

公司代码：603124

公司简称：江南新材

# 江西江南新材料科技股份有限公司 2024 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人徐上金、主管会计工作负责人赵一可及会计机构负责人（会计主管人员）钟小芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2024年12月31日，江西江南新材料科技股份有限公司母公司报表中期末未分配利润为人民币361,875,903.61元。

公司2024年度利润分配预案为：拟向全体股东每股派发现金红利0.37元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。截至2025年4月27日，公司总股本145,745,199股，以此计算合计拟派发现金红利为人民币53,925,723.63元（含税），本年度现金分红金额占报告期内合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为30.59%。最终实际分配总额以实施权益分派股权登记日时有权参与本次权益分派的总股数为准计算。

如在实施权益分派股权登记日之前，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将在相关公告中披露。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 ..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标 .....6

第三节 管理层讨论与分析 ..... 10

第四节 公司治理 ..... 31

第五节 环境与社会 责任 ..... 44

第六节 重要事项 ..... 47

第七节 股份变动及股东情况 ..... 67

第八节 优先股相关情况 ..... 73

第九节 债券相关情况 ..... 74

第十节 财务报告 ..... 75

|        |                                           |
|--------|-------------------------------------------|
| 备查文件目录 | (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；  |
|        | (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；         |
|        | (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |                                               |
|------------------|---|-----------------------------------------------|
| 公司、本公司、江南新材、江南有限 | 指 | 江西江南新材料科技股份有限公司                               |
| 江南精密             | 指 | 江西江南精密科技有限公司                                  |
| 韩亚半导体            | 指 | 韩亚半导体材料（贵溪）有限公司                               |
| 江南香港             | 指 | 江南新材国际（香港）有限公司                                |
| 江南泰国             | 指 | JMT INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD.        |
| 上海长三角            | 指 | 上海上汽恒旭投资管理有限公司-上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）        |
| 浙江容腾             | 指 | 浙江容亿投资管理有限公司-浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）               |
| 鹏鲲信息             | 指 | 鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业                                |
| 屹唐华创             | 指 | 北京石溪屹唐华创投资管理有限公司-北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）           |
| 鲲之大信息            | 指 | 鹰潭鲲之大信息咨询中心（有限合伙）                             |
| 扬州尚顾             | 指 | 上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙）-扬州尚顾汽车产业股权投资基金（有限合伙）       |
| 青岛上汽             | 指 | 上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙）-青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 苏州元禾             | 指 | 元禾璞华同芯（苏州）投资管理有限公司-苏州元禾璞华智芯股权投资合伙企业（有限合伙）     |
| 华金领沣             | 指 | 珠海华金领创基金管理有限公司-珠海华金领沣智能制造产业投资基金（有限合伙）         |
| 扶摇信息             | 指 | 鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业                                |
| 珠海尚顾             | 指 | 上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙）-珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金（有限合伙）     |
| 嘉兴容江             | 指 | 嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）                            |
| 常州欣亿源            | 指 | 常州欣源宸投资管理有限公司-常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）             |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                    |
| 报告期、本期           | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日              |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                                    |
|-----------|----------------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 江西江南新材料科技股份有限公司                                    |
| 公司的中文简称   | 江南新材                                               |
| 公司的外文名称   | Jiangxi Jiangnan New Material Technology Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | JMT                                                |
| 公司的法定代表人  | 徐上金                                                |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 吴鹏                     | 靳盘飞                    |
| 联系地址 | 江西省鹰潭市月湖区鹰潭工业园区        | 江西省鹰潭市月湖区鹰潭工业园区        |
| 电话   | 0701-6689877           | 0701-6689877           |
| 传真   | 0701-6689877           | 0701-6689877           |
| 电子信箱 | zqb@jiangnancopper.com | zqb@jiangnancopper.com |

### 三、基本情况简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司注册地址        | 江西省鹰潭市月湖区鹰潭工业园区        |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用                    |
| 公司办公地址        | 江西省鹰潭市月湖区鹰潭工业园区        |
| 公司办公地址的邮政编码   | 335000                 |
| 公司网址          | www.jiangnancopper.com |
| 电子信箱          | zqb@jiangnancopper.com |

### 四、信息披露及备置地点

|                  |                                       |
|------------------|---------------------------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、金融时报、经济参考报、中国日报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn                        |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董事会办公室                              |

### 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 江南新材 | 603124 | 不适用     |

### 六、其他相关资料

|                   |         |                                             |
|-------------------|---------|---------------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称      | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                            |
|                   | 办公地址    | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 |
|                   | 签字会计师姓名 | 邱小娇、许国静、郑林                                  |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 中信证券股份有限公司                                  |
|                   | 办公地址    | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 21 层                  |

|  |            |                                  |
|--|------------|----------------------------------|
|  | 签字的保荐代表人姓名 | 纪若楠、石家峥                          |
|  | 持续督导的期间    | 2025 年 3 月 20 日-2027 年 12 月 31 日 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2024年            | 2023年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2022年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 8,698,708,536.18 | 6,817,509,575.11 | 27.59          | 6,230,162,517.09 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 176,308,386.07   | 141,760,225.50   | 24.37          | 105,142,995.15   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 155,039,000.75   | 123,916,393.67   | 25.12          | 84,387,087.22    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -856,771,699.92  | -821,642,662.53  | 不适用            | -579,557,670.64  |
|                        | 2024年末           | 2023年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2022年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,354,659,212.34 | 1,177,235,397.83 | 15.07          | 1,031,413,478.72 |
| 总资产                    | 3,343,329,458.29 | 2,344,634,669.96 | 42.59          | 1,828,623,752.44 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2024年 | 2023年 | 本期比上年同期增减(%) | 2022年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元 / 股）           | 1.61  | 1.30  | 23.85        | 0.96  |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 1.61  | 1.30  | 23.85        | 0.96  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | 1.42  | 1.13  | 25.66        | 0.77  |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 13.93 | 12.84 | 增加 1.09 个百分点 | 10.76 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 12.25 | 11.22 | 增加 1.03 个百分点 | 8.64  |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 1,804,783,164.33 | 2,301,797,513.08 | 2,289,070,957.94 | 2,303,056,900.83   |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 32,962,163.55    | 65,365,605.49    | 37,165,418.96    | 40,815,198.07      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 27,050,303.01    | 64,173,947.72    | 29,835,236.11    | 33,979,513.91      |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -273,242,051.46  | -172,130,296.72  | -459,108,537.64  | 47,709,185.90      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                        | 2024 年金额      | 附注（如适用） | 2023 年金额      | 2022 年金额      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------------|
| 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                                     | 429,015.94    |         | -214,296.59   | 52,538.58     |
| 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 | 20,992,633.75 |         | 20,872,945.92 | 25,812,153.07 |



|                                                                      |               |  |              |              |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--|--------------|--------------|
| 外                                                                    |               |  |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,985,519.22  |  | 367,068.34   | 344,013.85   |
| 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                                                       | 5,576,396.48  |  | 1,463,132.16 | 605,009.54   |
| 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                                                   | -1,574,157.96 |  | -164,578.82  | -36,648.19   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |  |              |              |
| 减：所得税影响额                                                             | 6,140,022.11  |  | 4,480,439.18 | 6,021,158.92 |

|               |               |  |               |               |
|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 少数股东权益影响额（税后） |               |  |               |               |
| 合计            | 21,269,385.32 |  | 17,843,831.83 | 20,755,907.93 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称    | 期初余额          | 期末余额          | 当期变动         | 对当期利润的影响金额    |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 应收款项融资  | 18,696,030.05 | 28,308,424.79 | 9,612,394.74 | -6,589,424.70 |
| 交易性金融资产 |               |               |              | 6,737,453.81  |
| 交易性金融负债 |               | 139,320.00    | 139,320.00   | -1,438,533.34 |
| 合计      | 18,696,030.05 | 28,447,744.79 | 9,751,714.74 | -1,290,504.23 |

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售,核心产品产业链终端涵盖通信、计算机、消费电子、汽车电子、工业控制和医疗、航空航天、新能源、有机硅等众多领域。公司持续多年获得了中国电子电路行业百强企业、中国电子电路行业优秀企业等行业荣誉,并获得了国家级“专精

特新”小巨人企业、国家级绿色工厂、国家高新技术企业、国家级制造业单项冠军产品等企业荣誉奖项。

报告期内，公司坚持“以客户为中心，以奋斗者为本，博观约取，善行善远”的核心价值观，本着“诚信、责任、初心、利人”的服务精神，聚焦主业，持续深耕于铜基新材料领域，建立了一支涵盖铜基新材料领域内的材料研发、设备研究、技术工艺等领域的研发队伍，报告期内，公司中心实验室荣获中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的认可证书，公司紧密围绕行业内最新技术趋势，不断研发并改良各类产品的工艺技术，提高产品质量，坚持自主创新，对现有核心产品不断迭代更新并拓展新的铜基新材料产品，取得了多项技术成果，报告期内公司新增专利授权3项，其中新增发明专利3项。截至报告期末，公司共拥有授权专利97项，其中发明专利18项。

报告期内，公司持续提高产品品质，积极开拓市场，持续为下游客户提供多元化、高品质的产品及服务，获得了行业及客户的广泛认可，报告期内，公司实现经营业绩的稳步增长，2024年实现营业收入86.99亿元，同比增长27.59%，实现归属于上市公司股东净利润1.76亿元，同比增长24.37%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1.55亿元，同比增长25.12%。截至2024年末，公司总资产33.43亿元，同比增长42.59%，归属于上市公司股东的净资产13.55亿元，同比增长15.07%。

公司不断提升产品性能及质量，丰富产品类别，持续优化产品结构，满足客户的多元化需求，不断开拓铜基新材料产品的新市场与应用场景，集中资源巩固铜球产品的市场地位和大力发展电子级氧化铜粉等新兴产品。报告期内，三大产品线中，铜球系列产品实现营业收入71.63亿元，同比增长20.69%；氧化铜粉系列产品实现营业收入13.13亿元，同比增长65.13%；高精密铜基散热片产品实现营业收入3,022.48万元，同比增长10.11%。

2024年度是公司IPO进程里程碑式的一年，公司于2024年11月获上海证券交易所上市审核委员会2024年第30次审议会议审核通过，2024年12月获中国证监会注册批复，2025年3月成功在上交所主板挂牌上市。未来，公司将借助资本市场，持续提高公司研发与技术实力、汇聚优秀人才、拓宽营销渠道、提升经营规模效益，从而进一步提高公司的总体竞争实力，努力实现将公司打造成为“全世界领先的一站式铜基新材料制造商”的战略目标，并在此过程中以价值最大化回报社会、股东及广大投资者。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司的主营业务是铜基新材料的研发、生产与销售。公司核心产品包括铜球系列、氧化铜粉系列及高精密铜基散热片系列三大产品类别，广泛应用在PCB制造、光伏电池板镀铜制程、锂电池PET复合铜箔制造、有机硅单体合成催化剂、PCB埋嵌散热工艺等多个领域。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（代码为C39）中的“电子专用材料制造”（代码为C3985）。

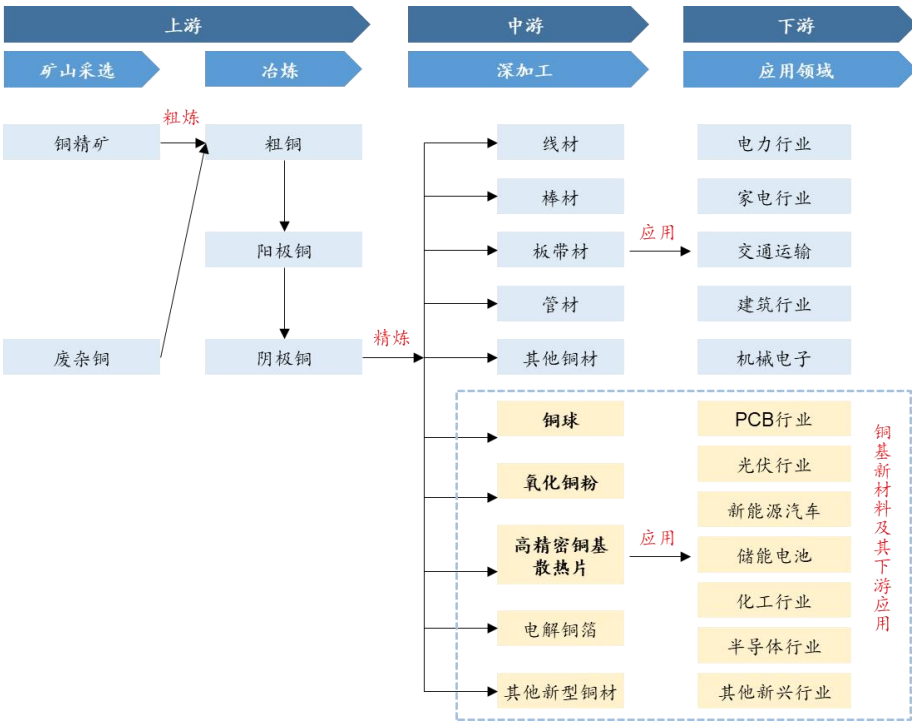
### 1、铜基新材料行业概况

铜是重要金属资源，在国民经济和国防建设中有着广泛用途，也是高技术发展的基本支撑材料。铜基材料产业是国民经济中的一个重要部分，在国民经济稳定、持续发展的推动下，我国已成为世界上最大的精炼铜、铜材生产国和消费国。铜基材料加工生产是铜产业链当中的重要一环。铜基材料加工是指由铜及铜合金制作出的各种形状的铜材，如铜板、铜带、铜线、铜排、铜管、铜棒、铜球、铜箔等。

铜线、铜棒、铜板、铜带、铜管等铜基材料下游应用领域主要包括电力行业、家电行业、交通运输、建筑行业、机械电子等传统领域。随着电子电路、新能源、半导体等新兴领域的飞速发展，聚焦于PCB制造、光伏电池板、锂电池制造等领域的铜基新材料，例如铜球、氧化铜粉、高精密铜基散热片、电解铜箔等材料，发展十分迅速，市场前景广阔。

铜基材料的上游主要为矿山采选和冶炼以及铜贸易等行业，铜材是大宗商品，市场供应十分充足。

铜基材料产业链



公司产品主要包括铜球、氧化铜粉、高精密铜基散热片等三大产品系列，主要面向电子信息行业，下游客户主要以 PCB 行业客户为主。

2、铜球行业发展概况

铜球是一种电镀材料，下游应用领域主要包括 PCB 制造、光伏电池板制造、五金电镀等，其中铜球实现的主要功能是在铜电镀过程中作为阳极材料向镀液中补充铜离子。

目前，PCB 制造是铜球的最主要应用领域，也是对铜球产品技术要求最高的领域，随着电子技术的飞速发展，中国和全球 PCB 产业也在持续成长。根据 Prismark 的数据，预计 2023-2028 年全球 PCB 产值在通信和消费电子领域的带动下将增长至 904.1 亿美元，复合增长率将达到 5.4%；中国 PCB 产值将增长至 464.7 亿美元，复合增长率将达到 4.2%。未来五年，中国和全球 PCB 市场将保持持续增长。

根据中国电子电路行业协会发布的第二十三届（2023）中国电子电路行业主要企业榜单，公司收入规模在铜球厂商中排名第一。近年来，我国电子电路行业高速发展，行业规模逐步扩大，产业结构的不断升级和调整，具有技术优势、客户资源及资金实力的铜球生产厂商，依托其在技术、品牌、管理和资金等方面的综合实力，将进一步扩大市场份额，铜球行业市场集中度有望进一步提升。

3、氧化铜粉行业发展概况

氧化铜粉是我国生产消耗量最大的有色金属粉末之一，主要作为催化剂及氧化剂应用于工业生产当中，但是随着近年来产品需求结构的不断变化，其下游产业链不断延伸，拓展了包括 PCB 制造、锂电池、有机硅单体合成催化剂等新兴领域。

应用于电镀行业的氧化铜粉又称为电子级氧化铜粉，在 PCB 制造的电镀工艺中被广泛应用，具有纯度高杂质低、粒径分布均匀、粉体流动性好、溶解速度快等优点。使用氧化铜粉作为铜源工艺的电镀锌程，具有可实现全自动化连续生产，稳定高效且环保安全，单位排放量低等优势。

目前 PCB 行业使用氧化铜粉的产品主要为对线宽线距、镀层均匀性要求比较高的 PCB 产品上，包括 HDI 板、IC 载板、FPC 等高集成、高精密电镀铜领域。受益于人工智能、汽车电子、高速光模块、卫星通信等领域的需求扩大的推动，HDI 板、IC 载板和 FPC 市场规模也将持续提升，氧化铜粉市场规模也将保持增长。

4、高精密铜基散热片行业发展概况

现代通讯、新能源汽车、服务器等领域对大功率 PCB 功能设计的日益普遍化，大功率电子元件对 PCB 散热能力的要求越来越高。大功率电子元器件在工作时所消耗的电能，大部分转化成热量，这些热量使元器件内部温度迅速上升，如果不及时将热量散发，电子元器件会持续升温，导

致品质可靠性下降，甚至导致电子元器件因过热而失效。因此对于 PCB 行业来说，开发 PCB 散热管理技术，降低电子元器件和 PCB 工作温度，是提高 PCB 及其系统的可靠性的重要途径。

高精密铜基散热片是根据 PCB 自身的不同形状，定制化制造散热铜片并于 PCB 中进行埋嵌，与 PCB 板紧密贴合，进而达到散热的目的。上述散热方法具有散热性能优异、性价比高、工艺简单、产品定制灵活性强等优点，目前埋嵌铜块技术的市场已经逐渐成熟，高精密散热铜片产品应用领域广阔，通信、汽车电子、军工、工控等领域均有应用。

高精密铜基散热片行业属于新兴起的行业，我国高精密铜基散热片主要生产企业通过引进国外先进的设备和技术，通过自主研发取得了技术突破，从产品品种角度，我国已具备根据不同终端应用定制化生产不同类型产品的批量生产技术和能力；从工艺和装备角度，我国已经和国际先进水平同步。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、主营业务

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售。公司核心产品包括铜球系列、氧化铜粉系列及高精密铜基散热片系列三大产品类别。公司自主研发的铜球系列产品已应用于各种类型与工艺的 PCB 以及光伏电池板的镀铜制程等领域；氧化铜粉系列产品已应用于 PCB 镀铜制程、锂电池 PET 复合铜箔制造、有机硅单体合成催化剂等领域；高精密铜基散热片系列产品已应用于 PCB 埋嵌散热工艺领域。公司核心产品产业链终端涵盖通信、计算机、消费电子、汽车电子、工业控制和医疗、航空航天、新能源、有机硅等众多领域。

公司多年深耕于铜基新材料领域，紧密围绕行业内最新技术趋势，坚持自主创新，对现有核心产品不断迭代更新并拓展新的铜基新材料产品，取得了多项技术成果，形成 97 项专利授权。公司持续多年获得了中国电子电路行业百强企业、中国电子电路行业优秀企业等行业荣誉，并在第二十三届（2023）中国电子电路行业主要企业榜单的铜基类专用材料榜单排名第一。此外，公司还获得了国家级“专精特新”小巨人企业、国家级绿色工厂、国家高新技术企业、国家级制造业单项冠军产品、江西省瞪羚企业、江西省制造业单项冠军企业、江西民营企业 100 强、鹰潭市鹏鲲企业、鹰潭市市长质量奖、鹰潭市委三化六好党支部等企业荣誉奖项。

公司紧密结合境内外客户需求，不断提升产品核心竞争力，培育公司自主品牌，实现销量的稳步提升。目前公司下游客户覆盖了大多数境内外一线 PCB 制造企业，包括鹏鼎控股、东山精密、健鼎科技、深南电路、瀚宇博德、景旺电子、志超科技、奥士康、胜宏科技、崇达技术、定颖电子、博敏电子等。根据中国电子电路行业协会发布的“第二十三届（2023）中国电子电路行业主要企业榜单之综合 PCB 百强企业排名”，综合排名前 30 的 PCB 企业中有 28 家公司为客户；综合排名前 100 的 PCB 企业中有 83 家公司为客户。除 PCB 类客户外，公司还在光伏、锂电池、有机硅催化剂等下游应用领域不断开拓新客户，相关产品已实现批量销售。

2、主要产品

公司主要产品包括三个产品系列，分别是铜球系列、氧化铜粉系列以及高精密铜基散热片系列，产品具体情况如下：

| 产品系列 | 产品图例                                                                                | 主要性能                                                                                  | 应用优势                                                                                              | 应用领域                               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 铜球系列 |  | 含量：一种电镀铜阳极材料，主材为铜，含铜量 99.93%以上，含磷量 0.025~0.055%之间；<br>特点：晶体组织结构通过微晶化工艺处理，晶粒小于 50 μ m。 | 通过添加少量而均匀的磷制成的磷铜产品，在电镀时能够生成薄而牢固的阳极膜（磷铜膜），控制铜离子释放速度，从而减少阳极泥的产生，使得镀层更加均匀稳定，表现更加优异，降低电镀体系的保养成本和电镀铜耗。 | 主要应用于 PCB 制造、装饰及表面处理、光伏行业等电镀铜制造领域。 |

|            |                                                                                   |                                                                              |                                                                                 |                                          |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 氧化铜粉系列     |  | 含量：一种电镀铜材料，氧化铜含量超过 99.3%；<br>特点：微观呈蜂窝状，粒径分布均匀（集中在 20~50 μm），粉体流动性好，溶解速度快。    | 主要应用于连续自动化电镀，能够满足高阶电路板的尖端电镀要求，如高纵横比、深盲孔电镀等，具有稳定的电镀均匀优势、更高的生产效率、制程能力。            | 主要应用于高阶 PCB 制造、PET 复合铜箔制造、有机硅单体合成催化剂等领域。 |
| 高精密铜基散热片系列 |  | 含量：一种电子散热专用材料，含铜银量 99.98%以上，导电导热性优异；<br>特点：采用高精度 CNC 进行生产制造，产品尺寸精度可达 0.01mm。 | 根据不同的 PCB 设计，定制化制造散热铜片，埋嵌在 PCB 中，与 PCB 板紧密贴合，帮助电子元器件散热，具有散热性能优异、性价比高、产品定制灵活等特点。 | 主要应用于基站通讯、汽车电子、大功率工业控制 PCB 制造领域。         |

3、经营模式

（1）采购模式

公司下设采购部，负责采购和供应链管理等事宜。公司采取“以销定采”与适当库存储备结合的采购模式，根据每日实际收到的销售订单情况结合库存及生产情况，确认采购计划。

公司采购的原材料主要为铜材，主要能源消耗为电力。公司已与一些规模较大的优质供应商建立了长期的合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

铜原材料属于大宗商品，市场价格透明，货源充足，供应稳定。公司的采购价格系参照公开市场报价确定，公开市场价格包括上海有色金属网、长江有色金属网、LME 伦敦金属交易所等金属交易平台的现货价格或沪铜期货实时价格。

公司建立了严格的供应商考核与评价管理标准，供应商所提供的产品须满足公司对于产品质量、供货周期、售后服务等多方面的要求。采购部于每年年底，根据供应商年度表现，拟定下一年度供应商的年度审核计划，并联合生产、品质、体系内控等部门，对“合格供应商名录”中供应商的供货质量、交货情况、供货期、服务合作、管理情况等方面进行评价及审核，经评审合格的供应商转入下一年度合格供应商名录。

（2）生产模式

公司采用以销售订单为导向的生产模式，以铜材为主要生产原材料，以电力为主要能源供应，通过自主研发的核心技术，为客户提供铜基新材料产品。公司主要生产的产品为铜球系列、氧化铜粉系列和高精密铜基散热片系列，主要生产设备保持高效运转，生产自动化及专业化水平逐步提升，生产人员亦有序扩张，形成了精益稳定的生产模式。

公司在“以销定产”的大原则下，结合市场变化、订单情况、产品型号需求、客户排期需求、存货库存情况等多方面因素，制定生产计划；在未来订单有合理预期的情况下，公司亦会根据实际情况进行适度的预生产，以缩短交货周期。在生产执行过程中，由生产部门对各个工艺环节进行管理，由品质部门对进料、过程、出货等环节进行质量监测。

（3）销售模式

公司产品销售采用直销模式。公司铜基新材料产品的客户主要为 PCB 生产商。对于有着长期稳定合作关系的主要客户，公司一般与其签署框架采购合同或战略合作协议。在合同年度内，客户根据自身生产需求向公司下达订单，约定产品类型、购买数量、采购金额、交货时间等具体内容。公司根据订单及自身库存和生产情况，安排采购和生产的相关事宜。

公司客户可以分为生产商客户及贸易商客户两大类，公司对两类客户的销售模式基本相同，均采用直销方式进行管理。除签署产品购销合同外，公司未与贸易商客户签署经销协议，不对贸易商客户的销售、库存进行管理。公司对贸易商客户与生产商客户均采取一致的业务流程、产品交付、定价模式、收入确认、信用政策和管理模式，贸易商客户合同条款与生产商客户亦无重大差异。此外，公司与贸易商客户的产品销售合同或订单未限定贸易商客户的销售对象或范围，亦未限制贸易商客户是否只能专门销售公司产品。公司不存在对贸易商客户进行准入或退出管理、



价格管理、业绩考核、提成返利等管理措施。因此，公司对于贸易商客户仍采用直销模式实现产品销售。

公司通过大型电子行业展会、客户拜访及推荐、互联网平台等方式与潜在新客户进行广泛接触，并通过技术需求沟通交流、产品研发、样品试用等多种方式维护现有客户关系，不断积累优质客户群。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司在十余年的经营过程中，形成了技术研发及生产工艺优势、客户优势、规模优势、品牌与售后服务优势、产品优势及区位优势等突出的竞争优势，在境内外形成了良好的品牌知名度和影响力。

1、技术研发及生产工艺优势

公司所处的铜基新材料行业对于技术、工艺的要求较高，而实践过程中的技术诀窍更需要时间及经验的积累。公司自设立以来专注于铜基新材料领域，拥有众多资深的技术及研发人员，人员结构稳定，实践经验丰富，自主研发了多款核心生产加工设备，并对生产工艺进行持续改进。公司十分重视应用端的技术研发信息，在研发课题选择、研发方案确定、工艺路线设计等各阶段都与客户保持及时沟通，特别是新产品的研发，公司通常情况下会在客户端进行验证和测试，并跟踪反馈信息，从而对产品工艺及性能进行持续改良和提升。除传统产品的改良和提升外，公司在研项目涵盖了大量新领域、新产品的项目开发，包括氧化铜粉催化剂、PET 复合铜箔等领域，项目储备丰富。健全的技术研发体系及生产工艺实力为公司在市场竞争中取得了竞争优势。

2、客户优势

公司在铜基新材料领域深耕多年，凭借市场战略、技术研发、产品制造等多方面的能力，已与境内外知名 PCB 厂商建立了良好稳定的合作关系。

一方面，公司生产的铜基新材料产品直接关系到下游客户的高效稳定生产，故下游 PCB 客户在选择产品供应商时极为谨慎，需要对产品质量、生产能力、生产效率、技术指标、售后服务等多个环节进行综合考核，一旦建立合作关系后，一般不存在无故更换现有供应商的情况。公司与主要客户的合作时间较长，长期以来双方相互信任相互支持，共同提升市场竞争力，具有深厚的合作基础。

另一方面，公司在亟需解决的工艺技术、产品品类等难题上，通过与客户的充分交流，进行了大量的有益探索，把握行业最新产品方向及技术趋势。同时，建立在稳定的合作基础之上，公司产品可以在客户端进行充分验证，获得更有效的反馈和建议，进而改进公司生产工艺，提升产品质量，使公司产品更快获得市场认可。

