁合金、铝合金轻质合金精密铸件生产销售。	60.00		60.00	新设
辽宁金研液态金属科技有限公司	沈阳市	沈阳市	金属制品、机械设备研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让；金属材料生产项目投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	70.00		70.00	新设
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	东莞市	东莞市	元器件的研发产销，模具设计；产销：粉末冶金制品；信息技术、电子产品、生物技术、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询，货物进出口、技术进出口。	60.00		60.00	增资
深圳市欧普特工业材料有限公司	深圳市	深圳市	室温固化硅橡胶的销售，电子胶粘剂、高分子材料的技术开发，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。	100.00		100.00	非同一控制下合并
东莞宜安新材料研究院有限公司	东莞市	东莞市	纳米材料、液态金属的研发及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售；非晶金属成型设备的设计、销售；技术进出口、货物进出口。	100.00		100.00	新设
株洲宜安新材料研发有限公司	株洲市	株洲市	纳米材料、液态金属的研发及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售；非晶金属成型设备的设计、销售；技术进出口、货物进出口。	60.00		60.00	新设
株洲宜安精密制造有限公司	株洲市	株洲市	生产和销售镁、铝、锌合金、非晶合金及五金类精密件及其零配件、精密模具、机械设备及其配件；研究、开发精密模具、镁铝锌合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金及非晶合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、精密节能设备。	100.00		100.00	新设
成都宜安投资管理有限公司	成都市	成都市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		100.00	新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东的表决权比例	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
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	40.00%	40.00%	1,093,404.01		16,464,765.02
巢湖宜安云海科技有限公司	40.00%	40.00%	-12,656,422.64		93,470,299.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
----	------------	------------

	东莞逸昊	巢湖宜安	东莞逸昊	巢湖宜安
流动资产	128,516,037.03	248,888,489.33	104,340,679.27	239,830,376.66
非流动资产	59,129,827.71	418,100,799.29	71,021,178.90	428,871,485.89
资产合计	187,645,864.74	666,989,288.62	175,361,858.17	668,701,862.55
流动负债	125,573,972.46	303,473,725.74	133,087,707.38	286,128,869.31
非流动负债	21,303,802.37	129,839,812.96	4,239,570.91	117,256,186.72
负债合计	146,877,774.83	433,313,538.70	137,327,278.29	403,385,056.03
营业收入	149,066,590.62	277,368,258.85	144,481,129.23	335,108,167.21
净利润（净亏损）	2,733,510.03	-31,641,056.60	-14,174,112.36	-13,801,495.35
综合收益总额	2,733,510.03	-31,641,056.60	-14,174,112.36	-13,801,495.35
经营活动现金流量	19,285,190.01	9,810,395.26	24,498,364.15	79,637,490.98

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
宁德三祥液态金属科技有限公司	宁德市	宁德市	生产制造	40.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	14,333,689.10	16,405,755.05
非流动资产	49,327,483.87	57,487,191.17
资产合计	63,661,172.97	73,892,946.22
流动负债	340,687.17	1,212,411.55
非流动负债		

负债合计	340,687.17	1,212,411.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	63,320,485.80	72,680,534.67
按持股比例计算的净资产份额	25,328,194.32	29,072,213.87
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-9,240,787.25	-10,920,718.60
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	16,099,900.97	18,151,495.27
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	21,371.68	183,245.64
净利润	-9,360,048.87	-9,945,801.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,360,048.87	-9,945,801.28

本年度收到的来自联营企业的股利

3.合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是 0.00 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入的金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,144,103.16	27,201,990.27		8,301,017.78		77,045,075.65	与资产相关
递延收益	524,618.26	3,277,100.00		1,928,460.86		1,873,257.40	与收益相关
合计	58,668,721.42	30,479,090.27		10,229,478.64		78,918,333.05	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,301,017.78	7,735,061.03
与收益相关	29,531,010.72	42,709,601.22
合计	37,832,028.50	50,444,662.25

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	233,664,603.38			233,664,603.38
交易性金融资产		1,800,004.52		1,800,004.52
应收票据	59,103,455.26			59,103,455.26
应收账款	487,696,549.24			487,696,549.24
应收款项融资			52,725,808.45	52,725,808.45
其他应收款	7,328,523.05			7,328,523.05
其他非流动资产				

