



凯安新材

NEEQ:870979

江西凯安新材料集团股份有限公司

Jiang xi Kaian New Materials Group Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李泽、主管会计工作负责人张颖及会计机构负责人（会计主管人员）张志武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	156

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
凯安智能	指	江西凯安智能股份有限公司（公司曾用名）
凯安新材、公司、本公司、股份公司	指	江西凯安新材料集团股份有限公司
永宏、永宏铜材	指	贵溪永宏铜材有限公司
冠方、冠方铜业	指	江西冠方铜业有限公司
凯强、凯强新材料	指	江西凯强新材料有限公司
凯泽龙	指	江西凯泽龙金属材料有限公司
凯歌、凯歌新材	指	江西凯歌新材料有限公司
凯昂、凯昂贸易	指	江西凯昂贸易有限公司
凯泽旭、凯泽旭新材料	指	江西凯泽旭新材料有限公司
会计师事务所、会所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西凯安新材料集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiang xi Kaian New Materials Group Co.,Ltd		
法定代表人	李泽	成立时间	2007 年 4 月 13 日
控股股东	控股股东为（李泽、王玲艳、李晓、王玉媚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李泽、王玲艳、李晓、王玉媚），一致行动人为（李泽、王玲艳、李晓、王玉媚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-制造业-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延 7 加工-铜压延加工（C3261）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为铜基合金板带材的研发、生产和销售。主要产品包括铜杆、铜线、铜排、铜棒、黄铜板带、紫铜板带等铜及铜合金板带材。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯安新材	证券代码	870979
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	94,491,166.00
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪志红	联系地址	江西省贵溪市工业园区
电话	0701-3711666	电子邮箱	wzhh@kaianmetal.com
传真	0701-3711999		
公司办公地址	江西省贵溪市工业园区	邮政编码	335400
公司网址	http://www.kaianmetal.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913606817994781356		
注册地址	江西省鹰潭市贵溪市经济开发区		
注册资本（元）	94,491,166.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

自公司成立以来，已经形成了适合自身发展需要的研发、采购、生产、销售的商业模式。公司的主要商业模式如下：

(一) 研发模式

公司自成立以来始终坚持“科技兴企”的研发理念，设立了技术研发中心承担技术创新工作，形成了一套完善的研发流程制度。公司建立了自主研发与产学研合作相结合的研发体系，一方面通过对行业技术发展趋势的研判进行自主研发，另一方面通过深入下游客户的具体需求进行定制化产品的研发，保证公司产品能够及时适应市场需求。

(二) 采购模式

公司主要采取“以产定购”的模式，采购的主要原材料及辅料为电解铜、紫铜锭、锌锭及铜边角料。公司对主要原材料设有一定的安全库存，以保证产品生产的稳定性、连续性。按照行业惯例，公司采购的原材料价格通常基于长江有色金属网（www.ccmn.cn）公布的 1#铜现货均价为基准协商确定。在原材料采购过程中，采购部根据生产计划对原材料进行询比价、编制合同并进行采购，技术质量管理部负责对原材料进行质量检验，合格后方可入库。整个采购过程重要节点需要进行相关人员的审核及审批，严格把关。在原材料质量控制方面，公司制定了《技术部检验规程及标准》，内容包括原材料的进货检验规程及职责、炉前化学分析规程及职责、物理试验规程及职责、质检员职责及成品质量检验标准。

(三) 生产模式

(1) 自主生产

公司主要采取“以销定产”的生产方式。生产部门结合市场变化、客户需求、销售订单情况等因素综合考虑，制定生产计划，通过生产、销售、采购部门的整体协作保证生产效率，根据客户订单情况生产相应的产品。

(2) 外协生产

报告期内，公司镀锡铜排棒生产过程中的镀锡工艺属于非核心工序，外包给外协厂商完成。公司从外协厂商的选择、相关产品生产工序监测、产成品检测等环节入手，对外协加工涉及的工艺产品建立了严格有效的质量控制措施。

（四）销售模式

公司采取直销的模式对外销售产品。公司销售产品时，主要采用“原材料成本+加工费”的定价模式，综合考虑公司财务目标、营销目标、市场状况及竞争对手情况等多方面因素后形成产品定价方案。此外，公司还根据客户需要提供受托加工服务，视加工复杂程度和供求情况收取加工费。

在市场拓展方面，公司积极参与行业技术研讨会、通过公司网站及行业网站以及其他宣传渠道进行品牌推广和产品推介，从而提高品牌知名度，获取新客户订单。此外，公司通过技术交流、产品研发、提供样品等方式进行老客户关系的维护，积累了一批优质的客户资源。除了国内客户，公司也积极开拓海外市场，依靠在行业内积累的服务经验及树立的良好品牌口碑，积极与国外客户进行产品及技术上的交流，通过给客户寄送样品并多次反馈修改，以达到客户要求为最终目的的方式进入海外客户供应商名单。

在售后服务方面，从产品的交付到售后技术支持、产品服务跟进，公司均主张全流程服务，保证客户提出的问题能够及时响应。

二、经营计划

2023 年国内制造企业面临着我国经济发展速度减缓的市场压力，公司根据宏观经济形势及时调整经营计划、调整产品结构、优化内部管理。公司财务状况：公司 2023 年营业收入 307,018.35 万元，比上年增长了 20.19%，净利润为 5,750.92 万元，比上年上升了 23.02%；总资产 80,623.61 万元，比上年增长了 22.56%；净资产 43,335.98 万元，比上年增长 23.81%。2023 年公司合金铜线设备达到设计产能，销售收入增长 71.27%；在提升产能同时注重品质的管控，提供优质服务，增强公司品牌的吸引力；继续加大研发力度，开拓新产品和新材料，改善工艺流程；加大环保设备投入，实施绿色生产，切实履行社会责任，提升公司综合竞争力，促进可持续发展。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

（1）行业市场规模持续增长

全球范围内新能源汽车渗透率的持续提升、5G 通讯的迅速发展以及光伏产业的逐步推进，为铜基新材料产业的发展带来了前所未有的机遇，行业正朝着大规模制造、多应用场景的方向迈进。受下游行业的驱动，产品也将向着高性能、高质量、规模化、低能耗、低成本的方向发展，市场规模有望持续增长。

（2）下游应用场景更加多元化

铜基新材料目前主要应用于消费电子、电力设备和家用电器领域，近年来新能源汽车和光伏行业的发展迅速增长，产品应用市场将进一步提升和扩展。

（3）鼓励智能制造，提升智能化水平

经过多年发展，我国铜基新材料行业已经较为成熟，生产加工水平大幅提升。未来经济进入高质量发展阶段，精深加工、智能制造是未来行业技术发展的新方向，企业需要不断推进数字化、网络化和智能化水平，逐步由生产型制造向服务型制造转变。

此外，行业技术也要求往高精度、高性能、智能化、信息化、节能减排方向发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 10 月，江西凯安智能股份有限公司被江西省工业和信息化厅认定为江西省“专精特新”中小企业。 2022 年 7 月，江西凯安智能股份有限公司被国家工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。 2023 年 11 月，江西凯安新材料集团股份有限公司国家高新技术企业到期经审核批准被重新认定。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,070,183,501.93	2,554,518,757.32	20.19%
毛利率%	3.92%	3.84%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	57,509,210.27	46,747,818.01	23.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,788,993.90	41,412,356.46	8.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.99%	14.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.67%	12.91%	-
基本每股收益	0.62	0.51	21.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	806,236,144.31	657,821,134.58	22.56%
负债总计	372,876,338.50	307,799,053.47	21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	433,359,805.81	350,022,081.11	23.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	3.81	20.40%
资产负债率%（母公司）	36.49%	37.13%	-
资产负债率%（合并）	46.25%	46.77%	-
流动比率	1.80	2.15	-
利息保障倍数	9.44	8.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-111,310,973.96	-28,078,275.02	296.43%
应收账款周转率	19.18	18.46	-
存货周转率	9.62	8.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.56%	6.23%	-
营业收入增长率%	20.19%	0.86%	-
净利润增长率%	23.02%	-18.94%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,846,050.59	2.09%	33,514,669.83	5.09%	-49.74%
应收票据	9,202,008.58	1.14%	4,252,549.02	0.65%	116.39%
应收账款	181,154,610.33	22.47%	139,193,150.89	21.16%	30.15%
存货	352,884,912.85	43.77%	285,917,602.66	43.46%	23.42%

固定资产	122,652,048.60	15.21%	125,862,464.09	19.13%	-2.55%
在建工程	14,420,460.51	1.79%	5,749,134.59	0.87%	150.83%
无形资产	10,567,434.83	1.31%	10,865,835.11	1.65%	-2.75%
短期借款	246,374,241.02	30.56%	65,286,843.37	9.92%	277.37%
应付账款	67,930,120.34	8.43%	104,992,079.59	15.96%	-35.30%
长期借款	0.00	0.00%	61,137,698.61	9.29%	-100.00%
合同负债	25,842,937.81	3.21%	15,079,406.23	2.29%	71.38%

项目重大变动原因:

货币资金本年期末数比上年减少 1,666.86 万元，主要是 2023 年公司固定资产等投入较多，新增 1,075.87 万元，因销售收入增长，客户应收款结算周期未到，应收账款增加等导致。

应收票据本年期末数比上年上升 116.39%,主要是销售收入增加，客户结算使用银行承兑汇票方式较去年上升，承兑汇票兑现日期未到期没有托收兑现和未提前贴现导致未使用支付供应商，期末在公司账面结存。

应收账款本年期末数比上年上升 30.15%,主要是销售收入增加，客户结算周期未到导致应收账款增加。

在建工程本年期末比上年上升 150.83%，主要是 2023 年公司固定资产投入较多，且厂房和部分设备、管理软件等未达到验收条件，没有转固或转无形资产导致。

短期借款本年期末数比上年上升 227.37%，主要是银行贷款产品发生变化，目前银行贷款都是一年期的短期贷款，上年度的长期借款还款期限自然缩短为一年期和到期偿还，企业经营规模扩大，流动资金需求增加，企业结合经营情况，销售收入增加，同时周转库存材料增加，客户应收余额增加都需增加流动资金，故增加使用银行贷款等原因导致。

长期借款本年期末数比上年减少 100.00%，主要是银行借款到期，根据银行政策结合公司发展状况，银行借款产品期限变动所致。

应付账款本年期末数比上年同期下降 35.30%, 主要是公司 2023 年定向增发 2,000.00 万元，补充流动资金，及公司短期借款增加流动资金，在资金充足情况下，公司及时支付供应商货款降低采购成本，从而导致应付账款同比下降。

合同负债(预收账款)本年期末数比上年同期上升 71.38%, 主要是市场需求较旺且铜价波动较大, 客户锁价采购订单增加，锁价预付账款增多导致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,070,183,501.93	-	2,554,518,757.32	-	20.19%
营业成本	2,949,764,680.69	96.08%	2,456,359,603.13	96.16%	20.09%
毛利率%	3.92%	-	3.84%	-	-
销售费用	4,607,314.38	0.15%	3,364,669.76	0.13%	36.93%
管理费用	31,195,960.58	1.02%	16,074,053.10	0.63%	94.08%
研发费用	15,403,821.01	0.50%	18,405,425.53	0.72%	-16.31%
财务费用	11,044,605.96	0.36%	7,669,226.39	0.30%	44.01%
其他收益	6,602,931.27	0.22%	7,313,898.21	0.29%	-9.72%
营业外收入	10,429,103.95	0.34%	57,318.42	0.00%	18,095.03%
营业外支出	1,945,530.70	0.06%	578,077.72	0.02%	236.55%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,809,444.86	-0.09%	-1,504,256.06	-0.06%	86.77%
营业利润	58,968,976.08	1.92%	55,080,058.58	2.16%	7.06%
净利润	57,509,210.27	1.87%	46,747,818.01	1.83%	23.02%

