

审计报告

江西江南新材料科技股份有限公司
容诚审字[2024]361Z0397号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 135



审计报告

容诚审字[2024]361Z0397 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 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 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 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 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 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度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

相关会计期间：2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度

相关信息披露详见财务报表附注三、25和附注五、37。

江南新材公司2024年1-6月、2023年度、2022年度和2021年度营业收入分别为410,658.07万元、681,750.96万元、623,016.25万元和628,447.83万元，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、发票、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，检查与客户的对账记录，核实期后收款情况；

（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；

（7）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访程序，核实确认与江南新材公司的业务合作情况、往来信息、交易信息、关联方关系等。



（二）应收账款预期信用损失

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、4。

1、事项描述

截至 2024 年 6 月 30 日，江南新材公司应收账款账面价值为 125,399.63 万元，占资产总额的比例为 40.98%。截至 2023 年 12 月 31 日，江南新材公司应收账款账面价值为 97,287.12 万元，占资产总额的比例为 41.49%。截至 2022 年 12 月 31 日，江南新材公司应收账款账面价值为 73,460.96 万元，占资产总额的比例为 40.17%。截至 2021 年 12 月 31 日，江南新材公司应收账款账面价值为 69,107.16 万元，占资产总额的比例为 38.78%。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、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，但目的并非对内



部控制的有效性发表意见。

(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）。

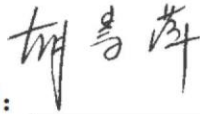

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

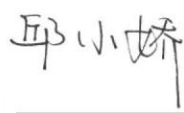



(此页无正文，为江西江南新材料科技股份有限公司容诚审字[2024]361Z0397 号
审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
胡素萍（项目合伙人）

中国注册会计师：  
邱小娇

中国注册会计师：  
李 蓓

2024 年 10 月 24 日





合并资产负债表

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6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	539,295,637.14	284,475,144.88	192,712,268.04	220,636,755.54
交易性金融资产	五、2	3,150,518.42		31,271,015.68	22,093,039.90
衍生金融资产					
应收票据	五、3	356,846,848.42	332,152,851.07	265,803,385.93	265,229,483.45
应收账款	五、4	1,253,996,292.59	972,871,187.74	734,609,590.31	691,071,648.21
应收款项融资	五、5	8,298,089.21	18,696,030.05	28,184,890.47	22,849,547.29
预付款项	五、6	95,908,994.61	29,187,986.02	23,152,328.68	66,961,257.13
其他应收款	五、7	6,198,102.51	3,010,832.27	2,506,596.24	3,506,837.15
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	497,757,763.21	450,490,633.51	342,259,918.06	318,320,376.04
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	3,972,641.33	6,150,297.51	4,236,879.46	
流动资产合计		2,765,424,887.44	2,097,034,963.05	1,624,736,872.87	1,610,668,944.71
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	174,871,065.69	151,189,494.59	128,611,337.87	99,130,511.75
在建工程	五、11	26,138,055.14	35,376,906.96	22,120,409.26	20,949,687.67
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	38,355,075.59	14,291,070.71	1,574,772.99	2,362,159.47
无形资产	五、13	32,103,650.76	32,503,847.44	33,122,390.80	33,909,454.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	6,385,430.58	7,198,389.88	4,825,495.33	4,608,517.54
递延所得税资产	五、15	6,213,747.09	4,700,644.64	9,952,198.01	7,342,586.51
其他非流动资产	五、16	10,503,165.76	2,339,352.69	3,680,275.31	3,234,842.72
非流动资产合计		294,570,190.61	247,599,706.91	203,886,879.57	171,537,760.50
资产总计		3,059,995,078.05	2,344,634,669.96	1,828,623,752.44	1,782,206,705.21

法定代表人：

金徐印上

主管会计工作负责人：

徐唯

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳
钟小芳





合并资产负债表（续）

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6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	744,323,578.53	527,600,047.96	400,011,896.23	376,699,287.22
交易性金融负债	五、19	305,640.00			275,163.00
衍生金融负债					
应付票据	五、20	676,709,190.47	296,406,791.19	202,155,983.18	198,938,693.16
应付账款	五、21	86,837,372.07	129,640,253.88	68,875,235.08	91,491,696.44
预收款项	五、22	264,220.18			
合同负债	五、23	9,054,234.33	2,012,375.09	1,797,670.38	2,469,570.67
应付职工薪酬	五、24	6,135,321.26	5,898,542.37	4,930,596.67	7,813,239.85
应交税费	五、25	41,760,063.08	36,660,413.13	25,822,807.27	45,237,886.41
其他应付款	五、26	2,785,918.55	1,359,279.30	427,154.75	400,800.00
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	47,288,223.57	54,214,068.57	4,911,390.19	21,900,645.89
其他流动负债	五、28	97,896,632.34	70,439,221.82	31,562,369.61	79,306,482.65
流动负债合计		1,713,360,394.38	1,124,030,993.31	740,495,103.36	824,533,465.29
非流动负债：					
长期借款	五、29			21,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	34,422,590.34	11,469,902.07	764,743.21	1,533,035.67
长期应付款	五、31	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	8,029,400.94
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、32	12,642,667.54	11,957,201.44	12,790,154.28	14,573,107.20
递延所得税负债	五、15	14,085,258.07	10,960,443.81	13,060,529.17	10,508,682.54
其他非流动负债					
非流动负债合计		70,513,802.58	43,368,278.82	56,715,170.36	34,644,226.35
负债合计		1,783,874,196.96	1,167,399,272.13	797,210,273.72	859,177,691.64
所有者权益：					
股本	五、33	109,308,899.00	109,308,899.00	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	五、34	544,386,995.12	543,829,260.90	539,767,587.29	536,526,117.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	36,737,303.65	36,737,303.65	24,291,998.40	6,288,933.20
一般风险准备					
未分配利润	五、36	585,687,683.32	487,359,914.28	358,044,994.03	270,905,064.08
归属于母公司所有者权益合计		1,276,120,881.09	1,177,235,397.83	1,031,413,478.72	923,029,013.57
少数股东权益					
所有者权益合计		1,276,120,881.09	1,177,235,397.83	1,031,413,478.72	923,029,013.57
负债和所有者权益总计		3,059,995,078.05	2,344,634,669.96	1,828,623,752.44	1,782,206,705.21

法定代表人：

金徐印上

主管会计工作负责人：

徐金

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳





合并利润表

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1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、37	4,106,580,677.41	6,817,509,575.11	6,230,162,517.09	6,284,478,297.18
其中：营业收入		4,106,580,677.41	6,817,509,575.11	6,230,162,517.09	6,284,478,297.18
二、营业总成本		3,990,317,698.75	6,678,763,658.41	6,124,854,082.60	6,101,228,912.10
减：营业成本	五、37	3,921,297,649.95	6,585,373,927.97	6,048,632,750.49	6,023,136,052.89
税金及附加	五、38	9,438,561.14	5,993,288.34	4,088,994.93	4,272,539.66
销售费用	五、39	8,504,812.46	11,647,293.35	8,921,470.15	11,904,431.08
管理费用	五、40	20,947,788.73	32,114,036.02	27,031,885.27	23,765,990.46
研发费用	五、41	15,312,693.93	26,184,810.31	21,962,508.17	19,689,016.94
财务费用	五、42	14,816,192.54	17,450,302.42	14,226,473.59	18,460,881.07
其中：利息费用	五、42	13,679,199.08	18,116,020.46	12,173,231.80	14,778,689.47
利息收入	五、42	1,154,716.86	2,613,363.72	1,317,991.08	944,028.41
加：其他收益	五、43	11,266,938.81	34,503,817.10	36,196,125.36	24,113,922.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-1,477,115.53	-4,209,205.38	-5,608,120.65	-5,451,747.15
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	五、44			-570,481.08	-667,240.54
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）	五、45	2,219,318.47	367,068.34	344,013.85	-680,339.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-2,435,517.12	-3,114,327.25	-620,392.28	-3,132,983.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-5,509,412.64	-2,035,873.74	-19,181,102.77	-16,052,245.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	296,393.96	-214,296.59	52,538.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,623,584.61	164,043,099.18	116,491,496.60	182,045,991.93
加：营业外收入	五、49	213,388.11	288,661.90	117,292.50	305,571.46
减：营业外支出	五、50	1,445,457.45	453,240.72	153,940.69	315,426.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,391,515.27	163,878,520.36	116,454,848.41	182,036,137.32
减：所得税费用	五、51	21,063,746.23	22,118,294.86	11,311,853.26	34,301,222.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
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）归属于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					
（5）其他					
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		98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
（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）		0.90	1.30	0.96	1.39
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

金徐印上

主管会计工作负责人：

徐金

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳





合并现金流量表

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1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,635,496,990.37	6,363,308,463.94	6,296,205,271.89	5,936,257,377.70
收到的税费返还		2,932,440.00	8,147,711.02	7,553,767.88	9,606,466.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	11,152,957.36	28,192,614.13	32,924,869.31	28,063,039.87
经营活动现金流入小计		3,649,582,387.73	6,399,648,789.09	6,336,683,909.08	5,973,926,883.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,012,010,846.93	7,112,768,367.79	6,792,393,874.47	6,452,809,367.03
支付给职工以及为职工支付的现金		31,985,289.08	51,471,200.08	49,761,236.69	37,988,102.98
支付的各项税费		30,158,234.58	35,173,047.38	51,979,379.58	29,142,656.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	20,800,365.32	21,878,836.37	22,107,088.98	23,964,517.89
经营活动现金流出小计		4,094,954,735.91	7,221,291,451.62	6,916,241,579.72	6,543,904,644.19
经营活动产生的现金流量净额		-445,372,348.18	-821,642,662.53	-579,557,670.64	-569,977,760.22
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		35,617,018.97	353,515,224.81	883,100,000.00	412,140,000.00
取得投资收益收到的现金		2,149,805.44	1,465,165.12	605,009.54	161,975.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550,000.00	803,620.62	54,900.00	
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		38,316,824.41	355,784,010.55	883,759,909.54	412,301,975.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,066,928.70	57,490,170.79	51,186,727.24	13,099,721.46
投资支付的现金		124,263,694.36	358,142,831.58	891,700,000.00	412,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		164,330,623.06	415,633,002.37	942,886,727.24	425,239,721.46
投资活动产生的现金流量净额		-126,013,798.65	-59,848,991.82	-59,126,817.70	-12,937,745.76
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					197,522,901.20
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		778,987,330.10	745,304,557.51	207,296,754.15	207,468,322.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	485,286,541.34	867,026,572.06	681,626,795.41	640,301,368.82
筹资活动现金流入小计		1,264,273,871.44	1,612,331,129.57	888,923,549.56	1,045,292,592.02
偿还债务支付的现金		580,384,693.21	664,967,174.91	207,434,296.00	174,252,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,700,971.21	11,516,021.07	9,943,969.94	13,982,992.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	138,599,534.58	5,077,027.57	40,553,532.00	223,860,532.00
筹资活动现金流出小计		728,685,199.00	681,560,223.55	257,931,797.94	412,096,093.00
筹资活动产生的现金流量净额		535,588,672.44	930,770,906.02	630,991,751.62	633,196,499.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,715,300.76	-1,881,386.64	500,569.13	-192,374.19
五、现金及现金等价物净增加额		-38,512,775.15	47,397,865.03	-7,192,167.59	50,988,618.85
加：期初现金及现金等价物余额		157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26	67,664,848.41
六、期末现金及现金等价物余额		119,446,389.55	157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26

法定代表人：

徐金印

主管会计工作负责人：

张金

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2024年1-6月											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	109,300,899.00				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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	109,300,899.00				543,829,280.90				36,737,303.65		487,359,914.28	1,177,235,397.83	1,177,235,397.83
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					557,714.22						96,327,769.04	96,885,483.26	96,885,483.26
（一）综合收益总额					557,714.22						96,327,769.04	96,327,769.04	96,327,769.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					557,714.22							557,714.22	557,714.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,300,899.00				544,386,995.12				36,737,303.65		585,687,683.32	1,276,120,881.09	1,276,120,881.09

法定代表人：

徐金印

徐金印

主管会计工作负责人：

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳 钟小芳





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2022年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计
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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	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、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,061,693.61				12,445,305.25		129,314,920.25	145,821,919.11		145,821,919.11
（一）综合收益总额					4,061,693.61				12,445,305.25		141,760,225.50	141,760,225.50		141,760,225.50
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					4,061,693.61									4,061,693.61
1. 提取盈余公积									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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	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

法定代表人：徐金印
 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

单位：元 币种：人民币

	2022年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	
一、上年年末余额	109,308,899.00				538,526,117.29				6,288,933.20		270,905,064.08	923,029,013.57			923,029,013.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	109,308,899.00				538,526,117.29				6,288,933.20		270,905,064.08	923,029,013.57			923,029,013.57
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,241,470.00				18,003,065.20		87,139,929.95	108,384,465.15			108,384,465.15
（一）综合收益总额					3,241,470.00				18,003,065.20		105,142,995.15	105,142,995.15			105,142,995.15
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	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

法定代表人：

徐金印

徐金印

主管会计工作负责人：

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳





3606015039955

江西江钨新材料科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2021年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	89,500,000.00				344,435,259.09			724,655.38			128,734,427.56	572,394,342.03		572,394,342.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	89,500,000.00				344,435,259.09			724,655.38			128,734,427.56	572,394,342.03		572,394,342.03
三、本年增减变动的金额（减少以“-”号填列）	10,808,899.00				192,090,898.20			5,564,277.82			142,170,636.52	350,634,671.54		350,634,671.54
（一）综合收益总额	10,808,899.00				192,090,898.20									
（二）所有者投入和减少资本	10,808,899.00				192,090,898.20									
1. 所有者投入的普通股	10,808,899.00				192,090,898.20									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,376,856.00							5,376,856.00		5,376,856.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								5,564,277.82			-5,564,277.82			
2. 提取一般风险准备								5,564,277.82			-5,564,277.82			
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	100,308,899.00				536,526,117.29			6,288,933.20			270,905,064.08	923,029,013.57		923,029,013.57

法定代表人：

徐金印

主管会计工作负责人：

赵一可

会计机构负责人：

解小芳





母公司资产负债表

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6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		497,372,934.15	278,258,137.47	188,186,445.16	214,773,398.82
交易性金融资产		3,150,518.42		22,670,548.09	22,093,039.90
衍生金融资产					
应收票据		356,605,879.14	332,152,851.07	265,803,385.93	265,229,483.45
应收账款	十七、1	1,284,135,084.42	995,741,182.11	751,769,855.47	724,804,684.42
应收款项融资		7,856,678.42	18,663,470.05	28,184,890.47	22,849,547.29
预付款项		116,858,436.87	27,241,133.50	42,756,573.22	64,836,044.25
其他应收款	十七、2	5,720,782.37	2,539,226.52	2,123,914.42	2,376,439.38
其中：应收利息					
应收股利					
存货		444,607,286.04	393,637,167.84	286,873,795.56	270,765,272.92
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		3,972,641.33	6,150,297.51	4,236,879.46	
流动资产合计		2,720,280,241.16	2,054,383,466.07	1,592,606,287.78	1,587,727,910.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	148,379,207.92	148,188,066.24	145,992,083.00	144,808,869.00
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		10,487,688.57	11,448,918.91	11,343,191.32	12,913,407.10
在建工程		2,277,431.20	100,000.00		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		12,003,274.85	13,503,684.20		
无形资产		8,026,932.83	8,162,084.55	8,217,387.99	8,474,362.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,614,004.32	2,814,640.48	1,334,473.87	512,997.26
递延所得税资产		5,070,864.28	3,588,497.18	7,261,611.17	4,623,924.48
其他非流动资产		9,366,487.37		1,889,908.28	1,177,032.60
非流动资产合计		198,225,891.34	187,805,891.56	176,038,655.63	172,510,592.55
资产总计		2,918,506,132.50	2,242,189,357.63	1,768,644,943.41	1,760,238,502.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐上

赵一可
赵一可

钟小芳
钟小芳





母公司资产负债表（续）

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6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
短期借款		603,353,119.15	445,795,048.90	384,990,812.91	366,684,620.55
交易性金融负债		305,640.00			275,163.00
衍生金融负债					
应付票据		779,163,559.05	351,858,431.38	202,155,983.18	198,938,693.16
应付账款		118,221,203.72	161,841,976.70	52,483,469.27	89,976,286.06
预收款项		264,220.18			
合同负债		8,048,850.93	1,955,639.47	1,797,670.38	1,315,321.59
应付职工薪酬		1,667,170.06	1,277,713.47	1,127,849.62	2,113,243.48
应交税费		40,219,964.84	11,565,592.26	8,293,006.87	30,405,273.79
其他应付款		175,377,725.86	130,031,854.84	157,961,007.40	272,071,235.97
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		14,975,029.06	23,835,717.94	4,028,333.33	
其他流动负债		97,896,632.34	70,588,167.37	31,582,369.62	79,316,482.65
流动负债合计		1,839,493,115.19	1,198,750,142.33	844,420,562.58	1,041,096,320.25
非流动负债：					
长期借款				21,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		9,943,169.08	11,469,902.07		
长期应付款		9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	8,029,400.94
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,015,103.32	2,729,706.19	2,056,280.37	2,332,854.60
递延所得税负债				324,287.31	307,919.73
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,321,559.03	23,180,339.76	32,480,311.38	10,670,175.27
负债合计		1,861,814,674.22	1,221,930,482.09	876,900,873.96	1,051,766,495.52
所有者权益：					
股本		109,308,899.00	109,308,899.00	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		544,134,654.30	543,576,940.08	539,515,246.47	536,273,776.47
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		36,737,303.65	36,737,303.65	24,291,998.40	6,288,933.20
一般风险准备					
未分配利润		366,510,601.33	330,635,732.81	218,627,985.58	56,500,398.79
所有者权益合计		1,056,691,458.28	1,020,258,875.54	891,744,129.45	708,472,007.46
负债和所有者权益总计		2,918,506,132.50	2,242,189,357.63	1,768,644,943.41	1,760,238,502.98