(2) 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	285,109,442.59			285,109,442.59
交易性金融资产		31,230,929.52		31,230,929.52
应收票据	58,743,645.52			58,743,645.52
应收账款	511,269,421.82			511,269,421.82
应收款项融资			30,501,050.60	30,501,050.60
其他应收款	5,515,391.31			5,515,391.31
其他非流动资产	17,500,000.00			17,500,000.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		313,751,237.19	313,751,237.19
应付票据		273,396,612.48	273,396,612.48
应付账款		428,873,646.02	428,873,646.02
其他应付款		14,063,757.37	14,063,757.37
一年内到期的非流动负债		76,206,725.60	76,206,725.60
其他流动负债		26,668,742.06	26,668,742.06
长期借款		253,392,000.00	253,392,000.00
租赁负债		4,693,167.46	4,693,167.46
长期应付款		879,993.53	879,993.53

(2) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		423,929,442.08	423,929,442.08
应付票据		238,281,597.08	238,281,597.08
应付账款		354,264,074.76	354,264,074.76
其他应付款		18,301,253.45	18,301,253.45
一年内到期的非流动负债		110,593,908.81	110,593,908.81
其他流动负债		38,943,148.50	38,943,148.50
长期借款		267,102,446.00	267,102,446.00
租赁负债		5,131,783.69	5,131,783.69

（二）信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	313,751,237.19				313,751,237.19
应付票据	273,396,612.48				273,396,612.48
应付账款	399,981,177.03	9,609,584.56	3,364,913.54	15,917,970.89	428,873,646.02
其他应付款	11,599,924.44	2,196,501.93	50,550.00	216,781.00	14,063,757.37
一年内到期的非流动负债	76,206,725.60				76,206,725.60
其他流动负债	26,668,742.06				26,668,742.06
长期借款		13,160,000.00	80,900,000.00	159,332,000.00	253,392,000.00
租赁负债	4,693,167.46				4,693,167.46
长期应付款		879,993.53			879,993.53

接上表：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	423,929,442.08				423,929,442.08
应付票据	238,281,597.08				238,281,597.08
应付账款	322,134,480.89	18,462,976.90	5,888,765.74	7,777,851.23	354,264,074.76
其他应付款	9,571,956.97	8,092,355.48	15,000.00	621,941.00	18,301,253.45
一年内到期的非流动负债	110,593,908.81				110,593,908.81
其他流动负债	38,943,148.50				38,943,148.50
长期借款		48,500,000.00	130,000,000.00	88,602,446.00	267,102,446.00
租赁负债	5,131,783.69				5,131,783.69

（四）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本集团未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年 12 月 31 日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指负债总额和股东权益加负债总额的比率。负债包括短期借款、应付账款、预收款项、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、递延收益、递延所得税负债、其他非流动负债。股东权益包括股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	1,525,525,218.54	1,591,130,047.32
负债总额小计	1,525,525,218.54	1,591,130,047.32
股东权益	1,216,461,973.35	1,229,576,196.93
股东权益小计	1,216,461,973.35	1,229,576,196.93
负债总额和股东权益合计	2,741,987,191.89	2,820,706,244.25
杠杆比率	55.64%	56.41%

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			1,800,004.52	1,800,004.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,800,004.52	1,800,004.52
（1）混合工具投资			1,800,004.52	1,800,004.52
持续以公允价值计量的资产总额			1,800,004.52	1,800,004.52

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

第三层输入值是本集团在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	有限责任公司（国	株洲市	周述勇	国有资产投资、经	400,000.00 万元

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
	有独资)			营	

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
27.00	27.00	株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	914302007121360371

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联

营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
宁德三祥液态金属科技有限公司	联营企业

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
株洲市产业与金融研究所有限公司	控股股东控制的单位
株洲市人才发展集团有限公司	控股股东控制的单位
湖南茶祖茶皇茶业有限公司	控股股东控制的单位

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲市产业与金融研究所有限公司	咨询服务费	47,169.81	
株洲市人才发展集团有限公司	劳务服务	598,105.28	
湖南茶祖茶皇茶业有限公司	茶叶礼盒	139,036.00	

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巢湖宜安云海科技有限公司	132,540,000.00	2024-1-15	2026-6-28	否
株洲宜安精密制造有限公司	211,850,000.00	2022-4-21	2031-4-18	否
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	12,000,000.00	2024-8-19	2027-12-15	否
东莞德威铸造制品有限公司	5,000,000.00	2024-8-8	2027-8-7	否