项目重大变动原因:

销售费用上升 36.93%，主要系持续加大销售投入，其中重点引进销售人员和开拓终端客户，人员工资及相关差旅、招待费增加所导致。

管理费用：2023 年管理费用上升 94.08%，增加 1,512 万元，主要是一、引进高级管理人员，管理人员增多，全年工资增加 217 万元；二、公司 2023 年因申报 IPO 中介费用增加 712 万元；三、2023 年计提安全生产费增加 441 万元等所形成。

财务费用：2023 年财务费用上升 44.01%，2023 年公司灵活使用各种金融工具，如开具国内信用证，主要是公司银行融资支付担保费用和解付信用证手续费等增加 217 万其他财务费用增加所导致。

信用减值损失：2023 年信用减值损失比上年上升 86.77%，主要是应收账款变化计提坏账准备所形成。

营业外收入：2023 年营业外收入比上年增加 18,095.03%，主要是公司收到政府阶段性奖励所导致。

营业外支出：2023 年上升 236.55%，主要是公司申报 IPO 期间补缴税款产生的滞纳金 151 万元导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,051,491,574.66	2,532,711,057.55	20.48%
其他业务收入	18,691,927.27	21,807,699.77	-14.29%
主营业务成本	2,947,648,460.22	2,455,949,208.89	20.02%
其他业务成本	2,116,220.47	410,394.24	415.66%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率 率%	营业收入比上 年同期 增减%	营业成本比上 年同期 增减%	毛利率 比上年 同期增 减百分 比
铜杆线 排棒	616,441,617.44	615,867,338.44	0.09%	-1.33%	0.00%	-93.47%
黄铜板 带	1,655,626,532.29	1,579,819,966.52	4.58%	13.75%	13.06%	14.67%
紫铜板 带	110,356,317.16	107,399,293.94	2.68%	471.99%	448.81%	- 287.26%
热轧胚	65,974,044.83	63,403,726.19	3.90%	19.71%	20.58%	-15.16%
黄铜线	510,273,631.86	497,551,049.96	2.49%	76.66%	70.07%	- 293.84%
镀锡铜 排棒	71,975,069.93	71,997,111.92	-0.03%	4.53%	5.43%	- 103.68%
加工	20,844,361.15	11,609,973.25	44.30%	2.54%	19.52%	-15.16%
合计	3,051,491,574.66	2,947,648,460.22	3.40%	-1.33%	0.00%	12.28%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023 年度公司因黄铜线自 2020 年投产后，产能迅速释放，订单稳定，销售额迅速上升，同比增长 76.60%；紫铜板带 2023 年市场需求增加，主要是因为公司紫铜板带产成品在质量和交期上契合客户要求，客户订单较去年上升，销售收入增长较快，2023 年紫铜板带销售收入增长 448.81%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西正吉泰新材料有限公司	159,975,218.87	5.21%	否
2	东莞市祺威金属有限公司	145,397,826.52	4.74%	否
3	上海康链物资贸易发展有限公司	136,080,890.46	4.43%	否
4	贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	89,290,524.98	2.91%	是
5	广东大竹菱新材料科技有限公司	81,856,961.09	2.67%	否
合计		612,601,421.92	19.96%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西和兴新材料有限公司	722,602,348.04	22.14%	否
2	鹰潭市铜供应有限公司	644,106,661.95	19.74%	否
3	上饶市致远环保科技有限公司	545,607,761.41	16.72%	否
4	贵溪市兴业实业发展有限公司	186,588,576.92	5.72%	是
5	江西铜业集团铜板带有限公司	64,260,793.04	1.97%	否
合计		2,163,166,141.36	66.29%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-111,310,973.96	-28,078,275.02	296.43%
投资活动产生的现金流量净额	-10,752,132.37	-19,612,824.62	-45.18%
筹资活动产生的现金流量净额	105,224,805.03	55,133,882.51	90.85%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额净流出 11,131.00 万元：主要原因系 2023 年公司销售收入增长 20.19%，应收账款同比增加 30.15%，应收金额增加 4,196.15 万元，存货增加 23.42%，存货金额增加 6,696.73 万元，应付账款减少 35.30%，应付账款金额减少 3,706.20 万元等原因形成。

投资活动产生的现金流量净额：公司本期投资活动产生的净现金流出金额为 1,075.21 万元，主要系公司投资新增固定资产和新建厂房等。

筹资活动产生的现金流量净额：公司本期筹资金额增加为 10,522.48 万元，主要系报告期内公司定向增加股本，现金增加 2,000 万元；净增加银行借款金额 8,522.48 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西凯强新材料有限公司	控股子公司	生产、销售、研发电极丝、伽玛线、合金线	50,000,000.00	167,661,027.37	65,595,881.34	530,806,647.50	9,083,793.71
贵溪永宏铜材有限公司	控股子公司	生产、销售铜排棒、铜杆线	15,800,000.00	92,256,187.43	39,421,303.92	691,109,612.51	-2,745,645.45
江西冠方铜业有限公司	控股子公司	销售铜产品、五金及电子产品	10,000,000.00	152,184,459.34	23,627,974.70	963,431,511.18	10,049,677.51
凯安（宁波）金属科技有限公司	控股子公司	金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售	1,000,000.00	3,521,215.13	-755,834.49	25,057,457.12	-315,228.54

江西凯泽龙金属材料有限公司	控股子公司	金属材料销售，电镀加工	10,000,000.00	3,504,570.38	-395,160.66	240,279.75	-1,046,119.93
江西凯昂贸易有限公司	控股子公司	金属材料贸易	10,000,000.00	89,874.58	71,906.43	0.00	59,307.79
江西凯歌新材料有限公司	控股子公司	新材料技术研发，高性能有色金属及合金材料销售	50,000,000.00	355,305.81	-156,119.19	0.00	-551,986.01
凯强（香港）金属材料有限公司	控股子公司	金属材料贸易	8,423.70	0.00	0.00	0.00	0.00
江西凯泽旭新材料有限公司	控股子公司	有色金属合金制造，有色金属合金销售，合金材料销售	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵溪市兴业实业发展有限公司	公司占股比例为 6.67%	稳定供应链和采购多样化。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西凯泽旭新材料有限公司	新设立	补充产品结构，对将来公司经营产生积极影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,403,821.01	18,405,425.53
研发支出占营业收入的比例%	0.50%	0.72%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科以下	21	21
研发人员合计	23	21
研发人员占员工总量的比例%	6.50%	5.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	23
公司拥有的发明专利数量	8	3

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新，报告期内研发投入共计 1,540.38 万元，其中获得 5 项发明专利。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如凯安新材公司财务报表附注三、24 和附注五、34 所述，凯安新材公司主要从事铜基板带排棒线的生产、销售和研发。2023 年度营业收入为 3,070,183,501.93 元，较 2022 年度上升 20.19%。凯安新材公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格作为控制权转移时点，确认收入。由于收入是凯安新材公司的关键业绩指标之一，我们将凯安新材公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试凯安新材公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及关键内部控制；

(2) 取得凯安新材公司销售业务明细账，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价凯安新材公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价凯安新材公司收入确认的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查与销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 研发费用

1、事项描述

如凯安新材公司财务报表附注三、19 和附注五、38 所述，凯安新材公司 2023 年度研发费用为 15,403,821.01 元，较 2022 年度下降 16.31%。凯安新材公司将研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。由于本期研发费用变动较大，可能存在核算不准确的风险，我们将凯安新材公司研发费用确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试凯安新材公司自研发立项，审批，结项的流程以及关键内部控制；

(2) 取得凯安新材公司研发立项资料，检查研发立项的合规和必要性，检查申请的研发专利是否与立项内容一致；

(3) 取得研发费用明细账，选取样本检查研发领用材料出库单是否与明细账记录一致；

(4) 重新计算研发人员工资及其他费用的分摊，评价凯安新材公司研发费用的准确性；

(5) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，严格履行合同义务，信守对利益相关方的承诺。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代缴代扣个人所得税，积极参与公益活动。在追求效益的同时，创造了就业岗位，依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任。公司 2023 年 8 月公司对口资助一名有困难的大学生，一直将助其完成学业。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、短期偿债能力较弱的风险	公司主要债务为银行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，公司流动比率为 1.80，速动比率为 0.80。公司流动比率、速动比率偏低，短期偿债能力较弱。
二、资产抵押风险	因公司融资需求，公司将经营所在地房屋建筑物与土地使用权向银行进行了抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，公司抵押贷款共 4,500 万元。若公司在抵押期内面临还款压力，偿还借款时出现严重违约，将面临抵押物权利转移的风险。
三、铜价格波动的风险	公司主营业务为铜基合金板带材的研发、生产和销售，主要原材料是电解铜、废杂铜，原材料成本占当期主营业务成本的比例分别为 95%以上，电解铜价格波动对公司主营业务成本及经营业绩具有较大的影响。公司主要原材料电解铜的采购定价系参考公开市场价格确定，近年来受国际政治经济形势、宏观政策环境和市场供求状况等因素的影响，公司电解铜的采购价格波动较大。
四、宏观经济波动的风险	公司的主要产品是铜板带材，作为大宗工业原材料，其需求与工业生产、经济发展息息相关，所以宏观经济的波动会对铜产品需求产生影响，进而影响铜产品的市场价格。因而，宏观经济波动风险成为铜压延加工行业的重要风险之一。
五、税收政策变化的风险	2023 年 11 月，江西凯安新材料集团股份有限公司国家高新技术企业到期经审核批准被重新认定。自 2023 年度起连续 3 年企业所得税适用 15%的企业所得

	税税率。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	
1	贵溪永宏铜材有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年1月31日	2024年1月30日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