根据中国电子电路行业协会发布的“第二十三届（2023）中国电子电路行业主要企业榜之综合 PCB 百强企业排名”，综合排名前 30 的 PCB 企业中有 28 家为公司客户；综合排名前 100 的 PCB 企业中有 83 家为公司客户。

3、规模优势

根据中国电子电路行业协会信息，公司在第二十三届（2023）中国电子电路行业主要企业榜单的铜基类专用材料榜单排名第一。公司拥有大规模的铜球、氧化铜粉和高精密铜基散热片的生产能力，可以满足客户的大批量、中长线订单的需求。公司凭借规模优势，在原材料采购、生产管理、生产效率、销售网络布局、物流运输、技术研发等多方面发挥规模效应，降低采购成本、管理成本和生产成本，获得规模化发展的竞争优势，从而进一步扩大销售规模、提升市场占有率。此外，公司亦凭借规模优势，在和客户、供应商长期合作中形成了无形的信用积累，进一步促进合作双方维持长期、稳定、规模化的合作。

4、品牌与服务优势

公司自成立以来，专注于铜基新材料的研发、生产与销售，持续为下游客户提供多元化、高品质的产品及服务，获得了行业及客户的广泛认可。公司在客户端荣获的部分奖项与荣誉如下：

| 序号 | 颁发单位         | 荣誉或获奖名称 | 获得时间   |
|----|--------------|---------|--------|
| 1  | 江西联益科技股份有限公司 | 优秀供应商   | 2024 年 |

| 序号 | 颁发单位                                 | 荣誉或获奖名称    | 获得时间                 |
|----|--------------------------------------|------------|----------------------|
| 2  | 江西捷配电子科技有限公司                         | 给力供应商      | 2024 年               |
| 3  | 厦门弘信电子科技集团股份有限公司                     | 金牌供应商      | 2024 年               |
| 4  | 深南电路股份有限公司                           | 优秀供应商      | 2024 年、2021 年        |
|    |                                      | 最佳成长奖      | 2020 年               |
| 5  | 鹏鼎控股（深圳）股份有限公司                       | 最佳服务奖      | 2023 年               |
|    |                                      | 战略合作伙伴     | 2019 年               |
| 6  | 深圳市景旺电子股份有限公司                        | 最佳品质奖      | 2023 年、2019 年、2018 年 |
|    |                                      | 最佳服务奖      | 2021 年、2020 年        |
|    |                                      | 优秀供应商奖     | 2020 年               |
| 7  | 广州广合科技股份有限公司                         | 策略合作奖      | 2023 年               |
| 8  | 江西红板科技股份有限公司                         | 最佳供应商      | 2023 年、2017 年        |
| 9  | 广东依顿电子科技股份有限公司                       | 优秀供应商      | 2023 年               |
| 10 | 生益电子股份有限公司                           | 优秀供应商      | 2023 年               |
| 11 | 深圳明阳电路科技股份有限公司                       | 优秀供应商      | 2022 年               |
| 12 | 南亚电路板（昆山）有限公司                        | 优秀供应商      | 2022 年               |
| 13 | 四会富仕股份有限公司                           | 优秀合作伙伴奖    | 2021 年               |
| 14 | 竞陆电子（昆山）有限公司                         | APCB 优秀供应商 | 2016-2021 年          |
| 15 | 珠海方正印刷电路板发展有限公司                      | 优秀供应商      | 2020 年、2019 年        |
| 16 | 奥士康科技股份有限公司                          | 最佳配合奖      | 2020 年、2019 年        |
| 17 | 博敏电子股份有限公司                           | 最佳质量供应商    | 2019 年               |
| 18 | 四川英创力电子科技股份有限公司                      | 优秀合作商      | 2018 年               |
| 19 | APCB Electronics (Thailand) Co., Ltd | 最佳供应商      | 2017 年               |

公司拥有经验丰富的技术服务团队。一方面，公司能够快速响应下游客户的需求，及时到达客户现场跟进产品在生产线上的使用情况，保障客户的稳定生产，为客户提供更加经济便捷的技术支持方案；另一方面，公司凭借多年的行业经验积累，以及对行业发展趋势的预见力，为客户在产品方案和技术路线选择等方面，提供多维度、多层次的服务方案。凭借优质的综合服务能力，公司进一步树立了良好的品牌形象，客户美誉度不断增强。

### 5、产品优势

从产品类型来看，公司产品涵盖了铜球系列、氧化铜粉系列及高精密铜基散热片系列等一系列产品，种类丰富，可以满足下游客户不同生产工序对铜基新材料的需求。例如，公司生产的铜球，产品直径规格分布于 11mm-55mm，产品型号多样，尺寸覆盖范围广；公司根据不同终端应用，定制化生产不同类型的高精密铜基散热片以满足客户多样化的产品需求。

从产品性能看，公司微晶磷铜球含铜量超过 99.93%，晶粒小于 50  $\mu\text{m}$ 。其中微晶磷铜球采用全自动冷镦和微晶化生产工艺，相比传统的斜轧工艺，可自主调节产品尺寸，同时降低由于模具损耗导致的尺寸不良，整体良品率更高，客户端可节省铜耗并降低电镀保养成本；公司电子级氧



化铜粉产品的氧化铜含量超过 99.3%，高于行业标准范围，同时酸溶解速度约为 10 秒，可迅速补充电镀液中的铜离子，保证电镀液纯度。

从产品质量看，公司在研发、采购、生产等各环节严格进行质量控制，从原材料质量把控开始，对生产的每一环节都进行严格的技术把控，使得各批次产品在出厂时均严格满足检验合格标准。公司或子公司已获得国家级“专精特新”小巨人企业、国家级绿色工厂、国家高新技术企业、国家级制造业单项冠军产品、江西省瞪羚企业、江西省制造业单项冠军企业、江西民营企业 100 强、鹰潭市鹏鲲企业、鹰潭市市长质量奖等荣誉称号。同时，公司积极参与行业各类指标的考核，通过了 AEO 海关高级认证、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、IATF16949 汽车行业质量管理体系认证、ISO50001 能源管理体系等多项企业生产管理的认证。

综上，公司产品类型多元、产品性能优异且品质优良，为公司提供了产品竞争优势。

6、区位优势

公司位于著名的“世界铜都”江西鹰潭，江西是我国铜资源富集之地，铜储量占全国三分之一，而鹰潭市位于江西 6 座在产铜矿山核心腹地，曾先后获得“中国铜产业基地”“国家新型工业化产业示范基地”“国家铜新材料产业示范基地”“中国再生资源循环利用基地”等荣誉称号，市内的贵溪市江铜冶炼基地是中国现代化程度最高、也是亚洲最大的铜工业生产基地。鹰潭市悠久的铜文化和获得的各项荣誉，为公司的铜文化和品牌推广提供了很好的背书。

鹰潭拥有六省通衢之埠的美誉，是鹰厦线、浙赣线、皖赣线和沪昆线四条铁路的交汇路口，是我国重要的交通枢纽之一，区位优势明显。华东、华南地区所处的长三角及珠三角经济带是国内经济最为活跃的地区，也是公司 PCB 客户及终端应用领域如通信、消费电子、汽车电子等行业客户的重要集聚产地，公司距离业务集中的长三角、珠三角等地距离较近，交通极为便利，能够为客户提供近距离、及时化的供货与服务。

此外，鹰潭拥有大批熟练的铜产业工人，具有成熟完整的铜产业链，技术人员、机械设备、原料供应、生产配件等配套产业齐全，且交通便捷，从而使得鹰潭具有了明显的区位优势。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 869,870.85 万元，较上年同期增长 27.59%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,630.84 万元，较上年同期增长 24.37%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润 15,503.90 万元，较上年同期增长 25.12%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例（%） |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入          | 8,698,708,536.18 | 6,817,509,575.11 | 27.59   |
| 营业成本          | 8,370,557,733.65 | 6,585,373,927.97 | 27.11   |
| 销售费用          | 16,746,284.64    | 11,647,293.35    | 43.78   |
| 管理费用          | 40,619,289.82    | 32,114,036.02    | 26.48   |
| 财务费用          | 34,030,104.37    | 17,450,302.42    | 95.01   |
| 研发费用          | 34,552,763.68    | 26,184,810.31    | 31.96   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -856,771,699.92  | -821,642,662.53  | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -147,169,179.05  | -59,848,991.82   | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 935,986,108.26   | 930,770,906.02   | 0.56    |

营业收入变动原因说明：主要由于铜球、铜粉系列产品销量增长所致

营业成本变动原因说明：主要由于收入增长，相应结转成本增加所致

销售费用变动原因说明：主要由于业绩增长，销售人员薪酬和差旅费用增加所致

管理费用变动原因说明：主要原因是随着公司业务规模的扩大，公司管理人员的职工薪酬、行政办公费、中介咨询费和业务招待费等管理成本增加所致

财务费用变动原因说明：主要由于银行借款及银行承兑汇票贴现对应利息支出增加所致

研发费用变动原因说明：主要由于新增铜基散热材料研发项目，研发投入增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于公司铜基散热基板生产线建设工程等投入增加

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
☐适用 ☒不适用

2、收入 and 成本分析

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司实现营业收入869,870.85万元,较上年同期增长27.59%,营业成本837,055.77万元,较上年同期增长27.11%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况   |                  |                  |            |                   |                   |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 分行业         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>增减 (%) | 营业成本比上年<br>增减 (%) | 毛利率比上年<br>增减 (%) |
| 铜基新材料       | 8,695,685,551.71 | 8,370,077,244.83 | 3.74       | 27.58             | 27.11             | 增加<br>0.35 个百分点  |
| 主营业务分产品情况   |                  |                  |            |                   |                   |                  |
| 分产品         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>增减 (%) | 营业成本比上年<br>增减 (%) | 毛利率比上年<br>增减 (%) |
| 铜球系列        | 7,162,611,720.59 | 6,997,301,947.56 | 2.31       | 20.69             | 20.49             | 增加<br>0.17 个百分点  |
| 氧化铜粉系列      | 1,313,103,586.43 | 1,156,689,224.42 | 11.91      | 65.13             | 64.99             | 增加<br>0.07 个百分点  |
| 主营业务分地区情况   |                  |                  |            |                   |                   |                  |
| 分地区         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>增减 (%) | 营业成本比上年<br>增减 (%) | 毛利率比上年<br>增减 (%) |
| 境内          | 8,355,732,914.64 | 8,042,477,450.13 | 3.75       | 28.51             | 28.01             | 增加<br>0.38 个百分点  |
| 境外          | 339,952,637.07   | 327,599,794.70   | 3.63       | 8.23              | 8.35              | 减少<br>0.11 个百分点  |
| 主营业务分销售模式情况 |                  |                  |            |                   |                   |                  |
| 销售模式        | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年<br>增减 (%) | 营业成本比上年<br>增减 (%) | 毛利率比上年<br>增减 (%) |

|     |                  |                  |      |       |       |                    |
|-----|------------------|------------------|------|-------|-------|--------------------|
| 生产商 | 7,817,217,526.49 | 7,511,338,234.75 | 3.91 | 29.83 | 29.37 | 增加<br>0.34个<br>百分点 |
| 贸易商 | 878,468,025.22   | 858,739,010.08   | 2.25 | 10.51 | 10.26 | 增加<br>0.23个<br>百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2024 年公司氧化铜粉系列产品销售收入同比增长 65.13%，主要系 PCB 行业的产品结构逐步向高密度、多层化发展，相关 PCB 生产制造公司的扩产产能主要以多层板、HDI 板、IC 载板、FPC 等高附加值 PCB 为主，随着公司氧化铜粉系列产品市场渗透率进一步提高，带动公司氧化铜粉系列产品销售收入增长。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品   | 单位 | 生产量        | 销售量        | 库存量    | 生产量比上年增减<br>(%) | 销售量比上年增减<br>(%) | 库存量比上年增减<br>(%) |
|--------|----|------------|------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 铜球系列   | 吨  | 110,053.82 | 110,415.20 | 116.87 | 9.74            | 10.13           | -75.56          |
| 氧化铜粉系列 | 吨  | 21,908.09  | 21,630.26  | 560.9  | 49.16           | 46.85           | 98.15           |

产销量情况说明

2024 年公司氧化铜粉系列产品生产量增长 49.16%，销售量增长 46.85%，主要系 PCB 行业的产品结构逐步向高密度、多层化发展，相关 PCB 生产制造公司的扩产产能主要以多层板、HDI 板、IC 载板、FPC 等高附加值 PCB 为主，随着公司氧化铜粉系列产品市场渗透率进一步提高，带动公司氧化铜粉系列产品产销量提升。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 |        |                  |                 |                  |                   |                      |      |
|-------|--------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额             | 本期占总成本比例<br>(%) | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例<br>(%) | 本期金额较上年同期变动比例<br>(%) | 情况说明 |
| 铜基新材料 | 直接材料   | 8,191,901,071.13 | 97.87           | 6,438,388,996.01 | 97.77             | 27.24                |      |
|       | 直接人工   | 21,617,611.96    | 0.26            | 20,280,940.06    | 0.31              | 6.59                 |      |
|       | 制造费用   | 115,971,473.61   | 1.39            | 93,358,267.66    | 1.42              | 24.22                |      |
|       | 运输费用   | 40,587,088.13    | 0.48            | 32,955,640.72    | 0.50              | 23.16                |      |
| 分产品情况 |        |                  |                 |                  |                   |                      |      |

| 分产品     | 成本构成项目 | 本期金额             | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明      |
|---------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|-----------|
| 铜 球 系 列 | 直接材料   | 6,887,999,291.79 | 98.44        | 5,706,259,965.39 | 98.26          | 20.71             |           |
|         | 直接人工   | 10,876,924.18    | 0.16         | 10,681,930.89    | 0.18           | 1.83              |           |
|         | 制造费用   | 65,596,665.66    | 0.94         | 61,711,037.30    | 1.06           | 6.30              |           |
|         | 运输费用   | 32,829,065.93    | 0.47         | 28,943,276.94    | 0.50           | 13.43             |           |
| 氧化铜粉系列  | 直接材料   | 1,101,166,973.12 | 95.20        | 666,275,693.39   | 95.04          | 65.27             | 主要系收入增长所致 |
|         | 直接人工   | 6,818,054.86     | 0.59         | 5,614,624.50     | 0.80           | 21.43             |           |
|         | 制造费用   | 42,709,556.41    | 3.69         | 25,382,400.14    | 3.62           | 68.26             | 主要系收入增长所致 |
|         | 运输费用   | 5,994,640.03     | 0.52         | 3,776,948.97     | 0.54           | 58.72             | 主要系收入增长所致 |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2024 年 1 月 9 日，江南泰国注册成立，公司直接持有江南泰国 30%股份，通过江南香港间接持有江南泰国 70%股份，合计持有江南泰国 100%股份，为公司全资子公司，江南泰国于报告期内新纳入公司合并报表范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额184,381.59万元，占年度销售总额21.20%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形  
☐适用 ☒不适用

B. 公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用  
前五名供应商采购额440,998.76万元，占年度采购总额52.89%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形  
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 供应商名称     | 采购额       | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-----------|-----------|--------------|
| 1  | 供应商 A（新增） | 52,534.63 | 6.30         |
| 2  | 供应商 B（新增） | 36,626.54 | 4.39         |

其他说明：  
无

3、 费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数           | 上年同期数         | 变动比例（%） |
|------|---------------|---------------|---------|
| 销售费用 | 16,746,284.64 | 11,647,293.35 | 43.78   |
| 管理费用 | 40,619,289.82 | 32,114,036.02 | 26.48   |
| 研发费用 | 34,552,763.68 | 26,184,810.31 | 31.96   |
| 财务费用 | 34,030,104.37 | 17,450,302.42 | 95.01   |

销售费用变动原因说明：主要由于业绩增长，销售人员薪酬和差旅费用增加所致。  
管理费用变动原因说明：主要原因是随着公司业务规模的扩大，公司管理人员的职工薪酬、行政办公费、中介咨询费和业务招待费等管理成本增加所致。  
研发费用变动原因说明：主要由于新增铜基散热材料研发项目，研发投入增加所致。  
财务费用变动原因说明：主要由于银行借款及银行承兑汇票贴现对应利息支出增加所致。

4、 研发投入

(1). 研发投入情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入        | 34,552,763.68 |
| 本期资本化研发投入        |               |
| 研发投入合计           | 34,552,763.68 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.40          |
| 研发投入资本化的比重（%）    | 0             |

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量               | 58     |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%）      | 9.72   |
| 研发人员学历结构                |        |
| 学历结构类别                  | 学历结构人数 |
| 本科                      | 15     |
| 专科及以下                   | 43     |
| 研发人员年龄结构                |        |
| 年龄结构类别                  | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下（不含 30 岁）         | 9      |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 18     |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 16     |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 11     |
| 60 岁及以上                 | 4      |

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 现金流量表项目       | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例  |
|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -856,771,699.92 | -821,642,662.53 | 不适用   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -147,169,179.05 | -59,848,991.82  | 不适用   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 935,986,108.26  | 930,770,906.02  | 0.56% |

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于公司铜基散热基板生产线建设工程等投入增加。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期 | 上期期末数 | 上期期 | 本期期 | 情况说明 |
|------|-------|-----|-------|-----|-----|------|
|------|-------|-----|-------|-----|-----|------|

|         |                  | 末数占<br>总资产<br>的比例<br>(%) |                | 末数占<br>总资产<br>的比例<br>(%) | 末金额<br>较上期<br>期末变<br>动比例<br>(%) |                                  |
|---------|------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 货币资金    | 711,566,565.81   | 21.28                    | 284,475,144.88 | 12.13                    | 150.13                          | 主要系期末开具的银行承兑汇票增加导致需要的保证金随之增加     |
| 应收账款    | 1,336,117,352.64 | 39.96                    | 972,871,187.74 | 41.49                    | 37.34                           | 主要系公司销售规模扩大所致                    |
| 应收款项融资  | 28,308,424.79    | 0.85                     | 18,696,030.05  | 0.80                     | 51.41                           | 主要系公司本期收到的信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票增加 |
| 预付款项    | 82,656,723.50    | 2.47                     | 29,187,986.02  | 1.24                     | 183.19                          | 主要系预付原材料采购款增加所致                  |
| 其他应收款   | 5,716,348.29     | 0.17                     | 3,010,832.27   | 0.13                     | 89.86                           | 主要系应收保证金增加所致                     |
| 其他流动资产  | 12,406,867.74    | 0.37                     | 6,150,297.51   | 0.26                     | 101.73                          | 主要系IPO中介服务费增加                    |
| 使用权资产   | 34,101,145.02    | 1.02                     | 14,291,070.71  | 0.61                     | 138.62                          | 主要系本期新增铜基散热基板车间租赁                |
| 长期待摊费用  | 13,244,028.05    | 0.40                     | 7,198,389.88   | 0.31                     | 83.99                           | 主要系厂房等装修改造支出增加                   |
| 递延所得税资产 | 9,312,778.12     | 0.28                     | 4,700,644.64   | 0.20                     | 98.12                           | 主要系递延收益相关的递延所得税资产增加              |
| 其他非流动资产 | 5,856,201.13     | 0.18                     | 2,339,352.69   | 0.10                     | 150.33                          | 主要系预付土地购置款                       |
| 短期借款    | 799,430,238.30   | 23.91                    | 527,600,047.96 | 22.50                    | 51.52                           | 主要系银行借款增加                        |
| 应付票据    | 781,167,834.16   | 23.36                    | 296,406,791.19 | 12.64                    | 163.55                          | 主要系期末已开具未到期银行承兑汇票增加              |
| 应付账款    | 77,784,370.76    | 2.33                     | 129,640,253.88 | 5.53                     | -40.00                          | 主要系应付货款减少                        |
| 合同负债    | 7,843,449.52     | 0.23                     | 2,012,375.09   | 0.09                     | 289.76                          | 主要系预收货款增加                        |
| 其他应付款   | 837,185.01       | 0.03                     | 1,359,279.30   | 0.06                     | -38.41                          | 主要系保证金及押金减少                      |

|             |                |      |               |      |        |                                   |
|-------------|----------------|------|---------------|------|--------|-----------------------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 32,146,504.28  | 0.96 | 54,214,068.57 | 2.31 | -40.70 | 主要系一年内到期的长期借款减少                   |
| 其他流动负债      | 109,877,585.83 | 3.29 | 70,439,221.82 | 3.00 | 55.99  | 主要系期末未终止确认的应收账款保理和已背书未终止确认的应收票据增加 |
| 长期借款        | 54,403,350.00  | 1.63 |               |      | 100.00 | 主要系新增借款                           |
| 租赁负债        | 30,372,243.24  | 0.91 | 11,469,902.07 | 0.49 | 164.80 | 主要系本期新增铜基散热基板车间租赁                 |
| 递延收益        | 20,869,035.80  | 0.62 | 11,957,201.44 | 0.51 | 74.53  | 主要系本期新增设备更新特别国债资金等政府补助            |
| 递延所得税负债     | 16,922,511.91  | 0.51 | 10,960,443.81 | 0.47 | 54.40  | 主要系固定资产折旧相应的递延所得税负债增加             |

其他说明：

无

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产29,135,871.73（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.87%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限情况                    |
|--------|----------------|----------------|-------------------------|
| 货币资金   | 624,077,221.00 | 624,077,221.00 | 银行汇票保证金、信用证保证金、POS 机押金等 |
| 应收票据   | 272,971,765.77 | 272,971,765.77 | 已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据      |
| 应收款项融资 | 400,250.55     | 400,250.55     | 质押借款                    |
| 应收账款   | 69,659,492.35  | 67,559,174.58  | 未终止确认的应收账款保理            |
| 固定资产   | 19,251,685.01  | 6,179,790.79   | 房屋建筑物，抵押借款              |
| 无形资产   | 11,767,603.00  | 7,714,463.96   | 土地，抵押借款                 |
| 合计     | 998,128,017.68 | 978,902,666.65 | /                       |



#### 4、其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

参见本报告第三节二、报告期内公司所处行业情况及本节中“六、（一）行业格局和趋势”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

1、 重大的股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务         | 标的是否主营业务 | 投资方式 | 投资金额           | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目（如适用） | 资金来源 | 合作方（如适用） | 投资期限（如有） | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益（如有） | 本期损益影响     | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------|--------------|----------|------|----------------|------|------|-----------|------|----------|----------|---------------|----------|------------|------|----------|----------|
| 江 南 泰国  | 境 外 采购、生产及销售 | 否        | 新设   | 20,000.00 万元泰铢 | 100% | 是    | 不适用       | 自有资金 | 不适用      |          | 暂无实际经营        |          | 175,879.18 | 否    | 不适用      | 不适用      |
| 合计      | /            | /        | /    | 20,000.00 万元泰铢 | /    | /    | /         | /    | /        | /        | /             |          | 175,879.18 | /    | /        | /        |

2、 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

1、2024 年 1 月 2 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于投资<年产 3000 万套 IGBT 散热模块及 5000 吨母排项目>的议案》，因业务发展的需要，公司拟投资年产 3,000 万套 IGBT 散热模块及 5,000 吨母排项目，项目总投资 20,200 万元。截至报告期末，项目处于生产调试阶段。

3、以公允价值计量的金融资产

√适用    □不适用

单位：元    币种：人民币

| 资产类别        | 期初数           | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期计提的减<br>值 | 本期购买金额       | 本期出售/赎<br>回金额 | 其他变动          | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资      | 18,696,030.05 |                |                       |             |              |               | 9,612,394.74  | 28,308,424.79 |
| 交易性金融资<br>产 |               | 3,424,052.56   |                       |             | 2,360,500.00 |               | -5,784,552.56 |               |
| 合计          | 18,696,030.05 | 3,424,052.56   |                       |             | 2,360,500.00 |               | 3,827,842.18  | 28,308,424.79 |

证券投资情况

□适用    √不适用

证券投资情况的说明

□适用    √不适用

私募基金投资情况

□适用    √不适用

衍生品投资情况

□适用    √不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称  | 主要经营活动            | 注册资本     | 投资比例 | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 净利润      |
|-------|-------------------|----------|------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 江南精密  | 铜球产品系列、高精密铜基散热片生产 | 8,000.00 | 100% | 34,498.91 | 20,456.81 | 23,892.11 | 7,891.08 |
| 韩亚半导体 | 氧化铜粉系列产品生产        | 6,000.00 | 100% | 33,470.73 | 24,543.59 | 34,372.00 | 6,277.06 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

公司的铜基新材料产品主要包括铜球、氧化铜粉、高精密铜基散热片三大产品系列，主要面向电子信息产业，下游客户主要以 PCB 行业客户为主。铜球行业较为重视规模化生产管控能力，具有一定的技术、设备和资金门槛，行业集中度相对较高。氧化铜粉行业呈现骨干企业占领大部分市场份额、小企业为辅助的格局。高精密铜基散热片主要应用于汽车电子、基站通讯、大功率工业控制 PCB 制造领域，目前市场中生产厂家数量相对较少，市场集中度相对较高。

1、国家产业政策支持为行业提供良好发展环境

近年来，国家相继出台的一系列产业发展相关政策或产业规划，包括《鼓励进口技术和产品目录（2016 年版）》《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等，积极鼓励支持电子电路行业等行业及其上游材料行业的大力发展。上述行业政策的推出，为铜基新材料的行业发展创造了良好的政策环境。

2、PCB 产业规模稳步增长，带动产业链不断发展

PCB 产业是公司产品最主要的下游应用领域。随着电子技术的提升及电子产品的快速更迭，全球 PCB 产业呈现持续增长的发展趋势。根据 Prismark 数据，2010-2022 年，全球 PCB 产值复合增长率为 3.8%，我国 PCB 产值的复合增长率为 6.6%，预计 2028 年全球 PCB 产值在通信和消费电子领域的带动下将增长至 904.1 亿美元，2023-2028 年复合增长率为 5.4%，全球 PCB 行业市场需求将进一步扩大，各大 PCB 制造商未来的扩产计划及设备换新需求将极大推动 PCB 产业链的不断进步和发展。

PCB 产业规模稳步增长为铜基新材料行业提供了重要的发展契机。在产业迅速扩容的大背景下，PCB 制造企业的生产技术与世界水平的差距逐步缩小，带动上游铜基新材料制造企业的全面

发展，各类产品竞争力得到逐步提升。总体而言，下游行业的整体发展，尤其是 PCB 行业的稳步增长，为铜基新材料行业提供了广阔的市场空间，对行业企业的经营发展带来积极影响。

### 3、下游应用市场不断扩大，带动铜基新材料需求持续提升

伴随着通信、计算机、消费电子、汽车电子、工业控制和医疗、航空航天等 PCB 下游领域的快速发展，PCB 需求量将持续增长，电子产业突飞猛进，下游行业技术不断创新，PCB 的下游终端应用市场呈现多元化趋势，产品的运用范围也大幅扩增，人工智能、AI 算力基础设施、Mini-LED、AR/VR、可折叠手机、新能源汽车等领域的蓬勃发展为 PCB 行业带来了广阔的增量应用市场；同时，光伏、锂电池、有机硅等领域技术不断进步，行业保持高速发展，市场对铜球产品和氧化铜粉产品需求将持续提升。此外，新能源汽车的快速发展也为高精密铜基散热片行业带来了广阔的市场空间。总体而言，下游应用领域不断扩大，带动铜基新材料需求持续提升。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“地球资源永续发展”为使命，始终坚持“以客户为中心，以奋斗者为本，博观约取，善行善远”的核心价值观，本着“诚信、责任、初心、利人”的服务精神，将公司打造成为“全世界领先的一站式铜基新材料制造商”和“行业可信赖的战略合作伙伴”。