法定代表人：

金徐印上

主管会计工作负责人：

徐金

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳

钟小芳





母公司利润表

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1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	4,125,856,497.20	6,797,146,558.58	6,214,788,995.62	6,470,221,500.77
减：营业成本	十七、4	4,027,679,884.30	6,734,065,386.16	6,177,024,464.76	6,332,426,857.57
税金及附加		8,127,504.34	2,566,786.34	1,932,171.70	1,633,494.52
销售费用		8,452,359.59	11,474,372.02	8,262,440.82	11,904,431.08
管理费用		11,377,628.83	19,387,640.03	17,284,254.18	16,536,282.23
研发费用		1,258,509.59	2,444,382.09	3,128,536.27	2,427,365.13
财务费用		12,582,126.03	14,442,282.27	13,431,944.29	17,388,894.59
其中：利息费用		12,472,930.54	15,919,062.62	11,326,973.84	13,717,225.02
利息收入		990,389.01	2,549,873.86	1,305,837.33	931,228.60
加：其他收益		974,625.30	9,634,259.89	19,851,353.38	13,045,187.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-1,529,983.85	110,815,990.58	183,362,728.59	-5,464,191.59
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	十七、5			-570,481.08	-667,240.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,219,318.47	367,068.34	343,546.26	-680,339.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,431,453.29	-3,111,841.99	-628,080.77	-3,036,591.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,509,412.64	-2,035,873.74	-19,181,102.77	-16,052,245.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,533.74	52,538.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,101,578.51	128,466,846.49	177,526,166.87	75,715,994.94
加：营业外收入		60,424.97	133,345.80	37,045.29	193,858.95
减：营业外支出		1,445,457.45	253,240.68	153,879.28	103,374.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,716,546.03	128,346,951.61	177,409,332.88	75,806,479.63
减：所得税费用		12,841,677.51	3,893,899.13	-2,621,319.11	20,163,701.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,874,868.52	124,453,052.48	180,030,651.99	55,642,778.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,874,868.52	124,453,052.48	180,030,651.99	55,642,778.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		35,874,868.52	124,453,052.48	180,030,651.99	55,642,778.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金徐印上

徐准

赵一可

钟小芳





母公司现金流量表

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1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,695,846,247.37	6,468,490,790.90	6,201,681,657.45	6,032,404,613.92
收到的税费返还			26,871.02	71,592.72	338,922.24
收到其他与经营活动有关的现金		47,924,422.31	101,236,908.23	98,317,582.61	130,610,014.42
经营活动现金流入小计		3,743,770,669.68	6,569,754,570.15	6,300,070,832.78	6,163,353,550.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,172,351,003.74	7,314,709,998.14	6,900,465,109.93	6,706,398,008.42
支付给职工以及为职工支付的现金		7,238,027.86	11,164,250.46	12,032,783.36	11,354,471.97
支付的各项税费		2,402,763.45	2,577,418.71	24,420,531.86	17,666,418.31
支付其他与经营活动有关的现金		15,737,341.23	17,121,398.96	17,793,766.75	17,358,485.76
经营活动现金流出小计		4,197,729,136.28	7,345,573,066.27	6,954,712,191.90	6,752,777,384.46
经营活动产生的现金流量净额		-453,958,466.60	-775,818,496.12	-654,641,359.12	-589,423,833.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		31,565,124.97	342,928,204.81	821,500,000.00	392,140,000.00
取得投资收益收到的现金		2,096,937.12	1,456,143.49	575,858.78	118,420.14
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	54,900.00	13,074,444.08
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		33,662,062.09	344,425,348.30	822,130,758.78	405,332,864.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,737,964.24	2,716,702.00	1,377,708.45	1,667,227.18
投资支付的现金		111,836,435.89	352,727,812.98	821,500,000.00	412,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		121,574,400.13	355,444,514.98	822,877,708.45	413,807,227.18
投资活动产生的现金流量净额		-87,912,338.04	-11,019,166.68	-746,949.67	-8,474,362.96
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					197,522,901.20
取得借款收到的现金		693,492,288.23	633,529,528.91	192,296,754.15	197,468,322.00
收到其他与筹资活动有关的现金		485,286,541.34	867,026,572.06	681,626,795.41	620,301,368.82
筹资活动现金流入小计		1,178,778,829.57	1,500,556,100.97	873,923,549.56	1,015,292,592.02
偿还债务支付的现金		554,554,288.23	649,467,174.91	197,434,296.00	174,252,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,597,981.95	9,441,557.79	8,201,304.00	12,601,186.54
支付其他与筹资活动有关的现金		138,011,367.48	4,193,970.71	19,591,000.00	182,898,000.00
筹资活动现金流出小计		701,163,637.66	663,102,703.41	225,226,600.00	369,751,755.54
筹资活动产生的现金流量净额		477,615,191.91	837,453,397.56	648,696,949.56	645,540,836.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,587,493.53	-1,071,915.26	636,725.48	-192,374.19
五、现金及现金等价物净增加额		-65,843,106.26	49,543,819.50	-6,054,633.75	47,450,265.45
加：期初现金及现金等价物余额		155,779,296.29	106,235,476.79	112,290,110.54	64,839,845.09
六、期末现金及现金等价物余额		89,936,190.03	155,779,296.29	106,235,476.79	112,290,110.54

法定代表人：

金徐印上

主管会计工作负责人：

徐佳

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳

钟小芳



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西金徐新材料科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债									
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				557,714.22						35,874,868.52		36,432,582.74
（一）综合收益总额										35,874,868.52		36,432,582.74
（二）所有者投入和减少资本				557,714.22								557,714.22
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				557,714.22								557,714.22
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	109,308,899.00			544,134,654.30				36,737,303.65		366,510,601.33		1,056,691,458.28

法定代表人：

徐金印

徐金印

主管会计工作负责人：

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳 钟小芳





母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2023年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,061,693.61				12,445,305.25		112,007,747.23		126,514,746.09
（一）综合收益总额					4,061,693.61						124,453,052.48		124,453,052.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					4,061,693.61								4,061,693.61
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,308,899.00				543,576,940.08				36,737,303.65		330,635,732.81		1,020,258,875.54

法定代表人：

徐金印

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

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	109,308,899.00				536,273,776.47				6,288,333.20		56,600,398.79		708,472,007.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	109,308,899.00				536,273,776.47				6,288,333.20		56,600,398.79		708,472,007.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,241,470.00				18,003,065.20		162,027,586.79		183,272,121.99
（一）综合收益总额											160,030,651.99		160,030,651.99
（二）所有者投入和减少资本					3,241,470.00								3,241,470.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,241,470.00								3,241,470.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									18,003,065.20		-18,003,065.20		
2. 提取一般风险准备									18,003,065.20		-18,003,065.20		
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	109,308,899.00				539,515,246.47				24,291,398.40		218,627,985.58		891,744,129.45

法定代表人：

金保印上

徐金

主管会计工作负责人：

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳 钟小慧





编制单位：江西中南新材料科技股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	98,500,000.00			344,182,318.27				724,655.38		6,521,896.38		449,929,472.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	98,500,000.00			344,182,318.27				724,655.38		6,521,896.38		449,929,472.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,808,899.00			192,090,858.20				5,564,277.82		50,078,500.41		258,542,535.43
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	10,808,899.00			192,090,858.20								
1. 所有者投入的普通股	10,808,899.00			186,714,002.20								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,376,856.00								
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,564,277.82		-5,564,277.82		
2. 提取一般风险准备								5,564,277.82		-5,564,277.82		
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	109,308,899.00			536,273,176.47				6,288,933.20		56,600,396.79		706,472,007.46

法定代表人：

金徐印上

徐金

主管会计工作负责人：

赵一可

赵一可

会计机构负责人：

钟小芳 钟小芳



江西江南新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2024年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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6月30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
珠海华金领洋智能制造产业投资基金(有限合伙)	2,721,720.00	2.49

股东名称	股本	股权比例（%）
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
珠海尚顾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

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五次会议于 2024 年 10 月 24 日决议批准报出。

二、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

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。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(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

(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. 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。现金等价物指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以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. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、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) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

15. 长期股权投资

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三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

（1）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。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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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。

21. 长期待摊费用

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

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。

22. 职工薪酬

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

根据流动性，本公司职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工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

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。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

（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。

25. 收入确认原则和计量方法

(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。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税

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

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

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

本公司对与子公司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：

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。

③ 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。

28. 租赁

(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，详见附注三、23。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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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。

29. 重要会计判断和估计

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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35

号) (以下简称“解释 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定, 对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至 2022 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易, 本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定, 本公司追溯调整了 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 472,431.89 元、递延所得税负债 472,431.89 元, 相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。同时, 相关调整对本公司母公司财务报表无影响。本公司对 2021 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 1 日合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	6,980,172.63	7,342,586.51	362,413.88	5,090,014.10	5,562,445.99	472,431.89
递延所得税负债	10,154,358.62	10,508,682.54	354,323.92	6,435,592.92	6,908,024.81	472,431.89

受影响的报表项目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
应交税费	45,229,796.45	45,237,886.41	8,089.96	24,829,504.08	24,829,504.08	

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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%、15%、8.25%、0%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司	本公司	25%
江西江南精密科技有限公司	江南精密	15%
韩亚半导体材料（贵溪）有限公司	韩亚半导体	15%
瑞安市淡水君科技有限公司	瑞安淡水君	25%
江南新材国际（香港）有限公司	江南香港	8.25%
江南新材国际（泰国）有限公司	江南泰国	0%

2. 税收优惠

本公司的子公司江南精密于2021年11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GR202136000017），有效期三年，江南精密2021年度至2024年1-6月减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司韩亚半导体于2021年11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：GR202136000799），有效期三年，韩亚半导体 2021 年度至 2024 年 1-6 月减按 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 科技部公告 2022 年第 28 号《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金				17,627.00
银行存款	119,445,219.31	157,957,994.47	110,718,831.77	117,735,329.71
其他货币资金	419,850,417.83	126,517,150.41	81,993,436.27	102,883,798.83
合计	539,295,637.14	284,475,144.88	192,712,268.04	220,636,755.54

说明：

报告期各期末，不属于现金及现金等价物的货币资金情况详见附注五、53；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五、17。

货币资金余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增长 89.58%，主要系开具的银行承兑汇票增加导致所需要的保证金增加。货币资金余额 2023 年末较 2022 年末增长 47.62%，主要系 2023 年票据贴现收回的资金增加所致。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
点价交易合同			2,668,982.72	2,093,039.90
银行理财产品			28,602,032.96	20,000,000.00
期权合约	3,150,518.42			
合计	3,150,518.42		31,271,015.68	22,093,039.90

交易性金融资产余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加，主要系持有期权合约形成的交易性金融资产；交易性金融资产余额 2023 年末较 2022 年末减少 100.00%，主要系期末点价交易合同形成的交易性金融资产和持有的银行理财产品减少；2022 年末较 2021 年末增长 41.54%，主要系期末持有的银行理财产品增加。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	356,846,848.42		356,846,848.42

(续上表)

种 类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	311,120,979.79		311,120,979.79
商业承兑汇票	22,138,811.87	1,106,940.59	21,031,871.28
合计	333,259,791.66	1,106,940.59	332,152,851.07

(续上表)

种类	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	253,366,986.81		253,366,986.81
商业承兑汇票	13,090,946.44	654,547.32	12,436,399.12
合计	266,457,933.25	654,547.32	265,803,385.93

(续上表)

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	239,493,084.33		239,493,084.33
商业承兑汇票	27,090,946.44	1,354,547.32	25,736,399.12
合计	266,584,030.77	1,354,547.32	265,229,483.45

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种类	各期末已质押金额			
	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	2,085,060.52	5,006,505.00		

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2024年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		339,971,935.66

(续上表)

种类	2023年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		302,589,137.60
商业承兑汇票		22,138,811.87
合计		324,727,949.47

(续上表)

种类	2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		231,457,627.68
商业承兑汇票		13,090,946.44
合计		244,548,574.12

(续上表)

种类	2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		224,390,021.37
商业承兑汇票		27,090,946.44
合计		251,480,967.81

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	356,846,848.42	100.00			356,846,848.42
组合2: 信用等级一般的商业 银行承兑的银行承兑汇票	356,846,848.42	100.00			356,846,848.42
合计	356,846,848.42	100.00			356,846,848.42

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,259,791.66	100.00	1,106,940.59	0.33	332,152,851.07
组合1: 商业承兑汇票	22,138,811.87	6.64	1,106,940.59	5.00	21,031,871.28
组合2: 信用等级一般的商业 银行承兑的银行承兑汇票	311,120,979.79	93.36			311,120,979.79
合计	333,259,791.66	100.00	1,106,940.59	0.33	332,152,851.07

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,457,933.25	100.00	654,547.32	0.25	265,803,385.93
组合1: 商业承兑汇票	13,090,946.44	4.91	654,547.32	5.00	12,436,399.12
组合2: 信用等级一般的商业 银行承兑的银行承兑汇票	253,366,986.81	95.09			253,366,986.81
合计	266,457,933.25	100.00	654,547.32	0.25	265,803,385.93

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,584,030.77	100.00	1,354,547.32	0.51	265,229,483.45
组合1: 商业承兑汇票	27,090,946.44	10.16	1,354,547.32	5.00	25,736,399.12
组合2: 信用等级一般的商业 银行承兑的银行承兑汇票	239,493,084.33	89.84			239,493,084.33
合计	266,584,030.77	100.00	1,354,547.32	0.51	265,229,483.45

(5) 坏账准备的变动情况

① 2024年1-6月的变动情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额				2024年 6月30日
		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				

② 2023年的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
应收票据坏账准备	654,547.32	452,393.27				1,106,940.59

③ 2022年的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
应收票据坏账准备	1,354,547.32	-700,000.00				654,547.32

④ 2021年的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
应收票据坏账准备		1,354,547.32				1,354,547.32

(6) 报告期各期不存在应收票据核销情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
3个月以内	1,233,340,905.85	935,409,597.36	709,856,051.69	679,957,069.53
3个月至1年	35,505,537.39	49,279,669.84	33,669,865.41	18,856,999.34
1至2年	341,986.00	141,340.00		
2至3年	100,704.75			
小计	1,269,289,133.99	984,830,607.20	743,525,917.10	698,814,068.87
减：坏账准备	15,292,841.40	11,959,419.46	8,916,326.79	7,742,420.66
合计	1,253,996,292.59	972,871,187.74	734,609,590.31	691,071,648.21

说明：应收账款余额 2023 年末较 2022 年末增长 32.45%，主要系公司销售规模扩大所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2024 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,223,179.93	0.10	1,223,179.93	100.00	
1、深圳市合力泰光电有限公司	714,691.00	0.06	714,691.00	100.00	
2、万安合力泰科技有限公司	209,825.00	0.02	209,825.00	100.00	
3、深圳达添电子科技有限公司	110,710.50	0.01	110,710.50	100.00	
4、江西安缔诺科技有限公司	100,704.75	0.01	100,704.75	100.00	
5、江西一诺新材料有限公司	87,248.68	0.01	87,248.68	100.00	
按组合计提坏账准备	1,268,065,954.06	99.90	14,069,661.47	1.11	1,253,996,292.59
组合1：应收客户货款	1,268,065,954.06	99.90	14,069,661.47	1.11	1,253,996,292.59
合计	1,269,289,133.99	100.00	15,292,841.40	1.20	1,253,996,292.59

② 2023 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	141,340.00	0.01	141,340.00	100.00	
1、江西安缔诺科技有限公司	141,340.00	0.01	141,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备	984,689,267.20	99.99	11,818,079.46	1.20	972,871,187.74
组合1：应收客户货款	984,689,267.20	99.99	11,818,079.46	1.20	972,871,187.74
合计	984,830,607.20	100.00	11,959,419.46	1.21	972,871,187.74

③ 2022年12月31日（按简化模型计提）

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	141,340.00	0.02	141,340.00	100.00	
1、江西安缔诺科技有限公司	141,340.00	0.02	141,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备	743,384,577.10	99.98	8,774,986.79	1.18	734,609,590.31
组合1：应收客户货款	743,384,577.10	99.98	8,774,986.79	1.18	734,609,590.31
合计	743,525,917.10	100.00	8,916,326.79	1.20	734,609,590.31

④ 2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	698,814,068.87	100.00	7,742,420.66	1.11	691,071,648.21
组合1：应收客户货款	698,814,068.87	100.00	7,742,420.66	1.11	691,071,648.21
合计	698,814,068.87	100.00	7,742,420.66	1.11	691,071,648.21

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

各期末，按组合1：应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	1,233,340,905.85	12,333,409.06	1.00
3个月至1年	34,725,048.21	1,736,252.41	5.00
合计	1,268,065,954.06	14,069,661.47	1.11

（续上表）

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	935,409,597.36	9,354,095.97	1.00
3个月至1年	49,279,669.84	2,463,983.49	5.00
合计	984,689,267.20	11,818,079.46	1.20

（续上表）

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	709,856,051.69	7,098,560.52	1.00
3 个月至 1 年	33,528,525.41	1,676,426.27	5.00
合计	743,384,577.10	8,774,986.79	1.18

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	679,957,069.53	6,799,570.69	1.00
3 个月至 1 年	18,856,999.34	942,849.97	5.00
合计	698,814,068.87	7,742,420.66	1.11

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		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	3,333,421.94				15,292,841.40

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,916,326.79	3,043,092.67				11,959,419.46

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,742,420.66	1,180,408.57	-10,576.00	17,078.44		8,916,326.79

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,196,785.47	2,924,096.59		378,461.40		7,742,420.66

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022 年度	实际核销的应收账款	17,078.44
2021 年度	实际核销的应收账款	378,461.40

(5) 报告期各期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年6月30日余额	占应收账款原值的比例(%)	坏账准备余额
广东喜珍电路科技有限公司	45,877,869.72	3.61	458,778.70
健鼎(无锡)电子有限公司	35,993,242.60	2.84	359,932.43
江西旭昇电子股份有限公司	34,248,682.80	2.70	342,486.83
胜宏科技(惠州)股份有限公司	33,718,997.84	2.66	337,189.98
江西红板科技股份有限公司	32,779,660.45	2.58	327,796.60
合计	182,618,453.41	14.39	1,826,184.54

(续上表)

单位名称	2023年12月31日余额	占应收账款原值的比例(%)	坏账准备余额
Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	34,903,998.89	3.54	349,039.99
胜宏科技(惠州)股份有限公司	32,247,469.82	3.27	322,474.70
广东喜珍电路科技有限公司	26,758,285.26	2.72	267,582.85
博敏电子股份有限公司	26,745,354.00	2.72	452,667.14
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	26,015,676.71	2.64	260,156.77
合计	146,670,784.68	14.89	1,651,921.45

(续上表)

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款原值的比例(%)	坏账准备余额
Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	36,657,252.77	4.93	772,388.47
江西旭昇电子有限公司	23,012,942.54	3.10	230,129.43
江西景旺精密电路有限公司	18,104,605.72	2.43	181,046.06
江西红板科技股份有限公司	16,938,219.94	2.28	169,382.20
皆利士多层线路版(中山)有限公司	16,728,063.69	2.25	167,280.64
合计	111,441,084.66	14.99	1,520,226.80

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款原值的比例(%)	坏账准备余额
江西旭昇电子有限公司	33,537,970.47	3.59	335,379.70
健鼎(湖北)电子有限公司	18,764,407.50	2.82	187,644.08
江西红板科技股份有限公司	17,970,040.02	2.68	179,700.40
皆利士多层线路版(中山)有限公司	17,425,208.70	2.64	174,252.09
江门市奔力达电路有限公司	17,229,695.00	2.57	413,007.55
合计	104,927,321.69	14.30	1,289,983.82