母公司为全资子公司贷款提供担保，目前正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

因公司为全资子公司贷款提供担保暂未到期，公司将继续为全资子公司贷款提供担保。
--

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	400,000,000.00	186,588,576.92
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	89,290,524.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	76,847.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方开展的日常经营活动，是对公司采购和销售补充，稳定供应链，公司与关联方的交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性，也不会对公司带来不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年12月31日		挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2016年12月31日		挂牌	避免关联交易)	承诺避免关联交易承诺	正在履行中
其他	2016年12月31日		挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月31日		挂牌	限售承诺	遵守限售规定	正在履行中
董监高	2016年12月31日		挂牌	限售承诺	遵守限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月31日		挂牌	补缴罚款承诺	遵守承诺	正在履行中
董监高	2016年12月31日		挂牌	补缴罚款承诺	遵守承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月31日		挂牌	资金占用承诺	遵守资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016年12月31日		挂牌	资金占用承诺	遵守资金占用承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	质押	6,084,060.25	0.27%	票据贴现
固定资产	厂房	抵押	21,875,788.08	2.78%	抵押贷款
无形资产	土地	抵押	10,567,434.84	1.08%	抵押贷款
长期股权投资	对外投资	质押	50,000,000.00	6.20%	质押借款
总计	-	-	88,527,283.17	10.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司利用资产进行抵押、质押，不影响公司对现有资产的使用，是公司盘活资产并提高资产的使用效率，对公司经营有积极影响。对承兑汇票进行贴现，也是提高资金周转率，盘活流动资产。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,137,000	30.62%	2,604,166	30,741,166	32.53%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	22.85%		21,000,000	22.22%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,750,000	69.38%		63,750,000	67.47%
	其中：控股股东、实际控制人	63,750,000	69.38%		63,750,000	67.47%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		91,887,000	-	2,604,166	94,491,166	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月26日公司定向增发2,604,166股股票挂牌交易，公司股本由91,887,000股变更为94,491,166股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李泽	29,750,000	0	29,750,000	31.48%	22,312,500	7,437,500	0	0
2	王玲艳	25,500,000	0	25,500,000	26.99%	19,125,000	6,375,000	0	0
3	王玉媚	16,750,000	0	16,750,000	17.73%	12,750,000	4,000,000	0	0
4	李晓	12,750,000	0	12,750,000	13.49%	9,562,500	3,187,500	0	0
5	贵溪市 国有资 本管理 有限公司	6,887,000	0	6,887,000	7.29%		6,887,000	0	0
6	鹰潭工 控私募 股权投 资中心 (有限 合伙)	0	2,604,166	2,604,166	2.76%	0	2,604,166	0	0
7	余贵全	247,000	0	247,000	0.26%		247,000	0	0
8	候思欣	3,000	0	3,000	0.003%		3,000	0	0
合计		91,887,000	2,604,166	94,491,166	100%	63,750,000	30,741,166	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李泽、李晓、王玲艳和王玉媚系一致行动人，其中股东李晓和李泽系姐弟关系，王玉媚系李泽和李晓的母亲，王玲艳系李泽和李晓的嫂子，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为李泽、王玲艳、李晓、王玉媚。控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年3月2日	2023年4月26日	7.68	2,604,166	鹰潭工控私募股权投资中心（有限合伙）	无	20,000,000.00	补充公司流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次	2022年3月22日	50,000,000.00	14.37	否	不适用	不适用	不适用
2023年第一次	2023年4月19日	20,000,000.00	20,000,000.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

(一) 2021 年度第一次股票定向发行：

本次募集资金用途是补充流动资金，截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金具体使用情况如下：

单位：元

(一) 募集资金总额	50,000,000.00
加：（1）利息收入	23,511.25
合计	50,023,511.25

(二) 募集资金具体使用	
补充流动资金	50,023,511.25
其中：(1) 支付材料款	50,023,410.25
(2) 手续费	101.00
(三) 募集资金期末余额	0.00

截至 2023 年 2 月 13 日本次募集资金已使用完毕并注销帐户。

(二) 2023 年第一次定向发行

本次募集资金用途是补充流动资金，截至 2023 年 12 月 31 日，本次募集资金具体使用情况如下：

单位：元	
(一) 募集资金总额	20,000,000.00
加：(1) 利息收入	3,022.19
合计	20,003,022.19
(二) 募集资金具体使用	
补充流动资金	20,003,022.19
其中：(1) 支付材料款	20,002,645.62
(2) 手续费	376.57
(三) 募集资金期末余额	0.00
截至 2023 年 10 月 9 日本次募集资金已使用完毕并注销帐户。	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李泽	董事长、总经理	男	1984年6月	2022年6月8日	2025年6月7日	29,750,000	0	29,750,000	31.48%
李俊	副董事长	男	1980年12月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
李丰	董事	男	1984年3月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
张颖	董事、财务总监	男	1975年8月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
苏玉强	独立董事	男	1985年5月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
吉伟莉	独立董事	男	1975年2月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
李明茂	独立董事	男	1982年2月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
黎红娜	监事会主席	女	1981年11月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
桂习吉	监事	男	1963年5月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
许绍良	监事	男	1979年7月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%

汪志红	董事会 秘书	女	1977 年 8 月	2022 年 6 月 8 日	2025 年 6 月 7 日	0	0	0	0%
-----	-----------	---	------------------	----------------------	----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李泽和李俊是兄弟关系，其他监事与董事之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	247	79	44	282
技术人员	23	11	3	31
行政人员	41	8	11	38
销售人员	29	10	4	35
财务人员	14	9	1	22
员工总计	354	117	63	408

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	19
专科	88	67
专科以下	252	322
员工总计	354	408

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，人员变动处于合理水平。报告期内，公司业绩增加，各部门人员数量也随着增加。其中生产部人员增加得比较多，主要是新招聘的生产人员。报告期内，公司人事部根据公司的业务战略目标，积极吸纳引进各类优秀的人才。同时建立多维度的人

才引进渠道，如通过自主培养、网络招聘、猎头推荐、与人力资源公司合作人才共享等方式，储备公司所需要的人才，为公司发展提供有力保障。

2、培训计划

公司建立了完善的培训体系。培训类别分为新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训等，定期组织相关培训考核。不断提高员工的素质与能力，提升部门与员工的工作效率。

3、薪酬政策

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和雇主责任险等，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。

4、离退休人数等情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，规范开展生产经营活动，不断完善法人治理结构和内控管理体系，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法，违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司挂牌以后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要业务为铜基合金板带材的研发、生产和销售，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司资产权属清晰，不动产权明确，并在不动产部门进行了登记和实名。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生；不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任公司监事的情形。公司的劳动、人事

及工资管理与股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年 6 月 13 日召开 2023 年第二次临时股东大会,大会提供网络投票，一位股东进行了网络投票。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 304257 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	柴云清		
	4 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 304257 号

江西凯安新材料集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西凯安新材料集团股份有限公司（以下简称凯安新材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了凯安新材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于凯安新材公司，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，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如凯安新材公司财务报表附注三、24 和附注五、34 所述，凯安新材公司主要从事铜基板带排棒线的生产、销售和研发。2023 年度营业收入为 3,070,183,501.93 元，较 2022 年度上升 20.19%。凯安新材公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格作为控制权转移时点，确认收入。由于收入是凯安新材公司的关键业绩指标之一，我们将凯安新材公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试凯安新材公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及关键内部控制；

（2）取得凯安新材公司销售业务明细账，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价凯安新材公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价凯安新材公司收入确认的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查与销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 研发费用

1、事项描述

如凯安新材公司财务报表附注三、19和附注五、38所述，凯安新材公司2023年度研发费用为15,403,821.01元，较2022年度下降16.31%。凯安新材公司将研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。由于本期研发费用变动较大，可能存在核算不准确的风险，我们将凯安新材公司研发费用确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试凯安新材公司自研发立项，审批，结项的流程以及关键内部控制；

(2) 取得凯安新材公司研发立项资料，检查研发立项的合规和必要性，检查申请的研发专利是否与立项内容一致；

(3) 取得研发费用明细账，选取样本检查研发领用材料出库单是否与明细账记录一致；

(4) 重新计算研发人员工资及其他费用的分摊，评价凯安新材公司研发费用的准确性；

(5) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

凯安新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯安新材公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估凯安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凯安新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯安新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对凯安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凯安新材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就凯安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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪小刚

中国注册会计师：柴云清

中国•北京

2024 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,846,050.59	33,514,669.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,202,008.58	4,252,549.02
应收账款	五、3	181,154,610.33	139,193,150.89
应收款项融资	五、4		514,044.57
预付款项	五、5	67,764,478.56	20,194,610.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,050,339.66	725,214.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	352,884,912.85	285,917,602.66
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、8	10,631,692.06	8,109,427.94
流动资产合计		639,534,092.63	492,421,269.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	122,652,048.60	125,862,464.09
在建工程	五、11	14,420,460.51	5,749,134.59
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	549,419.48	1,235,462.56
无形资产	五、13	10,567,434.83	10,865,835.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	111,869.80	178,991.68
递延所得税资产	五、15	3,117,748.16	2,606,916.94
其他非流动资产	五、16	5,283,070.30	8,901,059.99
非流动资产合计		166,702,051.68	165,399,864.96
资产总计		806,236,144.31	657,821,134.58
流动负债：			
短期借款	五、17	246,374,241.02	65,286,843.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18		
应付账款	五、19	67,930,120.34	104,992,079.59
预收款项			
合同负债	五、20	25,842,937.81	15,079,406.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,837,966.33	4,056,874.52
应交税费	五、22	4,851,682.10	17,000,970.11
其他应付款	五、23	370,719.60	726,258.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	363,018.86	20,374,583.76
其他流动负债	五、25	5,560,643.34	1,633,075.92
流动负债合计		356,131,329.40	229,150,092.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		61,137,698.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	187,630.30	716,246.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、28	1,447,494.90	1,547,923.88
递延所得税负债	五、15	109,883.90	247,092.51
其他非流动负债	五、29	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		16,745,009.10	78,648,961.00
负债合计		372,876,338.50	307,799,053.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	94,491,166.00	91,887,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	64,459,475.09	47,063,641.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	35,216,619.75	29,388,105.32
盈余公积	五、33	22,356,257.66	18,055,590.00
一般风险准备			
未分配利润	五、34	216,836,287.31	163,627,744.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		433,359,805.81	350,022,081.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		433,359,805.81	350,022,081.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		806,236,144.31	657,821,134.58

法定代表人：李泽

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张志武

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,864,744.14	4,633,746.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,368,189.25	4,252,549.02
应收账款	十四、1	105,491,041.20	40,001,442.52
应收款项融资			514,044.57
预付款项		51,584,274.12	15,067,081.22
其他应收款	十四、2	64,312,357.06	38,752,715.68
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		176,189,753.78	205,238,557.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,975,201.32	2,274,186.55
流动资产合计		413,785,560.87	310,734,322.72
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	十四、3	76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,904,681.00	100,500,981.63
在建工程		2,738,085.01	2,017,699.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,567,434.83	10,865,835.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		795,494.56	716,752.69
其他非流动资产		459,120.00	3,679,448.74
非流动资产合计		195,364,815.40	204,680,717.27
资产总计		609,150,376.27	515,415,039.99
流动负债：			
短期借款		186,286,145.53	55,272,864.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,952,266.91	34,257,704.98
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,594,574.31	2,466,724.37
应交税费		3,229,503.18	7,842,665.90
其他应付款		265,733.02	776,499.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,407,500.88	8,588,670.76

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			19,900,000.00
其他流动负债		1,524,104.11	1,116,527.20
流动负债合计		222,259,827.94	130,221,656.98
非流动负债：			
长期借款			61,137,698.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			61,137,698.61
负债合计		222,259,827.94	191,359,355.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		94,491,166.00	91,887,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,459,475.09	47,063,641.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		17,930,308.78	18,102,121.45
盈余公积		22,356,257.66	18,055,590.00
一般风险准备			
未分配利润		187,653,340.80	148,947,331.86
所有者权益（或股东权益）合计		386,890,548.33	324,055,684.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		609,150,376.27	515,415,039.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		3,070,183,501.93	2,554,518,757.32
其中：营业收入	五、35	3,070,183,501.93	2,554,518,757.32