公司坚持“一体两翼”的发展战略，着眼于铜基新材料的研发与产业化。“一体”即以铜基新材料为核心体，打造“基础产品—核心产品—战略产品”的产品升级路径；“两翼”即通过洞见客户的需求导向及持续的技术升级迭代，推进公司发展战略的实施。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、技术创新计划

公司将继续加强创新能力建设，加大研发和技术投入，推动技术更新迭代，实现各系列产品的持续升级，提升公司核心竞争优势。公司将围绕“一体两翼”的发展战略，加强研发人员的引进与培育；在自主创新的基础上，计划通过产学研合作和项目引进，加速铜基新材料在 PCB、光伏、锂电池等领域应用的产业化进程。

### 2、新产品市场开发计划

公司以大规模、高性价比的铜球产品为市场切入点，快速推广并积累优质客户，在获得了领先的市场地位后，通过自主研发、重点客户交流、展会互动等多种方式，进一步积累技术储备，逐步研发出以电子级氧化铜粉产品为代表的，适应行业内新型工艺的高技术、高附加值的产品。未来，公司将以现有的技术、产品为核心，进一步提升新产品的市场影响力，拓宽产品应用。加大新产品的营销力度，提升公司新产品的销售规模及市场占有率。

### 3、产品应用领域开发计划

目前，公司现有的产品主要应用于 PCB 行业，随着下游技术的发展和生产工艺的提升，公司产品开始应用于光伏、锂电池等领域。在光伏领域，光伏银浆成本高企，随着技术的发展和工艺的改进，光伏行业正在积极推动光伏电池金属化成本的下降，其中镀铜为重要的工艺发展方向。公司自 2017 年起与该技术领域的领先光伏行业公司开始合作，具备一定的先发优势。在锂电池领域，为降低生产成本、提高电池储能密度、提升电池安全性，部分行业领先的电池厂商、设备厂商等正在积极推进 PET 复合铜箔的应用。公司生产的电子级氧化铜粉为 PET 复合铜箔的主要铜源，已经批量应用于部分量产厂商。公司将积极参与镀铜工艺在光伏行业及锂电池领域的推广并积极进行市场布局，拓宽公司铜球及氧化铜粉系列产品的应用范围，以开拓公司新的增长点。

### 4、管理提升计划

随着公司经营规模的不断发展，公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代化企业管理需求的企业内部控制制度，以保证管理制度化、决策科学化及运营规范化。公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会在重大决策、经营管理和监督方面的作用，强化各项决策的科学性及透明度，全面提升公司的管理水平。

**(四)可能面对的风险**√适用 ☐不适用**1、铜材价格波动对收入影响较大的风险**

铜作为大宗商品现货及期货的交易标的，不仅受实体经济大环境波动的影响，也较易受到国际金融资本的冲击，存在一定波动。公司主要产品铜球系列、氧化铜粉系列采用“铜价+加工费”的销售模式定价，受铜价波动影响较大。未来若铜材价格降低，公司收入存在下滑的风险。

**2、毛利率较低的风险**

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售，主要产品包括铜球系列、氧化铜粉系列以及高精密铜基散热片系列。2022年至2024年，公司综合毛利率分别为2.91%、3.40%、3.77%，相对较低。公司毛利率水平较低，原因系公司主要产品的定价原则为“铜价+加工费”，利润主要来自于相对稳定的加工费，原材料铜材的价值较高，导致毛利率水平较低。总体上，公司毛利率受原材料价格、产品结构、市场供需关系等诸多因素影响，如未来相关因素发生不利变化，可能导致公司毛利率下滑，从而影响公司盈利水平。

**3、技术创新的风险**

公司铜基新材料产品应用领域广泛，核心产品产业链终端涵盖通信、计算机、消费电子、汽车电子、工业控制和医疗、航空航天、新能源、有机硅等众多领域。未来，随着电子信息产业的技术更新换代不断加快，下游领域高速发展，将对铜基新材料行业生产工艺、生产流程管控和产品研发等方面的技术创新提出更高的挑战。如果未来公司的技术创新和研发不能适应下游需求的快速变化，或者公司无法有效的在现有客户基础上开发出更多高附加值的产品进一步提升竞争力，将对公司的生产经营业绩产生不利影响。

**4、下游需求变动导致的市场风险**

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售，核心产品包括铜球系列、氧化铜粉系列及高精密铜基散热片系列等三大产品类别，产品应用领域涉及PCB制造、光伏电池板镀铜制程、锂电池PET复合铜箔制造、有机硅单体合成催化剂等多个领域，相关领域受到国内外宏观形势、经济运行周期变动的影响。如果未来国内外宏观形势发生重大变化，经济出现周期性波动、增长速度放缓甚至下滑，下游应用终端行业增速未达预期或放缓甚至下滑，则下游领域企业经营可能因此面临较大不利影响，进而传导至上游的铜基新材料生产企业，造成铜基新材料的需求下滑、加工费下降、销售单价下降，从而对公司的生产经营和盈利能力造成一定的不利影响。

**(五)其他**☐适用 ☒不适用**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用    □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，持续完善法人治理结构，规范公司运作，持续提升公司治理水平。公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》等公司治理的相关制度，建立起权责分明、各司其职、科学决策、协调运作的法人治理结构，确保公司重大决策事项的授权审批决策程序合法完整，为公司法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。

报告期内，公司股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会依照有关法律法规、规范性文件及《公司章程》规范运行，历次会议的召集、召开方式、表决程序等均符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，决议内容合法有效，三会决议均得到有效执行，各股东、董事、监事及高级管理人员依照有关规定切实行使权利，勤勉尽责，切实履行了《公司法》及《公司章程》所赋予的权利和义务，不存在违反相关法律、法规及规范性制度的情况。报告期内，公司治理情况良好，不存在重大缺陷。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用    √不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用    □不适用

公司设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立了完善的公司法人治理结构。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用    √不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议                                                                                                                                                             |
|--------------|-----------------|----------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 20 日 | 不适用            | 不适用       | 审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年度财务报告的议案》《关于确认公司 2023 年度关联交易事项的议案》《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》《关于确定 2024 年董事报酬 |

|  |  |  |  |                                                       |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------------|
|  |  |  |  | 的议案》《关于确定 2024 年<br>监事报酬的议案》《关于申<br>请银行综合授信额度的议<br>案》 |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------------|

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明  
☐适用 ☒不适用



四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 任期起始日期       | 任期终止日期       | 年初持股数        | 年末持股数        | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 徐上金 | 董事长           | 男  | 62 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 | 56, 927, 188 | 56, 927, 188 |            | /      | 20. 40               | 否            |
| 徐一特 | 董事、总经理        | 男  | 37 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 64. 76               | 否            |
| 徐岳  | 董事、副总经理       | 男  | 35 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 62. 73               | 否            |
| 孙佳丽 | 副董事长、副总经理     | 女  | 35 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 61. 43               | 否            |
| 陈智斌 | 董事            | 男  | 40 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      |                      | 否            |
| 吴鹏  | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 37 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 57. 32               | 否            |
| 杨维生 | 独立董事          | 男  | 63 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 9. 52                | 否            |
| 刘微芳 | 独立董事          | 女  | 54 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 9. 52                | 否            |
| 洪芳  | 独立董事          | 女  | 43 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 9. 52                | 否            |
| 黄淑林 | 监事会主席         | 女  | 33 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 21. 83               | 否            |
| 倪红梅 | 监事            | 女  | 34 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 40. 73               | 否            |
| 任俊涛 | 监事            | 男  | 48 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      |                      | 否            |
| 赵一可 | 副总经理、财务总监     | 女  | 37 | 2023. 12. 21 | 2026. 12. 20 |              |              |            | /      | 54. 03               | 否            |

|    |   |   |   |   |   |            |            |  |   |        |   |
|----|---|---|---|---|---|------------|------------|--|---|--------|---|
| 合计 | / | / | / | / | / | 56,927,188 | 56,927,188 |  | / | 411.81 | / |
|----|---|---|---|---|---|------------|------------|--|---|--------|---|

| 姓名  | 主要工作经历                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 徐上金 | 1984年6月至1998年11月，任浙江南洋汽车组合开关（系南洋汽摩集团有限公司历史曾用名）总经理；1998年11月至2007年12月，任南洋汽摩集团有限公司总经理；2008年1月至2013年4月，任江南有限监事；2013年5月至2020年3月，任江南有限法定代表人及执行董事；2018年7月至今，任江西江南精密科技有限公司法定代表人及执行董事；2018年9月至今，任韩亚半导体材料（贵溪）有限公司监事；2020年3月至2020年11月，任江南有限法定代表人及董事长；2020年11月至今，任江南新材法定代表人及董事长。                |
| 徐一特 | 2011年1月至2015年3月，任南洋汽摩集团有限公司监事；2014年12月至2020年2月任江南有限副总经理；2020年3月至2020年11月，任江南有限总经理；2018年9月至今，任韩亚半导体材料（贵溪）有限公司法定代表人、执行董事及总经理；2018年10月至今，任江西江南精密科技有限公司总经理；2020年5月至2020年11月，任江南有限董事；2020年11月至今，任江南新材董事、总经理；2020年12月至今，任瑞安市淡水君科技有限公司监事。                                                  |
| 徐岳  | 2009年7月至2013年12月，任江南有限总经理助理；2014年1月至2020年11月，任江南有限副总经理；2016年10月至今，任江西江南精密科技有限公司监事；2020年11月至今，任江南新材董事、副总经理；2020年12月至今，任瑞安市淡水君科技有限公司执行董事、总经理。                                                                                                                                         |
| 孙佳丽 | 2014年1月至2020年11月，任江南有限副总经理；2020年3月至2020年11月，任江南有限董事；2020年11月至2023年12月，任江南新材董事、副总经理；2023年12月至今，任江南新材副董事长、副总经理；2023年2月至今，任江南香港董事；2024年1月至今，任江南泰国董事。                                                                                                                                   |
| 陈智斌 | 2007年9月至2009年12月，任摩根大通银行新加坡分行投资银行部经理；2010年1月至2014年2月，任北京清石华山资本投资咨询有限公司副总裁；2014年2月至2022年1月，历任北京清芯华创投资管理有限公司董事总经理、合伙人；2021年10月至今，任海南璞工私募基金管理有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2020年3月至2020年11月，任江南有限董事；2020年11月至今，任江南新材董事。                                                                           |
| 吴鹏  | 2012年7月至2015年4月任中国银河证券股份有限公司投资银行总部助理副总裁；2015年4月至2017年7月任中国银河证券股份有限公司新三板业务总部区域负责人；2017年7月至2019年12月任长江证券承销保荐有限公司副总裁；2019年12月至2020年9月任海通证券股份有限公司投资银行部高级副总裁；2020年9月至2020年11月，任江南有限副总经理、董事会秘书；2020年11月至今，任鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业执行事务合伙人；2020年11月至今，任江南新材副总经理、董事会秘书；2022年2月至今，任江南新材董事、副总经理、董事会秘书。 |
| 杨维生 | 1987年6月至1998年2月，任南京林产化工研究所助理研究员；1994年10月至1996年10月，任香港东方线路公司品质保证部技术员；1996年10月至1998年2月，任南京依利安达电子有限公司技术部经理；1998年2月至2021年10月，任南京电子技术研究所研究员级高级工程师；2020年11月至今，任江南新材独立董事。现任中国电子电路行业协会科学技术委员会委员、标准化工作委员会委员。                                                                                 |
| 刘微芳 | 1995年8月至1998年5月，任福州大学管理学院助教；1998年5月至2004年7月，任福州大学管理学院讲师；2004年7月至今，任福                                                                                                                                                                                                                |

|     |                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 州大学经济与管理学院副教授；2020年11月至今，任江南新材独立董事。                                                                                                                                                                                          |
| 洪芳  | 2003年7月至2009年6月，历任上海《印制电路信息》杂志社编辑部编辑、责任编辑、副主编，2009年7月至今，历任中国电子电路行业协会办公室副主任、主任、秘书长助理、副秘书长、秘书长；2014年12月至2020年10月，任上海印制电路行业协会秘书长；2020年11月至今，任江南新材独立董事。                                                                          |
| 黄淑林 | 2009年10月至2010年6月，任厦门新金科电脑有限公司教师；2010年7月至2011年1月，任上海味全食品有限公司仓管；2012年2月至2016年7月任鹰潭万宝至马达有限公司生产班长；2016年8月至2018年3月任江西水晶光电有限公司文控；2018年7月至2020年11月，任江南有限体系专员；2020年11月至今，任江南新材监事会主席及职工代表监事、内审部经理、体系内控部经理。                            |
| 倪红梅 | 2007年2月至2013年5月任浙江安迪信信息技术有限公司物料计划；2013年6月至2014年7月任上海伟孚通信科技有限公司商务助理；2014年8月至2017年8月任深圳市泓之发机电有限公司业务跟单；2017年12月至2018年7月任连展科技（江西）有限公司产销专员；2018年9月至2019年2月任江西欧菲炬能物联科技有限公司采购专员；2019年3月至2020年11月，任江南有限销售经理；2020年11月至今，任江南新材监事、销售经理。 |
| 任俊涛 | 2003年4月至2004年4月任三星综合技术研究院研究员；2004年5月至2006年5月任西门子通信集团系统架构师；2006年6月至2019年1月任中兴通讯股份有限公司系统工程师、方案总监；2019年2月至今，任浙江容亿投资管理有限公司投资总监；2020年6月至2020年11月，任江南有限监事；2020年11月至今，任江南新材监事。                                                      |
| 赵一可 | 2009年11月至2012年9月任北京市海诚公证处公证员助理；2014年1月至2020年11月，任江南有限副总经理、财务总监；2020年11月至今，任江南新材副总经理、财务总监。                                                                                                                                    |

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称         | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期  | 任期终止日期 |
|--------------|----------------|------------|---------|--------|
| 吴鹏           | 鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业 | 执行事务合伙人    | 2020.11 |        |
| 在股东单位任职情况的说明 |                |            |         |        |

## 2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称                                 | 在其他单位担任的职务  | 任期起始日期  | 任期终止日期 |
|--------|----------------------------------------|-------------|---------|--------|
| 徐上金    | 江西江南精密科技有限公司                           | 执行董事        | 2018.07 |        |
|        | 韩亚半导体材料（贵溪）有限公司                        | 监事          | 2018.09 |        |
| 徐一特    | 江西江南精密科技有限公司                           | 总经理         | 2016.10 |        |
|        | 韩亚半导体材料（贵溪）有限公司                        | 执行董事、总经理    | 2018.09 |        |
|        | 瑞安市淡水君科技有限公司                           | 监事          | 2020.12 |        |
| 徐岳     | 江西江南精密科技有限公司                           | 监事          | 2016.10 |        |
|        | 瑞安市淡水君科技有限公司                           | 执行董事、总经理    | 2020.12 |        |
| 孙佳丽    | 江南新材国际（香港）有限公司                         | 董事          | 2023.02 |        |
|        | JMT INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD. | 董事          | 2024.01 |        |
| 陈智斌    | 北京屹华图芯科技合伙企业（有限合伙）                     | 执行事务合伙人委派代表 | 2016.02 |        |
|        | 北京华创安集投资管理有限公司                         | 执行董事、总经理    | 2015.11 |        |
|        | 北京博融思比科科技有限公司                          | 董事长、总经理     | 2016.06 |        |
|        | 深圳市捷视飞通科技股份有限公司                        | 董事          | 2018.12 |        |
|        | 江苏钜芯集成电路技术股份有限公司                       | 董事          | 2019.04 |        |
|        | 厦门思泰克智能科技股份有限公司                        | 董事          | 2020.01 |        |
|        | 基石酷联微电子技术（北京）有限公司                      | 董事          | 2020.03 |        |
|        | 新思考电机有限公司                              | 董事          | 2020.09 |        |
|        | 安集微电子科技（上海）股份有限公司                      | 监事          | 2017.06 |        |
|        | 上海韦尔半导体股份有限公司                          | 董事          | 2021.09 |        |
|        | 北京璞工私募基金管理有限公司                         | 执行董事、总经理    | 2021.10 |        |

|                                  |                             |       |          |          |
|----------------------------------|-----------------------------|-------|----------|----------|
|                                  | 豪威触控显示科技（绍兴）有限公司            | 监事    | 2020. 02 |          |
| 任俊涛                              | 飞虎互动科技（北京）有限公司              | 董事    | 2019. 11 |          |
|                                  | 广州奕至家居科技有限公司                | 董事    | 2022. 03 |          |
|                                  | 浙江容亿投资管理有限公司                | 投资总监  | 2019. 02 |          |
| 刘微芳                              | 福建赛特新材股份有限公司                | 独立董事  | 2020. 06 |          |
|                                  | 福州大学                        | 副教授   | 2004. 07 |          |
|                                  | 福州米立科技股份有限公司                | 独立董事  | 2022. 07 |          |
|                                  | 昇兴集团股份有限公司                  | 独立董事  | 2024. 01 |          |
| 洪芳                               | 中国电子电路行业协会                  | 秘书长   | 2009. 07 |          |
|                                  | 深圳市迅捷兴科技股份有限公司              | 独立董事  | 2022. 06 |          |
|                                  | 深圳嘉立创科技集团股份有限公司             | 独立董事  | 2022. 11 |          |
|                                  | 广东依顿电子科技股份有限公司              | 监事会主席 | 2022. 12 |          |
| 杨维生                              | 江苏协和电子股份有限公司                | 独立董事  | 2019. 03 | 2025. 03 |
|                                  | 合肥芯碁微电子装备股份有限公司             | 独立董事  | 2019. 11 |          |
|                                  | 中国电子电路行业协会科学技术委员会           | 委员    | 2017. 09 |          |
|                                  | 中国电子电路行业协会标准化工作委员会          | 委员    | 2018. 10 |          |
|                                  | 深圳市线路板行业协会技术委员会             | 顾问    | 2018. 01 |          |
|                                  | 中国电子材料行业协会覆铜板材料分会覆铜板行业技术委员会 | 委员    | 2021. 11 |          |
|                                  | 中国电子电路行业协会环保分会              | 委员    | 2021. 11 |          |
|                                  | 宝鼎科技股份有限公司                  | 独立董事  | 2022. 11 |          |
| 在 其 他<br>单 位 任<br>职 情 况<br>的 说 明 |                             |       |          |          |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                                              |                                                                                               |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序                          | 公司董事会下设薪酬与考核委员会，拟定董事及高级管理人员的薪酬制度与薪酬方案。董事、监事报酬由股东大会审议确定，高级管理人员薪酬由董事会审议确定。                      |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避                          | 是                                                                                             |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 2024 年 4 月 19 日，第二届董事会薪酬与考核委员会第一次会议审议通过《关于 2024 年董事报酬的议案》《关于 2024 年高级管理人员薪酬的议案》，并同意提交公司董事会审议。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 根据《江西江南新材料科技股份有限公司章程》等制度，结合公司发展阶段、发展规划及公司的实际情况，综合考虑同行业、本地区相关人员报酬待遇确定。                         |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 董事、监事和高级管理人员报酬均及时发放。                                                                          |
| 报告期末全体董事、监事和高                                | 报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获                                                                   |

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 级管理人员实际获得的报酬合计 | 得的报酬合计为 411.81 万元。 |
|----------------|--------------------|

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次        | 召开日期             | 会议决议                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二届董事会第二次会议 | 2024 年 1 月 2 日   | 审议通过《关于在泰国投资新建生产基地的议案》《关于投资<年产 3000 万套 IGBT 散热模块及 5000 吨母排项目>的议案》                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 第二届董事会第三次会议 | 2024 年 4 月 29 日  | 审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年度财务报告的议案》《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于确认公司 2023 年度关联交易事项的议案》《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》《关于确定 2024 年董事报酬的议案》《关于确定 2024 年高级管理人员报酬的议案》《关于<关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市有关事宜的议案>延期的议案》《关于申请银行综合授信额度的议案》《关于召开江西江南新材料科技股份有限公司 2023 年年度股东大会的议案》 |
| 第二届董事会第四次会议 | 2024 年 8 月 23 日  | 审议通过《关于公司 2024 年半年度财务报告（审阅版）的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 第二届董事会第五次会议 | 2024 年 10 月 24 日 | 审议通过《关于公司 2024 年半年度财务报告（审计版）的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 第二届董事会第六次会议 | 2024 年 11 月 19 日 | 审议通过《关于公司 2024 年三季度财务报告的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 第二届董事会第七次会议 | 2024 年 12 月 23 日 | 审议通过《关于公司高级管理人员、核心员工参与公司首次公开发行股票并在上交所上市战略配售的议案》《关于拟开设募集资金专用账户并授权签订募集资金账户监管协议的议案》                                                                                                                                                                                                                                      |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 徐上金  | 否      | 6          | 6      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 徐一特  | 否      | 6          | 6      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 徐岳  | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 孙佳丽 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈智斌 | 否 | 6 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 吴鹏  | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杨维生 | 是 | 6 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 刘微芳 | 是 | 6 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 洪芳  | 是 | 6 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 5 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名        |
|----------|-------------|
| 审计委员会    | 刘微芳、洪芳、陈智斌  |
| 提名委员会    | 杨维生、刘微芳、徐岳  |
| 薪酬与考核委员会 | 洪芳、刘微芳、徐一特  |
| 战略委员会    | 徐上金、徐一特、杨维生 |

(二) 报告期内审计委员会召开5次会议

| 召开日期             | 会议内容                                                                                                                                    | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 2024 年 4 月 19 日  | 《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》<br>《关于公司 2023 年度财务报告的议案》<br>《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》<br>《关于确认公司 2023 年度关联交易事项的议案》<br>《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》 | 审议通过会议议案 |          |
| 2024 年 8 月 17 日  | 《关于公司 2024 年半年度财务报告（审阅版）的议案》                                                                                                            | 审议通过会议议案 |          |
| 2024 年 10 月 14 日 | 《关于公司 2024 年半年度财务报告（审计版）的议案》                                                                                                            | 审议通过会议议案 |          |
| 2024 年 11 月 14 日 | 《关于公司 2024 年三季度财务报告的议案》                                                                                                                 | 审议通过会议议案 |          |
| 2024 年 12 月 18 日 | 《关于拟开设募集资金专用账户并授权签订募集资金账户监管协议的议案》                                                                                                       | 审议通过会议议案 |          |

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

| 召开日期            | 会议内容                                             | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------|----------|
| 2024 年 4 月 19 日 | 《关于确定 2024 年董事报酬的议案》<br>《关于确定 2024 年高级管理人员报酬的议案》 | 审议通过会议议案 |          |

(四) 报告期内战略委员会召开2次会议

| 召开日期             | 会议内容                                        | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------------|---------------------------------------------|----------|----------|
| 2024 年 4 月 19 日  | 《关于公司申请银行综合授信额度的议案》                         | 审议通过会议议案 |          |
| 2024 年 12 月 18 日 | 《关于公司高级管理人员、核心员工参与公司首次公开发行股票并在上交所上市战略配售的议案》 | 审议通过会议议案 |          |

(五) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 77     |
| 主要子公司在职员工的数量           | 520    |
| 在职员工的数量合计              | 597    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 43     |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 379    |
| 销售人员                   | 25     |
| 技术及研发人员                | 80     |
| 财务人员                   | 15     |
| 管理及行政人员                | 98     |
| 合计                     | 597    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 硕士研究生                  | 3      |
| 本科                     | 55     |
| 专科                     | 73     |
| 高中及以下                  | 466    |



|    |     |
|----|-----|
| 合计 | 597 |
|----|-----|

(二) 薪酬政策

√适用    □不适用

1、公司建立以岗位价值为基础、绩效贡献为导向的多元化薪酬体系，薪酬由基本工资、绩效工资、职务工资等组成，确保公平、公正并达到良好的激励效果，从而激发员工的积极性、主动性和创造性。

2、基本工资根据员工的岗位等级、工作性质、个人能力和市场薪资水平综合确定，绩效工资按照各岗位的绩效考评办法评定。

3、根据公司年度经营状况、市场薪资水平变化及员工个人绩效，进行年度薪酬调整。员工职位晋升时，根据新岗位要求调整薪资水平。

4、设定明确、量化的绩效指标，定期进行绩效评估，确保评价的客观性和公正性。

(三) 培训计划

√适用    □不适用

公司重视人才培养，坚持立足于公司发展建立科学合理的培养体系，建立贯穿职业发展全周期的培养机制，力争做到全员参与培训，提高公司全体员工的综合素质与工作能力。

公司培训内容包括知识培训、技能培训、素质培训，培训形式多样，其中，内部培训实施内部讲师奖励机制，侧重于对企业内部规章制度、工作流程以及专业操作类课程的培训。外部培训从培训机构、顾问公司等外部机构聘请优秀的讲师、专家至公司讲学与授课，侧重于对先进的管理理念和方法、先进的技术工艺等的培训。鼓励员工学历继续教育或者国家职业资格认定学习，根据员工取得的证书等级给予相应补贴。

公司致力于促进公司员工培训工作持续有效、规范化、系统化的进行，通过计划性、连续性的系统学习，全面立体的提升员工专业技能与职业素质，使之适应和促进公司持续发展的需要。

(四) 劳务外包情况

√适用    □不适用

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 劳务外包的工时总数       | 52,648.00 |
| 劳务外包支付的报酬总额（万元） | 108.93    |

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用    □不适用

根据中国证监会《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，公司在《公司章程》中明确了利润分配的形式、现金分红的具体条件、现金分红的比例、股票股利分配条件、利润分配方案的决策程序、利润分配政策的变更等内容。

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2024年12月31日，江西江南新材料科技股份有限公司母公司报表中期末未分配利润为人民币361,875,903.61元。

公司2024年度利润分配预案为：拟向全体股东每股派发现金红利0.37元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。截至2025年4月27日，公司总股本145,745,199股，以此计算合计拟派发现金红利为人民币53,925,723.63元（含税），本年度现金分红金额占报告期内合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为30.59%。最终实际分配总额以实施权益分派股权登记日时有权参与本次权益分派的总股数为准计算。

如在实施权益分派股权登记日之前，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将在相关公告中披露。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

|                                    |                                                                  |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）                      | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                   | 3.7            |
| 每 10 股转增数（股）                       | 0              |
| 现金分红金额（含税）                         | 53,925,723.63  |
| 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润              | 176,308,386.07 |
| 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 30.59          |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额                 | 0              |
| 合计分红金额（含税）                         | 53,925,723.63  |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 30.59          |

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

☐适用 ☒不适用

公司于 2025 年 3 月 20 日上市，按照相关规定，公司上市不满三个完整会计年度的，最近三个会计年度以公司上市后的首个完整会计年度作为首个起算年度。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☐适用 ☒不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒适用 ☐不适用

公司建立了合法有效的法人治理结构，建立健全了覆盖风险管理、合规管理、审计监督等多层面的内部控制体系。公司在采购、生产、销售等业务环节建立了严格的内部控制流程，形成了精细化、信息化的科学管理体系。报告期内，公司内部控制运行情况执行良好，未发生重大内部控制缺陷。

公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2024 年度内部控制评价报告的议案》，全文详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

☒适用 ☐不适用

公司制定了《子公司管理制度》，报告期内，公司严格按照相关制度对子公司进行管理。

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见 2025 年 4 月 29 日披露于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是      |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 299.99 |