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2024年6月30日 公允价值	2023年12月31日 公允价值	2022年12月31日 公允价值	2021年12月31日 公允价值
应收票据	8,298,089.21	18,696,030.05	28,184,890.47	22,849,547.29

说明：

应收款项融资余额 2024 年 6 月末较 2023 年末减少 55.62%，主要系公司票据贴现增加所致。应收款项融资余额 2023 年末较 2022 年末减少 33.67%，主要系公司票据贴现增加所致。

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。

(2) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收款项融资

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2024年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	452,380,608.53	

(续上表)

种类	2023年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	361,944,938.67	

(续上表)

种类	2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	266,383,868.01	

(续上表)

种类	2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	362,048,180.81	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	96,603,382.74	29,187,986.02	23,152,328.68	66,961,257.13
减：减值准备	694,388.13			
合计	95,908,994.61	29,187,986.02	23,152,328.68	66,961,257.13

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。

预付款项余额2024年6月末较2023年末增加230.97%，主要系预付原材料采购款增加所致。预付款项余额2022年末较2021年末减少65.42%，主要系预付原材料采购款到货结转至存货增加所致。

(2) 报告期各期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
贵溪裕衡盛国际贸易有限公司	36,223,330.35	37.50
上海五锐金属集团有限公司	21,410,784.21	22.16
鹰潭铭聚金属有限公司	7,820,099.80	8.10
四川英创力电子科技股份有限公司	4,459,950.79	4.62
奥士康科技股份有限公司	2,507,181.15	2.60
合计	72,421,346.30	74.98

(续上表)

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海五锐金属集团有限公司	5,558,520.09	19.04
鹰潭市铜供应有限公司	3,970,276.33	13.60
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	2,700,000.00	9.25
健鼎(无锡)电子有限公司	2,700,000.00	9.25
健鼎(湖北)电子有限公司	2,549,241.22	8.73
合计	17,478,037.64	59.87

(续上表)

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
宁波金田诚远国际贸易有限公司	4,426,807.78	19.12
上海五锐金属集团有限公司	3,479,296.50	15.03
江西威尔高电子股份有限公司	2,541,308.00	10.98
四川英创力电子科技股份有限公司	1,972,683.75	8.52

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
江西鑫均金属有限公司	1,786,547.64	7.72
合计	14,206,643.67	61.37

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海五锐金属集团有限公司	15,800,000.00	23.60
鹰潭市铜供应有限公司	15,000,000.00	22.40
江西铜业股份有限公司	8,168,513.79	12.20
广西北港资源发展有限公司	7,200,000.00	10.75
惠州大亚湾鹏涛环保服务有限公司	6,500,000.00	9.71
合计	52,668,513.79	78.66

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	6,198,102.51	3,010,832.27	2,506,596.24	3,506,837.15

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	5,276,252.00	1,830,854.73	2,501,680.25	3,058,144.37
1至2年	1,197,524.36	1,501,902.86	100,000.00	750,000.00
2至3年	455,287.24	100,000.00	100,000.00	
3至4年		100,000.00		8,000.00
4至5年			8,000.00	300,000.00
5年以上			700,000.00	400,000.00
小计	6,929,063.60	3,532,757.59	3,409,680.25	4,516,144.37
减：坏账准备	730,961.09	521,925.32	903,084.01	1,009,307.22
合计	6,198,102.51	3,010,832.27	2,506,596.24	3,506,837.15

说明：其他应收款余额期末较期初增加 96.14%，主要系应收保证金增加。

② 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	6,197,376.80	3,139,476.85	2,967,238.00	4,030,956.04
备用金	322,730.78	197,884.04	270,212.35	216,296.00

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他	408,956.02	195,396.70	172,229.90	268,892.33
小计	6,929,063.60	3,532,757.59	3,409,680.25	4,516,144.37
减：坏账准备	730,961.09	521,925.32	903,084.01	1,009,307.22
合计	6,198,102.51	3,010,832.27	2,506,596.24	3,506,837.15

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2024年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,929,063.60	730,961.09	6,198,102.51
第二阶段			
第三阶段			
合计	6,929,063.60	730,961.09	6,198,102.51

截至2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,929,063.60	10.55	730,961.09	6,198,102.51
组合2：应收其他款项	6,929,063.60	10.55	730,961.09	6,198,102.51
合计	6,929,063.60	10.55	730,961.09	6,198,102.51

B. 截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,532,757.59	521,925.32	3,010,832.27
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,532,757.59	521,925.32	3,010,832.27

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,532,757.59	14.77	521,925.32	3,010,832.27
组合2：应收其他款项	3,532,757.59	14.77	521,925.32	3,010,832.27
合计	3,532,757.59	14.77	521,925.32	3,010,832.27

C. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,409,680.25	903,084.01	2,506,596.24
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,409,680.25	903,084.01	2,506,596.24

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,409,680.25	26.49	903,084.01	2,506,596.24
组合 2：应收其他款项	3,409,680.25	26.49	903,084.01	2,506,596.24
合计	3,409,680.25	26.49	903,084.01	2,506,596.24

D. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,516,144.37	1,009,307.22	3,506,837.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,516,144.37	1,009,307.22	3,506,837.15

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,516,144.37	22.35	1,009,307.22	3,506,837.15
组合 2：应收其他款项	4,516,144.37	22.35	1,009,307.22	3,506,837.15
合计	4,516,144.37	22.35	1,009,307.22	3,506,837.15

④ 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	521,925.32	209,035.77				730,961.09

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	903,084.01	-381,158.69				521,925.32

(续上表)

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
其他应收款坏账准备	1,009,307.22	139,983.69		246,206.90		903,084.01

(续上表)

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,154,967.66	-1,145,660.44				1,009,307.22

⑤ 实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年	实际核销的其他应收款	246,206.90

⑥ 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年6月 30日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	保证金	2,700,000.00	1年以内	38.97	135,000.00
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	保证金	694,256.80	1年以内: 386,518.80; 1至2年: 307,738.00	10.02	80,873.54
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	640,000.00	1年以内	9.24	32,000.00
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	7.22	100,000.00
宏恒胜电子科技(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.22	25,000.00
Rojana Industrial Park Public Co., Ltd.	保证金	400,000.00	1年以内	5.77	20,000.00
合计		5,434,256.80		78.44	392,873.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2023年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	保证金	694,256.80	1年以内: 386,518.80; 1至2年: 307,738.00	19.65	80,873.54
宏恒胜电子科技(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	14.15	25,000.00
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	14.15	100,000.00
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	240,000.00	1年以内: 160,000.00; 1至2年: 80,000.00	6.79	24,000.00

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	5.66	40,000.00
敬鹏(常熟)电子有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	5.66	40,000.00
合计		2,334,256.80		66.06	309,873.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	600,000.00	5年以上	17.60	600,000.00
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	14.66	25,000.00
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	保证金	307,738.00	1年以内	9.03	15,386.90
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	8.21	14,000.00
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.87	10,000.00
敬鹏(常熟)电子有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.87	10,000.00
健鼎(无锡)电子有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.87	10,000.00
合计		2,287,738.00		67.11	684,386.90

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国宁波海关	保证金	1,397,956.04	1年以内	30.95	69,897.80
中华人民共和国鹰潭海关	保证金	980,000.00	1年以内	21.70	49,000.00
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	600,000.00	4至5年: 300,000.00; 5年以上: 300,000.00;	13.29	600,000.00
精永再生资源回收(重庆)有限公司	保证金	550,000.00	1至2年	12.18	110,000.00
鹰潭市经贸国有资产运营有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	2.21	100,000.00
铭誉建设有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	2.21	20,000.00
深圳市康佳电路有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.21	5,000.00
贵溪市城乡建设局清理拖欠农民工工资领导小组	保证金	100,000.00	1至2年	2.21	20,000.00
合计		3,927,956.04		86.96	973,897.80

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,541,561.98	463,373.26	178,078,188.72
在产品	160,650,782.72	2,301,165.46	158,349,617.26
库存商品	31,405,488.30	221,075.60	31,184,412.70
发出商品	130,420,974.24	727,762.90	129,693,211.34
合同履约成本	452,333.19		452,333.19
合计	501,471,140.43	3,713,377.22	497,757,763.21

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,794,029.29		149,794,029.29
在产品	148,137,684.08	75,293.66	148,062,390.42
库存商品	52,250,269.35	195,672.77	52,054,596.58
发出商品	100,218,207.81	31,940.04	100,186,267.77
合同履约成本	393,349.45		393,349.45
合计	450,793,539.98	302,906.47	450,490,633.51

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,392,502.42		118,392,502.42
在产品	80,670,395.75	59,099.88	80,611,295.87
库存商品	81,748,927.56	1,482.28	81,747,445.28
发出商品	61,577,782.11	355,493.81	61,222,288.30
合同履约成本	286,386.19		286,386.19
合计	342,675,994.03	416,075.97	342,259,918.06

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,158,699.68	2,093,881.77	134,064,817.91
在产品	73,973,853.47	338,605.17	73,635,248.30
库存商品	40,568,844.97	1,079,227.66	39,489,617.31
发出商品	73,130,252.26	2,393,330.61	70,736,921.65
合同履约成本	393,770.87		393,770.87
合计	324,225,421.25	5,905,045.21	318,320,376.04

说明：报告期各期末，存货抵押事项详见附注五、17。

存货余额 2023 年末较 2022 年末增长 31.55%，主要系随着收入规模增长，公司根据客户需求增加备货量。

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		463,373.26				463,373.26
在产品	75,293.66	2,637,177.74		411,305.94		2,301,165.46
库存商品	195,672.77	221,075.60		195,672.77		221,075.60
发出商品	31,940.04	1,493,397.91		797,575.05		727,762.90
合计	302,906.47	4,815,024.51		1,404,553.76		3,713,377.22

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		217,103.57		217,103.57		
在产品	59,099.88	425,806.16		409,612.38		75,293.66
库存商品	1,482.28	396,530.63		202,340.14		195,672.77
发出商品	355,493.81	996,433.38		1,319,987.15		31,940.04
合计	416,075.97	2,035,873.74		2,149,043.24		302,906.47

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,093,881.77	8,520,594.61		10,614,476.38		
在产品	338,605.17	1,977,290.62		2,256,795.91		59,099.88
库存商品	1,079,227.66	1,224,485.99		2,302,231.37		1,482.28
发出商品	2,393,330.61	5,860,900.48		7,898,737.28		355,493.81
合计	5,905,045.21	17,583,271.70		23,072,240.94		416,075.97

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,316.84	5,669,413.32		3,611,848.39		2,093,881.77
在产品		1,250,531.06		911,925.89		338,605.17
库存商品	3,065.05	2,429,385.16		1,353,222.55		1,079,227.66

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	56,532.40	6,702,916.14		4,366,117.93		2,393,330.61
合计	95,914.29	16,052,245.68		10,243,114.76		5,905,045.21

9. 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴企业所得税		1,705,958.07	2,151,030.52	
中介服务费	3,972,641.33	4,444,339.44	2,085,848.94	
合计	3,972,641.33	6,150,297.51	4,236,879.46	

说明：其他流动资产余额 2024 年 6 月末较 2023 年末减少 35.41%，主要系预缴企业所得税减少。其他流动资产余额 2023 年末较 2022 年末增长 45.16%，主要系中介机构服务费增加。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	174,871,065.69	151,189,494.59	128,611,337.87	99,130,511.75

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2024 年 1-6 月

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						
1.2023 年 12 月 31 日	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		32,206,631.31	2,147,256.63	620,014.57	93,580.57	35,067,483.08
(1) 购置			2,147,256.63		93,580.57	2,240,837.20
(2) 在建工程转入		32,206,631.31		620,014.57		32,826,645.88
3.本期减少金额		740,947.86		91,132.52		832,080.38
其中，处置或报废		388,747.87		91,132.52		479,880.39
其他减少		352,199.99				352,199.99
4. 2024 年 6 月 30 日	83,149,527.46	168,347,088.78	7,045,120.82	13,101,233.20	1,475,666.41	273,118,636.67
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	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.本期增加金额	2,016,123.00	7,571,877.40	492,000.36	708,591.09	84,974.15	10,873,566.00

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
其中, 计提	2,016,123.00	7,571,877.40	492,000.36	708,591.09	84,974.15	10,873,566.00
3.本期减少金额		231,949.61		87,784.79		319,734.40
其中, 处置或报废		138,489.56		87,784.79		226,274.35
其他减少		93,460.05				93,460.05
4. 2024年6月30日	19,543,735.48	64,212,459.52	3,829,152.96	9,449,041.66	1,213,181.36	98,247,570.98
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2024年6月30日	63,605,791.98	104,134,629.26	3,215,967.86	3,652,191.54	262,485.05	174,871,065.69
2.2023年12月31日	65,621,914.98	80,008,873.60	1,560,711.59	3,744,115.79	253,878.63	151,189,494.59

B. 2023年

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						
1.2022年12月31日	57,752,965.98	123,296,634.50	4,634,656.82	11,210,739.22	1,232,470.61	198,127,467.13
2.本期增加金额	25,396,561.48	13,627,779.68	578,749.37	1,361,611.93	149,615.23	41,114,317.69
(1) 购置		2,006,722.44	578,749.37	5,387.61	149,615.23	2,740,474.65
(2) 在建工程转入	25,396,561.48	11,621,057.24		1,356,224.32		38,373,843.04
3.本期减少金额		43,008.85	315,542.00			358,550.85
其中, 处置或报废		43,008.85	315,542.00			358,550.85
4. 2023年12月31日	83,149,527.46	136,881,405.33	4,897,864.19	12,572,351.15	1,382,085.84	238,883,233.97
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	14,132,602.47	44,237,601.43	2,892,872.51	7,258,919.08	994,133.77	69,516,129.26
2.本期增加金额	3,395,010.01	12,641,188.00	750,355.83	1,569,316.28	134,073.44	18,489,943.56
其中, 计提	3,395,010.01	12,641,188.00	750,355.83	1,569,316.28	134,073.44	18,489,943.56
3.本期减少金额		6,257.70	306,075.74			312,333.44
其中, 处置或报废		6,257.70	306,075.74			312,333.44
4. 2023年12月31日	17,527,612.48	56,872,531.73	3,337,152.60	8,828,235.36	1,128,207.21	87,693,739.38
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日	65,621,914.98	80,008,873.60	1,560,711.59	3,744,115.79	253,878.63	151,189,494.59
2.2022年12月31日	43,620,363.51	79,059,033.07	1,741,784.31	3,951,820.14	238,336.84	128,611,337.87

C. 2022年

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						
1.2021年12月31日	37,978,922.36	100,555,520.81	4,143,034.63	9,743,636.90	1,153,168.83	153,574,283.53
2.本期增加金额	19,774,043.62	22,741,113.69	570,336.29	1,467,102.32	79,301.78	44,631,897.70

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
(1) 购置		51,769.91	570,336.29		79,301.78	701,407.98
(2) 在建工程转入	19,774,043.62	22,689,343.78		1,467,102.32		43,930,489.72
3.本期减少金额			78,714.10			78,714.10
其中, 处置或报废			78,714.10			78,714.10
4.2022年12月31日	57,752,965.98	123,296,634.50	4,634,656.82	11,210,739.22	1,232,470.61	198,127,467.13
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	11,801,149.59	33,846,596.34	2,091,637.34	5,901,677.25	802,711.26	54,443,771.78
2.本期增加金额	2,331,452.88	10,391,005.09	877,587.85	1,357,241.83	191,422.51	15,148,710.16
其中, 计提	2,331,452.88	10,391,005.09	877,587.85	1,357,241.83	191,422.51	15,148,710.16
3.本期减少金额			76,352.68			76,352.68
其中, 处置或报废			76,352.68			76,352.68
4.2022年12月31日	14,132,602.47	44,237,601.43	2,892,872.51	7,258,919.08	994,133.77	69,516,129.26
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022年12月31日	43,620,363.51	79,059,033.07	1,741,784.31	3,951,820.14	238,336.84	128,611,337.87
2.2021年12月31日	26,177,772.77	66,708,924.47	2,051,397.29	3,841,959.65	350,457.57	99,130,511.75

D. 2021 年

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						
1.2020年12月31日	37,978,922.36	75,037,276.50	3,138,761.24	8,827,977.60	935,988.17	125,918,925.87
2.本期增加金额		25,672,302.18	1,004,273.39	955,658.12	217,180.66	27,849,414.35
(1) 购置		367,433.63	1,004,273.39	73,065.19	217,180.66	1,661,952.87
(2) 在建工程转入		25,304,868.55		882,592.93		26,187,461.48
3.本期减少金额		154,057.87		39,998.82		194,056.69
其中, 处置或报废		154,057.87		39,998.82		194,056.69
4.2021年12月31日	37,978,922.36	100,555,520.81	4,143,034.63	9,743,636.90	1,153,168.83	153,574,283.53
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	9,949,217.30	25,368,824.41	1,463,325.12	4,565,030.26	588,534.86	41,934,931.95
2.本期增加金额	1,851,932.29	8,502,767.33	628,312.22	1,354,551.46	214,176.40	12,551,739.70
其中, 计提	1,851,932.29	8,502,767.33	628,312.22	1,354,551.46	214,176.40	12,551,739.70
3.本期减少金额		24,995.40		17,904.47		42,899.87
其中, 处置或报废		24,995.40		17,904.47		42,899.87
4.2021年12月31日	11,801,149.59	33,846,596.34	2,091,637.34	5,901,677.25	802,711.26	54,443,771.78
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						

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
1.2021年12月31日	26,177,772.77	66,708,924.47	2,051,397.29	3,841,959.65	350,457.57	99,130,511.75
2.2020年12月31日	28,029,705.06	49,668,452.09	1,675,436.12	4,262,947.34	347,453.31	83,983,993.92

② 报告期各期不存在暂时闲置的固定资产情况。

③ 截至2024年6月30日，不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

④ 报告期各期末，固定资产抵押事项说明详见附注五、17。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	22,198,105.23	33,982,593.17	20,938,408.39	19,789,557.15
工程物资	3,939,949.91	1,394,313.79	1,182,000.87	1,160,130.52
合计	26,138,055.14	35,376,906.96	22,120,409.26	20,949,687.67

说明：在建工程余额2023年末较2022年末增长59.93%，主要系2023年硫酸铜生产线投入增加。

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2024年6月30日		
	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	5,410,089.58		5,410,089.58
氧化铜粉生产线二期工程	5,154,910.30		5,154,910.30
硫酸铜生产线二期工程	3,574,392.67		3,574,392.67
氧化铜粉半成品生产线工程	1,256,161.86		1,256,161.86
其他零星工程	6,802,550.82		6,802,550.82
合计	22,198,105.23		22,198,105.23