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,014,637,625.73	2,505,107,601.08
其中：营业成本	五、35	2,949,764,680.69	2,456,359,603.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	2,621,243.11	3,234,623.17
销售费用	五、37	4,607,314.38	3,364,669.76
管理费用	五、38	31,195,960.58	16,074,053.10
研发费用	五、39	15,403,821.01	18,405,425.53
财务费用	五、40	11,044,605.96	7,669,226.39
其中：利息费用		8,315,909.15	8,071,802.18
利息收入		56,067.28	87,116.96
加：其他收益	五、41	6,602,931.27	7,313,898.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-141,305.97	-57,564.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-141,305.97	-68,638.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,809,444.86	-1,504,256.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-298,170.58	-85,881.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	69,090.02	2,706.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,968,976.08	55,080,058.58
加：营业外收入	五、46	10,429,103.95	57,318.42
减：营业外支出	五、47	1,945,530.70	578,077.72

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,452,549.33	54,559,299.28
减：所得税费用	五、48	9,943,339.06	7,811,481.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,509,210.27	46,747,818.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,509,210.27	46,747,818.01
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,509,210.27	46,747,818.01
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		57,509,210.27	46,747,818.01

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		57,509,210.27	46,747,818.01
(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）		0.62	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.62	0.51

法定代表人：李泽

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张志武

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	1,027,769,681.08	868,496,999.18
减：营业成本	十四、4	945,227,454.66	801,877,443.37
税金及附加		1,722,738.11	1,856,998.71
销售费用		2,162,581.47	1,778,492.44
管理费用		20,535,061.80	9,979,011.11
研发费用		11,347,436.31	13,329,961.06
财务费用		8,069,806.54	7,634,456.46
其中：利息费用		5,879,290.63	7,675,749.30
利息收入		32,989.90	44,809.30
加：其他收益		2,844,311.36	2,906,169.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-141,305.97	-67,279.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-141,305.97	-68,638.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-773,679.77	416,031.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,706.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,633,927.81	35,298,263.25
加：营业外收入		10,222,726.46	30,821.31
减：营业外支出		1,795,805.37	568,332.66

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,060,848.90	34,760,751.90
减：所得税费用		6,054,172.30	3,300,338.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,006,676.60	31,460,413.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,006,676.60	31,460,413.41
（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		43,006,676.60	31,460,413.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		3,456,160,431.87	2,851,509,978.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,160,909.42	3,751,617.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	16,768,018.74	8,525,684.83
经营活动现金流入小计		3,476,089,360.03	2,863,787,281.09
购买商品、接受劳务支付的现金		3,500,242,335.38	2,827,077,933.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,459,683.40	34,788,133.61
支付的各项税费		32,669,172.07	22,333,542.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	12,029,143.14	7,665,946.29
经营活动现金流出小计		3,587,400,333.99	2,891,865,556.11
经营活动产生的现金流量净额		-111,310,973.96	-28,078,275.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,358.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,530.97	
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		6,530.97	501,358.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,758,663.34	19,614,183.52
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,758,663.34	20,114,183.52
投资活动产生的现金流量净额		-10,752,132.37	-19,612,824.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00

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		246,000,000.00	80,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	33,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		299,000,000.00	125,500,000.00
偿还债务支付的现金		149,900,000.00	61,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,497,593.29	8,175,479.69
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、49	34,377,601.68	590,637.80
筹资活动现金流出小计		193,775,194.97	70,366,117.49
筹资活动产生的现金流量净额		105,224,805.03	55,133,882.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,682.06	106,014.38
五、现金及现金等价物净增加额		-16,668,619.24	7,548,797.25
加：期初现金及现金等价物余额		33,514,669.83	25,965,872.58
六、期末现金及现金等价物余额		16,846,050.59	33,514,669.83

法定代表人：李泽

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张志武

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,084,895,904.45	931,061,043.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,070,159.98	4,155,075.91
经营活动现金流入小计		1,097,966,064.43	935,216,119.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,416,872.89	952,095,860.70
支付给职工以及为职工支付的现金		23,575,098.80	20,966,717.03
支付的各项税费		15,605,923.78	7,118,301.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,887,795.50	5,235,659.41
经营活动现金流出小计		1,225,485,690.97	985,416,538.62
经营活动产生的现金流量净额		-127,519,626.54	-50,200,418.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,358.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,530.97	-
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		6,530.97	501,358.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,679,082.63	8,840,997.32
投资支付的现金			1,500,000.00
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		2,679,082.63	10,340,997.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,672,551.66	-9,839,638.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		186,000,000.00	70,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		774,510,000.00	832,260,728.71
筹资活动现金流入小计		980,510,000.00	932,760,728.71
偿还债务支付的现金		139,900,000.00	61,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,195,888.68	7,888,601.22
支付其他与筹资活动有关的现金		700,990,935.00	818,827,000.00
筹资活动现金流出小计		848,086,823.68	888,315,601.22
筹资活动产生的现金流量净额		132,423,176.32	44,445,127.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,230,998.12	-15,594,929.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,633,746.02	20,228,675.70
六、期末现金及现金等价物余额		6,864,744.14	4,633,746.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上 年期末 余额	91,887,000.00				47,063,641.09			29,388,105.32	18,055,590.00		163,627,744.70		350,022,081.11
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控制													

下企业 合并												
其 他												
二、本 年期初 余额	91,887,000.00			47,063,641.09			29,388,105.32	18,055,590.00		163,627,744.70		350,022,081.11
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—” 号填 列）	2,604,166.00			17,395,834.00			5,828,514.43	4,300,667.66		53,208,542.61		83,337,724.70
（一） 综合收 益总额										57,509,210.27		57,509,210.27
（二） 所有者 投入和 减少资 本	2,604,166.00			17,395,834.00								20,000,000.00
1. 股东 投入的 普通股	2,604,166.00			17,395,834.00								20,000,000.00

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								4,300,667.66		-4,300,667.66		
1. 提取 盈余公 积								4,300,667.66		-4,300,667.66		
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							5,828,514.43					5,828,514.43
1. 本期提取							6,166,093.02					6,166,093.02
2. 本期使用							337,578.59					337,578.59
（六） 其他												
四、本 年期末 余额	94,491,166.00				64,459,475.09		35,216,619.75	22,356,257.66		216,836,287.31		433,359,805.81

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	85,000,000.00				3,950,641.09			27,636,074.13	14,909,548.66		120,033,144.97	9,715.13	251,539,123.98
加：会计政策变更											-7,176.94		-7,176.94

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00			3,950,641.09		27,636,074.13	14,909,548.66		120,025,968.03	9,715.13	251,531,947.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	6,887,000.00			43,113,000.00		1,752,031.19	3,146,041.34		43,601,776.67	- 9,715.13	98,490,134.07	
(一) 综合收益总额									46,747,818.01		46,747,818.01	
(二) 所有者投入和减少 资本	6,887,000.00			43,113,000.00						- 9,715.13	49,990,284.87	
1. 股东投入的普通股	6,887,000.00			43,113,000.00							50,000,000.00	
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										- 9,715.13	-9,715.13	
(三) 利润分配							3,146,041.34		-3,146,041.34			
1. 提取盈余公积							3,146,041.34		-3,146,041.34			
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							1,752,031.19					1,752,031.19
1. 本期提取							1,752,031.19					1,752,031.19
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	91,887,000.00				47,063,641.09		29,388,105.32	18,055,590.00		163,627,744.70	-	350,022,081.11

法定代表人：李泽

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：张志武

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,887,000.00				47,063,641.09			18,102,121.45	18,055,590.00		148,947,331.86	324,055,684.41

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,887,000.00				47,063,641.09			18,102,121.45	18,055,590.00		148,947,331.86	324,055,684.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,604,166.00				17,395,834.00			-171,812.67	4,300,667.66		38,706,008.94	62,834,863.92
(一) 综合收益总额											43,006,676.60	43,006,676.60
(二) 所有者投入和减少资本	2,604,166.00				17,395,834.00							20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,604,166.00				17,395,834.00							20,000,000.00
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									4,300,667.66		-4,300,667.66	
1. 提取盈余公积									4,300,667.66		-4,300,667.66	
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								-171,812.67				-171,812.67
1. 本期提取												
2. 本期使用								171,812.67				171,812.67
（六）其他												
四、本年期末余额	94,491,166.00				64,459,475.09			17,930,308.78	22,356,257.66		187,653,340.80	386,890,548.33

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,000,000.00				3,950,641.09			18,102,121.45	14,909,548.66		120,632,959.79	242,595,270.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				3,950,641.09			18,102,121.45	14,909,548.66		120,632,959.79	242,595,270.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,887,000.00				43,113,000.00				3,146,041.34		28,314,372.07	81,460,413.41

(一) 综合收益总额										31,460,413.41	31,460,413.41
(二) 所有者投入和减少资本	6,887,000.00				43,113,000.00						50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,887,000.00				43,113,000.00						50,000,000.00
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								3,146,041.34		-3,146,041.34	
1. 提取盈余公积								3,146,041.34		-3,146,041.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	91,887,000.00				47,063,641.09			18,102,121.45	18,055,590.00		148,947,331.86	324,055,684.40

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

名称：江西凯安新材料集团股份有限公司

统一社会信用代码：913606817994781356

成立日期：2007 年 4 月 13 日

住所：江西省贵溪市工业园

法定代表人：李泽

注册资本：9,449.1166 万元

营业期限：2007 年 4 月 13 日至长期

经营范围：铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管加工；金属材料、建筑材料、五金电子配件、家用电器、装饰材料销售；废旧金属、废旧物资回收、利用（以上项目，国家法律法规有专项规定的除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定经营或禁止进出口的商品除外）。

2、历史沿革

（1）公司设立

江西凯安铜业有限公司（以下简称“凯安铜业”）成立于 2007 年 4 月 13 日，由李启安和贵溪市雄石街道办事处敬老院（以下简称“雄石敬老院”）共同出资设立。公司注册资本 218 万元人民币，具体出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	贵溪市雄石街道办事处敬老院	货币	111.18	51.00
2	李启安	货币	106.82	49.00
合计			218.00	100.00

本次出资经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司出具（翔鹰所验字[2007]第 84 号）验资报告审验确认。

2007 年 4 月 13 日，贵溪市工商行政管理局核准了企业设立登记申请并核发了《企业法人营业执照》，企业名称为贵溪汇龙铜业有限公司，住所为贵溪市罗河工业园，法定代表人姓名为李启安，经营范围：铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管、加工、销售。

（2）第一次公司名称、住所变更

2007年8月9日，本公司股东会决议将公司名称修改为“江西凯安铜业有限公司”，公司地址修改为“贵溪市工业园区”。

本次公司名称及住所变更，公司于2007年9月7日完成工商变更。

（3）股东第一次变更

2008年4月25日，本公司股东会决议，雄石敬老院持有的51%股份全部退出，由李启安出资2%，李泽出资49%补足。雄石敬老院将其股份转让给李启安、李泽后，李启安出资111.18万元，李泽出资106.82万元。，具体股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额（万元）	持股比例(%)	增加额（万元）	减少额（万元）	出资额（万元）	持股比例(%)
贵溪市雄石街道办事处敬老院	111.18	51.00		111.18		
李启安	106.82	49.00	4.36		111.18	51.00
李泽			106.82		106.82	49.00
合计	218.00	100.00	111.18	111.18	218.00	100.00