关联担保情况说明：

(1) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，东莞宜安科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《本金最高额保证合同》(HTC340770000ZGDB2024N00X)为巢湖宜安在 2024 年 11 月 20 日至 2027 年 11 月 19 日期间签订的短期借款《人民币流动资金借款合同》（HTZ340770000LDZI2024N019、HTZ340770000LDZI2024N01A)承担本金最高额为 1,800 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借款 3,000 万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(2) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司巢湖分行签订《最高额保证合同》（2023 年巢中银最高保合字 H005 号）为巢湖宜安在 2023 年 10 月 18 日起至 2024 年 10 月 17 日期间签订的短期借款《流动资金借款合同》（2023 年巢中银借合字 H005 号）承担本金最高额为 3,000 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向中国银行股份有限公司巢湖分行借款 2,900 万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(3) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，2024 年 8 月 8 日，东莞宜安科技股份有限公司与招商银行股份有限公司南京分行签订《最高额不可撤销担保书》（2024 年保字第 210706430-1 号），为巢湖宜安签订的短期借款《授信协议》（2024 年授字第 210706430 号）承担最高额 1,800 万元及产生利息等的连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向招商银行股份有限公司南京分行借款 3,000 万元，保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，

则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(4) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，东莞宜安科技股份有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司巢湖支行签订《最高额保证合同》（340101836520240500030），为巢湖宜安在 2024 年 6 月 7 日至 2025 年 05 月 29 日期间签订短期借款《流动资金借款合同》（001281220240007、0012821220240012）承担最高额本金 3,600 万元及产生利息等的连带担保责任。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向合肥科技农村商业银行股份有限公司巢湖支行借款 3,500 万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(5) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，2023 年 6 月 28 日，东莞宜安科技股份有限公司与巢湖农村商业银行股份有限公司签订《保证合同》(6499281220230006)，为巢湖宜安《流动资金借款合同》(6499281220230006)的债务关系的债务提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安向巢湖农村商业银行股份有限公司借款余额 7,700 万元，保证期间为《流动资金借款合同》项下债务人履行债务期限届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(6) 被担保人：巢湖宜安云海科技有限公司，东莞宜安科技股份有限公司与交通银行股份有限公司巢湖分行签订《保证合同》（C241101GR3499462）为巢湖宜安在 2024 年 11 月 4 日至 2025 年 5 月 14 日期间签订的短期借款合同《流动资金借款合同》（Z2444LN15659810）承担本金最高额为 1,200 万元与之产生利息的连带保证责任。截至 2024 年 12 月 31 日巢湖宜安向交通银行股份有限公司巢湖分行借款余额 1,990 万元;担保期间为债务履行期限届满之日后三年止。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

(7) 被担保人：株洲宜安精密制造有限公司，2023 年 12 月 20 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司株洲分行签订《保证合同》（2023 年株中银建保字 YAJM001 号）为株洲精密制造《流动资金借款合同》（2023 年株中银建借字 YAJM001 号）的债务关系的债务提供连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日，株洲精密制造向中国银行股份有限公司株洲分行借款 285 万元，本公司保证期间为

《流动资金借款合同》（2023 年株中银建借字 YAJM001 号）下主债权的清偿期届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（8）被担保人：株洲宜安精密制造有限公司，2023 年 10 月 18 日，东莞宜安科技股份有限公司与湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司雷打石支行签订《最高额保证合同》（1-07026-2023-00000123），为株洲精密制造《最高额借款合同》（-07026-2023-00000842）的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日，株洲精密制造向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司雷打石支行借款 1,000 万元，本公司担保期间为《最高额借款合同》（-07026-2023-00000842）下的债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（9）被担保人：株洲宜安精密制造有限公司，2024 年 1 月 5 日，东莞宜安科技股份有限公司与湖南银行股份有限公司株洲永发支行签订《最高额保证合同》（湘银株（永发支）最保字（2024）年第（001）号），为株洲精密制造《授信额度合同》（湘银株（永发支）授信（2024）年第（001）号）下的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日，株洲精密制造向湖南银行股份有限公司株洲永发支行借款 1,782 万元，本公司担保期间为主合同项下债务期限届满之次日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（10）被担保人：株洲宜安精密制造有限公司，2022 年 4 月 21 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司株洲市建设北路支行（2023 年 11 月 6 号签订《固定资产借款合同补充协议》（2023 株中银建借补字 2023-001 号）变更债权人为中国银行股份有限公司株洲分行）签订《保证合同》（2022 年株中银建保字 JB001 号），为株洲精密制造《固定资产借款合同》（2022 年株中银建借字 JB001 号）下的债务承担连带责任保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日，株洲精密制造向中国银行股份有限公司借款 18,118 万元，本公司担保期间主债权的清偿期届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（11）被担保人：东莞市逸昊金属材料科技有限公司，2024 年 12 月 16 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订了《保证合同》（ZXQBZ4767901202402030）为东莞逸昊《流动资金借款合同》（GDK4767901202412207）提供连带责任保证。截止 2024 年 12 月 31 日，东莞逸昊向中国银行股份有限公司东莞分行借款 600 万元。本公司保证期间为主合同项下债务