(续上表)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	4,269,847.28		4,269,847.28
硫酸铜生产线	23,042,106.44		23,042,106.44
其他零星工程	5,547,341.55		5,547,341.55
合计	33,982,593.17		33,982,593.17

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
韩亚 2 号厂房建设工程	14,446,942.02		14,446,942.02
氧化铜粉生产线二期工程	2,502,013.87		2,502,013.87
硫酸铜生产线	3,467,964.06		3,467,964.06
其他零星工程	521,488.44		521,488.44
合计	20,938,408.39		20,938,408.39

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
韩亚 1 号厂房扩建工程	6,572,229.86		6,572,229.86
韩亚 3 号厂房建设工程	6,002,731.99		6,002,731.99
氧化铜粉生产线工程	2,916,312.90		2,916,312.90
阳极铜材生产线改造工程	1,599,881.19		1,599,881.19
硫酸铜生产线	2,558,243.00		2,558,243.00
其他零星工程	140,158.21		140,158.21
合计	19,789,557.15		19,789,557.15

② 重要在建工程项目变动情况

A. 2024 年 1-6 月

项目名称	预算数(万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2024 年 6 月 30 日
铜基散热基板生产线建设工程	6,000.00		8,442,815.24	3,032,725.66		5,410,089.58
氧化铜粉生产线二期工程	2,600.00	4,269,847.28	969,063.02	84,000.00		5,154,910.30
硫酸铜生产线二期工程	1,000.00		3,574,392.67			3,574,392.67
氧化铜粉半成品生产线工程	425.50	1,123,297.90	1,336,178.63	1,203,314.67		1,256,161.86
硫酸铜生产线	2,500.00	23,042,106.44	1,139,124.82	24,181,231.26		
合计		28,435,251.62	15,461,574.38	28,501,271.59		15,395,554.41

(续上表)

项目名称	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	14.02	14.00				自有资金
氧化铜粉生产线二期工程	94.10	95.00				自有资金

项目名称	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
硫酸铜生产线二期 工程	35.74	35.00				自有资金
氧化铜粉半成品生 产线工程	93.72	95.00				自有资金
硫酸铜生产线	100.84	100.00				自有资金
合计						

B. 2023 年

项目名称	预算数（万元）	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
磷铜车间改造项目	366.22		3,668,355.08	3,668,355.08		
氧化铜粉半成品生 产线工程	425.50		2,838,885.90	1,715,588.00		1,123,297.90
韩亚 2 号厂房建设工 程	2,200.00	14,446,942.02	7,958,640.72	22,405,582.74		
韩亚 5 号厂房建设工 程	300.00		2,990,978.74	2,990,978.74		
氧化铜粉生产线二 期工程	2,600.00	2,502,013.87	4,677,473.08	2,909,639.67		4,269,847.28
硫酸铜生产线	2,500.00	3,467,964.06	19,895,924.56		321,782.18	23,042,106.44
合计		20,416,919.95	42,030,258.08	33,690,144.23	321,782.18	28,435,251.62

(续上表)

项目名称	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
磷铜车间改造项目	100.17	100.00				自有资金
氧化铜粉半成品生 产线工程	66.72	65.00				自有资金
韩亚 2 号厂房建设工 程	101.84	100.00				自有资金
韩亚 5 号厂房建设工 程	99.70	100.00				自有资金
氧化铜粉生产线二 期工程	90.37	90.00				自有资金
硫酸铜生产线	96.29	95.00				自有资金
合计						

C. 2022 年

项目名称	预算数（万元）	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日
韩亚 1 号厂房扩建工 程	700.00	6,572,229.86	467,869.65	7,040,099.51		
韩亚 1 号厂房扩建二 期工程	550.00		5,478,562.25	5,478,562.25		
韩亚 3 号厂房建设工 程	750.00	6,002,731.99	1,252,649.87	7,255,381.86		
韩亚 2 号厂房建设工 程	2,200.00		14,446,942.02			14,446,942.02

项目名称	预算数(万元)	2021年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022年 12月31日
氧化铜粉生产线工程	2,540.00	2,916,312.90	1,101,409.36	4,017,722.26		
氧化铜粉生产线二期工程	2,600.00		18,819,590.79	16,317,576.92		2,502,013.87
阳极铜材生产线改造工程	2,850.00	1,599,881.19	295,973.09	1,186,828.58	709,025.70	
硫酸铜生产线	2,500.00	2,558,243.00	1,350,876.81	441,155.75		3,467,964.06
合计		19,649,398.94	43,213,873.84	41,737,327.13	709,025.70	20,416,919.95

(续上表)

项目名称	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
韩亚1号厂房扩建工程	100.57	100.00				自有资金
韩亚1号厂房扩建二期工程	99.61	100.00				自有资金
韩亚3号厂房建设工程	96.74	100.00				自有资金
韩亚2号厂房建设工程	65.67	65.00				自有资金
氧化铜粉生产线工程	101.67	100.00				自有资金
氧化铜粉生产线二期工程	72.38	70.00				自有资金
阳极铜材生产线改造工程	99.07	100.00				自有资金
硫酸铜生产线	16.70	16.00				自有资金
合计						

D. 2021年度

项目名称	预算数 (万元)	2020年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021年 12月31日
韩亚1号厂房扩建工程	700.00	5,902,788.97	669,440.89			6,572,229.86
韩亚3号厂房建设工程	750.00	2,147,727.15	3,855,004.84			6,002,731.99
氧化铜粉生产线工程	2,540.00	14,643,945.45	9,529,023.60	21,256,656.15		2,916,312.90
阳极铜材生产线改造工程	2,850.00	2,654,823.22	2,836,285.59	3,680,043.56	211,184.06	1,599,881.19
合计		25,349,284.79	16,889,754.92	24,936,699.71	211,184.06	17,091,155.94

(续上表)

项目名称	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
韩亚1号厂房扩建工程	93.89	95.00				自有资金
韩亚3号厂房建设工程	80.04	80.00				自有资金
氧化铜粉生产线工程	97.33	97.00				自有资金
阳极铜材生产线改造工程	94.93	95.00				自有资金
合计						

(3) 工程物资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,939,949.91		3,939,949.91

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,394,313.79		1,394,313.79

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,182,000.87		1,182,000.87

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,160,130.52		1,160,130.52

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2023年12月31日	18,653,775.95
2.本期增加金额	26,351,412.13
3.本期减少金额	
4.2024年6月30日	45,005,188.08
二、累计折旧	
1.2023年12月31日	4,362,705.24
2.本期增加金额	2,287,407.25
其中：计提	2,287,407.25
3.本期减少金额	
4.2024年6月30日	6,650,112.49
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2024年6月30日	38,355,075.59
2.2023年12月31日	14,291,070.71

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日	3,149,545.96
2.本期增加金额	15,504,229.99
3.本期减少金额	
4.2023年12月31日	18,653,775.95
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	1,574,772.97
2.本期增加金额	2,787,932.27
其中：计提	2,787,932.27
3.本期减少金额	
4.2023年12月31日	4,362,705.24
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023年12月31日	14,291,070.71
2.2022年12月31日	1,574,772.99

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021年12月31日	3,149,545.96
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	3,149,545.96
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	787,386.49
2.本期增加金额	787,386.48
其中：计提	787,386.48
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	1,574,772.97
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022年12月31日	1,574,772.99
2.2021年12月31日	2,362,159.47

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	

项 目	房屋及建筑物
1.2020 年 12 月 31 日	
会计政策变更	3,149,545.96
2021 年 1 月 1 日	3,149,545.96
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	3,149,545.96
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	787,386.49
其中：计提	787,386.49
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	787,386.49
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日	2,362,159.47
2.2021 年 1 月 1 日	3,149,545.96

说明：使用权资产余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 168.38%，主要系新增铜基散热基板车间租赁。使用权资产余额 2023 年末较 2022 年末增加 807.50%，主要系新增深圳办公室租赁。2022 年较 2021 年末减少 33.33%，主要系计提当期折旧。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	38,272,095.00	204,737.86	200,000.00	38,676,832.86
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4. 2024 年 6 月 30 日	38,272,095.00	204,737.86	200,000.00	38,676,832.86
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	5,980,516.11	187,469.31	5,000.00	6,172,985.42
2.本期增加金额	382,720.98	7,475.70	10,000.00	400,196.68

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
其中：计提	382,720.98	7,475.70	10,000.00	400,196.68
3.本期减少金额				-
4.2024年6月30日	6,363,237.09	194,945.01	15,000.00	6,573,182.10
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.2024年6月30日	31,908,857.91	9,792.85	185,000.00	32,103,650.76
2.2023年12月31日	32,291,578.89	17,268.55	195,000.00	32,503,847.44

② 2023年

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	38,272,095.00	204,737.86		38,476,832.86
2.本期增加金额			200,000.00	200,000.00
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	38,272,095.00	204,737.86	200,000.00	38,676,832.86
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	5,215,074.15	139,367.91	-	5,354,442.06
2.本期增加金额	765,441.96	48,101.40	5,000.00	818,543.36
其中：计提	765,441.96	48,101.40	5,000.00	818,543.36
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	5,980,516.11	187,469.31	5,000.00	6,172,985.42
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023年12月31日	32,291,578.89	17,268.55	195,000.00	32,503,847.44
2.2022年12月31日	33,057,020.85	65,369.95		33,122,390.80

③ 2022年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	38,272,095.00	204,737.86	38,476,832.86
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	38,272,095.00	204,737.86	38,476,832.86
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	4,449,632.19	117,745.83	4,567,378.02
2.本期增加金额	765,441.96	21,622.08	787,064.04
其中：计提	765,441.96	21,622.08	787,064.04

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	5,215,074.15	139,367.91	5,354,442.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日	33,057,020.85	65,369.95	33,122,390.80
2.2021年12月31日	33,822,462.81	86,992.03	33,909,454.84

④ 2021年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	38,272,095.00	204,737.86	38,476,832.86
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	38,272,095.00	204,737.86	38,476,832.86
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	3,684,190.23	62,021.31	3,746,211.54
2.本期增加金额	765,441.96	55,724.52	821,166.48
其中：计提	765,441.96	55,724.52	821,166.48
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	4,449,632.19	117,745.83	4,567,378.02
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日	33,822,462.81	86,992.03	33,909,454.84
2.2020年12月31日	34,587,904.77	142,716.55	34,730,621.32

(2) 截至2024年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期各期末，无形资产抵押事项说明详见附注五、17。

14. 长期待摊费用

项 目	2023年 12月31日	本期增加	本期减少		2024年 6月30日
			本期摊销	其他减少	
厂房等装修改造支出	7,198,389.88	1,080,568.50	1,893,527.80		6,385,430.58

(续上表)

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少		2023年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂房等装修改造支出	4,825,495.33	5,358,648.66	2,985,754.11		7,198,389.88

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房等装修改造支出	4,608,517.54	2,321,460.79	2,104,483.00		4,825,495.33

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
厂房等装修改造支出	6,202,189.42	671,436.49	2,265,108.37		4,608,517.54

15. 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

项目	2024 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,407,765.35	1,101,941.34
信用减值准备	16,023,802.49	3,992,518.77
内部交易未实现利润	4,565,753.62	1,141,438.41
递延收益	12,642,667.54	2,197,910.46
租赁负债变动	39,665,717.58	7,240,427.46
合计	77,305,706.58	15,674,236.44

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	302,906.47	75,726.62
信用减值准备	13,588,285.37	3,385,227.67
内部交易未实现利润	4,448,589.85	1,112,147.46
递延收益	11,957,201.44	2,066,550.84
租赁负债变动	15,123,939.26	3,696,683.44
合计	45,420,922.39	10,336,336.03

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	416,075.96	104,018.99
信用减值准备	10,473,958.09	2,606,894.37
内部交易未实现利润	3,263,772.01	815,943.01

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	12,790,154.29	2,124,151.18
可抵扣亏损	16,216,081.80	4,054,020.45
租赁负债变动	1,647,800.07	247,170.01
合计	44,807,842.22	9,952,198.01

(续上表)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,905,045.21	1,476,261.30
信用减值准备	10,106,275.20	2,514,204.80
内部交易未实现利润	2,006,656.96	501,664.24
递延收益	14,573,107.20	2,419,251.54
公允价值变动	275,163.00	68,790.75
租赁负债变动	2,416,092.53	362,413.88
合计	35,282,340.10	7,342,586.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	106,797,254.39	16,295,063.99
公允价值变动	1,188,378.42	297,094.61
使用权资产变动	38,355,075.59	6,953,588.82
合计	146,340,708.40	23,545,747.42

(续上表)

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	85,396,898.48	13,102,106.17
使用权资产变动	14,291,070.71	3,494,029.03
合计	99,687,969.19	16,596,135.20

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	84,618,036.30	12,821,205.23

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	12,619.00	3,107.99
使用权资产变动	1,574,773.00	236,215.95
合计	86,205,428.30	13,060,529.17

(续上表)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	66,874,604.84	10,154,358.62
使用权资产变动	2,362,159.47	354,323.92
合计	69,236,764.31	10,508,682.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2024年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额
递延所得税资产	9,460,489.35	6,213,747.09	5,635,691.39	4,700,644.64
递延所得税负债	9,460,489.35	14,085,258.07	5,635,691.39	10,960,443.81

16. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程、设备款	10,503,165.76	2,339,352.69	3,680,275.31	3,234,842.72

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	407,436,744.12	407,436,744.12	保证金及POS机押金	银行汇票保证金、信用证保证金及POS机押金等
应收票据	339,971,935.66	339,971,935.66	未终止确认	已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据
应收票据	2,085,060.52	2,085,060.52	质押	质押借款
应收账款	75,642,419.09	75,642,419.09	未终止确认	未终止确认的应收账款保理
固定资产	19,251,685.01	6,646,644.19	抵押	房屋建筑物，抵押借款
无形资产	11,767,603.00	7,832,139.98	抵押	土地，抵押借款
合计	856,155,447.40	839,614,943.56		

(续上表)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	91,895,453.41	91,895,453.41	保证金及POS机押金	银行汇票保证金、信用证保证金及POS机押金等
应收票据	324,727,949.47	324,727,949.47	未终止确认	已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据
应收票据	5,006,505.00	5,006,505.00	质押	质押借款
应收账款	49,071,197.53	49,071,197.53	未终止确认	未终止确认的应收账款保理
固定资产	18,727,237.35	15,370,075.12	抵押	房屋建筑物，抵押借款
固定资产	86,609,471.21	49,899,456.53	抵押	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	26,504,492.00	24,341,763.09	抵押	土地，抵押借款
合计	602,542,305.97	560,312,400.15		

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	80,758,048.37	80,758,048.37	保证金及POS机押金	银行汇票保证金、信用证保证金、专用账户受限资金及POS机押金等
应收票据	244,548,574.12	244,548,574.12	未终止确认	已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据
应收账款	194,000,000.00	194,000,000.00	质押	质押借款
应收账款	17,474,336.74	17,474,336.74	未终止确认	未终止确认的应收账款保理
固定资产	37,978,922.36	24,325,840.49	抵押	房屋建筑物，抵押借款
固定资产	84,445,226.37	58,693,333.06	抵押	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	38,272,095.00	33,057,020.85	抵押	土地，抵押借款
合计	697,477,202.96	652,857,153.63		

(续上表)

项目	2021年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	102,883,288.28	102,883,288.28	保证金及POS机押金	银行汇票保证金、信用证保证金及POS机押金等
应收票据	251,480,967.81	251,480,967.81	未终止确认	已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据
应收账款	194,000,000.00	194,000,000.00	质押	质押借款
应收账款	8,467,465.00	8,467,465.00	未终止确认	未终止确认的应收账款保理
存货	27,087,354.80	27,087,354.80	抵押	抵押借款
固定资产	37,978,922.36	26,177,772.77	抵押	房屋建筑物，抵押借款
固定资产	63,236,939.55	47,688,654.36	抵押	机器设备及辅助设备，抵押借款；保证借款反担保抵押

项目	2021年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
在建工程	7,343,814.90	7,343,814.90	抵押	抵押借款
无形资产	38,272,095.00	33,822,462.81	抵押	土地, 抵押借款
合计	730,750,847.70	698,951,780.73		

18. 短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押、保证、质押借款	316,762,097.59	124,839,786.57	160,134,928.36	186,466,204.61
信用借款	114,338,053.26	100,113,666.66	10,011,152.78	10,009,319.44
已贴现未终止确认的应收票据	313,223,427.68	302,646,594.73	229,865,815.09	180,223,763.17
合计	744,323,578.53	527,600,047.96	400,011,896.23	376,699,287.22

说明：报告期各期抵押、保证、质押借款情况详见附注五、17及附注十二、4。

短期借款余额2024年6月末较2023年末增加41.08%，主要系银行借款增加。短期借款余额2023年末较2022年末增加31.90%，主要系银行借款与已贴现未终止确认的应收票据增加。

19. 交易性金融负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
远期外汇合约	305,640.00			275,163.00

20. 应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	676,709,190.47	296,406,791.19	202,155,983.18	198,938,693.16

说明：应付票据余额2024年6月末较2023年末增加128.30%，主要系2024年6月末已开具未到期银行承兑汇票增加。应付票据余额2023年末较2022年末增加46.62%，主要系2023年末已开具未到期银行承兑汇票增加。

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	49,437,829.42	91,251,515.20	44,688,222.11	73,167,259.85
应付工程款	14,478,492.12	16,859,866.04	9,036,419.08	3,886,400.55
应付费用款	22,921,050.53	21,528,872.64	15,150,593.89	14,438,036.04
合计	86,837,372.07	129,640,253.88	68,875,235.08	91,491,696.44

说明：应付账款余额 2024 年 6 月末较 2023 年末减少 33.02%，主要系期末以银行承兑汇票结算的应付货款增加。应付账款余额 2023 年末较 2022 年末增加 88.22%，主要系 2023 年末应付货款增加。

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	264,220.18			

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

23. 合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	9,054,234.33	2,012,375.09	1,797,670.38	2,469,570.67

说明：合同负债余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 349.93%，主要系预收货款增加所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	5,698,542.37	30,939,777.65	30,502,998.76	6,135,321.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,765,468.17	1,765,468.17	
合计	5,698,542.37	32,705,245.82	32,268,466.93	6,135,321.26

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,930,596.67	49,854,121.81	49,086,176.11	5,698,542.37
二、离职后福利-设定提存计划		2,849,613.33	2,849,613.33	
合计	4,930,596.67	52,703,735.14	51,935,789.44	5,698,542.37

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,813,239.85	44,234,657.73	47,117,300.91	4,930,596.67
二、离职后福利-设定提存计划		2,883,561.58	2,883,561.58	
合计	7,813,239.85	47,118,219.31	50,000,862.49	4,930,596.67