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、排污信息

√适用 □不适用

江西江南新材料科技股份有限公司、全资子公司韩亚半导体材料(贵溪)有限公司被鹰潭市生态环境局列为《2024 年鹰潭市环境监管重点单位名录》，其中公司为鹰潭市大气环境监管重点单位，韩亚半导体为鹰潭市土壤环境监管重点单位。具体情况如下：

| 公司名称  | 主要污染物                                                                                                                                                                                        | 排放方式 | 排放标准                                                                                                                               | 超标情况 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 江南新材  | 废水：DW001 生活废水排口：化学需氧量, pH 值, 五日生化需氧量, 氨氮(NH <sub>3</sub> -N), 总氮(以 N 计), 总磷(以 P 计), 动植物油, 悬浮物; DW002 生产废水排口：化学需氧量, 氨氮(NH <sub>3</sub> -N), 总磷(以 P 计), pH 值, 悬浮物, 五日生化需氧量, 总铜, 阴离子表面活性剂, 石油类; | 间断排放 | 氨氮：50mg/L; pH：6-9<br>五日生化需氧量：300mg/L; 悬浮物：400mg/L, 化学需氧量：500mg/L; 总磷：8mg/L。<br>总氮：70mg/L; 石油类：30mg/L; 总铜：2.0mg/L; 阴离子表面活性剂：20mg/L。 | 无    |
|       | 废气：DA001 合金熔炼炉烟囱; DA002 合金熔炼炉烟气排口：颗粒物, 林格曼黑度;                                                                                                                                                | 有组织  | 颗粒物：150mg/Nm <sup>3</sup> ; 林格曼黑度：（工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996）1 级标准                                                                | 无    |
|       | 噪声                                                                                                                                                                                           | /    | 昼间：65db; 夜间：55db                                                                                                                   | 无    |
| 韩亚半导体 | 废水：DW001 排口生活废水, 氨氮(NH <sub>3</sub> -N); 五日生化需氧量; 悬浮物, 动植物油; PH; 总磷; 化学需氧量; 总氮;                                                                                                              | 间断排放 | 氨氮：40mg/L; PH：6-9<br>五日生化需氧量：300mg/L; 悬浮物：400mg/L, 化学需氧量：500mg/L; 总磷：8mg/L<br>总氮：70mg/L                                            | 无    |
|       | 废气：颗粒物; 氨气; 硫酸雾                                                                                                                                                                              | 有组织  | 颗粒物：30mg/L; 氨气：4.9mg/L。硫酸雾：20mg/L                                                                                                  | 无    |
|       | 噪声                                                                                                                                                                                           | /    | 昼间：65db; 夜间：55db                                                                                                                   | 无    |

2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，污染处理设施主要包括除尘布袋设备、YSB 烟气排放连续监测系统、泵塔一体喷淋塔、污水处理设备等，公司配有专业团队运维，定期对设备进行点检和维护，确保设备正常运行，报告期内各类环境污染防治设施处于完好状态，上述设备均按国家及地方环保部门要求实施运转和污染物达标排放，报告期内公司未发生重大环保事故。

3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 2023 年 4 月 12 日，鹰潭市生态环境局向江南新材核发《排污许可证》（证书编号：913606006647584129001V），有效期限为 2023 年 5 月 13 日至 2028 年 5 月 12 日。

(2) 2020 年 6 月 17 日，江南精密取得《固定污染源排污登记回执》（登记编号：91360600MA35KWNF22001W），有效期限为 2020 年 6 月 17 日至 2025 年 6 月 16 日。

(3) 2023 年 2 月 22 日，鹰潭市生态环境局向韩亚半导体核发《排污许可证》（证书编号：91360681MA385ALK1B001V），有效期限为 2023 年 2 月 22 日至 2028 年 2 月 21 日。

4、 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期内，突发环境事件应急预案处于备案有效期内，公司未发生突发环境事件。

5、 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内，公司已制定年度环境自行监测方案并公示，定期委托有资质的专业机构按照国家环保检测标准进行检测，经检测排放的污染物均达到排放标准。

6、 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7、 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售，主要生产工序包括熔炼、连铸、冷镦、冲裁、精雕、清洗等，不存在高危险、重污染的情形。公司贯彻落实可持续发展理念，倡导绿色发展，公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证，制定了《职业健康管理制度》《危险废物管理制度》《环境风险应急预案》等制度，从公司制度层面确立环保工作计划，将环境保护工作落到实处，保证废水、废气达标排放，废物规范处理。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| 是否采取减碳措施          | 是                        |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）  | /                        |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、 | 公司在生产过程中使用智能设备，减少能耗，使用光伏 |

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| 在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等) | 绿色能源，减少碳排放。 |
|-----------------------------|-------------|

具体说明

☒适用 ☐不适用

1、公司拥有江南新材、韩亚半导体 2 座国家绿色工厂，工厂全面推行智能自动化生产，实现对原材料采购、加工制造到成品出厂的全流程精准把控，将绿色生产理念贯穿于产品研发、生产和销售的一个环节，助力产业向绿色、高效的新阶段迈进，2024 年 10 月，公司铜球产品获得“产品碳足迹证书”。

2、报告期内，公司光伏屋顶项目进行中，有助于进一步优化公司能源结构，推动能源结构清洁化转型。

3、公司深挖节能潜力，实施节能技术改造，如蒸汽用量管线加装智能节气阀，优化生产工艺，加强节能减排设备设施现场运行管理。在日常办公中，公司提倡纸张等办公用品资源的循环利用，提倡节约用水用电，深入推动绿色办公理念。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明                    |
|-----------|-------|-------------------------|
| 总投入（万元）   | 22    |                         |
| 其中：资金（万元） | 22    | 苦志育才助学资金、贵溪市湖陵爱心协会助学奖学金 |
| 物资折款（万元）  |       |                         |
| 惠及人数（人）   |       |                         |

具体说明

☐适用 ☒不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方                                        | 承诺内容 | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限  | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|--------------------------------------------|------|-----------------|---------|-------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 徐上金、钱芬妹                                    | 注 1  | 2022 年 5 月 25 日 | 是       | 36 个月 | 是        | /                    | /               |
|              | 股份限售 | 扬州尚颀、珠海尚颀、青岛上汽、浙江容腾、嘉兴容江                   | 注 2  | 2022 年 5 月 25 日 | 是       | 12 个月 | 是        | /                    | /               |
|              | 股份限售 | 上海长三角、鹏鲲信息、屹唐华创、鲲之大信息、扶摇信息、华金领沣、常州欣亿源、苏州元禾 | 注 3  | 2022 年 5 月 25 日 | 是       | 12 个月 | 是        | /                    | /               |
|              | 股份限售 | 李兴建                                        | 注 4  | 2022 年 5 月 25 日 | 是       | 12 个月 | 是        | /                    | /               |
|              | 股份限售 | 陈智斌、吴鹏                                     | 注 5  | 2022 年 5 月 25 日 | 是       | 12 个月 | 是        | /                    | /               |

|      |                               |      |                 |   |       |   |   |   |
|------|-------------------------------|------|-----------------|---|-------|---|---|---|
| 股份限售 | 黄淑林、倪红梅                       | 注 6  | 2022 年 5 月 25 日 | 是 | 12 个月 | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、江南新材、公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员 | 注 7  | 2022 年 5 月 25 日 | 是 | 36 个月 | 是 | / | / |
| 其他   | 江南新材                          | 注 8  | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、钱芬妹                       | 注 9  | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 董事、监事、高级管理人员                  | 注 10 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 江南新材                          | 注 11 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、钱芬妹                       | 注 12 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 江南新材                          | 注 13 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、钱芬妹                       | 注 14 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 董事、高级管理人员                     | 注 15 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 江南新材                          | 注 16 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、钱芬妹                       | 注 17 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |
| 其他   | 徐上金、钱芬妹                       | 注 18 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期    | 是 | / | / |



|  |    |              |      |                 |   |                 |   |   |   |
|--|----|--------------|------|-----------------|---|-----------------|---|---|---|
|  | 其他 | 徐上金、钱芬妹      | 注 19 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |
|  | 其他 | 江南新材         | 注 20 | 2022 年 5 月 25 日 | 是 | 2025 年 3 月 20 日 | 是 | / | / |
|  | 其他 | 徐上金、钱芬妹      | 注 21 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |
|  | 其他 | 徐上金、钱芬妹      | 注 22 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |
|  | 其他 | 江南新材         | 注 23 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |
|  | 其他 | 徐上金、钱芬妹      | 注 24 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |
|  | 其他 | 董事、监事、高级管理人员 | 注 25 | 2022 年 5 月 25 日 | 否 | 长期              | 是 | / | / |

**注 1：控股股东徐上金，实际控制人徐上金、钱芬妹承诺**

一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人承诺不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，股份锁定期限在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月（期间如发生除权除息事项，发行价相应调整）。上述承诺事项不因本人的控股股东、实际控制人地位的改变导致无效。

三、本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，在锁定期满后两年内合计减持股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 40%，并在减持前 3 个交易日通过公司予以公告，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。上述承诺事项不因本人的控股股东、实际控制人地位的改变导致无效。

四、在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人所持公司股份锁定期届满后，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

五、本人减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 2：股东扬州尚颀、珠海尚颀、青岛上汽、浙江容腾、嘉兴容江承诺**

一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业承诺不转让或者委托他人管理本企业在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、本企业在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，在锁定期满后两年内合计减持股份数量不超过本企业直接或间接持有的发行人股份总数的 100%，并在减持前 3 个交易日通过公司予以公告（本企业及本企业一致行动人合计持有公司股份比例低于 5% 以下时除外），减持价格根据减持当时的二级市场价格确定。

三、本企业减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 3：股东上海长三角、鹏鲲信息、屹唐华创、鲲之大信息、扶摇信息、华金领沣、常州欣亿源、苏州元禾承诺**

一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业承诺不转让或者委托他人管理本企业在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、本企业减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 4：股东李兴建承诺**

一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人承诺不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、本人减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 5：间接持有公司股份的董事陈智斌和吴鹏承诺**

一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人承诺不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、公司股票上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，股份锁定期限在上述锁定期限基础上自动延长6个月（期间如发生除权除息事项，发行价相应调整）。上述承诺事项不因本人的离职或职务变更导致无效。

三、本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行价格（公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。上述承诺事项不因本人的离职或职务变更导致无效。

四、在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人所持公司股份锁定期届满后，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%。离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

五、本人减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

#### 注6：间接持有公司股份的监事黄淑林、倪红梅承诺

一、自发行人股票上市之日起12个月内，本人承诺不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

二、本人在公司首次公开发行股票前直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，将通过合法方式进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行价格（公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。上述承诺事项不因本人的离职或职务变更导致无效。

三、在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人所持公司股份锁定期届满后，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%。离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

四、本人减持股份将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

#### 注7：稳定股价的措施和承诺

##### 1、稳定股价措施的启动条件及程序

###### （1）启动条件和程序

公司股票上市之日起三年内股票收盘价格连续20个交易日低于最近一期末经审计的每股净资产（以下简称“启动条件”；若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），且同时满足相关回购公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则公司应当在启动条件触发之日起10日内发出召开董事会的通知、在董事会决议公告后15日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的5个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。

###### （2）停止条件

1) 在上述启动条件和程序实施前或实施期间内，若公司股票连续5个交易日收盘价高于每股净资产；或

2) 继续增持/回购公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

执行上述启动条件和程序且稳定股价具体方案实施期满后，若再次触发启动条件，则再次启动稳定股价措施。

##### 2、责任主体

稳定股价措施的责任主体包括控股股东、公司及公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员（以下称“有责任的董事和高级管理人员”），既包括公司上市时任职的有责任的董事和高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职的有责任的董事和高级管理人员。

##### 3、具体措施

公司稳定股价措施包括：控股股东、有责任的董事和高级管理人员增持公司股票；公司回购股票；董事会、股东大会通过的其他稳定股价措施。上述措施可单独或合并采用。

#### （1）增持措施

当触发前述稳定股价启动条件时，公司控股股东、有责任的董事和高级管理人员应依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，积极配合并保证公司按照要求制定并启动稳定股价的实施方案。

公司控股股东、有责任的董事和高级管理人员应在不迟于股东大会审议通过股价稳定预案具体方案后的5个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求，且增持股票数量不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，增持公司股票。

##### 1) 控股股东增持

控股股东应在触发稳定股价措施日起10个交易日内，就其是否有增持公司股份的具体计划书面通知公司并由公司公告。如有具体计划，应包括增持股份的价格或价格区间、定价原则，拟增持股份的种类、数量及占总股本的比例，增持股份的期限以及届时有效的法律、法规、规范性文件规定应包含的其他信息。控股股东应在稳定股价方案公告后的5个交易日内启动稳定股价具体方案的实施。

控股股东承诺其增持股份的资金总额不低于上一年度控股股东从公司所获得现金分红税后金额的20%；连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的2%。若公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，控股股东可不再增持公司股份。

除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及实施方案期间，不转让其持有的公司股份。除经公司股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。

##### 2) 有责任的董事和高级管理人员增持

有责任的董事和高级管理人员应就其增持公司股票的具体计划（应包括拟增持股票数量范围、价格区间、完成时间等信息）书面通知公司并由公司进行公告。

有责任的董事和高级管理人员承诺，其用于增持公司股票的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度从公司获取的税前薪酬总和的20%，但不超过税前薪酬总和。若公司股价已经不满足稳定公司股价措施启动条件的，有责任的董事和高级管理人员可不再增持公司股份。

公司及控股股东、公司上市时任职的董事和高级管理人员应当促成公司新聘任的有责任的董事和高级管理人员遵守稳价预案并签署相关承诺。

触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司控股股东、董事、高级管理人员不因其在股东大会审议稳定股价具体方案及实施方案期间内不再作为控股股东和/或职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。

#### （2）公司回购股票措施

1) 当触发前述稳定股价启动条件时，公司及时履行相关法定程序后采取公司回购股票措施稳定公司股价的，公司应在符合《上市公司股份回购规则》等相关法律法规的规定，且公司回购股票不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购股票。

2) 在不影响公司正常生产经营情况下，经董事会、股东大会审议同意，公司按照稳价预案回购股票的，除应符合相关法律法规之要求之外，公司回购股票的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；连续十二个月回购公司股份数量不超过公司总股本的2%。

#### 4、约束措施

（1）公司承诺，在启动条件触发后，公司未按照稳价预案采取稳定股价措施的，董事会应向投资者说明公司未采取稳定股价措施的具体原因，向股东大会提出替代方案。独立董事、监事会应对替代方案发表意见。

股东大会审议替代方案前，公司应通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

（2）控股股东如应按稳定股价具体方案要求增持公司股票，但未按稳价预案规定提出增持计划和/或未实际实施增持股票计划的，公司有权责令控股股东在限期内履行增持股票义务，控股股

东仍不履行的，每违反一次，应按如下公式向公司计付现金补偿：控股股东按照稳价预案规定应增持股票金额减去其实际增持股票金额（如有）。

控股股东拒不支付现金补偿的，公司有权扣减其应向控股股东支付的现金分红。控股股东多次违反上述规定的，现金补偿金额累积计算。

（3）有责任的董事和高级管理人员如应按稳定股价具体方案要求增持公司股票，但未按稳价预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，公司有权责令有责任的董事和高级管理人员在限期内履行增持股票义务，有责任的董事和高级管理人员仍不履行，应按如下公式向公司计付现金补偿：每名有责任的董事、高级管理人员最低增持金额（其上年度从公司获取的税前薪酬总和的20%）减去其实际增持股票金额（如有）。

有责任的董事和高级管理人员拒不支付现金补偿的，公司有权扣减应向其支付的报酬。

有责任的董事和高级管理人员拒不履行稳价预案规定股票增持义务且情节严重的，控股股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。

#### 注8：公司承诺

公司关于公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺如下：

一、公司承诺发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

二、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照首次公开发行的发行价（若公司股票在此期间因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作除权除息处理）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。在发生上述应回购情形20个交易日内，公司董事会将制订并公告回购计划，并提交公司股东大会审议。

#### 注9：控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东徐上金，实际控制人徐上金、钱芬妹关于公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺如下：

一、因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

二、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述应回购情形20个交易日内，本人将督促发行人启动依法回购其首次公开发行的全部新股事宜。

三、本人将积极采取合法措施履行上述承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时，本人将在违反上述承诺发生之日起停止在发行人处领取现金分红，并且本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至本人按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格执行该等裁判、决定。

#### 注10：董事、监事、高级管理人员承诺

公司董事、监事、高级管理人员关于公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺如下：

一、本人承诺发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

二、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述应回购情形 20 个交易日内，本人将督促发行人启动依法回购其首次公开发行的全部新股事宜。

三、本人将积极采取合法措施履行上述承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。同时，本人将在违反上述承诺发生之日起停止在发行人处领取薪酬及现金分红（如有），本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格执行该等裁判、决定。

#### 注 11：公司承诺

公司对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺如下：

（1）本公司保证本次公开发行股票并在主板上市不存在任何欺诈发行的情形。

（2）如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，回购公司本次发行的全部新股。

#### 注 12：控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东徐上金，实际控制人徐上金、钱芬妹对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺如下：

（1）本人保证公司本次公开发行股票并在主板上市不存在任何欺诈发行的情形。

（2）如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将督促公司在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，回购公司本次发行的全部新股。

#### 注 13：公司拟采取的填补被摊薄即期回报的措施

本次发行完成后，公司资金实力将大幅增强，净资产和股本规模亦将随之扩大。随着本次发行募集资金的陆续使用，公司的净利润将有所增厚，但募集资金项目的实施和预期收益水平的实现需要一定的过程和时间，短期内公司利润实现和股东回报仍主要依赖现有业务。在公司总股本和净资产均有较大增长的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等收益指标存在短期被摊薄的风险。

为保护投资者利益，增强公司的盈利能力和持续回报能力，根据国务院办公厅发布的《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110 号）以及中国证监会颁布的《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告〔2015〕31 号）的相关要求，公司承诺拟采取如下措施填补被摊薄的即期回报：

（1）现有业务板块运营状况、发展态势，面临的主要风险及改进措施

1) 公司现有业务板块运营状况，发展态势

公司专注于铜基新材料的研发、生产与销售，核心产品包括铜球系列、氧化铜粉系列及高精密铜基散热片系列三大产品类别。公司核心产品主要应用于 PCB 制造、光伏电池板镀铜制程、锂电池 PET 复合铜箔制造、有机硅单体合成催化剂等多个领域。

报告期内，公司依靠自身的核心竞争力，客户数量不断增加，覆盖了大多数境内外一线 PCB 制造企业，与客户建立了持久的、良好的合作关系，公司的营业收入增长态势良好。未来，公司将继续扩大生产规模，丰富产品结构，积极拓展新的客户，并不断提高技术研发和生产制造水平，保证稳定的产品品质和完善的服务，力争成为行业领先的铜基新材料生产商。

2) 公司现有业务板块主要风险及改进措施

根据公司的业务模式和所处行业的特点，公司面临的主要风险包括：下游需求变动导致的市场风险、新产品市场开拓不达预期的风险、主要原材料价格波动风险、存货跌价风险、业绩下滑的风险、毛利率较低的风险、经营活动现金流量为负的风险等。

针对以上风险，公司将在保证稳健经营的前提下，充分发挥竞争优势，加大新产品的开发力度及新客户的开拓力度、提高产品竞争力和客户服务能力；加强财务管理和内部控制能力，如优化资本结构、提高生产计划管理、加强应收账款及存货管理，从而降低公司可能的财务风险，提高公司资金运用效率和经营能力。

（2）提高日常运营效率，降低运营成本，提升经营业绩的具体措施

1) 拓展公司现有业务，提高公司盈利水平

公司专注于铜基新材料的研发、生产与销售。近年来，公司凭借着产品质量及客户优势，维持了较高的营收规模和优异的成长性，经营规模和盈利能力逐年提升。未来公司将在现有产品的基础上，进一步加大新产品的销售规模，同时进一步提高对目标客户的投入和开拓力度，优化客户结构及产品结构，进一步提升公司的行业地位及盈利水平。

#### 2) 加快募投项目建设，争取尽早实现募投项目收益

围绕着公司的主营业务，本次募集资金拟投资于年产1.2万吨电子级氧化铜粉生产项目、研发中心建设项目、营销服务中心建设项目、补充流动资金等项目。上述募投项目的实施将有助于公司突破现有产能瓶颈，提高公司研发水平，扩大公司营销网络及销售能力，满足未来市场增长的需求，巩固与提升市场地位。

公司董事会对募集资金投资项目做出了可行性分析，认为公司募投项目均围绕公司现有核心业务或未来业务发展方向，从项目实施上具有切实的可行性。公司现有生产经营规模、财务状况、技术水平及管理能力与上述募集资金总额和投资项目相适应。随着募投项目进入稳定的回报期，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。

本次发行募集资金到位前，公司将根据募投项目实施进度情况，积极筹措资金先行投入募投项目，包括厂房建设及装修、部分重点设备购置等。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期收益，提高股东回报，降低本次公开发行导致的即期回报被摊薄的风险。

#### 3) 加大产品创新和技术研发投入

公司将紧抓本次募集资金投资项目的研发中心建设项目为契机，在铜基新材料领域加大研发投入力度，提高自身核心技术的积累。在充分把握行业技术发展趋势的前提下，加快技术创新速度并拓展更高附加值的产品，不断提升产品性能及质量，丰富产品类别，满足客户的多元化需求。

#### 4) 完善公司治理和内部控制水平，提升经营业绩

鉴于公司经营规模体量较大，公司将通过持续改进和完善生产流程，提升生产工艺水平，提高生产效率，加强对采购、生产、存货、销售等各环节的信息化管理，提高周转速度等方式，进一步增强公司的规模优势，提升资金使用效率。此外，公司将完善薪酬和激励措施，引进市场优秀人才，并不断挖掘公司员工的创造力和潜在动力，为公司打造一支更有竞争力的员工团队。通过实施上述措施，公司将全面提升公司治理和内部控制水平，提升经营业绩。

#### 5) 进一步完善和落实利润分配制度特别是现金分红政策，强化投资者回报机制

公司已根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕61号）等相关文件要求，结合公司的实际情况制定了《江西江南新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》，并在上市后生效的《公司章程（草案）》中完善了利润分配政策特别是现金分红政策。公司将严格执行股东分红回报规划以及相关利润分配政策，并根据监管机构的要求和自身经营情况，不断完善和强化投资者回报机制，保证投资者的合理回报。

公司制定填补被摊薄即期回报措施不等于对未来利润做出保证。

#### 注 14：控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行的相关承诺

一、本人承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

二、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

三、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或其他股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。

#### 注 15：董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行的相关承诺

一、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。

二、承诺对本人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平。

三、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

四、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。

五、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。

六、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。

七、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。

#### 注 16：公司承诺

公司对利润分配政策承诺如下：

一、本公司将依法履行相应的职责，采取一切必要的合理措施，按照上市后适用的《江西江南新材料科技股份有限公司章程》《江西江南新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》及相关法律法规的规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。

二、上述承诺内容系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。

#### 注 17：控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东徐上金，实际控制人徐上金、钱芬妹对利润分配政策承诺如下：

（1）根据上市后适用的《江西江南新材料科技股份有限公司章程》《江西江南新材料科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》及相关法律法规的规定，督促相关方制定公司利润分配预案。

（2）在审议公司利润分配预案的股东大会或董事会上，对符合公司利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。

（3）在公司股东大会审议通过有关利润分配预案后，严格予以执行。

#### 注 18：控股股东、实际控制人承诺

一、本人及本人实际控制的企业，均未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营或者与他人合作直接或间接从事任何与发行人经营的业务相同、相似或构成竞争或可能构成竞争的业务；

二、本人不会单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与发行人目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以任何方式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

三、本人或本人控制的其他企业将来因收购、兼并或者以其他方式增加与发行人的产品或业务竞争或可能构成竞争的任何资产或业务，发行人有优先购买该等资产或业务的权利；本人或本人控制的其他企业拟出售或转让任何与发行人产品或业务相关的任何资产、权益或业务时，发行人有优先购买该等资产、业务的权利；

四、本人如拟出售与发行人生产、经营相关的任何资产、业务或技术，发行人均有优先购买的权利，本人保证在相关资产、业务出售和技术转让时给予发行人的条件不亚于向任何独立第三方提供的条件；



五、对于本人直接或间接控制的其他企业，本人将通过派出人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行在该承诺函中相同的义务；

六、如未来本人所控制、直接或间接参股的企业拟进行与发行人相同或相似的经营业务，本人或本人促使本人控制的参股股东将对此等事项行使否决权，避免与发行人相同或相似，不与发行人发生同业竞争，以维护发行人的利益；

七、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

八、本人不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的发行人、企业或其他机构、组织或个人提供发行人的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；

九、若发行人今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他企业或其他组织将不以控股方式或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括但不限于投资、收购、兼并与发行人今后从事的新业务有直接竞争的企业或其他经济组织；

十、本人保证本人近亲属（包括但不限于配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等关系密切的家庭成员）遵守本承诺，并愿意承担因本人及本人近亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；

十一、本承诺函自签署出具之日起立即生效，即对本人具有法律约束力。自本承诺函生效至本人作为发行人实际控制人期间的任何时候，本人将严格遵守并履行本承诺函项下全部义务；对于违反本承诺函项下义务的，本人将采取一切必要且有效的措施及时纠正消除由此造成发行人的不利影响，如因此获得的全部收益及权益将归发行人所有，如对发行人或其他股东权益造成直接和间接损失，将依法承担相应的赔偿责任；

十二、发行人首次公开发行股票并上市核准后，本人同意并自愿接受中国证券监督管理委员会、上海证券交易所对本人履行本承诺函之承诺及保证义务情况的持续监管。

#### 注 19：控股股东、实际控制人承诺

公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人分别作出业绩下滑情形的相关承诺，主要内容如下：

（一）发行人上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；

（二）发行人上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；

（三）发行人上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。

#### 注 20：公司承诺

公司承诺在本次公开发行股票并上市的审核期间不进行现金分红。

#### 注 21：实际控制人承诺

发行人若因其辅助性用房未办理权属证书被相关政府主管部门处罚，或其辅助性用房被禁止使用或拆除而搬迁的，相关责任、搬迁费用及其他损失均由本人承担。

#### 注 22：控股股东、实际控制人承诺

如果主管政府部门要求发行人及其子公司补缴社会保险费用或住房公积金，或者主管政府部门因发行人及其子公司欠缴社会保险费用或住房公积金而对发行人或其子公司进行处罚的，本人连带承担发行人及其子公司需补缴的社会保险费用、住房公积金及需要缴纳的罚款及其他可能的支出，保证发行人及其子公司不会因此受到损失。

#### 注 23：公司未能履行承诺的约束措施

一、在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

二、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

三、如果因公司未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；

四、本公司自愿接受监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任；

五、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁定、决定，本人将严格依法执行该等裁定、决定。

六、公司将在定期报告中披露公司及其控股股东、公司董事及高级管理人员的公开承诺履行情况和未履行承诺时的补救及改正情况。

#### 注 24：控股股东、实际控制人未能履行承诺的约束措施

一、在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

二、不得直接或间接转让公司股份，直至相关承诺已经履行或替代措施实施完毕，且未履行承诺的不利影响已经消除。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

三、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，直至相关承诺已经履行或替代措施实施完毕，且未履行承诺的不利影响已经消除；

四、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

五、如果因本人未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；

六、如果公司未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，并且，经有权部门认定本人应承担责任的，本人承诺并事先同意公司以应向本人支付的现金分红以及扣减应向本人支付的薪酬全部直接用于向投资者承担赔偿责任；