人履行债务期限届满之日起三年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（12）被担保人：东莞市逸昊金属材料科技有限公司，2024 年 7 月 29 日，东莞宜安科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证合同》（GB51942407004）为东莞逸昊《综合授信协议》（ZH51942407004）提供最高额为 600 万元的连带责任保证。截止 2024 年 12 月 31 日，东莞逸昊向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款 1,000 万元。本公司保证期间为主合同项下债务人履行债务期限届满之日起二年。截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

（13）被担保人：东莞德威铸造制品有限公司，2024 年 8 月 20 日，东莞宜安科技股份有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信合同》（0923546）为东莞德威铸造制品有限公司《借款合同》（0942452）的债务关系提供连带责任保证担保，截止 2024 年 12 月 31 日，东莞德威铸造制品有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行借款 500 万元，本公司担保期间为主合同项下债务人履行债务期限届满之日起一年；截止 2024 年 12 月 31 日，该担保合同未履行完毕。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,530,056.84	10,513,461.60

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	湖南茶祖茶皇茶业有限公司			60,000.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	株洲市人才发展集团有限公司	62,500.80	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

报告期内，本集团不存在股份支付。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本集团为巢湖宜安、逸昊金属及德威提供债务担保，承担连带保证责任，详见五、短期借款及五、（三十）长期借款披露。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内，本集团未发生债务重组。

（二）资产置换

报告期内，本集团未发生资产置换。

（三）年金计划

报告期内，本集团无年金计划。

（四）终止经营

报告期内，本集团未发生终止经营。

（五）分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本集团子公司深圳欧普特工业材料有限公司主营业务为室温固化硅橡胶的生产和销售，作为一个经营分部；母公司及其他子公司主营业务均为镁、铝、锌、铝合金、液态金属等压铸件的生产和销售，合并为一个经营分部。

会计政策详见三、重要会计政策及会计估计。

1.报告分部的财务信息

项目	镁、铝、锌、 锆合金、液态 金属等压铸件 的生产和销售 分部	室温固化硅橡 胶的生产和销 售分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,520,349,071.27	102,491,814.43	-1,349,264.97	1,621,491,620.73
主营业务成本	1,330,667,550.19	74,651,605.45	-1,349,264.97	1,403,969,890.67
资产总额（不含递延所 得税资产）	2,553,525,605.86	122,801,265.11	-10,339,029.26	2,665,987,841.71
负债总额（不含递延所 得税负债	1,507,322,903.37	27,158,833.75	-10,883,610.09	1,523,598,127.03

（六）借款费用

截止 2024 年 12 月 31 日，株洲宜安精密制造有限公司与中国银行股份有限公司株洲市建设北路支行签订《固定资产借款合同》（2022 年株中银建借字 JB001 号），借款金额 181,180,000.00 元。该长期借款专项用于新能源汽车零部件生产项目,包括购买厂房、厂房改造、购买机械设备等，利息资本化累计金额为 6,914,978.09 元，其中本期利息资本化金额为 1,415,177.50 元。株洲宜安精密制造有限公司与湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司雷打石支行签订《最高额借款合同》（-07026-2023-000000842），借款金额 1,000 万元；株洲宜安精密制造有限公司与中国银行股份有限公司株洲分行签订《流动资金借款合同》（2023 年株中银建借字 YAJM001 号），借款金额 285 万元；株洲宜安精密制造有限公司与湖南银行股份有限公司株洲永发支行签订《授信额度合同》(湘银株（永发支）授字（2024）年第（001）号), 借款金额 1,782 万元；该借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