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,921,574.80	38,107,616.72	36,215,951.67	7,813,239.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,776.30	2,084,554.51	2,087,330.81	
合计	5,924,351.10	40,192,171.23	38,303,282.48	7,813,239.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,698,542.37	25,148,402.82	24,711,623.93	6,135,321.26
二、职工福利费		3,352,245.21	3,352,245.21	
三、社会保险费		605,669.95	605,669.95	
其中：医疗保险费		495,811.13	495,811.13	
工伤保险费		109,254.56	109,254.56	
生育保险费		604.26	604.26	
四、住房公积金		328,905.00	328,905.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,504,554.67	1,504,554.67	
合计	5,698,542.37	30,939,777.65	30,502,998.76	6,135,321.26

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,639,232.08	41,880,559.22	40,821,248.93	5,698,542.37
二、职工福利费		3,910,472.07	3,910,472.07	
三、社会保险费		1,056,755.72	1,056,755.72	
其中：医疗保险费		912,271.03	912,271.03	
工伤保险费		143,670.82	143,670.82	
生育保险费		813.87	813.87	
四、住房公积金		611,069.00	611,069.00	
五、工会经费和职工教育经费	291,364.59	2,395,265.80	2,686,630.39	
合计	4,930,596.67	49,854,121.81	49,086,176.11	5,698,542.37

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,396,208.60	36,851,800.08	37,608,776.60	4,639,232.08
二、职工福利费		3,642,886.12	3,642,886.12	
三、社会保险费	125,418.43	1,065,203.70	1,190,622.13	
其中：医疗保险费	110,248.75	855,053.35	965,302.10	

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工伤保险费		129,711.60	129,711.60	
生育保险费	15,169.68	80,438.75	95,608.43	
四、住房公积金		606,789.00	606,789.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,291,612.82	2,067,978.83	4,068,227.06	291,364.59
合计	7,813,239.85	44,234,657.73	47,117,300.91	4,930,596.67

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,275,965.44	33,205,666.56	32,085,423.40	5,396,208.60
二、职工福利费		2,329,260.91	2,329,260.91	
三、社会保险费		894,709.32	769,290.89	125,418.43
其中：医疗保险费		710,616.07	600,367.32	110,248.75
工伤保险费		92,180.26	92,180.26	
生育保险费		91,912.99	76,743.31	15,169.68
四、住房公积金		515,781.59	515,781.59	
五、工会经费和职工教育经费	1,645,609.36	1,162,198.34	516,194.88	2,291,612.82
合计	5,921,574.80	38,107,616.72	36,215,951.67	7,813,239.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：		1,765,468.17	1,765,468.17	
其中：基本养老保险		1,705,152.08	1,705,152.08	
失业保险费		60,316.09	60,316.09	

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：		2,849,613.33	2,849,613.33	
其中：基本养老保险		2,757,868.57	2,757,868.57	
失业保险费		91,744.76	91,744.76	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：		2,883,561.58	2,883,561.58	
其中：基本养老保险		2,782,695.36	2,782,695.36	
失业保险费		100,866.22	100,866.22	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：	2,776.30	2,084,554.51	2,087,330.81	
其中：基本养老保险		2,013,203.33	2,013,203.33	
失业保险费	2,776.30	71,351.18	74,127.48	

25. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	15,446,887.49	15,493,236.65	11,583,652.89	11,001,639.40
企业所得税	17,394,551.66	18,494,128.28	11,760,484.05	31,802,820.74
个人所得税	105,496.11	122,232.25	85,772.54	59,376.68
城市维护建设税	394,561.03	338,686.96	310,548.87	265,308.79
教育费附加	169,097.59	145,151.56	133,092.39	113,703.78
地方教育附加	1,040,164.06	1,024,200.04	1,016,160.60	1,003,234.85
房产税	116,034.27	116,034.27	116,034.27	116,034.27
城镇土地使用税	293,209.41	293,209.41	293,209.42	758,411.75
印花税	6,794,562.56	628,330.86	519,164.63	112,661.30
环境保护税	5,498.90	5,202.85	4,687.61	4,694.85
合计	41,760,063.08	36,660,413.13	25,822,807.27	45,237,886.41

说明：应交税费余额 2023 年末较 2022 年末增加 41.97%，主要系 2023 年末应交增值税与企业所得税增加。

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	2,785,918.55	1,359,279.30	427,154.75	400,800.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,252,635.50	1,322,635.50	400,000.00	400,000.00
员工往来款	9,798.00	35,768.80	23,823.00	
其他	1,523,485.05	875.00	3,331.75	800.00
合计	2,785,918.55	1,359,279.30	427,154.75	400,800.00

② 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

说明：其他应付款余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 104.96%，主要系应付滞纳金增加。其他应付款余额 2023 年末较 2022 年末增加 218.22%，主要系 2023 年末应付保证金及押金增加。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	42,045,096.33	50,560,031.38	4,028,333.33	
一年内到期的租赁负债	5,243,127.24	3,654,037.19	883,056.86	883,056.86
一年内到期的长期应付款				21,017,589.03
合计	47,288,223.57	54,214,068.57	4,911,390.19	21,900,645.89

说明：一年内到期的非流动负债余额 2023 年末较 2022 年末增加 1003.84%，主要系 2023 年末一年内到期的长期借款增加。

28. 其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额		225,098.24	192,940.65	170,991.82
已背书未终止确认的应收票据	25,545,167.54	21,142,926.05	13,895,092.22	70,668,025.83
未终止确认的应收账款保理	72,351,464.80	49,071,197.53	17,474,336.74	8,467,465.00
合计	97,896,632.34	70,439,221.82	31,562,369.61	79,306,482.65

说明：其他流动负债余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 38.98%，主要系 2024 年 6 月末未终止确认的应收账款保理增加。其他流动负债余额 2023 年末较 2022 年末增加 123.17%，主要系 2023 年末已背书未终止确认的应收票据和未终止确认的应收账款保理增加。2022 年末较 2021 年末减少 60.20%，主要系已背书未终止确认的应收票据减少。

29. 长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	42,045,096.33	29,535,336.94	25,028,333.33	
信用借款		21,024,694.44		
减：一年内到期的长期借款	42,045,096.33	50,560,031.38	4,028,333.33	
合计			21,000,000.00	

说明：长期借款余额 2023 年末较 2022 年末减少 100.00%，主要系 2023 年末一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

30. 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	44,396,183.05	16,749,879.02	1,766,113.72	2,649,170.58
减：未确认融资费用	4,730,465.47	1,625,939.76	118,313.65	233,078.05
小计	39,665,717.58	15,123,939.26	1,647,800.07	2,416,092.53
减：一年内到期的租赁负债	5,243,127.24	3,654,037.19	883,056.86	883,056.86
合计	34,422,590.34	11,469,902.07	764,743.21	1,533,035.67

说明：租赁负债余额 2024 年 6 月末较 2023 年末增加 200.11%，主要系 2024 年新增铜基散热基板车间租赁。租赁负债余额 2023 年末较 2022 年末增加 1399.84%，主要系 2023 年新增深圳办公室租赁。2022 年末较 2021 年末减少 50.12%，主要系期末租赁付款额减少。

31. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	29,046,989.97
减：一年内到期的长期应付款				21,017,589.03
合计	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	8,029,400.94

(2) 长期应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江西省财政投资管理中心				1,017,589.03
江西国资创业投资管理有限公司				20,000,000.00
江西鹰潭工业园区财政局	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	8,029,400.94
小计	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	29,046,989.97
减：一年内到期的长期应付款				21,017,589.03
合计	9,363,286.63	8,980,731.50	9,099,743.70	8,029,400.94

说明：

江西省财政投资管理中心借款，系江南精密于 2017 年 9 月和 2018 年 12 月分别向江西省财政投资管理中心借款 1,000.00 万元用于购建固定资产，借款期限 3 年，由本公司提供保证担保、徐上金以其持有的本公司 650.3629 万元股权提供股权质押担保。江南精密于 2020 年 12 月偿还本金 2,000.00 万元。

江西国资创业投资管理有限公司借款，系韩亚半导体于 2019 年 12 月向江西国资创业投资管理有限公司借款 2,000.00 万元用于购建固定资产，借款期限 3 年，由本公司提

供保证担保、本公司以所持韩亚半导体 4,000.00 万元股权提供股权质押担保。韩亚半导体于 2022 年 12 月偿还本金 2,000.00 万元。

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。

32. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
政府补助	11,957,201.44	1,733,066.25	1,047,600.15	12,642,667.54

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	12,790,154.28	1,000,000.00	1,832,952.84	11,957,201.44

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	14,573,107.20	784,222.80	2,567,175.72	12,790,154.28

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	12,858,902.25	3,016,380.98	1,302,176.03	14,573,107.20

33. 股本

(1) 2024 年 1-6 月

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
徐上金	56,927,188.00			56,927,188.00	52.08
钱芬妹	11,209,201.00			11,209,201.00	10.25
鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业	5,175,190.00			5,175,190.00	4.73
鹰潭鲲之大信息咨询中心(有限合伙)	3,018,828.00			3,018,828.00	2.76
北京屹唐华创股权投资中心(有限合伙)	4,312,724.00			4,312,724.00	3.95
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	576,028.00			576,028.00	0.53
嘉兴容江创业投资合伙企业(有限合伙)	720,035.00			720,035.00	0.66
扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)	2,880,140.00			2,880,140.00	2.63
珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金(有限合伙)	1,080,053.00			1,080,053.00	0.99
珠海华金领津智能制造产业投资基金(有限合伙)	2,721,720.00			2,721,720.00	2.49

股东名称	2023年 12月31日	本期增加	本期减少	2024年 6月30日	期末股权 比例(%)
李兴建	2,571,775.00			2,571,775.00	2.35
鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业	2,160,105.00			2,160,105.00	1.98
浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)	5,241,843.00			5,241,843.00	4.80
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			5,241,843.00	4.80
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			2,736,113.00	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			2,736,113.00	2.50
合计	109,308,899.00			109,308,899.00	100.00

(2) 2023 年度

股东名称	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	期末股权 比例(%)
徐上金	56,927,188.00			56,927,188.00	52.08
钱芬妹	11,209,201.00			11,209,201.00	10.25
鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业	5,175,190.00			5,175,190.00	4.73
鹰潭鲲之大信息咨询中心(有限合伙)	3,018,828.00			3,018,828.00	2.76
北京屹唐华创股权投资中心(有限合伙)	4,312,724.00			4,312,724.00	3.95
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	576,028.00			576,028.00	0.53
嘉兴容江创业投资合伙企业(有限合伙)	720,035.00			720,035.00	0.66
扬州尚颀汽车产业股权投资基金(有限合伙)	2,880,140.00			2,880,140.00	2.63
珠海尚颀华金汽车产业股权投资基金(有限合伙)	1,080,053.00			1,080,053.00	0.99
珠海华金领洋智能制造产业投资基金(有限合伙)	2,721,720.00			2,721,720.00	2.49
李兴建	2,571,775.00			2,571,775.00	2.35
鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业	2,160,105.00			2,160,105.00	1.98
浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)	5,241,843.00			5,241,843.00	4.80
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			5,241,843.00	4.80
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			2,736,113.00	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			2,736,113.00	2.50
合计	109,308,899.00			109,308,899.00	100.00

(3) 2022 年度

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	期末股权 比例(%)
徐上金	56,927,188.00			56,927,188.00	52.08
钱芬妹	11,209,201.00			11,209,201.00	10.25

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	期末股权 比例(%)
鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业	5,175,190.00			5,175,190.00	4.73
鹰潭鲲之大信息咨询中心(有限合伙)	3,018,828.00			3,018,828.00	2.76
北京屹唐华创股权投资中心(有限合伙)	4,312,724.00			4,312,724.00	3.95
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	576,028.00			576,028.00	0.53
嘉兴容江创业投资合伙企业(有限合伙)	720,035.00			720,035.00	0.66
扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)	2,880,140.00			2,880,140.00	2.63
珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金(有限合伙)	1,080,053.00			1,080,053.00	0.99
珠海华金领津智能制造产业投资基金(有限合伙)	2,721,720.00			2,721,720.00	2.49
李兴建	2,571,775.00			2,571,775.00	2.35
鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业	2,160,105.00			2,160,105.00	1.98
浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)	5,241,843.00			5,241,843.00	4.80
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			5,241,843.00	4.80
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			2,736,113.00	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			2,736,113.00	2.50
合计	109,308,899.00			109,308,899.00	100.00

(4) 2021年度

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	期末股权 比例(%)
徐上金	56,927,188.00			56,927,188.00	52.08
钱芬妹	11,209,201.00			11,209,201.00	10.25
鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业	5,175,190.00			5,175,190.00	4.73
鹰潭鲲之大信息咨询中心(有限合伙)	3,018,828.00			3,018,828.00	2.76
北京屹唐华创股权投资中心(有限合伙)	4,312,724.00			4,312,724.00	3.95
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	576,028.00			576,028.00	0.53
嘉兴容江创业投资合伙企业(有限合伙)	720,035.00			720,035.00	0.66
扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)	2,880,140.00			2,880,140.00	2.63
珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金(有限合伙)	1,080,053.00			1,080,053.00	0.99
珠海华金领津智能制造产业投资基金(有限合伙)	1,080,053.00	1,641,667.00		2,721,720.00	2.49
李兴建	2,160,105.00	411,670.00		2,571,775.00	2.35
鹰潭扶摇信息咨询有限合伙企业	2,160,105.00			2,160,105.00	1.98
浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)	3,600,175.00	1,641,668.00		5,241,843.00	4.80

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	期末股权 比例(%)
上海长三角产业升级股权投资合伙企业(有限合伙)	3,600,175.00	1,641,668.00		5,241,843.00	4.80
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		2,736,113.00	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		2,736,113.00	2.50
合计	98,500,000.00	10,808,899.00		109,308,899.00	100.00

说明：2021年3月，根据本公司股东大会决议及修改后的章程规定，本公司增加注册资本10,808,899.00元，均为货币出资；各股东出资金额合计197,522,901.20元，其中新增注册资本10,808,899.00元，余额186,714,002.20元计入资本公积（资本溢价）。

34. 资本公积

(1) 2024年1-6月

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价	529,057,761.47			529,057,761.47
其他资本公积	14,771,519.43	557,714.22		15,329,233.65
合计	543,829,280.90	557,714.22		544,386,995.12

(2) 2023年度

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	529,057,761.47			529,057,761.47
其他资本公积	10,709,825.82	4,061,693.61		14,771,519.43
合计	539,767,587.29	4,061,693.61		543,829,280.90

(3) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	528,954,662.29			528,954,662.29
其他资本公积	7,571,455.00	3,241,470.00		10,812,925.00
合计	536,526,117.29	3,241,470.00		539,767,587.29

(4) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	342,240,660.09	186,714,002.20		528,954,662.29
其他资本公积	2,194,599.00	5,376,856.00		7,571,455.00
合计	344,435,259.09	192,090,858.20		536,526,117.29

说明：报告期内，本公司股东增资导致的资本溢价增加详见附注五、33股本。

报告期内，本公司通过员工持股平台实施股权激励计划确认股份支付费用，对资本

公积的影响详见附注十三、股份支付。

35. 盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	36,737,303.65			36,737,303.65

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,291,998.40	12,445,305.25		36,737,303.65

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,288,933.20	18,003,065.20		24,291,998.40

(4) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	724,655.38	5,564,277.82		6,288,933.20

说明：报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

36. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	487,359,914.28	358,044,994.03	270,905,064.08	128,734,427.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
减：提取法定盈余公积		12,445,305.25	18,003,065.20	5,564,277.82
期末未分配利润	585,687,683.32	487,359,914.28	358,044,994.03	270,905,064.08

37. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	4,105,645,157.40	3,921,064,154.69
其他业务	935,520.01	233,495.26
合计	4,106,580,677.41	3,921,297,649.95

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	6,815,881,921.91	6,584,983,844.45
其他业务	1,627,653.20	390,083.52
合计	6,817,509,575.11	6,585,373,927.97

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	6,228,711,064.33	6,048,296,382.30
其他业务	1,451,452.76	336,368.19
合计	6,230,162,517.09	6,048,632,750.49

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	6,282,815,693.23	6,022,899,468.18
其他业务	1,662,603.95	236,584.71
合计	6,284,478,297.18	6,023,136,052.89

(1) 主营业务 (分行业)

项 目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
铜基新材料	4,105,645,157.40	3,921,064,154.69

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
铜基新材料	6,815,881,921.91	6,584,983,844.45

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
铜基新材料	6,228,711,064.33	6,048,296,382.30

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
铜基新材料	6,282,815,693.23	6,022,899,468.18

(2) 主营业务 (分产品)

项 目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
铜球系列	3,472,644,276.31	3,355,592,162.20
氧化铜粉系列	551,382,956.10	484,592,232.04
高精密铜基散热片	12,082,306.61	9,371,539.01
铜材贸易	8,210,791.69	8,058,115.57
其他	61,324,826.69	63,450,105.87
合计	4,105,645,157.40	3,921,064,154.69

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
铜球系列	5,934,852,690.08	5,807,596,210.51
氧化铜粉系列	795,212,205.24	701,049,667.00
高精密铜基散热片	27,450,201.65	19,698,993.20
铜材贸易	6,493,639.05	6,059,393.53
其他	51,873,185.89	50,579,580.21
合计	6,815,881,921.91	6,584,983,844.45

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
铜球系列	5,560,848,503.26	5,471,813,947.13
氧化铜粉系列	610,860,273.90	528,027,239.24
高精密铜基散热片	30,496,176.62	22,016,013.63
铜材贸易	9,111,730.38	8,849,725.75
其他	17,394,380.17	17,589,456.55
合计	6,228,711,064.33	6,048,296,382.30

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
铜球系列	5,990,159,652.21	5,778,290,167.66
氧化铜粉系列	258,858,383.59	217,081,345.05
高精密铜基散热片	25,939,087.68	19,798,754.61
铜材贸易	7,858,569.75	7,729,200.86
合计	6,282,815,693.23	6,022,899,468.18

38. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	634,320.39	1,257,699.80	827,589.59	928,184.41
教育费附加	271,851.61	539,014.18	354,681.23	397,793.33
地方教育附加	181,234.39	359,342.79	236,454.15	265,195.55
房产税	232,068.54	464,137.08	464,137.08	464,137.08
城镇土地使用税	586,418.82	1,172,837.63	707,635.31	1,172,837.64
车船使用税	7,013.50	14,093.60	7,793.50	2,870.00
环境保护税	10,227.83	18,986.05	17,849.99	18,409.15
印花税	7,515,426.06	2,167,177.21	1,472,854.08	1,023,112.50
合计	9,438,561.14	5,993,288.34	4,088,994.93	4,272,539.66

39. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,783,669.84	3,964,640.45	2,821,307.83	3,563,838.95
股份支付	277,892.54	1,172,062.77	1,264,491.00	2,065,489.00
保险费	741,955.60	1,164,517.40	458,836.16	1,943,770.65
业务招待费	1,369,716.89	2,462,735.94	2,049,803.96	2,547,593.46
广告及业务宣传费	378,641.19	909,964.56	1,523,492.63	758,295.13
办公及差旅费	2,952,936.40	1,973,372.23	803,538.57	1,025,443.89
合计	8,504,812.46	11,647,293.35	8,921,470.15	11,904,431.08

40. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,138,586.14	15,138,256.42	14,149,096.46	11,669,770.58
股份支付	105,829.40	1,439,983.20	912,234.00	1,573,695.00
行政办公费	5,481,160.44	7,868,627.03	4,714,393.75	3,283,955.25
折旧与摊销	2,359,482.22	4,681,247.04	2,020,701.64	2,160,002.45
中介服务费	1,860,145.59	848,531.32	4,074,769.97	3,574,154.42
业务招待费	803,812.46	1,929,046.13	1,042,914.36	1,283,297.79
其他	198,772.48	208,344.88	117,775.09	221,114.97
合计	20,947,788.73	32,114,036.02	27,031,885.27	23,765,990.46

41. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,684,012.00	7,340,871.07	6,867,078.17	5,327,991.20
股份支付	25,211.00	201,688.00	201,219.00	329,566.00
材料费用	8,779,021.27	16,309,543.50	11,832,565.24	10,602,183.91
折旧与摊销	558,647.55	1,015,762.33	984,487.49	946,251.43

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
检测服务费	338,696.72	234,050.76	1,407,127.37	1,387,603.37
委外研发费	1,388,349.51			
其他	538,755.88	1,082,894.65	660,030.90	1,095,421.03
合计	15,312,693.93	26,184,810.31	21,952,508.17	19,689,016.94

42. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	13,679,199.08	18,116,020.46	12,173,231.80	14,778,689.47
其中：租赁负债利息支出	423,939.67	548,936.77	114,764.40	149,603.43
减：利息收入	1,154,716.86	2,613,363.72	1,317,991.08	944,028.41
利息净支出	12,524,482.22	15,502,656.74	10,855,240.72	13,834,661.06
汇兑净损失	801,006.46	274,559.52	1,698,672.88	2,597,915.17
银行手续费及其他	1,490,703.86	1,673,086.16	1,672,559.99	2,028,304.84
合计	14,816,192.54	17,450,302.42	14,226,473.59	18,460,881.07

43. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	10,032,243.98	32,083,287.84	36,108,930.32	24,110,445.04	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,047,600.15	1,832,952.84	1,782,952.92	1,302,176.03	与资产相关
与递延收益相关的政府补助			784,222.80		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	8,984,643.83	30,250,335.00	33,541,754.60	22,808,269.01	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,234,694.83	2,420,529.26	87,195.04	3,477.65	
其中：个税扣缴税款手续费	20,986.38	20,451.63	87,195.04	3,477.65	
进项税加计抵减	1,213,708.45	2,400,077.63			
合计	11,266,938.81	34,503,817.10	36,196,125.36	24,113,922.69	

44. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应收款项融资终止确认收益	-3,626,920.97	-5,672,337.54	-5,642,649.11	-4,915,371.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-570,481.08	-667,240.54
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的收益				12,444.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,149,805.44	1,463,132.16	605,009.54	118,420.14
合计	-1,477,115.53	-4,209,205.38	-5,608,120.65	-5,451,747.15

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
交易性金融资产	3,302,035.99	3,152,608.10	3,543,941.85	-327,642.26
交易性金融负债	-1,082,717.52	-2,785,539.76	-3,199,928.00	-352,697.28
合计	2,219,318.47	367,068.34	344,013.85	-680,339.54

46. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失	1,106,940.59	-452,393.27	700,000.00	-1,354,547.32
应收账款坏账损失	-3,333,421.94	-3,043,092.67	-1,180,408.57	-2,924,096.59
其他应收款坏账损失	-209,035.77	381,158.69	-139,983.69	1,145,660.44
合计	-2,435,517.12	-3,114,327.25	-620,392.26	-3,132,983.47

47. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-4,815,024.51	-2,035,873.74	-17,583,271.70	-16,052,245.68
预付款项减值损失	-694,388.13		-1,597,831.07	
合计	-5,509,412.64	-2,035,873.74	-19,181,102.77	-16,052,245.68

48. 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	296,393.96	-214,296.59	52,538.58	

49. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
赔偿金收入		161,168.49	12,930.00	166,739.26
无需支付的应付款项	212,555.61	126,860.02	103,528.80	85,207.91
其他	832.50	633.39	833.70	53,624.29
合计	213,388.11	288,661.90	117,292.50	305,571.46

说明：营业外收入均计入非经常性损益。

50. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
滞纳金	1,407,675.42			
捐赠支出		405,000.00	32,147.67	60,000.00
固定资产毁损报废损失				151,156.82
其他	37,782.03	48,240.72	121,793.02	104,269.25
合计	1,445,457.45	453,240.72	153,940.69	315,426.07

说明：营业外支出均计入非经常性损益。

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	19,452,034.42	18,966,826.86	11,369,618.13	32,480,705.77
递延所得税费用	1,611,711.81	3,151,468.00	-57,764.87	1,820,517.21
合计	21,063,746.23	22,118,294.86	11,311,853.26	34,301,222.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利润总额	119,391,515.27	163,878,520.36	116,454,848.41	182,036,137.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,847,878.82	40,969,630.09	29,113,712.09	45,509,034.34
子公司适用不同税率的影响	-7,093,619.72	-15,168,417.04	-12,930,263.05	-10,782,394.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	920,370.15	981,837.77	1,018,870.82	1,724,325.79
研发费用加计扣除	-2,281,721.36	-4,029,995.76	-3,424,787.36	-2,610,713.91
安置残疾人工资加计扣除	-329,161.66	-634,760.20	-578,686.43	-538,027.57
税率变动对递延所得税的影响				998,998.61
高新技术企业新购入设备加计扣除			-1,886,992.81	
所得税费用	21,063,746.23	22,118,294.86	11,311,853.26	34,301,222.98

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息收入	1,154,716.86	2,613,363.82	1,317,991.08	944,028.41
政府补助	7,785,270.08	23,129,495.00	28,101,860.20	20,652,141.10
往来款及其他	2,212,970.42	2,449,755.31	3,505,018.03	6,466,870.36
合计	11,152,957.36	28,192,614.13	32,924,869.31	28,063,039.87

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
期间费用	15,287,954.65	20,015,221.44	19,714,292.17	22,221,473.42

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
往来款及其他	5,512,410.67	1,863,614.93	2,392,796.81	1,743,044.47
合计	20,800,365.32	21,878,836.37	22,107,088.98	23,964,517.89

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赎回理财产品及定期存款		353,515,224.81	883,100,000.00	412,140,000.00

② 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
申购理财产品及定期存款	121,903,194.36	358,142,831.58	891,700,000.00	412,140,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
取得政府或国企借款			17,380,000.00	179,048,000.00
关联方借款				23,850,000.00
应收账款保理	120,167,521.41	180,044,514.53	70,104,826.61	27,762,949.55
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现净额	365,119,019.93	686,982,057.53	594,141,968.80	409,640,419.27
合计	485,286,541.34	867,026,572.06	681,626,795.41	640,301,368.82

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与商业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 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 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	367,902,964.45	669,494,347.09	584,779,909.44	386,101,289.25
其中：承兑银行当期到期归还票据款	53,526,196.33	388,048,135.54	367,237,373.98	232,379,293.71
承兑银行期后到期归还票据款	314,376,768.12	281,446,211.55	217,542,535.46	153,721,995.54

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
减：承兑汇票贴现息	2,783,944.52	4,581,398.86	3,728,887.08	3,551,816.42
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票贴现净额	365,119,019.93	664,912,948.23	581,051,022.36	382,549,472.83

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1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
商业承兑汇票贴现金额		22,138,811.87	13,090,946.44	27,090,946.44
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	13,090,946.44	27,090,946.44
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	13,090,946.44	27,090,946.44

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
支付保证金	135,664,939.48			
偿还政府或国企借款			37,380,000.00	199,048,000.00
关联方借款				23,850,000.00
支付租赁负债的本金和利息	2,434,595.10	2,577,027.57	962,532.00	962,532.00
中介服务费	500,000.00	2,500,000.00	2,211,000.00	
合计	138,599,534.58	5,077,027.57	40,553,532.00	223,860,532.00

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年1-6月

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		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	756,987,330.10	9,620,893.68	549,884,693.21		744,323,578.53
一年内到期的非流动负债	54,214,068.57	22,000,000.00	3,807,728.48	32,733,573.48		47,288,223.57
长期应付款	8,980,731.50		382,555.13			9,363,286.63
租赁负债	11,469,902.07		26,456,608.59		3,503,920.32	34,422,590.34
合计	602,264,750.10	778,987,330.10	40,267,785.88	582,618,266.69	3,503,920.32	835,397,679.07

2023年度

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	400,011,896.23	715,304,557.51	72,750,769.13	660,467,174.91		527,600,047.96

项目	2022年 12月31日	本期增加		本期减少		2023年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	4,911,390.19		53,802,678.38	4,500,000.00		54,214,068.57
长期借款	21,000,000.00	30,000,000.00			51,000,000.00	
长期应付款	9,099,743.70		862,454.78	981,466.98		8,980,731.50
租赁负债	764,743.21		17,679,106.45	2,577,027.57	4,396,920.02	11,469,902.07
合计	435,787,773.33	745,304,557.51	145,095,008.74	668,525,669.46	55,396,920.02	602,264,750.10

2022年度

项目	2021年12月 31日	本期增加		本期减少		2022年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	376,699,287.22	182,296,754.15	48,450,150.86	207,434,296.00		400,011,896.23
一年内到期的非流动负债	21,900,645.89		4,028,333.33	21,017,589.03		4,911,390.19
长期借款		25,000,000.00			4,000,000.00	21,000,000.00
长期应付款	8,029,400.94		1,070,342.76			9,099,743.70
租赁负债	1,533,035.67		194,239.54	962,532.00		764,743.21
合计	408,162,369.72	207,296,754.15	53,743,066.49	229,414,417.03	4,000,000.00	435,787,773.33

2021年度

项目	2020年 12月31日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	247,369,317.47	207,468,322.00	96,114,216.75	174,252,569.00		376,699,287.22
一年内到期的非流动负债	1,017,589.03		20,883,056.86			21,900,645.89
长期应付款	48,405,556.73			20,000,000.00	20,376,155.79	8,029,400.94
租赁负债			3,299,149.39	883,056.86	883,056.86	1,533,035.67
合计	296,792,463.23	207,468,322.00	120,296,423.00	195,135,625.86	21,259,212.65	408,162,369.72

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	98,327,769.04	141,760,225.50	105,142,995.15	147,734,914.34
加：资产减值准备	5,509,412.64	2,035,873.74	19,181,102.77	16,052,245.68
信用减值损失	2,435,517.12	3,114,327.25	620,392.26	3,132,983.47
固定资产折旧	10,830,004.98	18,372,942.45	15,021,873.05	12,424,902.58

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
使用权资产折旧	2,287,407.25	2,787,932.27	787,386.48	787,386.49
无形资产摊销	400,196.68	647,435.36	436,648.23	821,166.48
长期待摊费用摊销	1,893,527.80	2,985,754.11	2,104,483.00	2,265,108.37
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）	-296,393.96	214,296.59	-52,538.58	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				151,156.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,188,378.42	-12,151.39	-287,781.98	324,034.78
财务费用（收益以“-”号填列）	16,394,499.84	19,997,407.10	11,488,201.12	17,376,604.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,149,805.44	-1,463,132.16	-605,009.54	-130,864.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,513,102.45	5,251,553.37	-2,609,611.50	-1,780,140.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,124,814.26	-2,100,085.36	2,551,846.63	3,600,657.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,633,564.36	-107,002,817.18	-39,516,156.76	5,042,338.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-957,670,376.53	-1,074,703,576.44	-628,713,534.77	-738,020,619.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,318,409.15	162,409,658.65	-68,349,436.20	-45,136,491.84
其他	557,714.22	4,061,693.61	3,241,470.00	5,376,856.00
经营活动产生的现金流量净额	-445,372,348.18	-821,642,662.53	-579,557,670.64	-569,977,760.22
2. 不涉及现金收支的重大活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				—
租入的资产（简化处理的除外）				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	119,446,389.55	157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26
减：现金的期初余额	157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26	67,664,848.41
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	-38,512,775.15	47,397,865.03	-7,192,167.59	50,088,618.85

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额如下：

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
银行承兑汇票背书转让金额	60,272,809.01	110,118,642.35	73,951,459.69	501,018,329.92

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2024年1-6月	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	119,446,389.55	157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26
其中：库存现金				17,627.00

项 目	2024年1-6月	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可随时用于支付的银行存款	119,444,719.31	157,957,494.47	110,560,289.12	117,734,829.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,670.24	1,670.23	1,010.55	1,010.55
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	119,446,389.55	157,959,164.70	110,561,299.67	117,753,467.26

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	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	419,848,747.59	126,515,480.18	
其中：银行承兑汇票、信用证保证金	298,238,045.43	91,894,953.41	票据保证金
定期存款	109,198,198.69		票据保证金
定期存款	12,412,503.47	34,620,526.77	到期时间在资产负债表日之后3个月以上
合计	419,849,247.59	126,515,980.18	

(续上表)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	理由
银行存款	158,542.65	500.00	
其中：押金	500.00	500.00	POS机押金
专用存款	158,042.65		只用于支付货款
其他货币资金	81,992,425.72	102,882,788.28	
其中：银行承兑汇票、信用证保证金	80,599,505.72	102,882,788.28	票据保证金
定期存款	1,392,920.00		到期时间在资产负债表日之后3个月以上
合计	82,150,968.37	102,883,288.28	

54. 外币货币性项目

项目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
货币资金			99,470,397.46
其中：美元	13,872,699.56	7.1268	98,867,955.22
港币	660,066.00	0.9127	602,442.24
应收账款			66,622,751.90
其中：美元	9,348,200.02	7.1268	66,622,751.90
短期借款			19,242,360.00
其中：美元	2,700,000.00	7.1268	19,242,360.00

项目	2024年6月30日 外币余额	折算汇率	2024年6月30日 折算人民币余额
应付账款			463,178.36
其中：美元	64,991.07	7.1268	463,178.36
长期应付款			9,363,286.63
其中：美元	1,313,813.58	7.1268	9,363,286.63

(续上表)

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金			91,175,200.90
其中：美元	12,788,495.84	7.0827	90,577,079.49
港币	660,032.45	0.9062	598,121.41
应收账款			54,809,420.68
其中：美元	7,738,492.48	7.0827	54,809,420.68
长期应付款			8,980,731.50
其中：美元	1,267,981.35	7.0827	8,980,731.50

(续上表)

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,506,750.02	6.9646	10,493,911.20
应收账款			
其中：美元	7,446,259.64	6.9646	51,860,219.89
短期借款			
其中：美元	10,000.00	6.9646	69,646.00
长期应付款			
其中：美元	1,306,570.90	6.9646	9,099,743.70

(续上表)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金			22,748,154.65
其中：美元	3,567,946.21	6.3757	22,748,154.65
应收账款			26,523,940.59
其中：美元	4,160,161.33	6.3757	26,523,940.59
短期借款			12,758,802.89
其中：美元	2,001,161.11	6.3757	12,758,802.89
应付账款			43,954,227.61

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
其中：美元	6,894,023.81	6.3757	43,954,227.61
长期应付款			8,029,400.95
其中：美元	1,259,375.59	6.3757	8,029,400.95

55. 租赁

本公司作为承租人

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	423,939.67	548,936.77	114,764.40	149,603.43
与租赁相关的总现金流出	2,434,595.10	2,577,027.57	962,532.00	962,532.00

六、研发支出

报告期内，本公司研发支出均为费用化研发支出，按费用性质列示情况详见附注五、41。

七、合并范围的变更

1. 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江西江南精密科技有限公司	江南精密	100.00	
2	韩亚半导体材料（贵溪）有限公司	韩亚半导体	100.00	
3	瑞安市淡水君科技有限公司	瑞安淡水君	100.00	
4	江南新材国际（香港）有限公司	江南香港	100.00	
5	江南新材国际（泰国）有限公司	江南泰国	30.00	70.00

2. 报告期内合并财务报表范围变化

2023年度，本公司新设立全资子公司江南香港。2024年1-6月，本公司新设立全资子公司江南泰国。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江南精密	人民币 8,000.00 万元	江西省鹰潭市	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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
韩亚半导体	人民币 6,000.00 万元	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	氧化铜粉的研发与生产	100.00		投资设立
瑞安淡水君	人民币 10.00 万元	浙江省温州市	浙江省温州市	铜基新材料的研发	100.00		投资设立
江南香港	港币 66.00 万元	中国香港	中国香港	境外采购与销售	100.00		投资设立
江南泰国	泰铢 500.00 万元	泰国曼谷	泰国曼谷	境外采购、生产及销售	30.00	70.00	投资设立

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

(1) 2024 年 1-6 月

资产负债表列报项目	项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2024 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	省级工业转型升级专项资金	245,000.00		24,499.98	220,500.02	与资产相关
递延收益	5G 精密埋铜块智慧工厂建设资金	570,175.43		52,631.58	517,543.85	与资产相关
递延收益	降成本优环境智能设备补贴	70,554.67		3,469.98	67,084.69	与资产相关
递延收益	氧化铜粉项目设备补贴	8,181,567.00		570,807.00	7,610,760.00	与资产相关
递延收益	应急物资保障体系建设补助资金	43,098.67		5,053.98	38,044.69	与资产相关
递延收益	年产 6 万吨电子专用材料磷铜球项目补助	1,421,052.85		105,263.16	1,315,789.69	与资产相关
递延收益	厂房装修补贴	475,752.82		129,750.78	346,002.04	与资产相关
递延收益	MES 系统服务器政府补助	950,000.00		49,999.98	900,000.02	与资产相关
递延收益	智能制造成熟度奖励		750,000.00	49,043.06	700,956.94	与资产相关
递延收益	铜产业升级科技攻关资金		700,491.06	54,725.86	645,765.20	与资产相关
递延收益	工业创新券结题项目资金		282,575.19	2,354.79	280,220.40	与资产相关
合计		11,957,201.44	1,733,066.25	1,047,600.15	12,642,667.54	

(2) 2023 年度

资产负债表列报项目	项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	省级工业转型升级专项资金	294,000.00		49,000.00	245,000.00	与资产相关
递延收益	5G 精密埋铜块智慧工厂建设资金	675,438.59		105,263.16	570,175.43	与资产相关
递延收益	降成本优环境智能设备补贴	77,494.67		6,940.00	70,554.67	与资产相关
递延收益	氧化铜粉项目设备补贴	9,323,181.00		1,141,614.00	8,181,567.00	与资产相关