七、本公司自愿接受监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任；

八、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁定、决定，本人将严格依法执行该等裁定、决定。

#### 注 25：董事、监事、高级管理人员未能履行承诺的约束措施

一、在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

二、不得直接或间接转让公司股份，直至相关承诺已经履行或替代措施实施完毕，且未履行承诺的不利影响已经消除。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

三、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，直至相关承诺已经履行或替代措施实施完毕，且未履行承诺的不利影响已经消除；

四、在违反相关承诺发生之日起五个工作日内，主动申请调减或停发薪酬或津贴，直至相关承诺已经履行或替代措施实施完毕，且未履行承诺的不利影响已经消除；

五、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；

六、如果因本人未履行承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；

七、本公司自愿接受监管部门、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，将依法承担相应责任；

八、若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁定、决定，本人将严格依法执行该等裁定、决定。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐已达到 ☐未达到 ☒不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

☐适用 ☒不适用

**三、违规担保情况**

☐适用 ☒不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40、重要会计政策和会计估计的变更”。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

（四）审批程序及其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|                        | 现聘任                       |
|------------------------|---------------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 境内会计师事务所报酬             | 1,200,000                 |
| 境内会计师事务所审计年限           | 4 年                       |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 邱小娇、许国静、郑林                |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 邱小娇（4 年）、许国静（1 年）、郑林（1 年） |

|              | 名称               | 报酬      |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 300,000 |
| 财务顾问         |                  |         |
| 保荐人          | 中信证券股份有限公司       |         |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第二届董事会第三次会议、2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，分别审议通过《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

##### 2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

##### 3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用



(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|----------------------------------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型                             | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                                    |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
|                                    |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       | 10,000,000.00                    |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 23,000,000.00                    |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 23,000,000.00                    |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |               |       |       | 1.70                             |         |            |        |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 0                                |         |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |                                  |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 公司对子公司的担保为公司为全资子公司江南精密向银行借款提供的担保 |         |            |        |        |       |          |      |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

**(3) 委托理财减值准备**

☐适用 ☒不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

☐适用 ☒不适用

**3、 其他情况**

☐适用 ☒不适用

**(四) 其他重大合同**

☐适用 ☒不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

☐适用 ☒不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 16     |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 28,137 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)  | 0      |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |
|------------------------------|---|

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                                             |                            |                            |               |                                                     |                  |        |                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|
| 股东名称<br>（全称）                                                       | 报<br>告<br>期<br>内<br>增<br>减 | 期<br>末<br>持<br>股<br>数<br>量 | 比<br>例<br>(%) | 持<br>有<br>有<br>限<br>售<br>条<br>件<br>股<br>份<br>数<br>量 | 质押、标记或冻结<br>情况   |        | 股<br>东<br>性<br>质 |
|                                                                    |                            |                            |               |                                                     | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量 |                  |
| 徐上金                                                                | 0                          | 56,927,188                 | 52.08         | 56,927,188                                          | 无                | 0      | 境 内<br>自 然<br>人  |
| 钱芬妹                                                                | 0                          | 11,209,201                 | 10.25         | 11,209,201                                          | 无                | 0      | 境 内<br>自 然<br>人  |
| 上海上汽恒<br>旭投资管理<br>有限公司一<br>上海长三角<br>产业升级股<br>权投资合伙<br>企业（有限合<br>伙） | 0                          | 5,241,843                  | 4.80          | 5,241,843                                           | 无                | 0      | 其他               |
| 浙江容亿投<br>资管理有限<br>公司一浙江<br>容腾创业投<br>资合伙企业<br>（有限合伙）                | 0                          | 5,241,843                  | 4.80          | 5,241,843                                           | 无                | 0      | 其他               |
| 鹰潭鹏鲲信<br>息咨询有限<br>合伙企业                                             | 0                          | 5,175,190                  | 4.73          | 5,175,190                                           | 无                | 0      | 其他               |
| 北京石溪屹<br>唐华创投资<br>管理有限公<br>司一北京屹<br>唐华创股权<br>投资中心（有<br>限合伙）        | 0                          | 4,312,724                  | 3.95          | 4,312,724                                           | 无                | 0      | 其他               |
| 鹰潭鲲之大<br>信息咨询中<br>心（有限合<br>伙）                                      | 0                          | 3,018,828                  | 2.76          | 3,018,828                                           | 无                | 0      | 其他               |
| 上海尚颀投<br>资管理合伙<br>企业（有限合                                           | 0                          | 2,880,140                  | 2.63          | 2,880,140                                           | 无                | 0      | 其他               |

| 伙)一扬州尚<br>顾汽车产业<br>股权投资基金(有限合<br>伙)                                           |                                                                                                                                                                                   |           |      |           |   |   |    |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|---|---|----|
| 上海尚顾投<br>资管理合伙<br>企业(有限合<br>伙)一青岛上<br>汽创新升级<br>产业股权投<br>资基金合伙<br>企业(有限合<br>伙) | 0                                                                                                                                                                                 | 2,736,113 | 2.50 | 2,736,113 | 无 | 0 | 其他 |
| 元禾璞华同<br>芯(苏州)投<br>资管理有限<br>公司一苏州<br>元禾璞华智<br>芯股权投资<br>合伙企业(有<br>限合伙)         | 0                                                                                                                                                                                 | 2,736,113 | 2.50 | 2,736,113 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)                                                   |                                                                                                                                                                                   |           |      |           |   |   |    |
| 股东名称                                                                          | 持有无限售条件流通股的数量                                                                                                                                                                     | 股份种类及数量   |      |           |   |   |    |
|                                                                               |                                                                                                                                                                                   | 种类        | 数量   |           |   |   |    |
| /                                                                             | /                                                                                                                                                                                 | /         | /    |           |   |   |    |
| 前十名股东中回购<br>专户情况说明                                                            | 无                                                                                                                                                                                 |           |      |           |   |   |    |
| 上述股东委托表决<br>权、受托表决权、<br>放弃表决权的说明                                              | 无                                                                                                                                                                                 |           |      |           |   |   |    |
| 上述股东关联关系<br>或一致行动的说明                                                          | 1、徐上金与钱芬妹为夫妻关系,二者同为公司的实际控制人 2、扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)、青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人均为上海尚顾投资管理合伙企业(有限合伙),根据《上市公司收购管理办法》,认定扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)、青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)为一致行动人。 |           |      |           |   |   |    |
| 表决权恢复的优先<br>股股东及持股数量<br>的说明                                                   | 无                                                                                                                                                                                 |           |      |           |   |   |    |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位:股

| 序号               | 有限售条件股东名称                                     | 持有的有限售条件股份数量                                                                                                                                     | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                |
|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------|
|                  |                                               |                                                                                                                                                  | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                     |
| 1                | 徐上金                                           | 56,927,188                                                                                                                                       | 2028-3-20      |             | 自公司股票上市之日起36个月内不得转让 |
| 2                | 钱芬妹                                           | 11,209,201                                                                                                                                       | 2028-3-20      |             | 自公司股票上市之日起36个月内不得转让 |
| 3                | 上海上汽恒旭投资管理有限公司—上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）        | 5,241,843                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 4                | 浙江容亿投资管理有限公司—浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）               | 5,241,843                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 5                | 鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业                                | 5,175,190                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 6                | 北京石溪屹唐华创投资管理有限公司—北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）           | 4,312,724                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 7                | 鹰潭鲲之大信息咨询中心（有限合伙）                             | 3,018,828                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 8                | 上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）—扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）       | 2,880,140                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 9                | 上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）—青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,736,113                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 10               | 元禾璞华同芯(苏州)投资管理有限公司—苏州元禾璞华智芯股权投资合伙企业（有限合伙）     | 2,736,113                                                                                                                                        | 2026-3-20      |             | 自公司股票上市之日起12个月内不得转让 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                                               | 1、徐上金与钱芬妹为夫妻关系，二者同为公司的实际控制人。2、扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）、青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙），根据《上市公司收购管理办法》，认定扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）、 |                |             |                     |

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
|  | 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人。 |
|--|-----------------------------------|

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

2、 自然人

☒适用 ☐不适用

|                |             |
|----------------|-------------|
| 姓名             | 徐上金         |
| 国籍             | 中国          |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否           |
| 主要职业及职务        | 徐上金先生为公司董事长 |

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

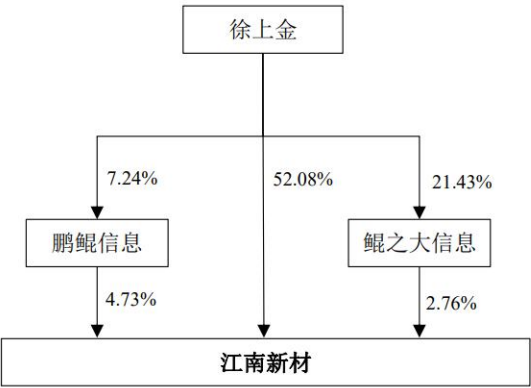
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

## 2、自然人

√适用 □不适用

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| 姓名                 | 徐上金、钱芬妹     |
| 国籍                 | 中国          |
| 是否取得其他国家或地区居留权     | 否           |
| 主要职业及职务            | 徐上金先生为公司董事长 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无           |

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

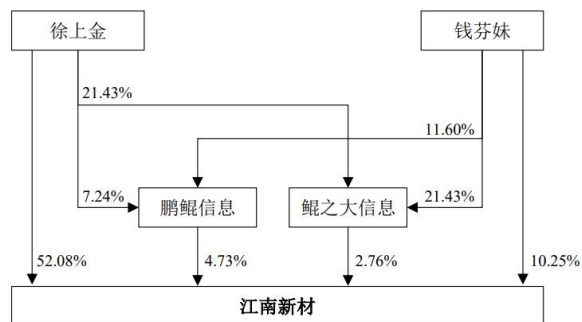
□适用 √不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用



**七、股份限制减持情况说明**

☐适用 ☒不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

☐适用 ☒不适用

**第八节 优先股相关情况**

☐适用 ☒不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

容诚审字[2025]361Z0406 号

江西江南新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江西江南新材料科技股份有限公司（以下简称江南新材公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江南新材公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、35。

江南新材公司 2024 年度营业收入为 869,870.85 万元，由于江南新材公司收入金额重大，且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查主要销售合同，识别合同中的履约义务、与客户取得相关商品控制权相关的条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合市场行情、产品类型等对收入和毛利执行分析性程序，识别本期收入金额是否存在异常波动的情况，判断收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、出库单、出口报关单、物流与客户签收单据、银行回款单等；

（5）结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施函证程序，检查期后收款情况，确认与江南新材公司的往来信息、交易信息；通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，确认与江南新材公司的关联方关系；

（6）对收入确认执行截止测试，检查资产负债表日前后的收入确认信息，核对销售物流与签收单据等，确认收入是否确认于正确的期间。

#### （二）应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、3。

##### 1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，江南新材公司应收账款账面价值为 133,611.74 万元，占资产总额

的比例为 39.96%。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。由于管理层在确定预期信用损失率时需综合考虑内部历史信用损失经验、当期状况以及前瞻性信息，涉及重大会计估计和判断，且应收账款预期信用损失对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价公司信用政策及应收账款日常管理相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过考虑历史上同类应收账款的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层划分应收账款信用风险组合方法的恰当性；

(3) 对于按照单项金额重大评估的应收账款，独立测试其可收回性，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括客户的信用历史和经营状况、以往的交易历史和期后回款情况、以及前瞻性信息；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性；

(5) 获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及坏账准备计算是否准确。

## 四、其他信息

江南新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江南新材公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

江南新材公司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，管理层负责评估江南新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江南新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江南新材公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江南新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江南新材公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（特殊普通合伙）

邱小娇（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

许国静

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郑 林

2025 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：江西江南新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 七、1 | 711,566,565.81   | 284,475,144.88   |
| 结算备付金        |     |                  |                  |
| 拆出资金         |     |                  |                  |
| 交易性金融资产      |     |                  |                  |
| 衍生金融资产       |     |                  |                  |
| 应收票据         | 七、4 | 282,544,351.25   | 332,152,851.07   |
| 应收账款         | 七、5 | 1,336,117,352.64 | 972,871,187.74   |
| 应收款项融资       | 七、7 | 28,308,424.79    | 18,696,030.05    |
| 预付款项         | 七、8 | 82,656,723.50    | 29,187,986.02    |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 5,716,348.29     | 3,010,832.27     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、10 | 549,787,573.04   | 450,490,633.51   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 12,406,867.74    | 6,150,297.51     |
| 流动资产合计        |      | 3,009,104,207.06 | 2,097,034,963.05 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 195,002,844.57   | 151,189,494.59   |
| 在建工程          | 七、22 | 44,975,098.10    | 35,376,906.96    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 34,101,145.02    | 14,291,070.71    |
| 无形资产          | 七、26 | 31,733,156.24    | 32,503,847.44    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 13,244,028.05    | 7,198,389.88     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 9,312,778.12     | 4,700,644.64     |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 5,856,201.13     | 2,339,352.69     |
| 非流动资产合计       |      | 334,225,251.23   | 247,599,706.91   |
| 资产总计          |      | 3,343,329,458.29 | 2,344,634,669.96 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 799,430,238.30   | 527,600,047.96   |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       | 七、33 | 139,320.00       |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 七、35 | 781,167,834.16   | 296,406,791.19   |
| 应付账款          | 七、36 | 77,784,370.76    | 129,640,253.88   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 7,843,449.52     | 2,012,375.09     |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 卖出回购金融资产款            |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放            |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款              |      |                  |                  |
| 代理承销证券款              |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 七、39 | 6,132,450.97     | 5,698,542.37     |
| 应交税费                 | 七、40 | 41,603,165.34    | 36,660,413.13    |
| 其他应付款                | 七、41 | 837,185.01       | 1,359,279.30     |
| 其中：应付利息              |      |                  |                  |
| 应付股利                 |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                  |
| 应付分保账款               |      |                  |                  |
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、43 | 32,146,504.28    | 54,214,068.57    |
| 其他流动负债               | 七、44 | 109,877,585.83   | 70,439,221.82    |
| 流动负债合计               |      | 1,856,962,104.17 | 1,124,030,993.31 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 七、45 | 54,403,350.00    |                  |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 七、47 | 30,372,243.24    | 11,469,902.07    |
| 长期应付款                | 七、48 | 9,141,000.83     | 8,980,731.50     |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、51 | 20,869,035.80    | 11,957,201.44    |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 16,922,511.91    | 10,960,443.81    |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 131,708,141.78   | 43,368,278.82    |
| 负债合计                 |      | 1,988,670,245.95 | 1,167,399,272.13 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 109,308,899.00   | 109,308,899.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 544,944,709.34   | 543,829,280.90   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 40,208,433.74    | 36,737,303.65    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 660,197,170.26   | 487,359,914.28   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,354,659,212.34 | 1,177,235,397.83 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,354,659,212.34 | 1,177,235,397.83 |
| 负债和所有者权益（或           |      | 3,343,329,458.29 | 2,344,634,669.96 |

|           |               |             |  |
|-----------|---------------|-------------|--|
| 股东权益) 总计  |               |             |  |
| 公司负责人：徐上金 | 主管会计工作负责人：赵一可 | 会计机构负责人：钟小芳 |  |

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：江西江南新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |      |                  |                  |
| 货币资金                    |      | 686,970,117.51   | 278,258,137.47   |
| 交易性金融资产                 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                  |      |                  |                  |
| 应收票据                    |      | 282,544,351.25   | 332,152,851.07   |
| 应收账款                    | 十九、1 | 1,372,539,958.68 | 995,741,182.11   |
| 应收款项融资                  |      | 28,292,055.79    | 18,663,470.05    |
| 预付款项                    |      | 82,867,778.66    | 27,241,133.50    |
| 其他应收款                   | 十九、2 | 5,198,933.60     | 2,539,226.52     |
| 其中：应收利息                 |      |                  |                  |
| 应收股利                    |      |                  |                  |
| 存货                      |      | 474,299,188.74   | 393,637,167.84   |
| 其中：数据资源                 |      |                  |                  |
| 合同资产                    |      |                  |                  |
| 持有待售资产                  |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产             |      |                  |                  |
| 其他流动资产                  |      | 12,406,867.74    | 6,150,297.51     |
| 流动资产合计                  |      | 2,945,119,251.97 | 2,054,383,466.07 |
| <strong>非流动资产：</strong> |      |                  |                  |
| 债权投资                    |      |                  |                  |
| 其他债权投资                  |      |                  |                  |
| 长期应收款                   |      |                  |                  |
| 长期股权投资                  | 十九、3 | 170,981,060.73   | 148,188,066.24   |
| 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                    |      | 9,826,306.51     | 11,448,918.91    |
| 在建工程                    |      | 1,111,564.96     | 100,000.00       |
| 生产性生物资产                 |      |                  |                  |
| 油气资产                    |      |                  |                  |
| 使用权资产                   |      | 10,502,865.51    | 13,503,684.20    |
| 无形资产                    |      | 7,921,483.27     | 8,162,084.55     |
| 其中：数据资源                 |      |                  |                  |
| 开发支出                    |      |                  |                  |
| 其中：数据资源                 |      |                  |                  |
| 商誉                      |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                  |      | 4,975,375.80     | 2,814,640.48     |
| 递延所得税资产                 |      | 7,661,556.08     | 3,588,497.18     |



|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产              |  | 692,328.25       |                  |
| 非流动资产合计              |  | 213,672,541.11   | 187,805,891.56   |
| 资产总计                 |  | 3,158,791,793.08 | 2,242,189,357.63 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 635,799,653.81   | 445,795,048.90   |
| 交易性金融负债              |  | 139,320.00       |                  |
| 衍生金融负债               |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  | 903,998,752.48   | 351,858,431.38   |
| 应付账款                 |  | 142,988,118.21   | 161,841,976.70   |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  | 7,519,493.31     | 1,955,639.47     |
| 应付职工薪酬               |  | 1,490,027.11     | 1,277,713.47     |
| 应交税费                 |  | 22,576,272.91    | 11,565,592.26    |
| 其他应付款                |  | 176,800,203.20   | 130,031,854.84   |
| 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          |  | 17,652,181.56    | 23,835,717.94    |
| 其他流动负债               |  | 110,058,986.29   | 70,588,167.37    |
| 流动负债合计               |  | 2,019,023,008.88 | 1,198,750,142.33 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 54,403,350.00    |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 8,408,828.02     | 11,469,902.07    |
| 长期应付款                |  | 9,141,000.83     | 8,980,731.50     |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 11,730,000.48    | 2,729,706.19     |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 83,683,179.33    | 23,180,339.76    |
| 负债合计                 |  | 2,102,706,188.21 | 1,221,930,482.09 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 109,308,899.00   | 109,308,899.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 544,692,368.52   | 543,576,940.08   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 40,208,433.74    | 36,737,303.65    |
| 未分配利润                |  | 361,875,903.61   | 330,635,732.81   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,056,085,604.87 | 1,020,258,875.54 |
| 负债和所有者权益（或           |  | 3,158,791,793.08 | 2,242,189,357.63 |

|           |               |             |  |
|-----------|---------------|-------------|--|
| 股东权益) 总计  |               |             |  |
| 公司负责人：徐上金 | 主管会计工作负责人：赵一可 | 会计机构负责人：钟小芳 |  |

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注   | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 七、61 | 8,698,708,536.18 | 6,817,509,575.11 |
| 其中：营业收入             | 七、61 | 8,698,708,536.18 | 6,817,509,575.11 |
| 利息收入                |      |                  |                  |
| 已赚保费                |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |      |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 七、61 | 8,511,564,094.10 | 6,678,763,658.41 |
| 其中：营业成本             | 七、61 | 8,370,557,733.65 | 6,585,373,927.97 |
| 利息支出                |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出            |      |                  |                  |
| 退保金                 |      |                  |                  |
| 赔付支出净额              |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额         |      |                  |                  |
| 保单红利支出              |      |                  |                  |
| 分保费用                |      |                  |                  |
| 税金及附加               | 七、62 | 15,057,917.94    | 5,993,288.34     |
| 销售费用                | 七、63 | 16,746,284.64    | 11,647,293.35    |
| 管理费用                | 七、64 | 40,619,289.82    | 32,114,036.02    |
| 研发费用                | 七、65 | 34,552,763.68    | 26,184,810.31    |
| 财务费用                | 七、66 | 34,030,104.37    | 17,450,302.42    |
| 其中：利息费用             |      | 33,888,149.08    | 18,116,020.46    |
| 利息收入                |      | 4,818,574.68     | 2,613,363.72     |
| 加：其他收益              | 七、67 | 34,316,031.35    | 34,503,817.10    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     | 七、68 | -1,013,028.22    | -4,209,205.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）     |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）  |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 七、70 | 1,985,519.22     | 367,068.34       |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）   | 七、71 | -6,189,581.85    | -3,114,327.25    |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）   | 七、72 | -7,550,965.10    | -2,035,873.74    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）   | 七、73 | 432,990.55       | -214,296.59      |

|                             |      |                |                |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）           |      | 209,125,408.03 | 164,043,099.18 |
| 加：营业外收入                     | 七、74 | 220,635.49     | 288,661.90     |
| 减：营业外支出                     | 七、75 | 1,798,768.06   | 453,240.72     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）         |      | 207,547,275.46 | 163,878,520.36 |
| 减：所得税费用                     | 七、76 | 31,238,889.39  | 22,118,294.86  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）           |      | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |      |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）       |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备                 |      |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额               |      |                |                |
| （7）其他                       |      |                |                |
| （二）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                    |      | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      |                |                |
| 八、每股收益：                     |      |                |                |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 1.61 | 1.30 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 1.61 | 1.30 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：徐上金                      主管会计工作负责人：赵一可                      会计机构负责人：钟小芳

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 2024 年度          | 2023 年度          |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 十九、4 | 8,758,512,314.62 | 6,797,146,558.58 |
| 减：营业成本                 | 十九、4 | 8,627,726,845.08 | 6,734,065,386.16 |
| 税金及附加                  |      | 11,174,101.51    | 2,566,786.34     |
| 销售费用                   |      | 16,734,994.64    | 11,474,372.02    |
| 管理费用                   |      | 21,494,728.99    | 19,387,640.03    |
| 研发费用                   |      | 2,085,451.04     | 2,444,382.09     |
| 财务费用                   |      | 28,984,326.49    | 14,442,282.27    |
| 其中：利息费用                |      | 30,630,547.64    | 15,919,062.62    |
| 利息收入                   |      | 4,774,193.23     | 2,549,873.86     |
| 加：其他收益                 |      | 12,062,697.39    | 9,634,259.89     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 十九、5 | -1,397,384.37    | 110,815,990.58   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                  |                  |
| 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）    |      | 1,985,519.22     | 367,068.34       |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      |      | -6,051,709.89    | -3,111,841.99    |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      |      | -7,550,965.10    | -2,035,873.74    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |      |                  | 31,533.74        |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      |      | 49,360,024.12    | 128,466,846.49   |
| 加：营业外收入                |      | 66,427.65        | 133,345.80       |
| 减：营业外支出                |      | 1,717,009.01     | 253,240.68       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |      | 47,709,442.76    | 128,346,951.61   |
| 减：所得税费用                |      | 12,998,141.87    | 3,893,899.13     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 34,711,300.89    | 124,453,052.48   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 34,711,300.89    | 124,453,052.48   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                  |                  |

|                       |  |               |                |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |  |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |  |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |                |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |                |
| 7. 其他                 |  |               |                |
| 六、综合收益总额              |  | 34,711,300.89 | 124,453,052.48 |
| 七、每股收益：               |  |               |                |
| （一）基本每股收益(元/股)        |  |               |                |
| （二）稀释每股收益(元/股)        |  |               |                |

公司负责人：徐上金                      主管会计工作负责人：赵一可                      会计机构负责人：钟小芳

合并现金流量表  
2024 年 1—12 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 8,172,626,049.74 | 6,363,308,463.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额            |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额              |    |                  |                  |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 回购业务资金净增加额                |      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |      | 7,262,425.22     | 8,147,711.02     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 41,111,146.29    | 28,192,614.13    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 8,220,999,621.25 | 6,399,648,789.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 8,917,496,283.86 | 7,112,768,367.79 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 64,644,530.00    | 51,471,200.08    |
| 支付的各项税费                   |      | 56,838,885.00    | 35,173,047.38    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 38,791,622.31    | 21,878,836.37    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 9,077,771,321.17 | 7,221,291,451.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -856,771,699.92  | -821,642,662.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 七、78 | 211,363,457.36   | 353,515,224.81   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 5,576,396.48     | 1,465,165.12     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 764,306.81       | 803,620.62       |
| 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            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 217,704,160.65   | 355,784,010.55   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 100,635,344.74   | 57,490,170.79    |
| 投资支付的现金                   | 七、78 | 264,237,994.96   | 358,142,831.58   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 364,873,339.70   | 415,633,002.37   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -147,169,179.05  | -59,848,991.82   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |

|                     |      |                  |                  |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           |      | 1,581,622,110.06 | 745,304,557.51   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 七、78 | 1,054,127,474.68 | 867,026,572.06   |
| 筹资活动现金流入小计          |      | 2,635,749,584.74 | 1,612,331,129.57 |
| 偿还债务支付的现金           |      | 1,213,498,644.12 | 664,967,174.91   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 24,918,571.03    | 11,516,021.07    |
| 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      | 七、78 | 461,346,261.33   | 5,077,027.57     |
| 筹资活动现金流出小计          |      | 1,699,763,476.48 | 681,560,223.55   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |      | 935,986,108.26   | 930,770,906.02   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | -2,515,049.18    | -1,881,386.64    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 七、79 | -70,469,819.89   | 47,397,865.03    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 七、79 | 157,959,164.70   | 110,561,299.67   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 七、79 | 87,489,344.81    | 157,959,164.70   |

公司负责人：徐上金                      主管会计工作负责人：赵一可                      会计机构负责人：钟小芳

母公司现金流量表  
2024 年 1—12 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 8,395,008,065.28 | 6,468,490,790.90 |
| 收到的税费返还               |    | 7,825.22         | 26,871.02        |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 75,530,620.15    | 101,236,908.23   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 8,470,546,510.65 | 6,569,754,570.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 9,293,851,071.13 | 7,314,709,998.14 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 14,320,051.87    | 11,164,250.46    |
| 支付的各项税费               |    | 19,993,601.15    | 2,577,418.71     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 29,405,894.21    | 17,121,398.96    |
| 经营活动现金流出小计            |    | 9,357,570,618.36 | 7,345,573,066.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | -887,024,107.71  | -775,818,496.12  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    | 181,279,507.52   | 342,928,204.81   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 5,192,040.33     | 1,456,143.49     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                  | 41,000.00        |
| 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            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 186,471,547.85   | 344,425,348.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 7,747,227.52     | 2,716,702.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 260,601,895.25   | 352,727,812.98   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 268,349,122.77   | 355,444,514.98   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -81,877,574.92   | -11,019,166.68   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,459,162,458.04 | 633,529,528.91   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,054,127,474.68 | 867,026,572.06   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,513,289,932.72 | 1,500,556,100.97 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,152,851,108.04 | 649,467,174.91   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 22,275,460.33    | 9,441,557.79     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 460,758,094.23   | 4,193,970.71     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,635,884,662.60 | 663,102,703.41   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 877,405,270.12   | 837,453,397.56   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -1,389,987.27    | -1,071,915.26    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -92,886,399.78   | 49,543,819.50    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 155,779,296.29   | 106,235,476.79   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 62,892,896.51    | 155,779,296.29   |