截止 2024 年 12 月 31 日，巢湖宜安与巢湖农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（6499281220230006），借款金额 7,700 万元；巢湖宜安与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行《人民币流动资金借款合同》（HTZ340770000LDZJ2023N013、HTZ340770000LDZJ2023N014），借款金额共 3,000 万元；巢湖宜安与合肥科技农村商业银行股份有限公司巢湖支行签订《流动资金借款合同》（001281220240007、0012821220240012），借款金额共 3,500 万元；巢湖宜安与中国银行股份有限公司巢湖分行签订《流动资金借款合同》（2023 年巢中银借合字 H005 号），借款金额 2,900 万元；巢湖宜安与招商银行股份有限公司南京分行签订《授信协议》（2024 年授字第 210706430 号），借款金额共 3,000 万元；巢湖宜安与交通银行股份有限公司巢湖分行签订《流动资金借款合同》（Z2444LN15659810），借款金

额共 1,990 万元；该借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

截止 2024 年 12 月 31 日，东莞逸昊与中国银行股份有限公司东莞分行签订《流动资金借款合同》（GDK4767901202412207），借款金额共 600 万元；东莞逸昊与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信协议》（ZH51942407004），借款金额共 1,000 万元；该借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

截止 2024 年 12 月 31 日，东莞德威铸造与北京银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》（0942452），借款金额共 500 万元，该借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

（七）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

详见本报告五（三十二）长期应付款情况说明。

2.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	124,856.90	68,702.42
机器设备	127,301.72	
合计	252,158.62	68,702.42

3.融资租赁承租人

详见本报告五（三十二）长期应付款情况说明。

4.经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

5.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。详见本报告五（三十二）长期应付款情况说明。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	269,255,603.65	374,952,527.58
1-2 年（含 2 年）	61,293,730.39	2,098,226.98

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年（含 3 年）	306,267.22	144,906.75
3 年以上	135,641.39	145,221.89
减：预期信用损失	25,949,047.82	19,355,965.70
合计	305,042,194.83	357,984,917.50

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	330,991,242.65	100.00	25,949,047.82	7.84	305,042,194.83
其中：组合 1	330,991,242.65	100.00	25,949,047.82	7.84	305,042,194.83
合计	330,991,242.65	100.00	25,949,047.82		305,042,194.83

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	377,340,883.20	100.00	19,355,965.70	5.13	357,984,917.50
其中：组合 1	377,340,883.20	100.00	19,355,965.70	5.13	357,984,917.50
合计	377,340,883.20	100.00	19,355,965.70		357,984,917.50

3.按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	269,255,603.65	13,462,780.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	61,293,730.39	12,258,746.08	20.00
2-3 年（含 3 年）	306,267.22	91,880.17	30.00
3 年以上	135,641.39	135,641.39	100.00
合计	330,991,242.65	25,949,047.82	

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
组合 1	19,355,965.70	6,593,082.12				25,949,047.82
合计	19,355,965.70	6,593,082.12				25,949,047.82

5.本期实际核销的应收账款情况

6.本期无重要的应收账款核销情况

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例（%）	坏账准备
宜安(香港)有限公司	72,255,543.62	21.83	3,612,777.18
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	70,132,068.50	21.19	12,608,672.68
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	47,609,592.71	14.38	2,380,479.64
华为技术有限公司	12,575,159.07	3.80	628,757.95
达运精密工业（厦门）有限公司	11,453,672.46	3.46	572,683.62
合计	214,026,036.36	64.66	19,803,371.07

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,905,054.86	14,607,416.27
减：预期信用损失	2,255,117.99	927,644.12
合计	20,649,936.87	13,679,772.15

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,696,223.01	14,174,315.07
1-2 年（含 2 年）	7,108,927.07	168,083.20
2-3 年（含 3 年）	73,404.78	113,866.11
3 年以上	26,500.00	151,151.89
合计	22,905,054.86	14,607,416.27

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	19,727,453.07	13,991,542.25
保证金/押金	609,436.00	400,444.50
员工借款	336,000.00	215,429.52

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,232,165.79	
减：预期信用损失	2,255,117.99	927,644.12
合计	20,649,936.87	13,679,772.15