本次出资经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司出具（翔鹰所验字[2008]第139号）验资报告审验确认。

本次股权变动，公司于2008年6月2日完成工商变更。

（4）第一次增资

2009年3月6日，本公司股东会决议，吸收新股东李俊、黄葛军两人，注册资本由218万元增加至3,000万元。其中，李泽新增893.18万元，李启安新增388.82万元，李俊新增1,000万元，黄葛军新增500万元。本次股权变动如下：

股东名称	本次增资前			本次增资		本次增资后		
	出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)	增资额（万元）	计入注册资本（万元）	出资额（万元）	出资方式	持股比例(%)
李启安	111.18	货币	51.00	388.82	388.82	500.00	货币	16.67
李泽	106.82	货币	49.00	893.18	893.18	1,000.00	货币	33.33
李俊				1,000.00	1,000.00	1,000.00	货币	33.33
黄葛军				500.00	500.00	500.00	货币	16.67
合计	218.00		100.00	2,782.00	2,782.00	3,000.00		100.00

本次出资经江西人和会计师事务所出具（赣人和验字[2009]第 0303 号）验资报告审验确认。

本次增资，公司于 2009 年 3 月 16 日完成工商变更。

（5）第二次股权转让

2010 年 10 月 11 日，本公司股东会决议，同意黄葛军将其持有的公司 16.67%的股份转让给李启安，同意李俊将其持有的公司 33.33%的股份转让给李启安。本次股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	增加额 (万元)	减少额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
李启安	500.00	16.67	1,500.00		2,000.00	66.67
李泽	1,000.00	33.33			1,000.00	33.33
李俊	1,000.00	33.33		1,000.00		
黄葛军	500.00	16.67		500.00		
合计	3,000.00	100.00	1,500.00	1,500.00	3,000.00	100.00

本次股权变动，公司于 2010 年 10 月 15 日完成工商变更。

（6）第一次经营范围变更

2012 年 8 月 7 日，本公司股东会决议，将公司经营范围变更为“铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管、加工、销售；废旧金属、废旧物资回收、利用（以上项目，国家法律法规有专项规定的除外）

本次经营范围变更，公司于 2012 年 8 月 7 日完成工商变更。

（7）第二次经营范围变更

2013 年 9 月 23 日，本公司股东会决议，经营范围变更为“铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管加工；金属材料、建筑材料、五金电子配件、家用电器、装饰材料 销售；废旧金属、废旧物资回收、利用（以上项目，国家法律法规有专项规定的除外）。

本次经营范围变更，公司于 2013 年 9 月 24 日完成工商变更。

（8）第一次法定代表人变更

2015 年 4 月 21 日，本公司股东会决议，法定代表人由李启安变更为李泽。

本次法定代表人变更，公司于 2015 年 5 月 4 日完成工商变更。

（9）第三次经营范围变更

2015年7月2日，本公司股东会决议，经营范围变更为“铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管加工；金属材料、建筑材料、五金电子配件、家用电器、装饰材料 销售；废旧金属、废旧物资 回收、利用（以上项目，国家法律法规有专项规定的除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定经营或禁止进出口的商品除外）。

本次经营范围变更，公司于2015年7月7日完成工商变更。

（10）第二次增资

2016年5月25日，本公司股东会决议，同意公司注册资本由3,000万元变更为8,500万元。本次股权变动如下：

股东名称	本次增资前			本次增资		本次增资后		
	出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)	增资额 (万元)	计入注册资本(万元)	出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)
李启安	2,000.00	货币	66.67	3,666.85	3,666.85	5,666.85	货币	66.67
李泽	1,000.00	货币	33.33	1,833.15	1,833.15	2,833.15	货币	33.33
合计	3,000.00		100.00	5,500.00	5,500.00	8,500.00		100.00

本次出资经抚州乾盛联合会计师事务所出具（抚乾盛验字[2016]第006号）验资报告审验确认。

本次增资，公司于2016年5月27日完成工商变更。

（11）第三次股权转让

2016年5月25日，本公司股东会决议，同意李启安将公司66.67%股权转让给李泽，李晓，王玲艳，王玉媚，其中1.67%转让给李泽，15%转入给李晓，30%转入给王玲艳，20%转让给王玉媚。本次股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	增加额 (万元)	减少额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
李启安	5,666.85	66.67		5,666.85		
李泽	2,833.15	33.33	141.85		2,975.00	35.00
李晓			1,275.00		1,275.00	15.00
王玲艳			2,550.00		2,550.00	30.00
王玉媚			1,700.00		1,700.00	20.00
合计	8,500.00	100.00	5,666.85	5,666.85	8,500.00	100.00

本次股权变动，公司于2016年5月27日完成工商变更。

（12）有限公司整体变更设立股份公司

2016年8月10日，江西凯安铜业有限公司召开临时股东会，同意将凯安铜业有限公司整体变更为股份公司，股份公司名称为“江西凯安智能股份有限公司”，2016年9月12日，本公司召开创立大会暨第一次临时股东大会并签订发起人协议书，将本公司截止2016年6月30日的净资产约按1.0465:1的折股比例申请股本为人民币11,000,000.00元，股本总额11,000,000.00股，每股面值1元人民币，此次变更后，股权比例为：

股东名称	持股数量（股）	出资方式	出资比例（%）
李泽	2,975.00	净资产折股	35.00
李晓	1,275.00	净资产折股	15.00
王玲艳	2,550.00	净资产折股	30.00
王玉媚	1,700.00	净资产折股	20.00
合 计	8,500.00		100.00

2016年9月14日，贵溪市市场监督管理局颁发了统一社会信用代码为913606817994781356的《营业执照》。2017年1月24日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布了股转系统函[2017]617号，同意凯安智能股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌号码为870979。

（13）挂牌后股权变动

2018年王玉媚通过股转系统挂牌转让25万股股份，余贵全、侯思欣通过股转系统受让。本次股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额（万元）	持股比例（%）	增加额（万元）	减少额（万元）	出资额（万元）	持股比例（%）
李泽	2,975.00	35.00			2,975.00	35.00
李晓	1,275.00	15.00			1,275.00	15.00
王玲艳	2,550.00	30.00			2,550.00	30.00
王玉媚	1,700.00	20.00		25.00	1,675.00	19.71
余贵全			24.70		24.70	0.29
侯思欣			0.30		0.30	0.00
合计	8,500.00	100	25.00	25.00	8,500.00	100

公司股东李泽、李晓、王玲艳、王玉媚签订一致行动人协议，截止2021年12月31日，公司的实际控制人为一致行动人。

（14）第三次增资

2021年11月19日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过《江西凯安智能股份有限公司股票定向发行说明书》，公司发行对象为贵溪市国有资本管理有限公司，本次定向发行的股票数量6,887,000.00股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币7.26元。本次发行后，本公司的股本为人民币91,887,000.00元。本次股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	增加额 (万元)	减少额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
李泽	2,975.00	35.00			2,975.00	32.38
李晓	1,275.00	15.00			1,275.00	13.88
王玲艳	2,550.00	30.00			2,550.00	27.75
王玉媚	1,675.00	19.71			1,675.00	18.23
余贵全	24.70	0.29			24.70	0.27
侯思欣	0.30	0.00			0.30	0.00
贵溪市国有资本 管理有限公司			688.70		688.70	7.49
合计	8,500.00	100.00	688.70		9,188.70	100.00

本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验（2022）第304001号验资报告审验确认。

本次增资，公司于2022年4月29日完成工商变更。

（15）公司名称变更

2022年8月12日，江西凯安智能股份有限公司召开临时股东会，同意将“江西凯安智能股份有限公司”，变更全称为“江西凯安新材料集团股份有限公司”，证券代码保持不变。

本次公司名称变更，公司于2022年11月04日完成工商变更。

（16）第四次增资

2023年02月28日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《江西凯安新材料集团股份有限公司股票定向发行说明书》，公司发行对象为鹰潭工控私募股权投资中心（有限合伙），本次定向发行的股票数量2,604,166.00股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币7.68元。本次发行后，公司的股本为人民币94,491,166.00元。本次股权变动如下：

股东名称	本次股权变动前		本次股权变动		本次股权变动后	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	增加额 (万元)	减少额 (万元)	出资额 (万元)	持股比例 (%)

李泽	2,975.00	32.3767			2,975.00	31.4844
李晓	1,275.00	13.8757			1,275.00	13.4933
王玲艳	2,550.00	27.7515			2,550.00	26.9867
王玉媚	1,675.00	18.2289			1,675.00	17.7265
余贵全	24.70	0.2688			24.70	0.2614
侯思欣	0.30	0.0033			0.30	0.0032
贵溪市国有资本管理有限公司	688.70	7.4951			688.70	7.2885
鹰潭工控私募股权投资中心（有限合伙）			260.42		260.42	2.7560
合计	9,188.70	100.0000	260.42		9,449.12	100.0000

本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验（2023）第 304003 号验资报告审验确认。

本次增资，公司于 2023 年 5 月 8 日完成工商变更。

本公司及各子公司主要从事铜棒、铜丝、铜框丝、铜板、铜带、铜管加工及销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 04 月 18 日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计及前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附

注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一

控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交

易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变

动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输

入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

（2）应收账款组合

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	以账龄分析法计提坏账的应收款项
应收账款组合 2	关联方收入款
应收账款组合 3	单项计提坏账准备的应收款项

（3）其他应收款组合

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	以账龄分析法计提坏账的应收款项
其他应收款组合 2	关联方往来、确认可收回的押金保证金、备用金以及坏账损失风险较低的应收款项

其他应收款组合 3	单项计提坏账准备的应收款项
-----------	---------------

根据上述组合确定的坏账计提方法：

应收账款组合 1、其他应收款组合 1	账龄分析法
应收账款组合 2、其他应收款组合 2	不计提坏账准备
应收账款组合 3、其他应收款组合 3	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款整个存续期预期信用损失率（%）	其他应收款整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于长期应收款-应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、产成品（库存商品）、在产品、发出商品及委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时均按实际成本计价。发出存货中专用原材采用个别计价法进行计价，通用原材料采用加权平均法进行计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的

主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、

发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑及构筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	15	5.00	6.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行

分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 50,000.00 元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

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

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值

按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划以及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24. 收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

① 商品销售收入

本公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已

完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

27、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未

来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,197,420.29	2,525,197.98	327,777.69
递延所得税负债		334,954.63	334,954.63
盈余公积	14,909,548.66	14,909,548.66	
未分配利润	120,033,144.97	120,025,968.03	-7,176.94
少数股东权益	9,715.13	9,715.13	

合并资产负债表
(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,368,750.99	2,606,916.94	238,165.95
递延所得税负债		247,092.51	247,092.51
盈余公积	18,055,590.00	18,055,590.00	
未分配利润	163,636,671.26	163,627,744.70	-8,926.56
少数股东权益			

合并利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	7,809,731.65	7,811,481.27	1,749.62
净利润	46,749,567.63	46,747,818.01	-1,749.62

对可比期间公司财务报表项目及金额无影响

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：本公司于 2023 年 11 月 22 日由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号：GR202336000887，有效期：三年。本公司 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠。