公司负责人：徐上金

主管会计工作负责人：赵一可

会计机构负责人：钟小芳



合并所有者权益变动表  
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024 年度        |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计 |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |         | 小计               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额              | 109,308,899.00 |        |    |  | 543,829,280.90 |       |        |      | 36,737,303.65 |        | 487,359,914.28 |    | 1,177,235,397.83 |         | 1,177,235,397.83 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 109,308,899.00 |        |    |  | 543,829,280.90 |       |        |      | 36,737,303.65 |        | 487,359,914.28 |    | 1,177,235,397.83 |         | 1,177,235,397.83 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |    |  | 1,115,428.44   |       |        |      | 3,471,130.09  |        | 172,837,255.98 |    | 177,423,814.51   |         | 177,423,814.51   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 176,308,386.07 |    | 176,308,386.07   |         | 176,308,386.07   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    |  | 1,115,428.44   |       |        |      |               |        |                |    | 1,115,428.44     |         | 1,115,428.44     |
| 1. 所有者投               |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |         |                  |

|                                |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
|--------------------------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|-----------------|--|------------------|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 入的普通股                          |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 其他权益<br>工具持有者<br>投入资本       |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 股份支付<br>计入所有者<br>权益的金额      |  |  |  |  | 1, 115, 428. 44 |  |  |                 |  |                  |  |  | 1, 115, 428. 44 |  | 1, 115, 428. 44 |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| （三）利润分<br>配                    |  |  |  |  |                 |  |  | 3, 471, 130. 09 |  | -3, 471, 130. 09 |  |  |                 |  |                 |
| 1. 提取盈余<br>公积                  |  |  |  |  |                 |  |  | 3, 471, 130. 09 |  | -3, 471, 130. 09 |  |  |                 |  |                 |
| 2. 提取一般<br>风险准备                |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分<br>配    |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| （四）所有<br>者权益内<br>部结转           |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损            |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |
| 4. 设定受<br>益计划变<br>动额结转<br>留存收益 |  |  |  |  |                 |  |  |                 |  |                  |  |  |                 |  |                 |

|                 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （五）专项储备         |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （六）其他           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 109,308,899.00 |  |  |  | 544,944,709.34 |  |  | 40,208,433.74 |  | 660,197,170.26 |  | 1,354,659,212.34 |  | 1,354,659,212.34 |

| 项目       | 2023 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计          |
|          | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额 | 109,308,899.00 |        |     |    | 539,767,587.29 |       |        |      | 24,291,998.40 |        | 358,044,994.03 |    | 1,031,413,478.72 |                | 1,031,413,478.72 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额 | 109,308,899.00 |        |     |    | 539,767,587.29 |       |        |      | 24,291,998.40 |        | 358,044,994.03 |    | 1,031,413,478.72 |                | 1,031,413,478.72 |
| 三、本期增减   |                |        |     |    | 4,061,693.61   |       |        |      | 12,445,305.25 |        | 129,314,920.25 |    | 145,821,919.11   |                | 145,821,919.11   |

|                   |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 变动金额(减少以“－”号填列)   |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |              |  |  |               |  | 141,760,225.50 |  | 141,760,225.50 |  | 141,760,225.50 |  |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 4,061,693.61 |  |  |               |  |                |  | 4,061,693.61   |  | 4,061,693.61   |  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 4,061,693.61 |  |  |               |  |                |  | 4,061,693.61   |  | 4,061,693.61   |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |              |  |  | 12,445,305.25 |  | -12,445,305.25 |  |                |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |  |  | 12,445,305.25 |  | -12,445,305.25 |  |                |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 四、本期期末余额           | 109,308,899.00 |  |  |  | 543,829,280.90 |  |  |  | 36,737,303.65 |  | 487,359,914.28 |  | 1,177,235,397.83 | 1,177,235,397.83 |

公司负责人：徐上金

主管会计工作负责人：赵一可

会计机构负责人：钟小芳

母公司所有者权益变动表  
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2024 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本（或股本）      | 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          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额 | 109,308,899.00 |        |     |    | 543,576,940.08 |       |        |      | 36,737,303.65 | 330,635,732.81 | 1,020,258,875.54 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 109,308,899.00 |  |  |  | 543,576,940.08 |  |  |  | 36,737,303.65 | 330,635,732.81 | 1,020,258,875.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 1,115,428.44   |  |  |  | 3,471,130.09  | 31,240,170.80  | 35,826,729.33    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 34,711,300.89  | 34,711,300.89    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 1,115,428.44   |  |  |  |               |                | 1,115,428.44     |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  | 1,115,428.44   |  |  |  |               |                | 1,115,428.44     |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  | 3,471,130.09  | -3,471,130.09  |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |  | 3,471,130.09  | -3,471,130.09  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 6．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 109,308,899.00 |  |  |  | 544,692,368.52 |  |  |  | 40,208,433.74 | 361,875,903.61 | 1,056,085,604.87 |

| 项目                    | 2023 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 109,308,899.00 |        |     |    | 539,515,246.47 |       |        |      | 24,291,998.40 | 218,627,985.58 | 891,744,129.45 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 109,308,899.00 |        |     |    | 539,515,246.47 |       |        |      | 24,291,998.40 | 218,627,985.58 | 891,744,129.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 4,061,693.61   |       |        |      | 12,445,305.25 | 112,007,747.23 | 128,514,746.09 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 124,453,052.48 | 124,453,052.48 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 4,061,693.61   |       |        |      |               |                | 4,061,693.61   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 4,061,693.61   |       |        |      |               |                | 4,061,693.61   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 12,445,305.25 | -12,445,305.25 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 12,445,305.25 | -12,445,305.25 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 配                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 109,308,899.00 |  |  |  | 543,576,940.08 |  |  |  | 36,737,303.65 | 330,635,732.81 | 1,020,258,875.54 |

公司负责人：徐上金

主管会计工作负责人：赵一可

会计机构负责人：钟小芳



三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用   □不适用

江西江南新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江西江南新材料科技有限公司（曾用名：鹰潭江南铜业有限公司）（以下简称“江南新材有限”）整体变更设立的股份有限公司。江南新材有限由自然人徐上金、徐余、沈春、蔡方方和戴晓燕于 2007 年 7 月共同出资设立，于 2007 年 7 月 26 日取得注册号为 360600210000076 的营业执照。公司设立时注册资本为 1,200 万元，其中徐上金认缴出资 120 万元，占注册资本的 10%；徐余、蔡方方和戴晓燕分别认缴出资 240 万元，分别占注册资本的 20%；沈春认缴出资 360 万元，占注册资本的 30%。

2020 年 10 月 31 日，江南新材有限召开股东会，同意公司以江南新材有限截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为江西江南新材料科技股份有限公司，变更后注册资本为 9,850 万元。

经历次股权变更及增资，截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本为 10,930.89 万元，公司的股权结构如下：

| 股东名称                       | 股本             | 股权比例（%） |
|----------------------------|----------------|---------|
| 徐上金                        | 56,927,188.00  | 52.08   |
| 钱芬妹                        | 11,209,201.00  | 10.25   |
| 上海长三角产业升级股权投资合伙企业（有限合伙）    | 5,241,843.00   | 4.80    |
| 浙江容腾创业投资合伙企业（有限合伙）         | 5,241,843.00   | 4.80    |
| 鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业             | 5,175,190.00   | 4.73    |
| 北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）         | 4,312,724.00   | 3.95    |
| 鹰潭鲲之大信息咨询中心（有限合伙）          | 3,018,828.00   | 2.76    |
| 扬州尚颀汽车产业股权投资基金（有限合伙）       | 2,880,140.00   | 2.63    |
| 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,736,113.00   | 2.50    |
| 苏州元禾璞华智芯股权投资合伙企业（有限合伙）     | 2,736,113.00   | 2.50    |
| 珠海华金领沣智能制造产业投资基金（有限合伙）     | 2,721,720.00   | 2.49    |
| 李兴建                        | 2,571,775.00   | 2.35    |
| 鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业             | 2,160,105.00   | 1.98    |
| 珠海尚颀华金汽车产业股权投资基金（有限合伙）     | 1,080,053.00   | 0.99    |
| 嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）         | 720,035.00     | 0.66    |
| 常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）        | 576,028.00     | 0.53    |
| 合计                         | 109,308,899.00 | 100.00  |

根据本公司 2021 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意江西江南新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1805 号）文件批复，2025 年 3 月，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,643.63 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 3,643.63 万元，变更后的注册资本 14,574.52 万元。本公司于 2025 年 3 月 20 日正式在上海证券交易所主板挂牌上市，股票代码 603124，股份总数 14,574.52 万股（每股面值 1 元）。

本公司法定代表人为徐上金，企业统一社会信用代码为 913606006647584129，公司注册地址为江西省鹰潭市月湖区鹰潭工业园区。

公司主要从事铜基新材料的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2025 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目        | 重要性标准    |
|-----------|----------|
| 重要的在建工程项目 | 金额>250万元 |
| 重要的投资活动项目 | 金额>1亿元   |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

#### （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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （3）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

② 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理**

**购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

☒ 适用 ☐ 不适用

**(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币。

## (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收客户货款

应收账款组合2 应收合并范围内关联方货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合2 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

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

#### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。



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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告五、11（5）金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告五、11（5）金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告五、11（5）金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 15、其他应收款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告五、11（5）金融工具减值

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 16、存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### （4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

③存货跌价准备按存货类别计提。

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

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐适用 ☒不适用**17、合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18、持有待售的非流动资产或处置组**☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、长期股权投资**☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

**（1）初始投资成本确定**

本公司的长期股权投资由支付现金取得。

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

**（2）后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

**（3）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别    | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率   |
|-------|------|---------|-------|--------|
| 房屋建筑物 | 直线法  | 20      | 3.00% | 4.85%  |
| 机器设备  | 直线法  | 10      | 3.00% | 9.70%  |
| 辅助设备  | 直线法  | 5       | 3.00% | 19.40% |
| 运输工具  | 直线法  | 4       | 3.00% | 24.25% |
| 办公设备  | 直线法  | 3       | 3.00% | 32.33% |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

## 23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 24、生物资产

□适用 √不适用

## 25、油气资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 受益年限   | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 受益年限   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利权   | 受益年限   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备

累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。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。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

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。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

□适用 √不适用

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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



### 32、股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购职工已可行权的权益工具，冲减所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## (2) 具体方法

①内销业务：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收，以客户签收日期为收入确认时点；对于寄售业务，本公司已根据合同约定将产品交付给客户，待客户实际领用后，以双方确认的对账单日期为收入确认时点。

②外销业务：本公司已根据合同约定发货，完成货物报关手续取得出口报关单，以报关单的出口日期为收入确认时点；对于少量采用 DAP 贸易方式的外销业务，本公司已根据合同约定将产品送达客户指定地点，于客户签收时确认销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

## 35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- ③合并抵销形成的暂时性差异

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

- ④以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额

超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

□适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

##### ①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

##### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                    | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 | 无            | 0    |

|                                                                                 |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 年1月1日起执行解释17号的规定。                                                               |   |   |
| 财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。 | 无 | 0 |

其他说明：  
无

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况  
☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据   | 税率                |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 0%、9%、13%         |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税  | 7%                |
| 教育费附加   | 应纳流转税  | 3%                |
| 地方教育附加  | 应纳流转税  | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%、20%、15%、8.25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明  
☒适用 ☐不适用

| 纳税主体名称          | 所得税税率（%） |
|-----------------|----------|
| 本公司             | 25%      |
| 江西江南精密科技有限公司    | 15%      |
| 韩亚半导体材料（贵溪）有限公司 | 15%      |
| 瑞安市淡水君科技有限公司    | 25%      |
| 江南新材国际（香港）有限公司  | 8.25%    |
| 江南新材国际（泰国）有限公司  | 20%      |

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

本公司的子公司江南精密于 2024 年 10 月通过高新技术企业复审，取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202436000609），有效期三年，江南精密 2023 年度至 2024 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司韩亚半导体于 2024 年 10 月取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202436000851），有效期三年，韩亚半导体 2023 年度至 2024 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财税[2016]52 号文《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称“纳税人”），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司安置的每位残疾人每月可退还的增值税限额为月最低工资标准的 4 倍。

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财税[2018]54 号文《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《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》，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。

### 3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款          | 87,488,174.58  | 157,957,994.47 |
| 其他货币资金        | 624,078,391.23 | 126,517,150.41 |
| 合计            | 711,566,565.81 | 284,475,144.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 24,119,574.73  | 4,693,827.33   |

其他说明：

期末不属于现金及现金等价物的货币资金情况详见附注七、79；因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项情况详见附注七、31。

货币资金余额期末较期初增长 150.13%，主要系期末开具的银行承兑汇票增加导致需要的保证金随之增加。

### 2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用



3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 282,544,351.25 | 311,120,979.79 |
| 商业承兑汇票 |                | 21,031,871.28  |
| 合计     | 282,544,351.25 | 332,152,851.07 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 |          | 272,971,765.77 |
| 合计     |          | 272,971,765.77 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |      |         |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |      |         |                |                |        |              |         |                |
| 按组合合计     | 282,544,351.25 | 100.00 |      |         | 282,544,351.25 | 333,259,791.66 | 100.00 | 1,106,940.59 | 0.33    | 332,152,851.07 |

|                                                                                                                  |                    |            |  |  |                    |                    |            |                  |          |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|--|--|--------------------|--------------------|------------|------------------|----------|--------------------|
| 提<br>坏<br>账<br>准<br>备                                                                                            |                    |            |  |  |                    |                    |            |                  |          |                    |
| 其中：                                                                                                              |                    |            |  |  |                    |                    |            |                  |          |                    |
| 组<br>合<br>1：<br>商<br>业<br>承<br>兑<br>汇<br>票                                                                       |                    |            |  |  |                    | 22,138,81<br>1.87  | 6.64       | 1,106,94<br>0.59 | 5.<br>00 | 21,031,87<br>1.28  |
| 组<br>合<br>2：<br>信<br>用<br>等<br>级<br>一<br>般<br>的<br>商<br>业<br>银<br>行<br>承<br>兑<br>的<br>银<br>行<br>承<br>兑<br>汇<br>票 | 282,544,3<br>51.25 | 100.<br>00 |  |  | 282,544,3<br>51.25 | 311,120,9<br>79.79 | 93.3<br>6  |                  |          | 311,120,9<br>79.79 |
| 合<br>计                                                                                                           | 282,544,3<br>51.25 | 100.<br>00 |  |  | 282,544,3<br>51.25 | 333,259,7<br>91.66 | 100.<br>00 | 1,106,94<br>0.59 | 0.<br>33 | 332,152,8<br>51.07 |

按单项计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |      |
| 应收票据坏账准备 | 1,106,940.59 | -1,106,940.59 |       |       |      |      |
| 合计       | 1,106,940.59 | -1,106,940.59 |       |       |      |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|------------|------------------|----------------|
| 1 年以内      |                  |                |
| 其中：1 年以内分项 |                  |                |
| 3 个月以内     | 1,296,085,744.65 | 935,409,597.36 |
| 3 个月至 1 年  | 57,304,406.64    | 49,279,669.84  |
| 1 年以内小计    | 1,353,390,151.29 | 984,689,267.2  |
| 1 至 2 年    | 1,234,408.67     | 141,340.00     |
| 2 至 3 年    | 100,704.75       |                |
| 合计         | 1,354,725,264.71 | 984,830,607.20 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期末余额             |        |               |          |                  | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 5,116,295.39     | 0.38   | 2,970,893.35  | 58.07    | 2,145,402.04     | 141,340.00     | 0.01   | 141,340.00    | 100.00   |                |
| 其中：        |                  |        |               |          |                  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备  | 1,349,608,969.32 | 99.62  | 15,637,018.72 | 1.16     | 1,333,971,950.60 | 984,689,267.20 | 99.99  | 11,818,079.46 | 1.20     | 972,871,187.74 |
| 其中：        |                  |        |               |          |                  |                |        |               |          |                |
| 组合1：应收客户货款 | 1,349,608,969.32 | 99.62  | 15,637,018.72 | 1.16     | 1,333,971,950.60 | 984,689,267.20 | 99.99  | 11,818,079.46 | 1.20     | 972,871,187.74 |
| 合计         | 1,354,725,264.71 | 100.00 | 18,607,912.07 | 1.37     | 1,336,117,352.64 | 984,830,607.20 | 100.00 | 11,959,419.46 | 1.21     | 972,871,187.74 |

按单项计提坏账准备：  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称  | 期末余额         |            |          |        |
|-----|--------------|------------|----------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 客户一 | 2,681,752.55 | 536,350.51 | 20.00    | 客户资金紧张 |
| 客户二 | 714,861.00   | 714,861.00 | 100.00   | 客户破产   |
| 客户三 | 534,874.14   | 534,874.14 | 100.00   | 客户财务困难 |

|     |              |              |        |        |
|-----|--------------|--------------|--------|--------|
| 客户四 | 418,125.00   | 418,125.00   | 100.00 | 客户财务困难 |
| 客户五 | 358,000.00   | 358,000.00   | 100.00 | 客户财务困难 |
| 客户六 | 209,825.00   | 209,825.00   | 100.00 | 客户破产   |
| 客户七 | 100,704.75   | 100,704.75   | 100.00 | 客户破产   |
| 客户八 | 87,187.20    | 87,187.20    | 100.00 | 客户破产   |
| 客户九 | 10,965.75    | 10,965.75    | 100.00 | 客户财务困难 |
| 合计  | 5,116,295.39 | 2,970,893.35 | 58.07  | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合 1：应收客户货款计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称        | 期末余额             |               |         |
|-----------|------------------|---------------|---------|
|           | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 3 个月以内    | 1,296,085,744.65 | 12,960,857.49 | 1.00    |
| 3 个月至 1 年 | 53,523,224.67    | 2,676,161.23  | 5.00    |
| 合计        | 1,349,608,969.32 | 15,637,018.72 | 1.16    |

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |               |
| 应收账款 |               |              |       |       |      |               |
| 坏账准备 | 11,959,419.46 | 6,648,492.61 |       |       |      | 18,607,912.07 |
| 合计   | 11,959,419.46 | 6,648,492.61 |       |       |      | 18,607,912.07 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况  
☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |                |          |                |                         |              |
|-------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 单位名称        | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
| 第一名         | 40,340,314.05  |          | 40,340,314.05  | 2.98                    | 403,403.14   |
| 第二名         | 39,957,326.25  |          | 39,957,326.25  | 2.95                    | 705,334.86   |
| 第三名         | 37,930,772.70  |          | 37,930,772.70  | 2.80                    | 379,307.73   |
| 第四名         | 33,600,040.53  |          | 33,600,040.53  | 2.48                    | 336,000.41   |
| 第五名         | 30,353,805.38  |          | 30,353,805.38  | 2.24                    | 303,538.05   |
| 合计          | 182,182,258.91 |          | 182,182,258.91 | 13.45                   | 2,127,584.19 |

其他说明：  
无

其他说明：  
☒适用 ☐不适用  
应收账款账面余额期末较期初增长 37.56%，主要系公司销售规模扩大所致。

6、合同资产

(1). 合同资产情况  
☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因  
☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：  
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况  
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 28,308,424.79 | 18,696,030.05 |
| 合计   | 28,308,424.79 | 18,696,030.05 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额    |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 400,250.55 |
| 合计     | 400,250.55 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 609,537,671.80 |           |

|    |                |  |
|----|----------------|--|
| 合计 | 609,537,671.80 |  |
|----|----------------|--|

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备:

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

报告期各期, 应收款项融资中的应收票据均为信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故未计提信用减值准备。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

☐ 适用 ☒ 不适用



## (8). 其他说明

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资余额期末较期初增长 51.41%，主要系公司本期收到的信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票增加。

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 82,656,723.50 | 100    | 29,187,986.02 | 100    |
| 合计    | 82,656,723.50 | 100    | 29,187,986.02 | 100    |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的未及时结算的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名  | 23,755,934.16 | 28.74               |
| 第二名  | 5,958,414.17  | 7.21                |
| 第三名  | 5,500,000.00  | 6.65                |
| 第四名  | 4,277,333.54  | 5.17                |
| 第五名  | 3,638,829.58  | 4.40                |
| 合计   | 43,130,511.45 | 52.17               |

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

预付款项余额期末较期初增加 183.19%，主要系预付原材料采购款增加所致。

## 9、其他应收款

## 项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,716,348.29 | 3,010,832.27 |
| 合计    | 5,716,348.29 | 3,010,832.27 |

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 1 年以内      |              |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |              |
| 1 年以内      | 4,630,846.38 | 1,830,854.73 |
| 1 年以内小计    | 4,630,846.38 | 1,830,854.73 |
| 1 至 2 年    | 897,719.06   | 1,501,902.86 |
| 2 至 3 年    | 1,157,738.00 | 100,000.00   |
| 3 至 4 年    | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 4 至 5 年    | 100,000.00   |              |
| 合计         | 6,886,303.44 | 3,532,757.59 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 5,980,632.80 | 3,139,476.85 |
| 备用金    | 268,100.74   | 197,884.04   |
| 其他     | 637,569.90   | 195,396.70   |
| 合计     | 6,886,303.44 | 3,532,757.59 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 521,925.32   |                      |                      | 521,925.32 |
| 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           | 648,029.83   |                      |                      | 648,029.83 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |

|                   |                 |  |  |                 |
|-------------------|-----------------|--|--|-----------------|
| 本期核销              |                 |  |  |                 |
| 其他变动              |                 |  |  |                 |
| 2024年12月31日<br>余额 | 1, 169, 955. 15 |  |  | 1, 169, 955. 15 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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<br>坏账准备 | 521, 925. 32 | 648, 029. 83 |       |       |      | 1, 169, 955. 15 |
| 合计            | 521, 925. 32 | 648, 029. 83 |       |       |      | 1, 169, 955. 15 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额            | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄                  | 坏账准备期末余额     |
|------|-----------------|----------------------|-------|---------------------|--------------|
| 第一名  | 2, 700, 000. 00 | 39. 21               | 保证金   | 1 年以内               | 135, 000. 00 |
| 第二名  | 694, 256. 80    | 10. 08               | 保证金   | 1 至 2 年；<br>2 至 3 年 | 231, 172. 76 |
| 第三名  | 500, 000. 00    | 7. 26                | 保证金   | 2 至 3 年             | 250, 000. 00 |

|     |              |       |     |         |            |
|-----|--------------|-------|-----|---------|------------|
| 第四名 | 500,000.00   | 7.26  | 保证金 | 1 年以内   | 25,000.00  |
| 第五名 | 500,000.00   | 7.26  | 保证金 | 1 至 2 年 | 100,000.00 |
| 合计  | 4,894,256.80 | 71.07 | /   | /       | 741,172.76 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 182,870,151.45 | 27,223.16         | 182,842,928.29 | 149,794,029.29 |                   | 149,794,029.29 |
| 在产品    | 171,636,686.01 | 734,090.30        | 170,902,595.71 | 148,137,684.08 | 75,293.66         | 148,062,390.42 |
| 库存商品   | 47,205,749.81  | 208,884.53        | 46,996,865.28  | 52,250,269.35  | 195,672.77        | 52,054,596.58  |
| 发出商品   | 148,945,300.27 | 412,187.88        | 148,533,112.39 | 100,218,207.81 | 31,940.04         | 100,186,267.77 |
| 合同履约成本 | 512,071.37     |                   | 512,071.37     | 393,349.45     |                   | 393,349.45     |
| 合计     | 551,169,958.91 | 1,382,385.87      | 549,787,573.04 | 450,793,539.98 | 302,906.47        | 450,490,633.51 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  |            | 498,851.23   |    | 471,628.07   |    | 27,223.16    |
| 在产品  | 75,293.66  | 3,631,572.03 |    | 2,972,775.39 |    | 734,090.30   |
| 库存商品 | 195,672.77 | 523,724.58   |    | 510,512.82   |    | 208,884.53   |
| 发出商品 | 31,940.04  | 2,202,429.13 |    | 1,822,181.29 |    | 412,187.88   |
| 合计   | 302,906.47 | 6,856,576.97 |    | 5,777,097.57 |    | 1,382,385.87 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

计提跌价的存货已出售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

## 一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 预缴企业所得税 |               | 1,705,958.07 |
| 中介服务费   | 12,406,867.74 | 4,444,339.44 |
| 合计      | 12,406,867.74 | 6,150,297.51 |

其他说明：

其他流动资产余额期末较期初增加 101.73%，主要系上市中介服务费增加所致。

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐ 适用 ☒ 不适用**(3). 减值准备计提情况**☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐ 适用 ☒ 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用



**(2). 期末重要的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3). 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

**(4). 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

☐适用 ☒不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**18、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