资产负债表列报项目	项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	应急物资保障体系建设补助资金	53,206.67		10,108.00	43,098.67	与资产相关
递延收益	年产6万吨电子专用材料磷铜球项目补助	1,631,579.03		210,526.18	1,421,052.85	与资产相关
递延收益	厂房装修补贴	735,254.32		259,501.50	475,752.82	与资产相关
递延收益	MES系统服务器政府补助		1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	与资产相关
合计		12,790,154.28	1,000,000.00	1,832,952.84	11,957,201.44	

(3) 2022年度

资产负债表列报项目	项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	省级工业转型升级专项资金	343,000.00		49,000.00	294,000.00	与资产相关
递延收益	5G精密埋铜块智慧工厂建设资金	780,701.75		105,263.16	675,438.59	与资产相关
递延收益	降成本优环境智能设备补贴	60,146.67		6,940.00	53,206.67	与资产相关
递延收益	氧化铜粉项目设备补贴	10,464,795.00		1,141,614.00	9,323,181.00	与资产相关
递延收益	应急物资保障体系建设补助资金	87,602.67		10,108.00	77,494.67	与资产相关
递延收益	年产6万吨电子专用材料磷铜球项目补助	1,842,105.26		210,526.23	1,631,579.03	与资产相关
递延收益	厂房装修补贴	994,755.85		259,501.53	735,254.32	与资产相关
递延收益	厂房租金补贴		784,222.80	784,222.80		与收益相关
合计		14,573,107.20	784,222.80	2,567,175.72	12,790,154.28	

(4) 2021年度

资产负债表列报项目	项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2021年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	省级工业转型升级专项资金	392,000.00		49,000.00	343,000.00	与资产相关
递延收益	5G精密埋铜块智慧工厂建设资金	885,964.91		105,263.16	780,701.75	与资产相关
递延收益	降成本优环境智能设备补贴	67,086.67		6,940.00	60,146.67	与资产相关
递延收益	氧化铜粉项目设备补贴	11,416,140.00		951,345.00	10,464,795.00	与资产相关
递延收益	应急物资保障体系建设补助资金	97,710.67		10,108.00	87,602.67	与资产相关
递延收益	年产6万吨电子专用材料磷铜球项目补助		2,000,000.00	157,894.74	1,842,105.26	与资产相关
递延收益	厂房装修补贴		1,016,380.98	21,625.13	994,755.85	与资产相关
合计		12,858,902.25	3,016,380.98	1,302,176.03	14,573,107.20	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他收益	促进残疾人就业增值税即征即退	2,932,440.00	8,120,840.00	7,122,640.00	5,657,120.00
其他收益	科技创新与知识产权奖励	530,000.00	2,301,000.00	1,061,000.00	224,000.00
其他收益	外经贸发展扶持资金	223,400.00	714,800.00	1,146,050.00	568,000.00
其他收益	人才、劳动和就业补助	88,870.08	1,994,005.00	733,540.60	282,959.21
其他收益	工业企业扶持资金	4,709,933.75	4,460,712.00	4,634,222.80	2,444,222.80
其他收益	企业发展扶持资金	500,000.00	7,408,978.00	12,128,524.00	7,626,967.00
其他收益	上市奖励		5,000,000.00	7,500,000.00	6,000,000.00
其他收益	党建考核经费与党群工作平台补贴		250,000.00		5,000.00
财务费用	财政贴息			114,300.00	484,611.00
合计		8,984,643.83	30,250,335.00	34,440,277.40	23,292,880.01

十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制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，2024 年 6 月 30 日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.39%（2023 年末：14.89%，2022 年末：14.99%，2021 年末：15.02 %）；本公司其他应收款中，2024 年 6 月 30 日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 78.44%（2023 年末：66.06%，2022 年末：67.11%，2021 年末：86.96 %）。

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 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	431,100,150.85			
交易性金融负债	305,640.00			

项目名称	2024年6月30日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据	676,709,190.47			
应付账款	86,837,372.07			
其他应付款	2,785,918.55			
一年内到期的非流动负债	47,288,223.57			
租赁负债		8,242,553.32	8,591,396.48	17,588,640.54
长期应付款				9,363,286.63
合计	1,245,026,495.51	8,242,553.32	8,591,396.48	26,951,927.17

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

截至2022年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022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	170,146,081.14			
应付票据	202,155,983.18			
应付账款	68,875,235.08			
其他应付款	427,154.75			
一年内到期的非流动负债	4,911,390.19			
租赁负债		764,743.21		
长期应付款				9,099,743.70
合计	446,515,844.34	764,743.21		9,099,743.70

截至2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021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	196,475,524.05			

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
交易性金融负债	275,163.00			
应付票据	198,938,693.16			
应付账款	91,491,696.44			
其他应付款	400,800.00			
一年内到期的非流动负债	21,900,645.89			
租赁负债		883,056.86	649,978.81	
长期应付款				8,029,400.94
合计	509,482,522.54	883,056.86	649,978.81	8,029,400.94

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五、54。

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 6 月 30 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 1,370.29 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。

截止 2024 年 6 月 30 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 8.87 万元。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

① 2024 年 1-6 月

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	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	121,291,441.81	未终止确认	
背书	应收票据	37,600,693.94	未终止确认	
贴现	应收票据	367,902,964.45	未终止确认	
福费廷	应收信用证	66,792,840.12	终止确认	无追索权
背书	应收款项融资	22,672,115.07	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	569,367,190.70	终止确认	
合计		1,185,627,246.09		

② 2023 年度

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	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	181,729,256.36	未终止确认	
背书	应收票据	87,888,507.82	未终止确认	
贴现	应收票据	691,633,158.96	未终止确认	
福费廷	应收信用证	12,772,650.00	终止确认	无追索权
背书	应收款项融资	22,230,134.53	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	866,018,793.71	终止确认	
合计		1,862,272,501.38		

③ 2022 年度

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	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	70,557,293.75	未终止确认	
背书	应收票据	47,120,589.10	未终止确认	
贴现	应收票据	597,870,855.88	未终止确认	
福费廷	应收信用证	141,800,390.98	终止确认	无追索权
背书	应收款项融资	26,830,870.59	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	798,075,456.27	终止确认	

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合计		1,682,255,456.57		

④ 2021 年度

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	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	28,048,766.40	未终止确认	
背书	应收票据	304,785,953.16	未终止确认	
贴现	应收票据	413,192,235.69	未终止确认	
福费廷	应收信用证	122,171,024.86	终止确认	无追索权
背书	应收款项融资	196,232,376.76	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	495,857,700.07	终止确认	
合计		1,560,288,056.94		

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

① 2024 年 1-6 月

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收信用证	福费廷	66,792,840.12	
应收款项融资	背书	22,672,115.07	
应收款项融资	贴现	569,367,190.70	-3,710,434.29
合计		658,832,145.89	-3,710,434.29

② 2023 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收信用证	福费廷	12,772,650.00	
应收款项融资	背书	22,230,134.53	
应收款项融资	贴现	866,018,793.71	-5,678,119.71
合计		901,021,578.24	-5,678,119.71

③ 2022 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收信用证	福费廷	141,800,390.98	-570,481.08
应收款项融资	背书	26,830,870.59	
应收款项融资	贴现	798,075,456.27	-5,642,649.11
合计		966,706,717.84	-6,213,130.19

④ 2021 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收信用证	福费廷	122,171,024.86	-667,240.54
应收款项融资	背书	196,232,376.76	
应收款项融资	贴现	495,857,700.07	-4,915,371.19
合计		814,261,101.69	-5,582,611.73

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 报告期各期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		3,150,518.42		
应收款项融资		8,298,089.21		
持续以公允价值计量的资产总额		11,448,607.63		
交易性金融负债		305,640.00		
持续以公允价值计量的负债总额		305,640.00		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资		18,696,030.05		18,696,030.05
持续以公允价值计量的资产总额		18,696,030.05		18,696,030.05

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		31,271,015.68		31,271,015.68
应收款项融资		28,184,890.47		28,184,890.47
持续以公允价值计量的资产总额		59,455,906.15		59,455,906.15

截至2021年12月31日，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		22,093,039.90		22,093,039.90
应收款项融资		22,849,547.29		22,849,547.29
持续以公允价值计量的资产总额		44,942,587.19		44,942,587.19
交易性金融负债		275,163.00		275,163.00
持续以公允价值计量的负债总额		275,163.00		275,163.00

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	任职情况	对本公司的持股比例		对本公司的表决权比例（%）
		直接（%）	间接（%）	
徐上金	董事长	52.08	0.92	52.08
钱芬妹		10.25	1.15	10.25

说明：徐上金与钱芬妹系夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
徐一特	徐一特	本公司关键管理人员
徐岳	徐岳	本公司关键管理人员
孙佳丽	孙佳丽	本公司关键管理人员
赵一可	赵一可	本公司关键管理人员
鹰潭鹏鲲信息咨询有限合伙企业	鹏鲲信息	本公司股东
鹰潭鲲之大信息咨询中心（有限合伙）	鲲之大信息	本公司股东
南洋汽摩集团有限公司	南洋汽摩	徐岳持股 25% 的公司
南洋汽摩集团上海有限公司	南洋汽摩上海	南洋汽摩持股 1%，徐上金兄弟徐祥式持股 48%，徐上金侄子徐德持股 51%
温州市南艺石业有限公司	温州南艺	南洋汽摩控股子公司
贵溪市苦志育才公益服务中心	苦志育才	徐一特作为法定代表人的非营利组织

4. 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

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
温州南艺	采购石材				112,800.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	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、鹏鲲信息、鲲之大信息	本公司	人民币	1,000.00	2020/1/7	2021/1/6	是
徐上金、钱芬妹、鹏鲲信息、鲲之大信息	本公司	人民币	1,000.00	2020/1/14	2021/1/13	是
赵一可、徐上金、钱芬妹、鹏鲲信息、鲲之大信息	本公司	人民币	1,000.00	2020/1/19	2021/1/18	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	3,000.00	2020/2/6	2021/2/5	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	3,000.00	2021/1/28	2021/2/5	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	1,500.00	2021/2/9	2021/2/10	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	947.80	2021/2/8	2021/2/25	是
徐上金、钱芬妹、徐岳、徐一特、南洋汽摩	本公司	人民币	6,400.00	2020/3/12	2021/2/27	是
徐上金	本公司	人民币	1,500.00	2020/2/28	2021/2/27	是

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
徐上金	本公司	人民币	1,798.00	2020/3/12	2021/3/11	是
徐上金	本公司	人民币	700.00	2020/3/23	2021/3/23	是
徐上金	本公司	人民币	776.00	2020/3/23	2021/3/23	是
徐上金	本公司	人民币	1,200.00	2020/3/26	2021/3/25	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	1,596.00	2021/3/15	2021/3/29	是
徐一特、赵一可	本公司	人民币	7,500.00	2018/4/9	2021/4/8	是
徐岳	本公司	人民币	7,500.00	2018/4/9	2021/4/8	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可	本公司	人民币	600.00	2020/4/23	2021/4/22	是
南洋汽摩上海	本公司	人民币	12,000.00	2018/7/2	2021/7/1	是
徐岳、徐上金、钱芬妹、 徐一特、赵一可	本公司	人民币	10,000.00	2018/7/2	2021/7/1	是
徐上金	本公司	人民币	1,800.00	2020/7/6	2021/7/5	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可、徐岳	本公司	人民币	700.00	2021/6/16	2021/7/7	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	美元	230.00	2021/5/14	2021/8/25	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	美元	300.00	2021/6/7	2021/9/13	是
徐上金	本公司	人民币	1,800.00	2020/9/25	2021/9/24	是
徐上金、钱芬妹、徐一 特、赵一可、徐岳、孙 佳丽	本公司	人民币	6,950.00	2021/7/23	2021/10/15	是
徐上金	本公司	人民币	1,500.00	2020/11/9	2021/11/9	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可、鹏鯤信息、鯤之 大信息	本公司	人民币	500.00	2020/11/25	2021/11/24	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可、鹏鯤信息、鯤之 大信息	本公司	人民币	1,000.00	2020/11/25	2021/11/24	是
徐上金、钱芬妹、徐一 特、赵一可、徐岳、孙 佳丽	本公司	人民币	4,016.00	2021/11/11	2021/11/26	是
徐上金	本公司	人民币	900.00	2020/12/4	2021/12/3	是
徐上金	本公司	人民币	700.00	2020/12/18	2021/12/17	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可、鹏鯤信息、鯤之 大信息	本公司	人民币	1,000.00	2021/1/6	2022/1/5	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	700.00	2021/7/7	2022/1/7	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可、鹏鯤信息、鯤之 大信息	本公司	人民币	1,000.00	2021/1/18	2022/1/17	是

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
徐上金	本公司	人民币	2,150.00	2021/1/19	2022/1/18	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	美元	220.00	2021/11/19	2022/3/3	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳、孙佳丽	本公司	人民币	5,000.00	2021/3/16	2022/3/18	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳、孙佳丽	本公司	人民币	5,000.00	2022/3/28	2026/3/27	否
南洋汽摩	本公司	人民币	5,900.00	2021/4/19	2022/3/31	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、徐岳	本公司	人民币	10,900.00	2021/4/19	2022/3/31	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	500.00	2021/4/8	2022/4/8	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	260.00	2021/4/8	2022/4/8	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	476.00	2021/5/8	2022/5/6	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	500.00	2021/5/8	2022/5/6	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	500.00	2021/5/8	2022/5/6	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	1,500.00	2021/11/12	2022/5/16	是
徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳、孙佳丽	本公司	人民币	1,738.00	2022/5/6	2022/5/27	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	美元	229.34	2022/4/13	2022/7/12	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	700.00	2022/2/21	2022/8/20	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	1,500.00	2022/5/31	2022/11/27	是
徐一特、赵一可的房产	本公司	人民币	800.00	2020/3/16	2023/3/16	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	760.00	2022/4/28	2023/4/27	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	1,000.00	2021/5/25	2022/5/24	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	1,000.00	2022/5/24	2023/5/23	是
徐上金、徐一特、徐岳	本公司	人民币	1,476.00	2022/5/26	2023/5/25	是
南洋汽摩	本公司	人民币	8,700.00	2020/6/15	2023/6/14	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	9,000.00	2020/9/28	2023/9/27	是
徐一特、赵一可	本公司	人民币	9,000.00	2021/4/6	2024/4/5	是
徐岳、孙佳丽	本公司	人民币	9,000.00	2022/2/1	2025/1/31	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	22,000.00	2021/9/13	2026/9/13	否
徐一特、赵一可	本公司	人民币	21,600.00	2021/9/15	2026/9/15	否
徐岳	本公司	人民币	21,600.00	2021/9/15	2026/9/15	否

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	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	本公司	人民币	5,000.00	2022/3/9	2027/12/31	否
徐岳	本公司	人民币	9,000.00	2021/4/6	2024/4/5	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	15,000.00	2022/12/20	2024/6/19	是
徐上金、钱芬妹	江南精密	人民币	3,000.00	2021/5/19	2026/5/19	是
徐一特	韩亚 半导体	人民币	5,000.00	2020/5/8	2024/5/7	是
徐上金、钱芬妹	韩亚 半导体	人民币	3,000.00	2021/8/20	2026/8/20	否
徐一特	韩亚 半导体	人民币	2,000.00	2022/12/23	2024/12/22	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	3,000.00	2023/3/20	2023/9/19	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	15,000.00	2023/3/20	2026/3/20	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	20,000.00	2023/4/17	2026/4/17	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	347.00	2023/8/1	2023/8/7	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	216.00	2023/8/4	2023/8/7	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	480.00	2023/8/15	2023/8/16	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	120.00	2023/8/10	2023/8/23	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	930.00	2023/9/6	2023/9/28	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	205.00	2023/9/28	2023/10/18	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	487.00	2023/10/26	2023/12/26	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	100.00	2023/11/28	2023/12/28	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	2,000.00	2023/8/16	2024/2/16	是
徐岳、徐上金、赵一可	本公司	人民币	3,000.00	2023/7/14	2024/6/19	是
钱芬妹、徐一特	本公司	人民币	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	本公司	人民币	4,000.00	2023/10/9	2024/12/30	否
徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽	韩亚 半导体	人民币	1,000.00	2023/9/18	2024/12/30	否
徐岳、徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、孙佳丽	江南精密	人民币	1,000.00	2023/9/26	2024/12/30	否
本公司、徐上金、钱芬妹	江南精密	人民币	1,300.00	2023/9/4	2026/9/4	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	30,000.00	2023/9/13	2026/9/13	否

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	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	本公司	人民币	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	本公司	人民币	7,000.00	2023/11/3	2028/12/31	否
徐一特、赵一可	本公司	人民币	8,000.00	2024/4/5	2027/4/4	否
徐上金	本公司	人民币	2,000.00	2024/5/9	2025/4/26	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	19,500.00	2024/3/28	2025/3/26	否
徐上金、钱芬妹	本公司	美元	351.00	2024/4/30	2025/4/30	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	5,000.00	2024/1/24	2024/4/24	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	2,000.00	2024/3/1	2024/8/31	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	1,300.00	2024/3/7	2024/9/6	否
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	334.00	2024/3/15	2024/3/29	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	476.00	2024/5/10	2024/6/21	是
徐上金、钱芬妹	本公司	人民币	21,000.00	2024/5/10	2025/6/10	否
徐上金、钱芬妹、徐一特、 赵一可	韩亚 半导体	人民币	1,060.00	2024/6/24	2025/6/24	否
徐岳、徐上金、钱芬妹、 徐一特、赵一可	鹰潭炬能投 资集团有限 公司	人民币	3,000.00	2021/2/2	2022/2/1	是
徐岳、徐上金、钱芬妹、 徐一特、赵一可	鹰潭炬能投 资集团有限 公司	人民币	3,000.00	2020/2/6	2021/2/5	是
徐岳、徐上金、钱芬妹、 徐一特、赵一可	鹰潭炬能投 资集团有限 公司	人民币	1,000.00	2021/2/22	2022/2/21	是

说明：上表中被担保方为鹰潭炬能投资集团有限公司的关联担保，系农业银行于2020年、2021年向本公司提供美元人民币3,000.00万元、人民币3,000.00万元、人民币1,000.00万元三笔借款，由鹰潭炬能投资集团有限公司为本公司提供担保，徐上金、钱芬妹、徐一特、赵一可、徐岳为鹰潭炬能投资集团有限公司提供个人反担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
钱芬妹	1,000,000.00	2021/2/11	2021/2/26	零利率
钱芬妹	2,200,000.00	2021/2/20	2021/2/26	零利率
徐上金	150,000.00	2021/2/11	2021/2/26	零利率

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
鹏鲲信息	4,500,000.00	2021/1/12	2021/1/29	零利率
鹏鲲信息	4,000,000.00	2021/2/4	2021/2/26	零利率
鹏鲲信息	4,000,000.00	2021/3/18	2021/3/29	零利率
鹏鲲信息	4,000,000.00	2021/4/19	2021/4/29	零利率
鹏鲲信息	4,000,000.00	2021/5/18	2021/5/27	零利率