(2) 子公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、20%

注 2：根据财政部税务总局 2022 年 3 月 14 日颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年本公司的子公司江西凯昂贸易有限公司、江西凯泽龙金属材料有限公司、江西凯歌新材料有限公司以及凯安（宁波）金属科技有限公司符合该通知标准，按照注 2 中的纳税标准计提并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	24,400.43	130,464.70
银行存款	16,821,650.16	33,384,205.13
其他货币资金		
合 计	16,846,050.59	33,514,669.83
其中：存放在境外的款项总额		

存放财务公司款项		
----------	--	--

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,202,008.58		9,202,008.58
合 计	9,202,008.58		9,202,008.58

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,252,549.02		4,252,549.02
合 计	4,252,549.02		4,252,549.02

(2) 坏账准备

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司所持的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，因此未按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,404,168.38	8,397,305.34
合 计	20,404,168.38	8,397,305.34

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	193,635,505.40	12,480,895.07	181,154,610.33

合 计	193,635,505.40	12,480,895.07	181,154,610.33
-----	----------------	---------------	----------------

续上表

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	149,086,280.10	9,893,129.21	139,193,150.89
合 计	149,086,280.10	9,893,129.21	139,193,150.89

(2) 坏账准备

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

① 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 1 计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	189,306,102.00	5.00	9,465,305.10
1-2 年	247,410.82	10.00	24,741.08
2-3 年	876,829.32	30.00	263,048.80
3-4 年	584,021.61	50.00	292,010.81
4-5 年	926,761.87	80.00	741,409.50
5 年以上	1,694,379.78	100.00	1,694,379.78
合计	193,635,505.40		12,480,895.07

应收账款组合 3 单项计提坏账准备

无

② 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：以账龄分析法计提坏账

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	144,742,318.34	5.00	7,237,115.92
1 至 2 年	876,829.32	10.00	87,682.93
2 至 3 年	584,021.61	30.00	175,206.48
3 至 4 年	926,761.87	50.00	463,380.94
4 至 5 年	133,030.11	80.00	106,424.09
5 年以上	1,561,349.67	100.00	1,561,349.67

合 计	148,824,310.92		9,631,160.03
-----	----------------	--	--------------

组合 3：单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
深圳市鑫华茂 电子有限公司	215,733.02	100.00	215,733.02	已注销无法收 回
东莞市能盈电 子塑胶制品有 限公司	33,000.96	100.00	33,000.96	已注销无法收 回
宁波市鄞州乐 惠电器配件厂	13,235.20	100.00	13,235.20	涉及诉讼
合计	261,969.18	100.00	261,969.18	

③坏账准备的变动

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准 备	9,893,129.21	2,852,416.5 5	15,916.71	248,733.98	12,480,895.07

④报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销 金额	原因	原坏账准 备计提比 例的依据	原坏账准 备计提比 例是否合 理
深圳市鑫华茂 电子有限公司	215,733.02	已注销无法收回	已注销	是
东莞市能盈电 子塑胶制品有 限公司	33,000.96	已注销无法收回	已注销	是
合 计	248,733.98			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,207,428.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.23%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,410,371.45 元。

单位名 称	期末应收账 款余额	期末 合同	二者合并计算 金额	占应收账 款、合同 资产期末	二者合并计 算坏账准备 期末余额
----------	--------------	----------	--------------	----------------------	------------------------

		资产 余额		总额合计 数的比例 (%)	
江西正吉泰新材料有限公司	28,251,994.72		28,251,994.72	14.59	1,412,599.74
佛山市三水区祥骏隆金属制品有限公司	13,453,780.67		13,453,780.67	6.95	672,689.03
贵溪正伟铜业有限公司	10,163,469.25		10,163,469.25	5.25	508,173.46
浙江程前新材料有限公司	9,270,240.26		9,270,240.26	4.79	463,512.01
东莞市谦亿金属材料有限公司	7,067,944.09		7,067,944.09	3.65	353,397.20
合 计	68,207,428.99		68,207,428.99	35.23	3,410,371.44

4、应收款项融资

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		514,044.57
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计		514,044.57

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

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

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
-----	----------	------	------	------------

			转回	转销或核销	
应收款项融资减值准备	27,054.98		27,054.98		

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	65,995,671.77	97.39	20,018,777.30	99.13
1 至 2 年	1,646,626.79	2.43	162,993.32	0.81
2 至 3 年	122,180.00	0.18	12,840.00	0.06
3 年以上				
合 计	67,764,478.56	100.00	20,194,610.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算的原因
江西和兴新材料有限公司	非关联	55,830,193.44	82.39	1年以内	货未到
上饶市致远环保科技有限公司	非关联	4,543,141.91	6.70	1年以内	货未到
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	关联方	3,623,619.19	5.35	1年以内	货未到
海南嘉源联欣供应链管理有限公司	非关联	680,000.00	1.00	1年以内	货未到
江西力宏建筑工程集团有限公司	非关联	588,000.00	0.87	1年以内	尚未提供服务
合 计		65,264,954.54	96.31		

6、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,050,339.66	725,214.09
合 计	1,050,339.66	725,214.09

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,487,399.66	1,437,060.00	1,050,339.66
合 计	2,487,399.66	1,437,060.00	1,050,339.66

续上表

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,162,274.09	1,437,060.00	725,214.09
合 计	2,162,274.09	1,437,060.00	725,214.09

①坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款组合 3	1,437,060.00	100.00	1,437,060.00	无法收回
合 计	1,437,060.00	100.00	1,437,060.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额			1,437,060.00	1,437,060.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			1,437,060.00	1,437,060.00

③按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
------	------------	------------

应收出口退税	793,408.32	423,001.91
押金以及保证金	56,300.00	159,300.00
代扣代缴款项	180,631.34	123,358.18
备用金	20,000.00	19,554.00
往来款	1,437,060.00	1,437,060.00
合 计	2,487,399.66	2,162,274.09

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,455,588.94 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.72%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,437,060.00 元。

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
百色家成贸易 有限公司	否	往来款	1,437,060.00	2-3 年	57.77	1,437,060.00
出口退税	否	出口退税款	793,408.32	1 年以 内	31.90	
代扣代缴社保	否	代扣代缴款	155,120.62	1 年以 内	6.24	
贵溪市兴园投 资发展有限公 司	否	保证金	50,000.00	5 年以 上	2.01	
据文军	否	备用金	20,000.00	1 年以 内	0.80	
合 计			2,455,588.94		98.72	1,437,060.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,467,484.13		265,467,484.13
在产品	32,450,065.97		32,450,065.97
库存商品	55,265,533.33	298,170.58	54,967,362.75
合 计	353,183,083.43	298,170.58	352,884,912.85

续上表

	2022.12.31
--	------------

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	196,684,241.78		196,684,241.78
在产品	25,226,736.61		25,226,736.61
库存商品	64,092,505.80	85,881.53	64,006,624.27
合 计	286,003,484.19	85,881.53	285,917,602.66

(2) 存货跌价准备

2023 年度

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	85,881.53	298,170.58		85,881.53		298,170.58
合 计	85,881.53	298,170.58		85,881.53		298,170.58

(续)

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		实现销售

8、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待认证增值税进项税额	9,842,684.93	6,852,663.96
IPO中介机构费用		1,243,396.22
预缴企业所得税	777,358.14	1,718.77
其他	11,648.99	11,648.99
合 计	10,631,692.06	8,109,427.94

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
贵溪市兴业实业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 其他相关情况

2023 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵溪市兴业实业发展有限公司						长期持有非交易性
合计						

2022 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵溪市兴业实业发展有限公司						长期持有非交易性
合计						

10、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	122,652,048.60	125,862,464.09
固定资产清理		
合 计	122,652,048.60	125,862,464.09

(1) 固定资产情况

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2023.1.1	77,609,379.40	149,891,673.02	1,825,580.95	1,353,443.13	3,607,663.46	234,287,739.96

2、本年增加金额	833,359.55	7,445,633.97	104,778.76	159,074.43	1,578,302.93	10,121,149.64
（1）购置	833,359.55	5,604,041.02	104,778.76	159,074.43	618,868.97	7,320,122.73
（2）在建工程转入		1,841,592.95			959,433.96	2,801,026.91
3、本年减少金额		1,180,188.06				1,180,188.06
（1）处置或报废		1,180,188.06				1,180,188.06
4、2023.12.31	78,442,738.95	156,157,118.93	1,930,359.71	1,512,517.56	5,185,966.3	243,228,701.54
二、累计折旧						
1、2023.1.1	27,415,102.60	76,931,616.48	1,359,122.66	954,378.22	1,765,055.91	108,425,275.87
2、本年增加金额	2,489,584.97	9,661,425.93	215,067.91	225,826.24	549,846.50	13,141,751.55
（1）计提	2,489,584.97	9,661,425.93	215,067.91	225,826.24	549,846.50	13,141,751.55
3、本年减少金额		990,374.48				990,374.48
（1）处置或报废		990,374.48				990,374.48
4、2023.12.31	29,904,687.57	85,602,667.93	1,574,190.57	1,180,204.46	2,314,902.41	120,576,652.94
三、减值准备						
1、2023.1.1						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、2023.12.31						
四、账面价值						
1、2023.12.31	48,538,051.38	70,554,451.00	356,169.14	332,313.10	2,871,063.98	122,652,048.60

2、 2023.1.1	50,194,276. 80	72,960,056.5 4	466,458.29	399,064.91	1,842,607. 55	125,862,464. 09
----------------	-------------------	-------------------	------------	------------	------------------	--------------------

(2) 固定资产受限情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限固定资产详见附注“五、50 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

2023年12月31日

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间附属用房两处	1,606,440.54	正在办理中
仓库三处	5,046,270.18	正在办理中
门卫室	340,470.55	正在办理中
配电房	1,037,371.72	正在办理中
天然气、空压机房	220,952.82	正在办理中
合 计	8,251,505.81	

11、在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,420,460.51		14,420,460.51	5,749,134.59		5,749,134.59
合 计	14,420,460.51		14,420,460.51	5,749,134.59		5,749,134.59

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
MES 系统建设	949,622.64	自有资金	100.00%	100.00%
二厂产线改造	2,619,469.01	自有资金	77.03%	77.03%
凯歌厂房扩建	7,914,824.58	自有资金	1.84%	1.84%
三厂产线改造	4,359,823.01	自有资金	76.06%	76.06%
三厂厂房扩建	29,770,063.02	自有资金	28.57%	28.57%
信息系统建设	100,000.00	自有资金	88.50%	88.50%

智能制造协同系统	1,116,000.00	自有资金	31.14%	31.14%
----------	--------------	------	--------	--------

续上表

工程名称	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
MES 系统建设	639,622.64	319,811.32		959,433.96			
二厂产线改造	2,017,699.10	601,769.93		601,769.93		2,017,699.10	
凯歌厂房扩建		145,773.77				145,773.77	
三厂产线改造	1,301,840.85	3,235,398.23		1,221,238.95		3,316,000.13	
三厂厂房扩建	1,592,449.87	6,931,104.00		18,584.07		8,504,969.80	
信息系统建设		88,495.58				88,495.58	
智能制造协同系统	197,522.13	150,000.00				347,522.13	
合 计	5,749,134.59	11,472,352.83		2,801,026.91		14,420,460.51	