☐适用 ☒不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 195,002,844.57 | 151,189,494.59 |
| 合计   | 195,002,844.57 | 151,189,494.59 |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 辅助设备          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 83,149,527.46 | 136,881,405.33 | 4,897,864.19 | 12,572,351.15 | 1,382,085.84 | 238,883,233.97 |
| 2. 本期增加金额 |               | 59,986,687.59  | 2,467,504.42 | 4,178,505.53  | 649,751.86   | 67,282,449.40  |
| （1）购置     |               |                | 2,467,504.42 | 271,074.23    | 164,523.04   | 2,903,101.69   |
| （2）在建工程转入 |               | 59,986,687.59  |              | 3,907,431.30  | 485,228.82   | 64,379,347.71  |
| 3. 本期减少金额 |               | 923,629.27     |              | 223,066.15    |              | 1,146,695.42   |
| （1）处置或报废  |               | 571,429.28     |              | 223,066.15    |              | 794,495.43     |
| （2）转入在建工程 |               | 352,199.99     |              |               |              | 352,199.99     |
| 4. 期末余额   | 83,149,527.46 | 195,944,463.65 | 7,365,368.61 | 16,527,790.53 | 2,031,837.70 | 305,018,987.95 |
| 二、累计折旧    |               |                |              |               |              |                |

|               |               |                |              |               |              |                |
|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 期初<br>余额   | 17,527,612.48 | 56,872,531.73  | 3,337,152.60 | 8,828,235.36  | 1,128,207.21 | 87,693,739.38  |
| 2. 本期<br>增加金额 | 4,032,246.00  | 16,035,289.00  | 1,034,447.36 | 1,460,137.71  | 176,351.95   | 22,738,472.02  |
| (1)<br>计提     | 4,032,246.00  | 16,035,289.00  | 1,034,447.36 | 1,460,137.71  | 176,351.95   | 22,738,472.02  |
| 3. 本期<br>减少金额 |               | 275,093.39     |              | 140,974.63    |              | 416,068.02     |
| (1)<br>处置或报废  |               | 181,633.34     |              | 140,974.63    |              | 322,607.97     |
| (2)<br>转入在建工程 |               | 93,460.05      |              |               |              | 93,460.05      |
| 4. 期末<br>余额   | 21,559,858.48 | 72,632,727.34  | 4,371,599.96 | 10,147,398.44 | 1,304,559.16 | 110,016,143.38 |
| 三、减值准备        |               |                |              |               |              |                |
| 1. 期初<br>余额   |               |                |              |               |              |                |
| 2. 本期<br>增加金额 |               |                |              |               |              |                |
| (1)<br>计提     |               |                |              |               |              |                |
| 3. 本期<br>减少金额 |               |                |              |               |              |                |
| (1)<br>处置或报废  |               |                |              |               |              |                |
| 4. 期末<br>余额   |               |                |              |               |              |                |
| 四、账面价值        |               |                |              |               |              |                |
| 1. 期末<br>账面价值 | 61,589,668.98 | 123,311,736.31 | 2,993,768.65 | 6,380,392.09  | 727,278.54   | 195,002,844.57 |
| 2. 期初<br>账面价值 | 65,621,914.98 | 80,008,873.60  | 1,560,711.59 | 3,744,115.79  | 253,878.63   | 151,189,494.59 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,438,287.79 | 33,982,593.17 |
| 工程物资 | 1,536,810.31  | 1,394,313.79  |
| 合计   | 44,975,098.10 | 35,376,906.96 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 铜基散热基板生产线建设工程 | 28,841,431.60 |      | 28,841,431.60 |               |      |               |
| 铜基散热基板厂房装修工程  | 9,685,715.43  |      | 9,685,715.43  |               |      |               |
| 氧化铜粉半成品生产线工程  |               |      |               | 1,123,297.90  |      | 1,123,297.90  |
| 氧化铜粉生产线二期工程   | 1,090,399.08  |      | 1,090,399.08  | 4,269,847.28  |      | 4,269,847.28  |
| 硫酸铜生产线        |               |      |               | 23,042,106.44 |      | 23,042,106.44 |
| 硫酸铜生产线二期工程    | 1,823,941.97  |      | 1,823,941.97  |               |      |               |
| 其他零星工程        | 1,996,799.71  |      | 1,996,799.71  | 5,547,341.55  |      | 5,547,341.55  |
| 合计            | 43,438,287.79 |      | 43,438,287.79 | 33,982,593.17 |      | 33,982,593.17 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称          | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 铜基散热基板生产线建设工程 | 60,000,000.00 |              | 50,037,217.92 | 21,195,786.32 |            | 28,841,431.60 | 83.40          | 84.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 铜基散热基板厂房装修工程  | 13,000,000.00 |              | 10,745,001.89 | 591,519.98    | 467,766.48 | 9,685,715.43  | 82.65          | 84.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 氧化铜粉生产线二期工程   | 30,000,000.00 | 4,269,847.28 | 2,687,175.97  | 5,630,245.08  | 236,379.09 | 1,090,399.08  | 87.28          | 87.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 硫酸铜生产线二期工     | 10,000,000.00 |              | 4,362,347.01  | 2,457,697.87  | 80,707.17  | 1,823,941.97  | 43.62          | 45.00   |           |              |             | 自有资金 |

|              |               |               |               |               |            |               |        |        |  |  |   |      |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------|--------|--|--|---|------|
| 程            |               |               |               |               |            |               |        |        |  |  |   |      |
| 氧化铜粉半成品生产线工程 | 4,455,000.00  | 1,123,297.90  | 1,339,093.48  | 2,462,391.38  |            |               | 93.78  | 100.00 |  |  |   | 自有资金 |
| 硫酸铜生产线       | 25,000,000.00 | 23,042,106.44 | 1,139,124.82  | 24,181,231.26 |            |               | 100.84 | 100.00 |  |  |   | 自有资金 |
| 合计           |               | 28,435,251.62 | 70,309,961.09 | 56,518,871.89 | 784,852.74 | 41,441,488.08 | /      | /      |  |  | / | /    |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 工程物资 | 1,536,810.31 |      | 1,536,810.31 | 1,394,313.79 |      | 1,394,313.79 |
| 合计   | 1,536,810.31 |      | 1,536,810.31 | 1,394,313.79 |      | 1,394,313.79 |

其他说明：  
无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 18,653,775.95 | 18,653,775.95 |
| 2. 本期增加金额 | 26,351,412.13 | 26,351,412.13 |
| 3. 本期减少金额 | 3,149,545.96  | 3,149,545.96  |
| 4. 期末余额   | 41,855,642.12 | 41,855,642.12 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 4,362,705.24  | 4,362,705.24  |
| 2. 本期增加金额 | 6,344,491.18  | 6,344,491.18  |
| (1) 计提    | 6,344,491.18  | 6,344,491.18  |
| 3. 本期减少金额 | 2,952,699.32  | 2,952,699.32  |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 7,754,497.10  | 7,754,497.10  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 34,101,145.02 | 34,101,145.02 |
| 2. 期初账面价值 | 14,291,070.71 | 14,291,070.71 |



(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

使用权资产余额期末较期初增加 138.62%，主要系本期新增铜基散热基板车间租赁。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 计算机软件      | 专利权        | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 38,272,095.00 | 204,737.86 | 200,000.00 | 38,676,832.86 |
| 2. 本期增加金额 |               | 36,633.66  |            | 36,633.66     |
| 3. 本期减少金额 |               | 51,000.00  |            | 51,000.00     |
| 4. 期末余额   | 38,272,095.00 | 190,371.52 | 200,000.00 | 38,662,466.52 |
| 二、累计摊销    |               |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 5,980,516.11  | 187,469.31 | 5,000.00   | 6,172,985.42  |
| 2. 本期增加金额 | 765,441.96    | 20,000.04  | 21,882.86  | 807,324.86    |
| (1) 计提    | 765,441.96    | 20,000.04  | 21,882.86  | 807,324.86    |
| 3. 本期减少金额 |               | 51,000.00  |            | 51,000.00     |
| 4. 期末余额   | 6,745,958.07  | 156,469.35 | 26,882.86  | 6,929,310.28  |
| 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 |               |            |            |               |
| 4. 期末余额   |               |            |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 31,526,136.93 | 33,902.17  | 173,117.14 | 31,733,156.24 |
| 2. 期初账面价值 | 32,291,578.89 | 17,268.55  | 195,000.00 | 32,503,847.44 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

☐适用 ☒不适用

**(2). 商誉减值准备**

☐适用 ☒不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**28、长期待摊费用**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 厂房等装修改造支出 | 7,198,389.88 | 10,168,631.41 | 4,122,993.24 |        | 13,244,028.05 |
| 合计        | 7,198,389.88 | 10,168,631.41 | 4,122,993.24 |        | 13,244,028.05 |

其他说明：

长期待摊费用余额期末较期初增加 83.99%，主要系厂房等装修改造支出增加所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 1,382,385.87  | 345,596.47    | 302,906.47    | 75,726.62     |
| 信用减值准备    | 19,777,867.22 | 4,916,323.69  | 13,588,285.37 | 3,385,227.67  |
| 内部交易未实现利润 | 6,592,606.07  | 1,648,151.52  | 4,448,589.85  | 1,112,147.46  |
| 递延收益      | 20,869,035.80 | 4,303,355.42  | 11,957,201.44 | 2,066,550.84  |
| 租赁负债      | 38,445,769.53 | 6,916,678.76  | 15,123,939.26 | 3,696,683.44  |
| 合计        | 87,067,664.49 | 18,130,105.86 | 45,420,922.39 | 10,336,336.03 |

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 固定资产折旧 | 128,367,896.73 | 19,539,551.34 | 85,396,898.48 | 13,102,106.17 |
| 公允价值变动 | 139,320.00     | 34,830.00     |               |               |
| 使用权资产  | 34,101,145.02  | 6,165,458.31  | 14,291,070.71 | 3,494,029.03  |
| 合计     | 162,608,361.75 | 25,739,839.65 | 99,687,969.19 | 16,596,135.20 |

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 8,817,327.74     | 9,312,778.12      | 5,635,691.39     | 4,700,644.64      |
| 递延所得税负债 | 8,817,327.74     | 16,922,511.91     | 5,635,691.39     | 10,960,443.81     |

### (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产期末较期初增加 98.12%，主要系信用减值准备和递延收益形成的可抵扣暂时性差异增加所致。递延所得税负债期末较期初增加 54.40%，主要系固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异增加所致。

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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、设备款 | 839,904.13   |      | 839,904.13   | 2,339,352.69 |      | 2,339,352.69 |
| 预付土地款    | 5,016,297.00 |      | 5,016,297.00 |              |      |              |
| 合计       | 5,856,201.13 |      | 5,856,201.13 | 2,339,352.69 |      | 2,339,352.69 |

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末             |                |      |                        | 期初             |                |      |                          |
|------|----------------|----------------|------|------------------------|----------------|----------------|------|--------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                   | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                     |
| 货币资金 | 624,077,221.00 | 624,077,221.00 | 质押   | 银行汇票保证金、信用证保证金、POS机押金等 | 91,895,453.41  | 91,895,453.41  | 质押   | 银行汇票保证金、信用证保证金及 POS 机押金等 |
| 应收票据 | 272,971,765.77 | 272,971,765.77 | 其他   | 已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据     | 329,734,454.47 | 329,734,454.47 | 其他   | 已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据/质押借款  |
| 应收款  | 400,250.55     | 400,250.55     | 质押   | 质押借款                   |                |                |      |                          |

|      |                |                |    |              |                |                |    |                                     |
|------|----------------|----------------|----|--------------|----------------|----------------|----|-------------------------------------|
| 项融资  |                |                |    |              |                |                |    |                                     |
| 应收账款 | 69,659,492.35  | 67,559,174.58  | 其他 | 未终止确认的应收账款保理 | 49,071,197.53  | 49,071,197.53  | 其他 | 未终止确认的应收账款保理                        |
| 固定资产 | 19,251,685.01  | 6,179,790.79   | 抵押 | 房屋建筑物,抵押借款   | 105,336,708.56 | 65,269,531.65  | 抵押 | 房屋建筑物,抵押借款/机器设备及辅助设备,抵押借款;保证借款反担保抵押 |
| 无形资产 | 11,767,603.00  | 7,714,463.96   | 抵押 | 土地,抵押借款      | 26,504,492.00  | 24,341,763.09  | 抵押 | 土地,抵押借款                             |
| 合计   | 998,128,017.68 | 978,902,666.65 | /  | /            | 602,542,305.97 | 560,312,400.15 | /  | /                                   |

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 抵押、保证、质押借款    | 471,206,416.31 | 124,839,786.57 |
| 信用借款          | 95,060,652.79  | 100,113,666.66 |
| 已贴现未终止确认的应收票据 | 233,163,169.20 | 302,646,594.73 |
| 合计            | 799,430,238.30 | 527,600,047.96 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

短期借款余额期末较期初增加 51.52%，主要系银行借款增加。

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额 | 期末余额       | 指定的理由和依据 |
|---------|------|------------|----------|
| 交易性金融负债 |      | 139,320.00 | /        |
| 其中：     |      |            |          |
| 远期外汇合约  |      | 139,320.00 | /        |
| 合计      |      | 139,320.00 | /        |

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 781,167,834.16 | 296,406,791.19 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

说明：应付票据余额期末较期初增加 163.55%，主要系期末已开具未到期银行承兑汇票增加。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付货款  | 31,415,979.83 | 91,251,515.20  |
| 应付工程款 | 17,663,895.78 | 16,859,866.04  |
| 应付费用款 | 28,704,495.15 | 21,528,872.64  |
| 合计    | 77,784,370.76 | 129,640,253.88 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 7,843,449.52 | 2,012,375.09 |
| 合计   | 7,843,449.52 | 2,012,375.09 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

合同负债余额期末较期初增加 289.76%，主要系预收货款增加。

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,698,542.37 | 61,780,280.11 | 61,346,371.51 | 6,132,450.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,839,339.40  | 3,839,339.40  |              |
| 合计             | 5,698,542.37 | 65,619,619.51 | 65,185,710.91 | 6,132,450.97 |

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,698,542.37 | 51,027,164.32 | 50,593,255.72 | 6,132,450.97 |
| 二、职工福利费       |              | 6,238,493.27  | 6,238,493.27  |              |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、社会保险费       |              | 1,421,937.11  | 1,421,937.11  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,158,775.06  | 1,158,775.06  |              |
| 工伤保险费         |              | 261,753.80    | 261,753.80    |              |
| 生育保险费         |              | 1,408.25      | 1,408.25      |              |
| 四、住房公积金       |              | 710,372.00    | 710,372.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 2,382,313.41  | 2,382,313.41  |              |
| 合计            | 5,698,542.37 | 61,780,280.11 | 61,346,371.51 | 6,132,450.97 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 离职后福利：    |      |              |              |      |
| 其中：基本养老保险 |      | 3,709,598.01 | 3,709,598.01 |      |
| 失业保险费     |      | 129,741.39   | 129,741.39   |      |
| 合计        |      | 3,839,339.40 | 3,839,339.40 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 15,446,722.24 | 15,493,236.65 |
| 企业所得税   | 22,103,300.80 | 18,494,128.28 |
| 个人所得税   | 129,170.37    | 122,232.25    |
| 城市维护建设税 | 547,456.98    | 338,686.96    |
| 教育费附加   | 234,624.42    | 145,151.56    |
| 地方教育附加  | 1,083,848.61  | 1,024,200.04  |
| 房产税     | 242,601.07    | 116,034.27    |
| 城镇土地使用税 | 293,209.41    | 293,209.41    |
| 印花税     | 1,516,752.14  | 628,330.86    |
| 环境保护税   | 5,479.30      | 5,202.85      |
| 合计      | 41,603,165.34 | 36,660,413.13 |

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |
| 应付股利 |      |      |



|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 837,185.01 | 1,359,279.30 |
| 合计    | 837,185.01 | 1,359,279.30 |

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

逾期的重要应付利息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 保证金及押金 | 310,000.16 | 1,322,635.50 |
| 员工往来款  | 527,184.85 | 35,768.80    |
| 其他     |            | 875.00       |
| 合计     | 837,185.01 | 1,359,279.30 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

其他应付款余额期末较期初减少 38.41%，主要系保证金及押金减少。

## 42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 24,072,977.99 | 50,560,031.38 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,073,526.29  | 3,654,037.19  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 32,146,504.28 | 54,214,068.57 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：  
一年内到期的非流动负债余额期末较期初减少 40.70%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

44、其他流动负债

其他流动负债情况  
√适用    □不适用

| 单位：元    币种：人民币 |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
| 待转销项税额         | 999,857.84     | 225,098.24    |
| 已背书未终止确认的应收票据  | 39,218,235.64  | 21,142,926.05 |
| 未终止确认的应收账款保理   | 69,659,492.35  | 49,071,197.53 |
| 合计             | 109,877,585.83 | 70,439,221.82 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他流动负债余额期末较期初增加 55.99%，主要系期末未终止确认的应收账款保理和已背书未终止确认的应收票据增加。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 保证借款         | 78,476,327.99 | 29,535,336.94 |
| 信用借款         |               | 21,024,694.44 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 24,072,977.99 | 50,560,031.38 |
| 合计           | 54,403,350.00 |               |

其他说明：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 42,378,779.98 | 16,749,879.02 |
| 减：未确认融资费用    | 3,933,010.45  | 1,625,939.76  |
| 小计           | 38,445,769.53 | 15,123,939.26 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 8,073,526.29  | 3,654,037.19  |
| 合计           | 30,372,243.24 | 11,469,902.07 |

其他说明：

租赁负债余额期末较期初增加 164.80%，主要系本期新增铜基散热基板车间租赁。

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 9,141,000.83 | 8,980,731.50 |
| 合计    | 9,141,000.83 | 8,980,731.50 |

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 江西鹰潭工业园区财政局 | 9,141,000.83 | 8,980,731.50 |

其他说明：

江西鹰潭工业园区财政局借款，系本公司于 2020 年 1 月通过鹰潭高新技术产业开发区管理委员会向新开发银行借款 1,243,017.82 美元用于购建固定资产，款项由江西鹰潭工业园区财政局直接支付给供应商。

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 11,957,201.44 | 11,037,566.25 | 2,125,731.89 | 20,869,035.80 | 与资产相关 |
| 合计   | 11,957,201.44 | 11,037,566.25 | 2,125,731.89 | 20,869,035.80 | /     |

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益余额期末较期初增加 74.53%，系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 109,308,899.00 |             |    |       |    |    | 109,308,899.00 |

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 529,057,761.47 |              |      | 529,057,761.47 |
| 其他资本公积     | 14,771,519.43  | 1,115,428.44 |      | 15,886,947.87  |
| 合计         | 543,829,280.90 | 1,115,428.44 |      | 544,944,709.34 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系股份支付金额计入资本公积，详见附注十五、股份支付。

**56、库存股**☐适用 ☒不适用**57、其他综合收益**☐适用 ☒不适用**58、专项储备**☐适用 ☒不适用**59、盈余公积**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 36,737,303.65 | 3,471,130.09 |      | 40,208,433.74 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

**60、未分配利润**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 487,359,914.28 | 358,044,994.03 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 487,359,914.28 | 358,044,994.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,471,130.09   | 12,445,305.25  |
| 期末未分配利润               | 660,197,170.26 | 487,359,914.28 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。



61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√ 适用    □ 不适用

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 8,695,685,551.71 | 8,370,077,244.83 | 6,815,881,921.91 | 6,584,983,844.45 |
| 其他业务 | 3,022,984.47     | 480,488.82       | 1,627,653.20     | 390,083.52       |
| 合计   | 8,698,708,536.18 | 8,370,557,733.65 | 6,817,509,575.11 | 6,585,373,927.97 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 合同分类     | 合计               |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品类型     |                  |                  |
| 铜球系列     | 7,162,611,720.59 | 6,997,301,947.56 |
| 氧化铜粉系列   | 1,313,103,586.43 | 1,156,689,224.42 |
| 高精密铜基散热片 | 30,224,755.37    | 22,947,544.69    |
| 铜材贸易     | 8,807,836.59     | 8,627,583.75     |
| 其他       | 180,937,652.73   | 184,510,944.41   |
| 按经营地区分类  |                  |                  |
| 境内       | 8,355,732,914.64 | 8,042,477,450.13 |
| 境外       | 339,952,637.07   | 327,599,794.70   |
| 按销售渠道分类  |                  |                  |
| 生产商      | 7,817,217,526.49 | 7,511,338,234.75 |
| 贸易商      | 878,468,025.22   | 858,739,010.08   |
| 合计       | 8,695,685,551.71 | 8,370,077,244.83 |

其他说明：

□ 适用    √ 不适用

(3). 履约义务的说明

□ 适用    √ 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□ 适用    √ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□ 适用    √ 不适用

62、税金及附加

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,510,118.93  | 1,257,699.80 |
| 教育费附加   | 647,193.84    | 539,014.18   |
| 地方教育附加  | 431,462.53    | 359,342.79   |
| 房产税     | 717,270.68    | 464,137.08   |
| 城镇土地使用税 | 1,172,837.64  | 1,172,837.63 |
| 车船使用税   | 16,353.50     | 14,093.60    |
| 环境保护税   | 21,033.65     | 18,986.05    |
| 印花税     | 10,541,647.17 | 2,167,177.21 |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 15,057,917.94 | 5,993,288.34 |
|----|---------------|--------------|

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 151.25%，主要系本期印花税增加所致。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,533,285.30  | 3,964,640.45  |
| 折旧与摊销  | 3,000,818.69  |               |
| 业务招待费  | 2,745,362.23  | 2,462,735.94  |
| 办公及差旅费 | 2,639,219.64  | 1,973,372.23  |
| 股份支付   | 555,785.08    | 1,172,062.77  |
| 其他     | 2,271,813.70  | 2,074,481.96  |
| 合计     | 16,746,284.64 | 11,647,293.35 |

其他说明：

销售费用本期较上期增加 43.78%，主要系由于销售人员薪酬和差旅费用增加所致。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 17,496,043.88 | 15,138,256.42 |
| 股份支付  | 211,658.80    | 1,439,983.20  |
| 行政办公费 | 10,786,425.73 | 7,868,627.03  |
| 折旧与摊销 | 6,985,506.49  | 4,681,247.04  |
| 中介服务费 | 2,155,559.95  | 848,531.32    |
| 业务招待费 | 2,647,064.44  | 1,929,046.13  |
| 其他    | 337,030.53    | 208,344.88    |
| 合计    | 40,619,289.82 | 32,114,036.02 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,609,658.00  | 7,340,871.07  |
| 股份支付  | 50,422.00     | 201,688.00    |
| 材料费用  | 20,806,620.36 | 16,309,543.50 |
| 折旧与摊销 | 1,385,485.35  | 1,015,762.33  |
| 检测服务费 | 591,609.78    | 234,050.76    |
| 委外研发费 | 2,888,349.51  |               |
| 其他    | 1,220,618.68  | 1,082,894.65  |
| 合计    | 34,552,763.68 | 26,184,810.31 |

其他说明：

研发费用本期较上期增加 31.96%，主要由于新增铜基散热材料研发项目，研发投入增加所致。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 33,888,149.08 | 18,116,020.46 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,231,405.49  | 548,936.77    |
| 减：利息收入      | 4,818,574.68  | 2,613,363.72  |
| 利息净支出       | 29,069,574.40 | 15,502,656.74 |
| 汇兑净损失       | 2,309,429.67  | 274,559.52    |
| 银行手续费及其他    | 2,651,100.30  | 1,673,086.16  |
| 合计          | 34,030,104.37 | 17,450,302.42 |

其他说明：

财务费用本期较上期增加 95.01%，主要由于银行借款及银行承兑汇票贴现对应利息支出增加所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 31,829,502.43 | 32,083,287.84 |
| 个税扣缴税款手续费 | 20,986.38     | 20,451.63     |
| 进项税加计抵减   | 2,465,542.54  | 2,400,077.63  |
| 合计        | 34,316,031.35 | 34,503,817.10 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资终止确认收益 | -6,589,424.70 | -5,672,337.54 |
| 期权及理财收益      | 5,576,396.48  | 1,463,132.16  |
| 合计           | -1,013,028.22 | -4,209,205.38 |

其他说明：

投资收益本期较上期增加 75.93%，主要系本期期权及理财收益增加所致。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产       | 3,424,052.56  | 3,152,608.10  |
| 交易性金融负债       | -1,438,533.34 | -2,785,539.76 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,985,519.22 | 367,068.34 |
|----|--------------|------------|

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期增加 440.91%，主要系交易性金融负债公允价值变动增加所致。

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 1,106,940.59  | -452,393.27   |
| 应收账款坏账损失  | -6,648,492.61 | -3,043,092.67 |
| 其他应收款坏账损失 | -648,029.83   | 381,158.69    |
| 合计        | -6,189,581.85 | -3,114,327.25 |

其他说明：

信用减值损失本期较上期增加 98.75%，主要系应收账款坏账损失增加。

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -6,856,576.97 | -2,035,873.74 |
| 预付账款减值损失 | -694,388.13   |               |
| 合计       | -7,550,965.10 | -2,035,873.74 |

其他说明：

资产减值损失本期较上期增加 270.90%，主要系存货跌价损失增加。

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------------------------|------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产的处置利得或损失 | 432,990.55 | -214,296.59 |

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 赔偿金收入     |            | 161,168.49 |               |
| 无需支付的应付款项 | 218,802.17 | 126,860.02 | 218,802.17    |
| 其他        | 1,833.32   | 633.39     | 1,833.32      |
| 合计        | 220,635.49 | 288,661.90 | 220,635.49    |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 滞纳金        | 1,514,302.57 |            | 1,514,302.57  |
| 捐赠支出       | 220,000.00   | 405,000.00 | 220,000.00    |
| 固定资产毁损报废损失 | 3,974.61     |            | 3,974.61      |
| 其他         | 60,490.88    | 48,240.72  | 60,490.88     |
| 合计         | 1,798,768.06 | 453,240.72 | 1,798,768.06  |

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 296.87%，主要系滞纳金增加所致。

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 29,888,954.77 | 18,966,826.86 |
| 递延所得税费用 | 1,349,934.62  | 3,151,468.00  |
| 合计      | 31,238,889.39 | 22,118,294.86 |

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 207,547,275.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 51,886,818.86  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -16,286,399.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,361,244.88   |
| 研发费用加计扣除         | -5,067,045.07  |
| 安置残疾人工资加计扣除      | -655,730.27    |
| 所得税费用            | 31,238,889.39  |

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 4,818,574.68  | 2,613,363.82  |
| 政府补助   | 33,486,736.79 | 23,129,495.00 |
| 往来款及其他 | 2,805,834.82  | 2,449,755.31  |
| 合计     | 41,111,146.29 | 28,192,614.13 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 期间费用   | 31,898,664.33 | 20,015,221.44 |
| 往来款及其他 | 6,892,957.98  | 1,863,614.93  |
| 合计     | 38,791,622.31 | 21,878,836.37 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品及定期存款 | 211,363,457.36 | 353,515,224.81 |
| 合计          | 211,363,457.36 | 353,515,224.81 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 申购理财产品及定期存款 | 264,237,994.96 | 358,142,831.58 |
| 合计          | 264,237,994.96 | 358,142,831.58 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 应收账款保理                   | 234,947,509.32   | 180,044,514.53 |
| 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票贴现净额 | 683,515,025.88   | 686,982,057.53 |
| 收回保证金                    | 135,664,939.48   |                |
| 合计                       | 1,054,127,474.68 | 867,026,572.06 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司将部分因销售商品收到的承兑汇票用于贴现，对于其中信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在贴现时不终止确认，仍确认为应收票据。在现金流量表中，该部分票据贴现时产生的现金流量体现在“收到的其他与筹资活动有关的现金”中。当该部分票据到期时，由承兑银行将票据款直接打款至贴现银行，在本公司的现金流量表中，由于不涉及现金收支，不体现任何现金流量。

报告期内，本公司由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票贴现的具体情况如下：

| 项 目                      | 2024 年度        | 2023 年度        |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票贴现金额 | 687,964,850.13 | 669,494,347.09 |
| 其中：承兑银行当期到期归还票据款         | 454,211,320.00 | 388,048,135.54 |
| 承兑银行期后到期归还票据款            | 233,753,530.13 | 281,446,211.55 |
| 减：承兑汇票贴现息                | 4,449,824.25   | 4,581,398.86   |
| 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票贴现净额 | 683,515,025.88 | 664,912,948.23 |

报告期内，本公司商业承兑汇票贴现的具体情况如下：

| 项 目              | 2024 年度 | 2023 年度       |
|------------------|---------|---------------|
| 商业承兑汇票贴现金额       |         | 22,138,811.87 |
| 其中：承兑银行当期到期归还票据款 |         |               |
| 承兑银行期后到期归还票据款    |         | 22,138,811.87 |
| 减：承兑汇票贴现息        |         | 69,702.57     |
| 商业承兑汇票贴现净额       |         | 22,069,109.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------|----------------|--------------|
| 支付保证金        | 454,027,238.23 |              |
| 支付租赁负债的本金和利息 | 4,281,023.10   | 2,577,027.57 |
| 中介服务费        | 3,038,000.00   | 2,500,000.00 |
| 合计           | 461,346,261.33 | 5,077,027.57 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             |               | 本期减少             |               | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
|              |                | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动         |                |
| 短期借款         | 527,600,047.96 | 1,500,056,851.56 |               | 1,184,087,387.28 | 44,139,273.94 | 799,430,238.30 |
| 长期借款（含一年内到期） | 50,560,031.38  | 81,565,258.50    | 3,062,645.85  | 53,661,908.50    | 3,049,699.24  | 78,476,327.99  |
| 长期应付款        | 8,980,731.50   |                  | 828,188.70    | 667,919.37       |               | 9,141,000.83   |
| 租赁负债（含一年内到期） | 15,123,939.26  |                  | 34,949,365.14 | 4,281,023.10     | 7,346,511.77  | 38,445,769.53  |
| 合计           | 602,264,750.10 | 1,581,622,110.06 | 38,840,199.69 | 1,242,698,238.25 | 54,535,484.95 | 925,493,336.65 |

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 176,308,386.07 | 141,760,225.50 |
| 加：资产减值准备                         | 7,550,965.10   | 2,035,873.74   |
| 信用减值损失                           | 6,189,581.85   | 3,114,327.25   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,667,455.04  | 18,372,942.45  |
| 使用权资产摊销                          | 6,344,491.18   | 2,787,932.27   |
| 无形资产摊销                           | 807,324.86     | 647,435.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,122,993.24   | 2,985,754.11   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -432,990.55    | 214,296.59     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 3,974.61       |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 139,320.00     | -12,151.39     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 36,403,198.26  | 19,997,407.10  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -5,576,396.48  | -1,463,132.16  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -4,612,133.48  | 5,251,553.37   |