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,905,054.86	100.00	2,255,117.99	9.85	20,649,936.87
组合 1（押金、保证金组合）	609,436.00	2.66	67,171.70	11.02	542,264.30
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（合并范围内关联方组合）	18,039,829.66	78.76	1,975,156.84	10.95	16,064,672.82
组合 4（其他应收暂付款项）	4,255,789.20	18.58	212,789.45	5.00	4,042,999.75
合计	22,905,054.86	100.00	2,255,117.99		20,649,936.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,607,416.27	100.00	927,644.12	6.35	13,679,772.15
组合 1（押金、保证金组合）	400,444.50	2.74	59,345.10	14.82	341,099.40
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（合并范围内关联方组合）	12,412,767.92	84.98	774,538.82	6.24	11,638,229.10
组合 4（其他应收暂付款项）	1,794,203.85	12.28	93,760.20	5.23	1,700,443.65
合计	14,607,416.27	100.00	927,644.12		13,679,772.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	927,644.12			927,644.12
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,327,473.87			1,327,473.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,255,117.99			2,255,117.99

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	927,644.12	1,327,473.87				2,255,117.99
合计	927,644.12	1,327,473.87				2,255,117.99

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株洲宜安精密制造有限公司	往来款	9,157,296.50	1 年以内	39.98	457,864.83
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	往来款	8,784,785.80	1 年以内 1-2 年	38.35	1,492,506.06
应收东莞国家税务局(出口退税)	出口退税	2,232,165.79	1 年以内	9.75	111,608.29
职工养老保险金	往来款	798,394.98	2 年以内	3.49	39,919.75
职工住房公积金	往来款	566,219.05	3 年以内	2.47	28,310.95
合计		21,538,862.12		94.04	2,130,209.88

（三）长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	743,026,642.98	742,376,642.98
对联营企业投资	24,123,929.88	25,766,117.85
小计	767,150,572.86	768,142,760.83
减：长期股权投资减值准备	158,215,933.21	158,215,933.21
合计	608,934,639.65	609,926,827.62

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜安(香港)有限公司	8,092,740.00			8,092,740.00		
东莞市镁安医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东莞德威铸造制品有限公司	39,483,902.98			39,483,902.98		
巢湖宜安云海科技有限公司	222,000,000.00			222,000,000.00		
辽宁金研液态金属科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		1,961,007.71
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	55,350,000.00			55,350,000.00		
深圳市欧普特工业材料有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		156,254,925.50
东莞宜安新材料研究院有限公司	23,450,000.00	650,000.00		24,100,000.00		
株洲宜安新材料研发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
株洲宜安精密制造有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
成都宜安投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	742,376,642.98	650,000.00		743,026,642.98		158,215,933.21

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
宁德三祥液态金属科技有限公司	25,766,117.85		
合计	25,766,117.85		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、联营企业				

宁德三祥液态金属科技有限公司	-1,642,187.97			
合计	-1,642,187.97			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技有限公司			24,123,929.88	
合计			24,123,929.88	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,126,338.76	996,513,052.77	1,292,250,954.54	1,127,854,106.73
其他业务	4,851,143.45	815,628.36	4,774,199.54	571,660.30
合计	1,149,977,482.21	997,328,681.13	1,297,025,154.08	1,128,425,767.03

2.主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝制品	379,398,735.43	355,968,762.61	408,917,003.28	360,619,703.96
镁制品	695,734,823.47	581,422,979.85	788,724,334.99	679,432,091.77
模具	54,233,478.20	41,160,497.92	37,550,240.63	27,417,366.30
液态金属	4,798,297.23	4,177,800.53	56,033,148.43	59,655,009.49
其他产品	10,961,004.43	13,783,011.86	1,026,227.21	729,935.21
合计	1,145,126,338.76	996,513,052.77	1,292,250,954.54	1,127,854,106.73

3.本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占集团全部营业收入的比例%
宜安(香港)有限公司	530,350,090.53	46.12
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	153,000,089.46	13.30
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	47,389,559.52	4.12
华为技术有限公司	39,651,862.34	3.45
大连阿尔派电子有限公司	36,187,795.50	3.15

单位名称	金额	占集团全部营业收入的比例%
合计	806,579,397.35	70.14

(五) 投资收益		
产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,642,187.97	-1,876,488.95
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	37,158.33	16,569.56
合计	-1,605,029.64	-1,859,919.39

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况			
项目	金额	说明	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,241,316.14		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,832,028.50		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益	240,430.24		
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位			
可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,958,043.11		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	金额	说明
非经常性损益总额	35,789,185.71	
减：所得税影响金额	5,385,864.69	
少数股东权益影响额（税后）	2,013,898.07	
合计	28,389,422.95	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.0015	0.0015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.51	-0.0396	-0.0396

东莞宜安科技股份有限公司
2025年4月18日