(4) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,942,631.99	3,971,302.14	3,879,214.18	3,694,840.72

(5) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
苦志育才	捐赠		200,000.00		

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

期间	授予对象类别	本期授予		本期失效	
		数量	金额	数量	金额
2023年度	销售人员	14,222.04	236,295.83	40,000.00	342,190.00
	管理人员	56,425.10	848,853.97	42,000.00	530,250.00
	研发人员			12,000.00	41,020.00
	生产人员	23,352.86	296,890.20		
	合计	94,000.00	1,382,040.00	94,000.00	913,460.00
2021年度	销售人员				
	管理人员	12,000.00	200,260.00	12,000.00	41,020.00
	研发人员				
	生产人员				
	合计	12,000.00	200,260.00	12,000.00	41,020.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
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	无	无	无

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,009,320.83	37,451,606.61	33,389,913.00	30,148,443.00

3. 股份支付费用

以权益结算的股份支付费用

授予对象类别	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
销售人员	277,892.54	1,172,062.77	1,264,491.00	2,065,489.00
管理人员	105,829.40	1,439,983.20	912,234.00	1,573,695.00
研发人员	25,211.00	201,688.00	201,219.00	329,566.00
生产人员	148,781.28	1,247,959.64	863,526.00	1,408,106.00
合计	557,714.22	4,061,693.61	3,241,470.00	5,376,856.00

4. 股份支付的修改、终止情况

报告期内未发生股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30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	期限
一、本公司				
江南新材	韩亚半导体	信用担保	41,400,000.00	2021/8/19-2026/8/19
江南新材	江南精密、韩亚半导体	抵押担保	180,000,000.00	2022/12/13-2032/12/13
江南新材	江南精密、韩亚半导体	信用担保	78,000,000.00	2023/11/20-2026/11/19
小计			299,400,000.00	
二、子公司				
韩亚半导体	江南新材	信用担保	20,000,000.00	2023/1/5-2024/12/22
江南精密	江南新材	信用担保	10,000,000.00	2023/3/14-2024/4/13
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
小计			53,000,000.00	

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司主要经营铜基新材料的研发、生产与销售，这些经营业务是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。由于本公司主要于一个地域内经营业务，收入主要来自于中国境内的客户，而且本公司主要资产亦位于中国境内，经营与管理由本公司管理层统一管理和调配，并通过各部门人员予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业经营情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，因此本公司无需披露分部数据。

2. 其他事项

除上述事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 个月以内	1,261,140,351.84	953,285,421.04	715,419,628.24	713,678,408.91
3 个月至 1 年	37,804,372.27	54,273,839.96	45,226,112.55	18,856,999.34
1 至 2 年	341,986.00	141,340.00		
2 至 3 年	100,704.75			
小计	1,299,387,414.86	1,007,700,601.00	760,645,740.79	732,535,408.25
减：坏账准备	15,252,330.44	11,959,418.89	8,875,885.32	7,730,723.83
合计	1,284,135,084.42	995,741,182.11	751,769,855.47	724,804,684.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,223,179.93	0.09	1,223,179.93	100.00	
1、深圳市合力泰光电有限公司	714,691.00	0.05	714,691.00	100.00	
2、万安合力泰科技有限公司	209,825.00	0.02	209,825.00	100.00	
3、深圳达添电子科技有限公司	110,710.50	0.01	110,710.50	100.00	
4、江西安缔诺科技有限公司	100,704.75	0.01	100,704.75	100.00	
5、江西一诺新材料有限公司	87,248.68	0.01	87,248.68	100.00	
按组合计提坏账准备	1,298,164,234.93	99.91	14,029,150.51	1.08	1,284,135,084.42
组合1：应收客户货款	1,264,015,066.39	97.28	14,029,150.51	1.11	1,249,985,915.88
组合2：应收合并范围内关联方货款	34,149,168.54	2.63			34,149,168.54
合计	1,299,387,414.86	100.00	15,252,330.44	1.17	1,284,135,084.42

2023年12月31日（按简化模型计提）

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	141,340.00	0.01	141,340.00	100.00	
1、江西安缔诺科技有限公司	141,340.00	0.01	141,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,007,559,261.00	99.99	11,818,078.89	1.17	995,741,182.11
组合1：应收客户货款	984,689,210.32	97.72	11,818,078.89	1.20	972,871,131.43
组合2：应收合并范围内关联方货款	22,870,050.68	2.27			22,870,050.68
合计	1,007,700,601.00	100.00	11,959,418.89	1.19	995,741,182.11

2022年12月31日（按简化模型计提）

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	141,340.00	0.02	141,340.00	100.00	
1、江西安缔诺科技有限公司	141,340.00	0.02	141,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备	760,504,400.79	99.98	8,734,545.32	1.15	751,769,855.47

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1: 应收客户货款	739,340,430.05	97.20	8,734,545.32	1.18	730,605,884.73
组合2: 应收合并范围内关联方货款	21,163,970.74	2.78			21,163,970.74
合计	760,645,740.79	100.00	8,875,885.32	1.17	751,769,855.47

2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	732,535,408.25	100.00	7,730,723.83	1.06	724,804,684.42
组合1: 应收客户货款	697,644,385.65	95.24	7,730,723.83	1.11	689,913,661.82
组合2: 应收合并范围内关联方货款	34,891,022.60	4.76			34,891,022.60
合计	732,535,408.25	100.00	7,730,723.83	1.06	724,804,684.42

报告期各期末，按组合1：应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	1,229,290,070.10	12,292,900.70	1.00
3个月至1年	34,724,996.29	1,736,249.81	5.00
合计	1,264,015,066.39	14,029,150.51	1.11

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	935,409,540.48	9,354,095.40	1.00
3个月至1年	49,279,669.84	2,463,983.49	5.00
合计	984,689,210.32	11,818,078.89	1.20

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	705,811,904.64	7,058,119.05	1.00
3个月至1年	33,528,525.41	1,676,426.27	5.00
合计	739,340,430.05	8,734,545.32	1.18

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	678,787,386.31	6,787,873.86	1.00
3 个月至 1 年	18,856,999.34	942,849.97	5.00
合计	697,644,385.65	7,730,723.83	1.11

(3) 坏账准备的变动情况

① 2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,959,418.89	3,292,911.55			15,252,330.44

② 2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,875,885.32	3,083,533.57			11,959,418.89

③ 2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,730,723.83	1,151,663.93	-10,576.00	17,078.44	8,875,885.32

④ 2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,188,988.97	2,920,196.26		378,461.40	7,730,723.83

(4) 报告期各期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022 年度	实际核销的应收账款	17,078.44
2021 年度	实际核销的应收账款	378,461.40

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
广东喜珍电路科技有限公司	45,877,869.72	3.53	458,778.70
健鼎(无锡)电子有限公司	35,993,242.60	2.77	359,932.43

单位名称	2024年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
江西旭昇电子股份有限公司	34,248,682.80	2.64	342,486.83
胜宏科技(惠州)股份有限公司	33,718,997.84	2.59	337,189.98
江西红板科技股份有限公司	32,779,660.45	2.52	327,796.60
合计	182,618,453.41	14.05	1,826,184.54

(续上表)

单位名称	2023年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	34,903,998.89	3.46	349,039.99
胜宏科技(惠州)股份有限公司	32,247,469.82	3.20	322,474.70
广东喜珍电路科技有限公司	26,758,285.26	2.66	267,582.85
博敏电子股份有限公司	26,745,354.00	2.65	452,667.14
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	26,015,676.71	2.58	260,156.77
合计	146,670,784.68	14.55	1,651,921.45

(续上表)

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	36,657,252.77	4.82	772,388.47
江西旭昇电子有限公司	23,012,942.54	3.02	230,129.43
江西景旺精密电路有限公司	18,104,605.72	2.38	181,046.06
江西红板科技股份有限公司	16,938,219.94	2.23	169,382.20
皆利士多层线路版(中山)有限公司	16,728,063.69	2.20	167,280.64
合计	111,441,084.66	14.65	1,520,226.80

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
江西旭昇电子有限公司	33,537,970.47	4.58	335,379.70
健鼎(湖北)电子有限公司	18,764,407.50	2.56	187,644.08
江西红板科技股份有限公司	17,970,040.02	2.45	179,700.40
皆利士多层线路版(中山)有限公司	17,425,208.70	2.38	174,252.09
江门市奔力达电路有限公司	17,229,695.00	2.35	413,007.55
合计	104,927,321.69	14.32	1,289,983.82

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,953,137.00	1,429,515.50	2,151,488.33	2,023,803.35
1至2年	1,016,616.76	1,413,200.08	100,000.00	550,000.00
2至3年	400,000.00	100,000.00		
3至4年				
4至5年				300,000.00
5年以上			700,000.00	400,000.00
小计	6,369,753.76	2,942,715.58	2,951,488.33	3,273,803.35
减：坏账准备	648,971.39	403,489.06	827,573.91	897,363.97
合计	5,720,782.37	2,539,226.52	2,123,914.42	2,376,439.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	6,135,776.80	2,757,256.38	2,797,738.00	2,842,956.04
备用金	179,126.61	140,472.35	125,333.88	22,959.21
合并范围内关联方往来款	13,539.86	12,544.76	10.00	276,523.94
其他	41,310.49	32,442.09	28,406.45	131,364.16
小计	6,369,753.76	2,942,715.58	2,951,488.33	3,273,803.35
减：坏账准备	648,971.39	403,489.06	827,573.91	897,363.97
合计	5,720,782.37	2,539,226.52	2,123,914.42	2,376,439.38

(3) 按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,369,753.76	648,971.39	5,720,782.37
第二阶段			
第三阶段			
合计	6,369,753.76	648,971.39	5,720,782.37

截至2024年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,369,753.76	10.19	648,971.39	5,720,782.37
组合1：应收合并范围内关联方往来款	13,539.86			13,539.86
组合2：应收其他款项	6,356,213.90	10.21	648,971.39	5,707,242.51
合计	6,369,753.76	10.19	648,971.39	5,720,782.37

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,942,715.58	403,489.06	2,539,226.52
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,942,715.58	403,489.06	2,539,226.52

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,942,715.58	13.71	403,489.06	2,539,226.52
组合 1: 应收合并范围内关联方往来款	12,544.76			12,544.76
组合 2: 应收其他款项	2,930,170.82	13.77	403,489.06	2,526,681.76
合计	2,942,715.58	13.71	403,489.06	2,539,226.52

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,951,488.33	827,573.91	2,123,914.42
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,951,488.33	827,573.91	2,123,914.42

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,951,488.33	28.04	827,573.91	2,123,914.42
组合 1: 应收合并范围内关联方往来款	10.00			10.00
组合 2: 应收其他款项	2,951,478.33	28.04	827,573.91	2,123,904.42
合计	2,951,488.33	28.04	827,573.91	2,123,914.42

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,273,803.35	897,363.97	2,376,439.38
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,273,803.35	897,363.97	2,376,439.38

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,273,803.35	27.41	897,363.97	2,376,439.38
组合 1: 应收合并范围内关联方往来款	276,523.94			276,523.94
组合 2: 应收其他款项	2,997,279.41	29.94	897,363.97	2,099,915.44
合计	3,273,803.35	27.41	897,363.97	2,376,439.38

(4) 报告期各期坏账准备的变动情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额			2024年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	403,489.06	245,482.33			648,971.39

(续上表)

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	827,573.91	-424,084.85			403,489.06

(续上表)

类别	2021年 12月31日	本期变动金额			2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	897,363.97	176,416.84		246,206.90	827,573.91

(续上表)

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,135,516.05	-1,238,152.08			897,363.97

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年 6月30日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	保证金	2,700,000.00	1年以内	42.39	135,000.00
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	保证金	694,256.80	1年以内: 386,518.80; 1 至2年: 307,738.00	10.90	80,873.54
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	640,000.00	1年以内	10.05	32,000.00
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	7.85	100,000.00
宏恒胜电子科技(淮安)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.85	25,000.00
Rojana Industrial Park Public Co., Ltd.	保证金	400,000.00	1年以内	6.28	20,000.00

单位名称	款项的性质	2024年 6月30日	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
健鼎（无锡）电子有限公司	保证金	2,700,000.00	1年以内	42.39	135,000.00
合计		5,434,256.80		85.32	392,873.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2023年 12月31日	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	保证金	694,256.80	1年以内： 386,518.80； 1至2年： 307,738.00	23.59	80,873.54
宏恒胜电子科技（淮安）有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	16.99	25,000.00
庆鼎精密电子（淮安）有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	16.99	100,000.00
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	240,000.00	1年以内： 160,000.00； 1至2年： 80,000.00	8.16	24,000.00
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	6.80	40,000.00
敬鹏（常熟）电子有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	6.80	40,000.00
合计		2,334,256.80		79.33	309,873.54

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	600,000.00	5年以上	20.33	600,000.00
庆鼎精密电子（淮安）有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	16.94	25,000.00
鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	保证金	307,738.00	1年以内	10.43	15,386.90
广东依顿电子科技股份有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	9.49	14,000.00
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.78	10,000.00
敬鹏（常熟）电子有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.78	10,000.00
健鼎（无锡）电子有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.78	10,000.00
合计		2,287,738.00		77.53	684,386.90

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国宁波海关	保证金	1,397,956.04	1年以内	42.70	69,897.80

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	600,000.00	4至5年: 300,000.00 5年以上: 300,000.00	18.33	600,000.00
精永再生资源回收(重庆)有限公司	保证金	550,000.00	1至2年	16.80	110,000.00
韩亚半导体	往来款	276,523.94	1年以内	8.45	
鹰潭市经贸国有资产运营有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	3.05	100,000.00
深圳市康佳电路有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.05	5,000.00
合计		3,024,479.98		92.38	884,897.80

3. 长期股权投资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,379,207.92		148,379,207.92

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,188,066.24		148,188,066.24

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,992,083.00		145,992,083.00

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,808,869.00		144,808,869.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	2024年6月30日减值准备余额
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	191,141.68		7,770,067.52		
江南香港	609,140.40			609,140.40		
合计	148,188,066.24	191,141.68		148,379,207.92		

(续上表)

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	本期计提 减值准备	2023年12月31日 减值准备余额
韩亚半导体	80,000,000.00			80,000,000.00		
江南精密	60,000,000.00			60,000,000.00		
江南精密-股份支付	5,992,083.00	1,586,842.84		7,578,925.84		
江南香港		609,140.40		609,140.40		
合计	145,992,083.00	2,195,983.24		148,188,066.24		

(续上表)

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	2022年12月31日减 值准备余额
韩亚半导体	60,000,000.00			80,000,000.00		
江南精密	80,000,000.00			60,000,000.00		
江南精密-股份支付	4,808,869.00	1,183,214.00		5,992,083.00		
合计	144,808,869.00	1,183,214.00		145,992,083.00		

(续上表)

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提 减值准备	2021年12月31日减 值准备余额
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	2,877,888.00	1,930,981.00		4,808,869.00		
合计	142,877,888.00	1,930,981.00		144,808,869.00		

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，详见附注十三、股份支付。

子公司股权质押情况如下：

出质股权所属公司	出质股权金额 (万元)	质权人	质押登记日期	质押解除日	担保债务金额 (万元)
韩亚半导体	4,000.00	江西国资创业投资管理集团有限公司	2019/12/25	2023/01/13	2,000.00
江南精密	8,000.00	鹰潭炬能投资集团有限公司	2020/03/31	2021/03/19	3,881.00
江南精密	8,000.00	鹰潭炬能投资集团有限公司	2021/03/26	2022/05/19	4,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月	
	收入	成本
主营业务	4,093,577,463.56	3,997,509,673.05

项 目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
其他业务	32,279,033.64	30,170,211.25
合计	4,125,856,497.20	4,027,679,884.30

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	6,757,932,435.81	6,699,702,702.53
其他业务	39,214,122.77	34,362,683.63
合计	6,797,146,558.58	6,734,065,386.16

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	6,180,631,058.19	6,147,379,040.14
其他业务	34,157,937.43	29,645,424.62
合计	6,214,788,995.62	6,177,024,464.76

(续上表)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	6,437,664,170.96	6,304,308,946.64
其他业务	32,557,329.81	28,117,910.93
合计	6,470,221,500.77	6,332,426,857.57

5. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收款项融资终止确认收益	-3,626,920.97	-5,638,587.54	-5,642,649.11	-4,915,371.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-570,481.08	-667,240.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,096,937.12	1,454,578.12	575,858.78	118,420.14
子公司分红		115,000,000.00	189,000,000.00	
合 计	-1,529,983.85	110,815,990.58	183,362,728.59	-5,464,191.59

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
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	296,393.96	-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外	5,739,933.75	20,872,945.92	25,812,153.07	16,108,198.63
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	2,219,318.47	367,068.34	344,013.85	-680,339.54
委托他人投资或管理资产的损益	2,149,805.44	1,463,132.16	605,009.54	130,864.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,232,069.34	-164,578.82	-36,648.19	-9,854.61
非经常性损益总额	9,173,382.28	22,324,271.01	26,777,066.85	15,548,869.06
减:非经常性损益的所得税影响数	2,069,863.97	4,480,439.18	6,021,158.92	3,510,358.95
非经常性损益净额	7,103,518.31	17,843,831.83	20,755,907.93	12,038,510.11
减:归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,103,518.31	17,843,831.83	20,755,907.93	12,038,510.11

2. 净资产收益率及每股收益

① 2024年1-6月

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	8.02	0.90	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.83	

② 2023年度

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	12.84	1.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	1.13	

③ 2022年度

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	10.76	0.96	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.74	

④ 2021年度

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	18.53	1.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.70	1.25	

江西江南新材料科技股份有限公司

2024年10月24日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘健

经营范围

出资额 8420万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外
经贸大厦901-22至901-26

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年 09月 23日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 350100012016
 No. of Certificate
 批准注册协会: CPAS福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs福建省注册会计师协会
 发证日期: 2019年03月15日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日
 2020年4月30日

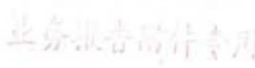


姓名
 Full name
 性别
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效
 姓名: 胡燕萍
 注册编号: 350100010016

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月8日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



验证证书真实有效

姓名: 邱小妍

注册编号: 110001581197

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张同庆
2019年9月24日
注册会计师协会
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

宿霞(厦门)
2019年9月24日
注册会计师协会
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:
No. of Certificate: 110001581197

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2019年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



月 26 日
m d

证书编号: 110101560227
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 03 日
Date of Issuance

16



姓名: 林建霞
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1982-03-23
Date of Birth
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit
身份证号码: 350203198203230926
Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

林建霞

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

林建霞

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 5 月 17 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 5 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

10

11