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)         | 5,962,068.10      | -2,100,085.36     |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)             | -101,704,926.65   | -107,002,817.18   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)        | -1,441,863,082.58 | -1,074,703,576.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)        | 429,802,643.07    | 162,409,658.65    |
| 其他                           | 1,115,428.44      | 4,061,693.61      |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -856,771,699.92   | -821,642,662.53   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                   |                   |
| 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                     |                   |                   |
| 新增使用权资产                      | 26,351,412.13     | 15,504,229.99     |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                   |                   |
| 现金的期末余额                      | 87,489,344.81     | 157,959,164.70    |
| 减: 现金的期初余额                   | 157,959,164.70    | 110,561,299.67    |
| 加: 现金等价物的期末余额                |                   |                   |
| 减: 现金等价物的期初余额                |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -70,469,819.89    | 47,397,865.03     |

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额           |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                         | 87,489,344.81 | 157,959,164.70 |
| 其中: 库存现金                     |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 87,487,674.58 | 157,957,494.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 1,670.23      | 1,670.23       |
| 二、现金等价物                      |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 87,489,344.81 | 157,959,164.70 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期金额           | 上期金额           | 理由      |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 银行存款                 | 500.00         | 500.00         |         |
| 其中：押金                | 500.00         | 500.00         | POS 机押金 |
| 其他货币资金               | 624,076,721.00 | 126,515,480.18 |         |
| 其中：银行承兑汇<br>票、信用证保证金 | 536,581,656.63 | 91,894,953.41  | 票据保证金   |
| 定期存款                 | 87,495,064.37  | 34,620,526.77  | 票据保证金   |
| 合计                   | 624,077,221.00 | 126,515,980.18 | /       |

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□ 适用 √ 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币<br>余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金  |                |        | 77,882,584.88 |
| 其中：美元 | 7,748,472.42   | 7.1884 | 55,699,119.14 |
| 港币    | 660,099.68     | 0.9260 | 611,252.30    |
| 泰铢    | 101,468,548.62 | 0.2126 | 21,572,213.44 |
| 应收账款  |                |        | 42,427,981.14 |
| 其中：美元 | 5,863,693.12   | 7.1884 | 42,150,571.60 |
| 泰铢    | 1,304,842.62   | 0.2126 | 277,409.54    |
| 短期借款  |                |        | 49,966,680.00 |
| 其中：美元 | 2,700,000.00   | 7.1884 | 19,408,680.00 |
| 港币    | 33,000,000.00  | 0.9260 | 30,558,000.00 |
| 应付账款  |                |        | 172,077.50    |
| 其中：美元 | 23,938.22      | 7.1884 | 172,077.50    |
| 长期应付款 |                |        | 9,141,000.83  |
| 其中：美元 | 1,271,632.19   | 7.1884 | 9,141,000.83  |

其他说明：

无

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

□ 适用 √ 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用  
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额  
□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用  
√适用 □不适用  
租赁负债的利息费用 1,231,405.49(单位：元 币种：人民币)

售后租回交易及判断依据  
□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额4,281,023.10(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入         | 其中:未计入租赁收款额的可<br>变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|------------------------------|
| 租赁收入 | 1,342,599.66 |                              |
| 合计   | 1,342,599.66 |                              |

作为出租人的融资租赁  
□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表  
□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额  
□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 7,609,658.00  | 7,340,871.07  |
| 股份支付       | 50,422.00     | 201,688.00    |
| 材料费用       | 20,806,620.36 | 16,309,543.50 |
| 折旧与摊销      | 1,385,485.35  | 1,015,762.33  |
| 检测服务费      | 591,609.78    | 234,050.76    |
| 委外研发费      | 2,888,349.51  |               |
| 其他         | 1,220,618.68  | 1,082,894.65  |
| 合计         | 34,552,763.68 | 26,184,810.31 |
| 其中：费用化研发支出 | 34,552,763.68 | 26,184,810.31 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

2024年度，本公司新设立全资子公司江南泰国。

#### 6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称           | 主要经营地  | 注册资本            | 注册地    | 业务性质                | 持股比例 (%) |       | 取得方式 |
|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------------|----------|-------|------|
|                 |        |                 |        |                     | 直接       | 间接    |      |
| 江西江南精密科技有限公司    | 江西省鹰潭市 | 人民币 8,000.00 万元 | 江西省鹰潭市 | 铜球系列、高精密铜基散热片的研发与生产 | 100.00   |       | 投资设立 |
| 韩亚半导体材料(贵溪)有限公司 | 江西省鹰潭市 | 人民币 6,000.00 万元 | 江西省鹰潭市 | 氧化铜粉的研发与生产          | 100.00   |       | 投资设立 |
| 瑞安市淡水君科技有限公司    | 浙江省温州市 | 人民币 10.00 万元    | 浙江省温州市 | 铜基新材料的研发            | 100.00   |       | 投资设立 |
| 江南新材国际(香港)有限公司  | 中国香港   | 港币 7,500.00 万元  | 中国香港   | 境外采购与销售             | 100.00   |       | 投资设立 |
| 江南新材国际(泰国)有限公司  | 泰国曼谷   | 泰铢 2 亿元         | 泰国曼谷   | 境外采购、生产及销售          | 30.00    | 70.00 | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延     | 11,957,201.44 | 11,037,566.25 |             | 2,125,731.89 |        | 20,869,035.80 | 与资产相     |



|    |               |               |  |              |  |               |   |
|----|---------------|---------------|--|--------------|--|---------------|---|
| 收益 |               |               |  |              |  |               | 关 |
| 合计 | 11,957,201.44 | 11,037,566.25 |  | 2,125,731.89 |  | 20,869,035.80 | / |

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 29,703,770.54 | 30,250,335.00 |
| 与资产相关 | 2,125,731.89  | 1,832,952.84  |
| 合计    | 31,829,502.43 | 32,083,287.84 |

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内审部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.45%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额 71.07%。

2. 流动性风险

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 期末余额             |              |               |               |
|-------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内            | 1 至 2 年      | 2 至 3 年       | 3 年以上         |
| 短期借款        | 566,267,069.10   |              |               |               |
| 交易性金融负债     | 139,320.00       |              |               |               |
| 应付票据        | 781,167,834.16   |              |               |               |
| 应付账款        | 77,784,370.76    |              |               |               |
| 其他应付款       | 837,185.01       |              |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 32,146,504.28    |              |               |               |
| 长期借款        |                  | 1,500,000.00 | 52,903,350.00 |               |
| 租赁负债        |                  | 8,415,151.34 | 8,771,366.54  | 13,185,725.36 |
| 长期应付款       |                  |              |               | 9,141,000.83  |
| 合计          | 1,458,342,283.31 | 9,915,151.34 | 61,674,716.54 | 22,326,726.19 |

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

|      |                  |
|------|------------------|
| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|

|             | 1 年以内          | 1 至 2 年      | 2 至 3 年      | 3 年以上         |
|-------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 短期借款        | 224,953,453.23 |              |              |               |
| 应付票据        | 296,406,791.19 |              |              |               |
| 应付账款        | 129,640,253.88 |              |              |               |
| 其他应付款       | 1,359,279.30   |              |              |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,214,068.57  |              |              |               |
| 租赁负债        |                | 3,089,305.24 | 3,236,047.24 | 5,144,549.61  |
| 长期应付款       |                |              |              | 8,980,731.50  |
| 合计          | 706,573,846.17 | 3,089,305.24 | 3,236,047.24 | 14,125,281.11 |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以人民币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应付账款、应收账款、借款和货币资金有关，除本公司部分银行账户及部分客户和供应商使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 报告期各期末本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注七、81。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并于需要时以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

② 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 610.31 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2024 年 12 月 31 日为止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 14.23 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额        | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                     |
|------|-----------|------------------|--------|---------------------------------|
| 保理   | 应收账款保理    | 237,138,446.32   | 未终止确认  |                                 |
| 背书   | 应收票据      | 92,071,003.51    | 未终止确认  |                                 |
| 贴现   | 应收票据      | 687,964,850.13   | 未终止确认  |                                 |
| 福费廷  | 应收信用证     | 141,274,981.32   | 终止确认   | 无追索权                            |
| 背书   | 应收款项融资    | 72,862,529.23    | 终止确认   | 相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方 |
| 贴现   | 应收款项融资    | 1,278,745,565.87 | 终止确认   |                                 |
| 合计   | /         | 2,510,057,376.38 | /      | /                               |

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额      | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|------------------|---------------|
| 应收信用证  | 福费廷       | 141,274,981.32   |               |
| 应收款项融资 | 背书        | 72,862,529.23    |               |
| 应收款项融资 | 贴现        | 1,278,745,565.87 | -6,589,424.70 |
| 合计     | /         | 1,492,883,076.42 | -6,589,424.70 |

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值  |        |         |    |
|----|---------|--------|---------|----|
|    | 第一层次公允价 | 第二层次公允 | 第三层次公允价 | 合计 |

|                    | 值计量 | 价值计量          | 值计量 |               |
|--------------------|-----|---------------|-----|---------------|
| 一、持续的公允价值计<br>量    |     |               |     |               |
| 应收款项融资             |     | 28,308,424.79 |     | 28,308,424.79 |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额 |     | 28,308,424.79 |     | 28,308,424.79 |
| 交易性金融负债            |     | 139,320.00    |     | 139,320.00    |
| 持续以公允价值计量的<br>负债总额 |     | 139,320.00    |     | 139,320.00    |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

☒适用 ☐不适用  
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。

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

☒适用 ☐不适用  
相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
☒适用 ☐不适用  
详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
☐适用 ☒不适用

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

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系      |
|---------------|------------------|
| 徐一特           | 本公司关键管理人员        |
| 徐岳            | 本公司关键管理人员        |
| 孙佳丽           | 本公司关键管理人员        |
| 赵一可           | 本公司关键管理人员        |
| 贵溪市苦志育才公益服务中心 | 徐一特作为法定代表人的非营利组织 |
| 董事、监事及高级管理人员  | 关键管理人员           |

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表  
☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表  
☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：  
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明  
☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用



(4). 关联担保情况

本公司作为担保方  
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方  
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保方                    | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳、孙佳丽 | 5,000.00  | 2022-3-28  | 2026-3-27  | 否          |
| 徐一特、赵一可                | 9,000.00  | 2021-4-6   | 2024-4-5   | 是          |
| 徐岳、孙佳丽                 | 9,000.00  | 2022-2-1   | 2025-1-31  | 否          |
| 徐上金、钱芬妹                | 22,000.00 | 2021-9-13  | 2026-9-13  | 否          |
| 徐一特、赵一可                | 21,600.00 | 2021-9-15  | 2026-9-15  | 否          |
| 徐岳                     | 21,600.00 | 2021-9-15  | 2026-9-15  | 否          |
| 徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳、孙佳丽 | 5,000.00  | 2022-3-9   | 2027-12-31 | 否          |
| 徐岳                     | 9,000.00  | 2021-4-6   | 2024-4-5   | 是          |
| 徐上金、钱芬妹                | 15,000.00 | 2022-12-20 | 2024-6-19  | 是          |
| 徐上金、钱芬妹                | 3,000.00  | 2021-5-19  | 2026-5-19  | 否          |
| 徐一特                    | 5,000.00  | 2020-5-8   | 2024-5-7   | 是          |
| 徐上金、钱芬妹                | 3,000.00  | 2021-8-20  | 2026-8-20  | 否          |
| 徐一特                    | 2,000.00  | 2022-12-23 | 2024-12-22 | 是          |
| 徐上金、钱芬妹                | 15,000.00 | 2023-3-20  | 2026-3-20  | 否          |
| 徐上金、钱芬妹                | 20,000.00 | 2023-4-17  | 2026-4-17  | 否          |
| 徐上金、钱芬妹                | 2,000.00  | 2023-8-16  | 2024-2-16  | 是          |
| 徐岳、徐上金、赵一可             | 3,000.00  | 2023-7-14  | 2024-6-19  | 是          |
| 钱芬妹、徐一特                | 3,000.00  | 2023-9-8   | 2024-6-19  | 是          |
| 徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽 | 4,000.00  | 2023-10-9  | 2024-12-30 | 是          |
| 徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽 | 1,000.00  | 2023-9-18  | 2024-12-30 | 是          |
| 徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽 | 1,000.00  | 2023-9-26  | 2024-12-30 | 是          |
| 本公司、徐上金、钱芬妹            | 1,300.00  | 2023-9-4   | 2026-9-4   | 否          |
| 徐上金、钱芬妹                | 30,000.00 | 2023-9-13  | 2026-9-13  | 否          |
| 徐上金、钱芬妹                | 8,600.00  | 2023-9-27  | 2026-9-26  | 否          |
| 徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽 | 7,000.00  | 2023-11-3  | 2028-12-31 | 否          |

|                    |           |            |            |   |
|--------------------|-----------|------------|------------|---|
| 徐一特、赵一可            | 8,000.00  | 2024-4-5   | 2027-4-4   | 否 |
| 徐上金                | 2,000.00  | 2024-5-9   | 2025-4-26  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 19,500.00 | 2024-3-28  | 2025-3-26  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 351.00    | 2024-4-30  | 2025-4-30  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 5,000.00  | 2024-1-24  | 2024-4-24  | 是 |
| 徐上金、钱芬妹            | 2,000.00  | 2024-3-1   | 2024-8-31  | 是 |
| 徐上金、钱芬妹            | 1,300.00  | 2024-3-7   | 2024-9-6   | 是 |
| 徐上金、钱芬妹            | 334.00    | 2024-3-15  | 2024-3-29  | 是 |
| 徐上金、钱芬妹            | 476.00    | 2024-5-10  | 2024-6-21  | 是 |
| 徐上金、钱芬妹            | 21,000.00 | 2024-5-10  | 2025-6-10  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可    | 1,060.00  | 2024-6-24  | 2025-6-24  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 2,000.00  | 2024-7-24  | 2025-7-23  | 否 |
| 徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可 | 5,000.00  | 2024-8-29  | 2025-8-29  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 8,000.00  | 2024-7-31  | 2025-7-31  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 1,300.00  | 2024-9-27  | 2025-9-26  | 否 |
| 徐上金                | 2,000.00  | 2024-7-18  | 2025-6-20  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 1,100.00  | 2024-9-26  | 2025-9-26  | 否 |
| 徐上金、钱芬妹、徐一特、徐岳     | 1,000.00  | 2024-9-30  | 2025-12-31 | 否 |
| 徐上金、钱芬妹、徐一特、徐岳     | 1,000.00  | 2024-9-30  | 2025-12-31 | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 15,000.00 | 2024-11-22 | 2025-11-22 | 否 |
| 徐上金、钱芬妹            | 5,000.00  | 2024-10-14 | 2027-10-14 | 否 |

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 411.81 | 397.13 |

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称         | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|--------|------------|------------|
| 贵溪市苦志育才公益服务中心 | 捐赠     | 200,000.00 | 200,000.00 |

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |                                         |
|-----------------------|-----------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 最近一次新增股东入股价格                            |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 最近一次新增股东入股价格                            |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司根据可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 38,567,035.05                           |

其他说明：

无

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员   | 555,785.08   |              |
| 管理人员   | 211,658.79   |              |
| 研发人员   | 50,422.00    |              |
| 生产人员   | 297,562.57   |              |
| 合计     | 1,115,428.44 |              |

其他说明  
无

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已签约但尚未于财务报表中确认的重要资本承诺系购建长期资产承诺，本公司与洛加纳工业园大众有限公司签订的泰国洛加纳工业园土地所有权购买合同。合同约定土地所有权购买价款 9,438.00 万泰铢，折合人民币 2,043.21 万元。本公司累计已支付土地所有权价款 2,359.50 万泰铢，折合人民币 501.63 万元，尚未支付土地所有权价款 7,078.50 万泰铢，折合人民币 1,541.58 万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司母子公司之间的担保事项如下：

| 被担保单位名称 | 担保单位名称       | 担保事项 | 金额（元）         | 期限                  |
|---------|--------------|------|---------------|---------------------|
| 江南精密    | 江南新材、徐上金、钱芬妹 | 信用担保 | 13,000,000.00 | 2023/9/4-2026/9/4   |
| 江南精密    | 江南新材         | 信用担保 | 10,000,000.00 | 2024/5/15-2025/6/14 |

| 被担保单位名称 | 担保单位名称 | 担保事项 | 金额（元）         | 期限 |
|---------|--------|------|---------------|----|
| 小计      |        |      | 23,000,000.00 |    |

(2) 其他或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未结清的保函金额为 3,055.93 万元。除此之外，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 内容    | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|-------|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 详见注 1 | 不适用            | 不适用        |
| 重要的对外投资  |       |                |            |
| 重要的债务重组  |       |                |            |
| 自然灾害     |       |                |            |
| 外汇汇率重要变动 |       |                |            |

注 1：根据本公司 2021 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意江西江南新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1805 号）文件批复，2025 年 3 月，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 36,436,300 股，每股发行价格 10.54 元，募集资金总额 384,038,602.00 元。于 2025 年 3 月 20 日，本公司正式在上海证券交易所主板挂牌上市。

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 53,925,724.63 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |               |

注：根据本公司2025年4月27日第二届董事会第十二次会议审议通过，本公司2024年度利润分配预案为：以公司总股本145,745,199股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.7元（含税），共计分配现金股利人民币53,925,723.63元（含税），该利润分配方案尚须股东大会批准。

截至2025年4月27日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1).追溯重述法

☐适用 ☒不适用

##### (2).未来适用法

☐适用 ☒不适用

#### 2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

#### 3、资产置换

##### (1).非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

##### (2).其他资产置换

☐适用 ☒不适用

#### 4、年金计划

☐适用 ☒不适用

#### 5、终止经营

☐适用 ☒不适用

#### 6、分部信息

##### (1).报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

##### (2).报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |                  |
| 3 个月以内     | 1,331,007,530.06 | 953,285,421.04   |
| 3 个月至 1 年  | 58,708,287.80    | 54,273,839.96    |
| 1 年以内小计    | 1,389,715,817.86 | 1,007,559,261.00 |
| 1 至 2 年    | 1,234,408.67     | 141,340.00       |
| 2 至 3 年    | 100,704.75       |                  |
| 合计         | 1,391,050,931.28 | 1,007,700,601.00 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额             |        |               |          |                  | 期初余额             |        |               |          |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 5,116,295.39     | 0.37   | 2,970,893.35  | 58.07    | 2,145,402.04     | 141,340.00       | 0.01   | 141,340.00    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,385,934,635.89 | 99.63  | 15,540,079.25 | 1.12     | 1,370,394,556.64 | 1,007,559,261.00 | 99.99  | 11,818,078.89 | 1.17     | 995,741,182.11 |
| 其中：       |                  |        |               |          |                  |                  |        |               |          |                |
| 组合        | 1,339,           | 96.    | 15,5          | 1.16     | 1,324,37         | 984,689          | 97.    | 11,818,       | 1.20     | 972,8          |

|                   |                  |        |               |      |                  |                  |        |               |      |                |
|-------------------|------------------|--------|---------------|------|------------------|------------------|--------|---------------|------|----------------|
| 1: 应收客户货款         | 915,024.18       | 32     | 40,079.25     |      | 4,944.93         | ,210.32          | 72     | 078.89        |      | 71,131.43      |
| 组合2: 应收合并范围内关联方货款 | 46,019,611.71    | 3.31   |               |      | 46,019,611.71    | 22,870,050.68    | 2.27   |               |      | 22,870,050.68  |
| 合计                | 1,391,050,931.28 | 100.00 | 18,510,972.60 | 1.33 | 1,372,539,958.68 | 1,007,700,601.00 | 100.00 | 11,959,418.89 | 1.19 | 995,741,182.11 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称  | 期末余额         |              |          |        |
|-----|--------------|--------------|----------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 客户一 | 2,681,752.55 | 536,350.51   | 20.00    | 客户资金紧张 |
| 客户二 | 714,861.00   | 714,861.00   | 100.00   | 客户破产   |
| 客户三 | 534,874.14   | 534,874.14   | 100.00   | 客户财务困难 |
| 客户四 | 418,125.00   | 418,125.00   | 100.00   | 客户财务困难 |
| 客户五 | 358,000.00   | 358,000.00   | 100.00   | 客户财务困难 |
| 客户六 | 209,825.00   | 209,825.00   | 100.00   | 客户破产   |
| 客户七 | 100,704.75   | 100,704.75   | 100.00   | 客户破产   |
| 客户八 | 87,187.20    | 87,187.20    | 100.00   | 客户破产   |
| 客户九 | 10,965.75    | 10,965.75    | 100.00   | 客户财务困难 |
| 合计  | 5,116,295.39 | 2,970,893.35 | 58.07    | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1: 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称        | 期末余额             |               |          |
|-----------|------------------|---------------|----------|
|           | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 1,286,391,799.51 | 12,863,918.02 | 1.00     |
| 3 个月至 1 年 | 53,523,224.67    | 2,676,161.23  | 5.00     |
| 合计        | 1,339,915,024.18 | 15,540,079.25 | 1.16     |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备



☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |               |
| 应收账款 | 11,959,418.89 | 6,551,553.71 |       |       |      | 18,510,972.60 |
| 坏账准备 |               |              |       |       |      |               |
| 合计   | 11,959,418.89 | 6,551,553.71 |       |       |      | 18,510,972.60 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 40,340,314.05  |          | 40,340,314.05  | 2.90                    | 403,403.14   |
| 第二名  | 39,957,326.25  |          | 39,957,326.25  | 2.87                    | 705,334.86   |
| 第三名  | 37,930,772.70  |          | 37,930,772.70  | 2.73                    | 379,307.73   |
| 第四名  | 33,600,040.53  |          | 33,600,040.53  | 2.42                    | 336,000.41   |
| 第五名  | 30,353,805.38  |          | 30,353,805.38  | 2.18                    | 303,538.05   |
| 合计   | 182,182,258.91 |          | 182,182,258.91 | 13.10                   | 2,127,584.19 |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,198,933.60 | 2,539,226.52 |
| 合计    | 5,198,933.60 | 2,539,226.52 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5). 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 1 年以内      |              |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |              |
| 1 年以内      | 4,101,717.61 | 1,429,515.50 |
| 1 年以内小计    | 4,101,717.61 | 1,429,515.50 |
| 1 至 2 年    | 900,053.82   | 1,413,200.08 |
| 2 至 3 年    | 1,107,748.00 | 100,000.00   |
| 3 至 4 年    | 100,000.00   |              |
| 合计         | 6,209,519.43 | 2,942,715.58 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 保证金及押金      | 5,821,632.80 | 2,757,256.38 |
| 备用金         | 210,400.35   | 140,472.35   |
| 合并范围内关联方往来款 | 130,001.95   | 12,544.76    |
| 其他          | 47,484.33    | 32,442.09    |
| 合计          | 6,209,519.43 | 2,942,715.58 |

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 403,489.06   |                      |                      | 403,489.06 |

|                |              |  |  |              |
|----------------|--------------|--|--|--------------|
| 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           | 607,096.77   |  |  | 607,096.77   |
| 本期转回           |              |  |  |              |
| 本期转销           |              |  |  |              |
| 本期核销           |              |  |  |              |
| 其他变动           |              |  |  |              |
| 2024年12月31日余额  | 1,010,585.83 |  |  | 1,010,585.83 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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<br>坏账准备 | 403,489.06 | 607,096.77 |       |       |      | 1,010,585.83 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额   |
|------|--------------|---------------------|-------|------|------------|
| 第一名  | 2,700,000.00 | 43.48               | 保证金   | 1年以内 | 135,000.00 |

|     |              |       |     |               |            |
|-----|--------------|-------|-----|---------------|------------|
| 第二名 | 694,256.80   | 11.18 | 保证金 | 1至2年;<br>2至3年 | 231,172.76 |
| 第三名 | 500,000.00   | 8.05  | 保证金 | 2至3年          | 250,000.00 |
| 第四名 | 500,000.00   | 8.05  | 保证金 | 1年以内          | 25,000.00  |
| 第五名 | 500,000.00   | 8.05  | 保证金 | 1至2年          | 100,000.00 |
| 合计  | 4,894,256.80 | 78.81 | /   | /             | 741,172.76 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 170,981,060.73 |      | 170,981,060.73 | 148,188,066.24 |      | 148,188,066.24 |
| 合计     | 170,981,060.73 |      | 170,981,060.73 | 148,188,066.24 |      | 148,188,066.24 |

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位     | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动        |      |        |            | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------|----------|---------------|------|--------|------------|----------------|----------|
|           |                |          | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他         |                |          |
| 韩亚半导体     | 60,000,000.00  |          |               |      |        |            | 60,000,000.00  |          |
| 江南精密      | 80,000,000.00  |          |               |      |        |            | 80,000,000.00  |          |
| 江南精密-股份支付 | 7,578,925.84   |          |               |      |        | 382,283.36 | 7,961,209.20   |          |
| 江南香港      | 609,140.40     |          | 14,510,725.00 |      |        |            | 15,119,865.40  |          |
| 江南泰国      |                |          | 7,899,986.13  |      |        |            | 7,899,986.13   |          |
| 合计        | 148,188,066.24 |          | 22,410,711.13 |      |        | 382,283.36 | 170,981,060.73 |          |

说明：江南精密-股份支付系本公司通过员工持股平台授予子公司江南精密员工股权，确认股份支付费用。

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 8,672,975,745.52 | 8,548,191,307.35 | 6,757,932,435.81 | 6,699,702,702.53 |
| 其他业务 | 85,536,569.10    | 79,535,537.73    | 39,214,122.77    | 34,362,683.63    |
| 合计   | 8,758,512,314.62 | 8,627,726,845.08 | 6,797,146,558.58 | 6,734,065,386.16 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类     | 合计               |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品类型     |                  |                  |
| 铜球系列     | 7,164,121,047.47 | 7,094,156,378.36 |
| 氧化铜粉系列   | 1,288,884,453.37 | 1,245,435,974.95 |
| 高精密铜基散热片 | 30,224,755.37    | 27,859,223.76    |
| 铜材贸易     | 8,807,836.59     | 8,627,583.75     |
| 其他       | 266,474,221.82   | 251,647,684.26   |
| 按经营地区分类  |                  |                  |
| 境内       | 8,441,875,574.12 | 8,316,630,296.82 |
| 境外       | 316,636,740.50   | 311,096,548.26   |
| 按销售渠道分类  |                  |                  |
| 生产商      | 7,906,889,114.14 | 7,786,794,002.16 |
| 贸易商      | 851,623,200.48   | 840,932,842.92   |
| 合计       | 8,758,512,314.62 | 8,627,726,845.08 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 应收款项融资终止确认收益     | -6,589,424.70 | -5,638,587.54  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 5,192,040.33  | 1,454,578.12   |
| 子公司分红            |               | 115,000,000.00 |
| 合计               | -1,397,384.37 | 110,815,990.58 |

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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                                          | 429,015.94    |    |
| 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     | 20,992,633.75 |    |
| 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 | 1,985,519.22  |    |
| 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                                                       | 5,576,396.48  |    |
| 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                     | -1,574,157.96 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |  |
| 减：所得税影响额                               | 6,140,022.11  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |  |
| 合计                                     | 21,269,385.32 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.93         | 1.61   | 1.61   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.25         | 1.42   | 1.42   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：徐上金

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 27 日

### 修订信息

☐适用 ☒不适用