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023.01.01	2,196,552.88	2,196,552.88
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	548,294.45	548,294.45
4、年末余额	1,648,258.43	1,648,258.43
二、累计折旧		
1、年初余额	961,090.32	961,090.32
2、本年增加金额	384,481.13	384,481.13
3、本年减少金额	246,732.50	246,732.50
4、2023.12.31	1,098,838.95	1,098,838.95
三、减值准备		
1、2023.01.01		

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023.12.31		
四、账面价值		
1、2023.12.31	549,419.48	549,419.48
2、2023.01.01	1,235,462.56	1,235,462.56

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2023.1.1	14,920,047.00	14,920,047.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.12.31	14,920,047.00	14,920,047.00
二、累计摊销		
1、2023.1.1	4,054,211.89	4,054,211.89
2、本年增加金额	298,400.28	298,400.28
(1) 计提	298,400.28	298,400.28
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.12.31	4,352,612.17	4,352,612.17
三、减值准备		
1、2023.1.1		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023.12.31		
四、账面价值		
1、2023.12.31	10,567,434.83	10,567,434.83
2、2023.1.1	10,865,835.11	10,865,835.11

注 1：2023 年度通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受限的无形资产见附注“五、50 所有权或使用权受到限制的资产”。

14、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修费	178,991.68		67,121.88		111,869.80	
合 计	178,991.68		67,121.88		111,869.80	

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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,933,075.68	13,853,621.50	2,338,771.42	11,266,426.17
资产减值准备	74,542.65	298,170.58	21,470.38	85,881.53
内部交易未实现利润			8,509.19	56,727.94
租赁负债	110,129.83	550,649.16	238,165.95	1,190,829.75
合 计	3,117,748.16	14,702,441.24	2,606,916.94	12,599,865.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	109,883.90	549,419.48	247,092.51	1,235,462.56
合 计	109,883.90	549,419.48	247,092.51	1,235,462.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	64,333.57	109,547.18
可抵扣亏损	7,428,475.85	6,360,734.57
合 计	7,492,809.42	6,470,281.75

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024 年		51,993.66	
2025 年	102,597.00	2,338,207.00	
2026 年	571,826.38	1,790,308.26	
2027 年	2,180,225.65	2,180,225.65	
2028 年	4,573,826.82		
合 计	7,428,475.85	6,360,734.57	

16、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付设备款	4,707,075.30	8,325,064.99
预付工程款	575,995.00	575,995.00
合 计	5,283,070.30	8,901,059.99

17、短期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	50,013,291.67	
保证借款	145,209,972.44	25,035,597.22
抵押借款	10,013,444.44	20,032,847.22
质押借款	41,137,532.47	20,218,398.93
合 计	246,374,241.02	65,286,843.37

注：质押借款中 6,084,060.25 元为期末已贴现但尚未到期的应收票据未终止确认形成的。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，信用借款明细列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
北京银行股份有限公司南昌青云谱支行	10,000,000.00	2023/5/4	2024/4/20	无
北京银行股份有限公司南昌青云谱支行	40,000,000.00	2023/12/21	2024/1/25	无
合 计	50,000,000.00			

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，保证借款明细列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
------	------	------	------	---------

鹰潭农村商业银行股份有限公司贵溪支行	18,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	担保人：贵溪市中小企业信用融资担保股份有限公司，李泽、黄洁，李俊、王玲艳，李晓、王力丰，李启安、王玉媚
江西银行股份有限公司鹰潭贵溪支行	10,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊、李晓、王力丰，江西省融资担保集团有限责任公司
九江银行股份有限公司贵溪支行	5,000,000.00	2023/8/31	2024/8/31	担保人：鹰潭市工控融资担保有限公司
兴业银行股份有限公司南昌分行	49,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊
中国银行股份有限公司鹰潭市分行	3,000,000.00	2023/1/3	2024/1/3	担保人：李泽，江西省中小企业融资担保有限责任公司
中国农业银行股份有限公司鹰潭分行	25,000,000.00	2023/10/31	2024/10/26	担保人：李泽，贵溪市融创融资担保有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司南昌经开支行	10,000,000.00	2023/12/11	2024/12/7	担保人：江西凯强新材料有限公司，李泽、黄洁
九江银行股份有限公司胜利支行	5,000,000.00	2023/7/20	2024/7/20	担保人：江西省融资担保集团有限责任公司，李泽、李俊、黄洁
江西银行股份有限公司鹰潭贵溪支行	5,000,000.00	2023/1/31	2024/1/30	担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊，李晓、王力丰，江西省融资担保集团有限责任公司
上饶银行股份有限公司贵溪支行	5,000,000.00	2023/6/25	2024/6/25	担保人：李泽、黄洁，鹰潭市工控融资担保有限公司
九江银行股份有限公司鹰潭分行	5,000,000.00	2023/5/8	2024/5/8	担保人：鹰潭市工控融资担保有限公司
江西银行股份有限公司鹰潭分行	5,000,000.00	2023/1/31	2024/1/30	担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊，李晓、王力丰，鹰潭市工控融资担保有限公司
合 计	145,000,000.00			

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，抵押借款明细列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
------	------	------	------	---------

中国农业银行股份有限公司鹰潭分行	10,000,000.00	2023/10/31	2024/10/26	担保人：李泽； 抵押物：江西凯安新材料集团股份有限公司的赣（2023）贵溪市不动产权第 0015760 号和赣（2023）贵溪市不动产权第 0015761 号房产
合 计	10,000,000.00			

（4）截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款明细列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/质押品
兴业银行股份有限公司南昌分行	35,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12	担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊，鹰潭市工控融资担保有限公司； 质押品：鹰潭市工控融资担保公司的担保金 抵押物：江西凯安新材料集团股份有限公司的厂房（反担保抵押）
中国邮政储蓄银行股份有限公司鹰潭分行	6,084,060.25			票据质押
合 计	41,084,060.25			

18、应付账款

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
货款	66,085,615.79	102,958,747.63
应付设备款	1,844,504.55	2,033,331.96
合 计	67,930,120.34	104,992,079.59

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年的重要的应付账款。

19、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	25,842,937.81	15,079,406.23
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	25,842,937.81	15,079,406.23

（1）分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收产品销售款	25,842,937.81	15,079,406.23
合 计	25,842,937.81	15,079,406.23

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,053,419.46	40,727,265.61	39,954,112.43	4,826,572.64
二、离职后福利-设定提存计划	3,455.06	2,513,509.60	2,505,570.97	11,393.69
三、辞退福利				
合 计	4,056,874.52	43,240,775.21	42,459,683.40	4,837,966.33

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少,.	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,051,769.75	38,205,475.91	37,432,409.73	4,824,835.93
2、职工福利费		1,242,256.65	1,242,256.65	
3、社会保险费	1,649.71	791,136.08	791,136.08	1,649.71
其中：医疗保险费	1,602.05	634,718.00	634,718.00	1,602.05
工伤保险费	47.66	156,418.08	156,418.08	47.66
生育保险费				
4、住房公积金		286,737.00	286,650.00	87.00
5、工会经费和职工教育经费		201,659.97	201,659.97	
合 计	4,053,419.46	40,727,265.61	39,954,112.43	4,826,572.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,335.92	2,452,245.23	2,444,306.60	11,274.55

2、失业保险费	119.14	61,264.37	61,264.37	119.14
合 计	3,455.06	2,513,509.60	2,505,570.97	11,393.69

21、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	73,605.22	6,407,406.92
企业所得税	4,043,980.37	8,598,955.35
个人所得税	12,990.00	12,990.00
房产税	221,109.72	405,736.20
土地使用税	261,847.74	501,853.80
印花税	229,375.28	224,659.19
城市维护建设税	3,430.98	447,864.17
教育费附加	1,962.25	191,937.05
地方教育费附加	488.45	127,958.02
环境保护税	2,892.09	81,609.41
合 计	4,851,682.10	17,000,970.11

22、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	370,719.60	726,258.97
合 计	370,719.60	726,258.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
代扣代缴款项	26,385.74	421,813.46
代扣个人款项		17,095.60
往来款	344,333.86	287,349.91
合 计	370,719.60	726,258.97

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年的重要的其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年到期的长期借款（附注五、25）		19,900,000.00

一年内到期的租赁负债（附注五、26）	363,018.86	474,583.76
合 计	363,018.86	20,374,583.76

24、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	3,247,398.25	1,633,075.92
已背书未到期票据	2,313,245.09	
合 计	5,560,643.34	1,633,075.92

25、长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款		50,093,611.11
抵押借款		30,944,087.50
减：一年内到期的长期借款		19,900,000.00
合 计		61,137,698.61

26、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债	550,649.16	1,190,829.75
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	363,018.86	474,583.75
合 计	187,630.30	716,246.00

27、递延收益

（1）明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,547,923.88		100,428.98	1,447,494.90	与资产相关的政府补助
合 计	1,547,923.88		100,428.98	1,447,494.90	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28、其他非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
扶持借款	15,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债（附注五、23）		
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

29、股本

项 目	2023.01.01	本期增减				2023.12.31
		发行新股、 送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	91,887,000.00	2,604,166.00				94,491,166.00

30、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	47,063,641.09	17,395,834.00		64,459,475.09
合 计	47,063,641.09	17,395,834.00		64,459,475.09

说明：增加变动为投资者投入的资金。

31、专项储备

项 目	2023.01.01	本期增 加	本期减 少	2023.12.31
安全生产费	29,388,105.32	6,166,093.02	337,578.59	35,216,619.75
合 计	29,388,105.32	6,166,093.02	337,578.59	35,216,619.75

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,055,590.00	4,300,667.66		22,356,257.66
合 计	18,055,590.00	4,300,667.66		22,356,257.66

33、未分配利润

项 目	2023 年度	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	163,627,744.70	
调整期初未分配利润合计 数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	163,627,744.70	
加：本期归属于母公司所 有者的净利润	57,509,210.27	
减：提取法定盈余公积	4,300,667.66	10%
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
应付普通股股利		
期末未分配利润	216,836,287.31	

34、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,051,491,574.66	2,947,648,460.22	2,532,711,057.55	2,455,949,208.89
其他业务	18,691,927.27	2,116,220.47	21,807,699.77	410,394.24
合 计	3,070,183,501.93	2,949,764,680.69	2,554,518,757.32	2,456,359,603.13

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
铜加工	3,051,491,574.66	2,947,648,460.22	2,532,711,057.55	2,455,949,208.89
合 计	3,051,491,574.66	2,947,648,460.22	2,532,711,057.55	2,455,949,208.89

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2023 年度	
	收入	成本
铜杆线排棒	616,441,617.44	615,867,338.44
黄铜板带	1,655,626,532.29	1,579,819,966.52
紫铜板带	110,356,317.16	107,399,293.94
热轧胚	65,974,044.83	63,403,726.19
黄铜线	510,273,631.86	497,551,049.96
镀锡铜排棒	71,975,069.93	71,997,111.92
加工	20,844,361.15	11,609,973.25
合 计	3,051,491,574.66	2,947,648,460.22

续上表

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
铜杆线排棒	624,771,842.99	615,856,660.42
黄铜板带	1,455,500,532.43	1,397,381,036.39
紫铜板带	19,293,419.65	19,569,496.34
热轧胚	55,112,347.17	52,581,417.73
黄铜线	288,845,148.19	292,560,422.63
镀锡铜排棒	68,858,989.99	68,286,420.20
加工	20,328,777.13	9,713,755.18

合 计	2,532,711,057.55	2,455,949,208.89
-----	------------------	------------------

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程 建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	3,030,647,213.51		20,844,361.15	18,691,927.27	3,070,183,501.93
合 计	3,030,647,213.51		20,844,361.15	18,691,927.27	3,070,183,501.93

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交付给客户并验收合格时作为控制权转移时点,完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

35、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	455,601.35	837,594.90
教育费附加	325,423.49	598,270.86
房产税	273,794.42	266,997.93
土地使用税	727,382.88	807,384.90
车船使用税	2,520.00	3,840.00
印花税	807,090.90	604,097.14
环境保护税	29,430.07	116,437.44
合 计	2,621,243.11	3,234,623.17

36、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,349,668.85	2,562,726.92
业务宣传费	144,913.78	16,814.97
业务招待费	272,658.55	351,830.45
差旅费	622,443.21	270,523.29
中介代理费	171,268.82	101,365.92
其他	46,361.17	61,408.21
合 计	4,607,314.38	3,364,669.76

37、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资	9,823,446.56	7,654,338.58
折旧费	1,984,627.82	1,967,106.36
中介费	8,822,653.72	1,696,463.86
办公费	490,801.10	600,411.60
租赁费	35,694.35	31,700.05
使用权资产摊销	54,829.45	109,658.89
无形资产摊销	298,400.28	298,400.28
修理费	48,094.23	50,961.93
保险费	14,196.03	28,157.78
业务招待费	1,994,117.31	1,077,251.35
会议费	54,012.87	113,113.21
差旅费	459,045.97	93,835.86
燃油费	150,247.76	77,245.94
水电费	239,381.18	223,183.59
安全生产费	6,166,093.02	1,752,031.19
其他	560,318.93	300,192.63
合 计	31,195,960.58	16,074,053.10

38、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,106,377.79	5,307,910.13
折旧费	1,222,405.05	1,442,153.39
材料费	6,645,948.36	10,645,198.77
燃料动力费	1,347,912.89	711,310.29
其他	81,176.92	298,852.95
合 计	15,403,821.01	18,405,425.53

39、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	8,315,909.15	8,071,802.18
减：利息收入	56,067.28	87,116.96
承兑汇票贴息	67,458.30	19,187.96
汇兑损益	-129,498.01	-580,430.17
手续费	50,503.03	40,877.71
其他	2,796,300.77	204,905.67
合 计	11,044,605.96	7,669,226.39

40、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	6,602,931.27	7,313,898.21
合 计	6,602,931.27	7,313,898.21

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,358.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-141,305.97	-68,638.86
处置长期股权投资产生的投资收益		9,715.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	-141,305.97	-57,564.83

42、信用减值损失

项 目	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,836,499.84	-1,606,204.94
应收款项融资减值损失（损失以“-”号填列）	27,054.98	1,948.88
其他应收款信用减值损失（损失以“-”号填列）		100,000.00
合 计	-2,809,444.86	-1,504,256.06

43、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-298,170.58	-85,881.53
合 计	-298,170.58	-85,881.53

44、资产处置收益

项 目	2023年度	2022年度
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	69,090.02	2,706.55
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	69,090.02	2,706.55
合 计	69,090.02	2,706.55

45、营业外收入

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额

盘盈利得		0.43	
违约赔偿收入	1,700.00		1,700.00
与企业日常活动无关的政府补助	10,000,000.00		10,000,000.00
保险赔偿收入		5,700.00	
无法支付的应付款项	60,120.69	25,120.96	60,120.69
其他	367,283.26	26,497.03	367,283.26
合 计	10,429,103.95	57,318.42	10,429,103.95

与企业日常活动无关的政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

46、营业外支出

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00	25,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	183,282.61	493,311.88	183,282.61
违约赔偿损失	73,950.84	2,490.13	73,957.89
税收滞纳金	1,515,577.73	1,017.44	1,515,570.68
无法收回的应收款项	35,179.52	5,887.34	35,179.52
其他	127,540.00	50,370.93	127,540.00
合 计	1,945,530.70	578,077.72	1,945,530.70

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	10,591,378.89	7,981,062.34
递延所得税费用	-648,039.83	-169,581.07
合 计	9,943,339.06	7,811,481.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	67,452,549.33	54,559,299.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,117,882.40	8,183,894.89
子公司适用不同税率的影响	1,935,064.25	2,127,179.57
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	428,857.85	634,754.95

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-865,046.82	-213,833.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,042,793.01	347,846.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税减免优惠的影响		
研发费用加计扣除	-2,716,211.63	-3,268,360.28
所得税费用	9,943,339.06	7,811,481.27

48、现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
收回投资收到的现金		500,000.00
合 计		500,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,758,663.34	19,614,183.52
投资支付的现金		500,000.00
合 计	10,758,663.34	20,114,183.52

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款	183,504.98	404,148.02
利息收入	56,067.28	87,116.96
政府补助	16,502,502.30	7,213,469.24
营业外收入	12,944.18	4,950.61
收到受限资金		816,000.00
合 计	16,768,018.74	8,525,684.83

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款	14,552.40	51,629.00
销售、管理费用（除去工资、摊销、折旧）	10,438,509.98	7,510,045.10
财务费用-手续费	50,503.03	25,781.93
营业外支出	1,525,577.73	78,490.26

支付受限资金		
合 计	12,029,143.14	7,665,946.29

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款	33,000,000.00	15,000,000.00
合 计	33,000,000.00	15,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款	33,849,435.00	
使用权资产租金	528,166.68	590,637.80
合 计	34,377,601.68	590,637.80

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,509,210.27	46,747,818.01
加：信用减值损失	2,809,444.86	1,504,256.06
资产减值损失	298,170.58	85,881.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,141,751.55	12,573,253.39
使用权资产折旧	384,481.13	439,310.57
无形资产摊销	298,400.28	298,400.28
长期待摊费用摊销	67,121.88	67,121.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-69,090.02	-2,706.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	183,282.61	493,311.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,186,411.14	7,491,372.01
投资损失（收益以“－”号填列）	141,305.97	57,564.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-510,831.22	-81,718.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-137,208.61	-87,862.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-67,179,599.24	11,740,396.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-103,106,791.34	-55,205,412.77

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,155,548.23	-55,951,292.85
其他	5,828,514.43	1,752,031.19
经营活动产生的现金流量净额	-111,310,973.96	-28,078,275.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,846,050.59	33,514,669.83
减：现金的期初余额	33,514,669.83	25,965,872.58
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	-16,668,619.24	7,548,797.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	16,846,050.59	33,514,669.83
其中：库存现金	24,400.43	130,464.70
可随时用于支付的银行存款	16,821,650.16	33,384,205.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,846,050.59	33,514,669.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.12.31账面价值	受限原因
应收票据	6,084,060.25	票据未终止确认视同借款质押
固定资产	21,875,788.08	借款抵押
无形资产	10,567,434.84	借款抵押（土地）
长期股权投资	50,000,000.00	股权质押
合 计	88,527,283.17	

注 1：长期股权投资质押 5,000.00 万元为江西凯强新材料有限公司与江西国资创业投资管理有限公司签署的 1,500.00 万元扶持资金借款合同，其中约定江西凯安新材料集团股份有限公司以其持有的江西凯强新材料有限公司股权向江西国资创业投资管理有限公司提供质押保证所致。

注 2:公司因采购电解铜等原材料需要，将 1 号、2 号、3 号车间作为监管区域，车间内的原材料根据供应商要求进行控货值管控。

51、外币货币性项目

2023 年度

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			243,489.49
其中：美元	34,378.06	7.0827	243,489.49
应收账款			739,014.58
其中：美元	104,340.80	7.0827	739,014.58

52、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	35,694.35
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	60,797.58
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	528,166.68
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	6,106,377.79		5,307,910.13	

折旧费	1,222,405.05		1,442,153.39	
材料费	6,645,948.36		10,645,198.77	
燃料动力费	1,347,912.89		711,310.29	
其他	81,176.92		298,852.95	
合 计	15,403,821.01		18,405,425.53	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户。

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江西冠方铜业有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	加工制造业	100.00		100.00	投资设立
贵溪永宏铜材有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	加工制造业	100.00		100.00	投资设立
江西凯强新材料有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	加工制造业	100.00		100.00	投资设立
江西凯昂贸易有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	批发业		100.00	100.00	投资设立
江西凯泽龙金属材料有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	批发业		100.00	100.00	投资设立
凯安（宁波）金属科技有限公司	浙江宁波	宁波市	批发业	100.00		100.00	投资设立
江西凯歌新材料有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	加工制造业	100.00		100.00	投资设立
凯强（香港）金属科技有限公司	中国香港	香港	贸易		100.00	100.00	投资设立
江西凯泽旭新材料有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	加工制造业	100.00		100.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	设立日期	持股比例（%）	
				直接	间接
江西凯泽旭新材料有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	2023-10-31	100.00	

八、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西贵溪经济开发区管理委员会厂房装修补贴	472,779.37			17,191.99			455,587.38	与资产相关
江西贵溪经济开发区管理委员会设备购置补贴	1,075,144.51			83,236.99			991,907.52	与资产相关
合 计	1,547,923.88			100,428.98			1,447,494.90	

2.计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
江西贵溪经济开发区管理委员会扶持款	4,222,000.00	5,691,436.00	其他收益	与收益相关
江西省科学院新型高端引线经费	240,000.00		其他收益	与收益相关
鹰潭市工业和信息化局政府奖励	1,500,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关

鹰潭市企业上市三年专项行动奖励	10,000,000.00		营业外收入	与收益相关
江西贵溪经济开发区管理委员会厂房装修补贴	17,191.98	17,191.98	其他收益	与资产相关
江西贵溪经济开发区管理委员会设备购置补贴	83,236.99	83,236.99	其他收益	与资产相关
贵溪市发展和改革委员会用电成本扶持		430,000.00	其他收益	与收益相关
贵溪市科学技术局科研经费		200,000.00	其他收益	与收益相关
中国共产党贵溪市委组织部扶持款		210,000.00	其他收益	与收益相关
其他	540,502.30	382,033.24	其他收益	与收益相关
合 计	16,602,931.27	7,313,898.21		

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

报告期内本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31	
	美元项目	合计
外币金融资产		
货币资金	243,489.49	243,489.49
应收账款	739,014.58	739,014.58
其他应收款		

合 计	982,504.07	982,504.07
-----	------------	------------

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

2023 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息债务主要为：以人民币计价的浮动利率合同，金额人民币 15,000,000.00 元。

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不利影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管

理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 100,000,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 100,000,000.00 元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况

公司股东李泽、李晓、王玲艳、王玉媚签订一致行动人协议，有效期为长期，上述股东共同持有公司股权比例为 89.69%，一致行动人为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李丰	董事
张颖	董事、财务负责人
李明茂	独立董事
吉伟莉	独立董事
苏玉强	独立董事
黎红娜	监事会主席
桂习吉	监事

许绍良	监事
汪志红	董事会秘书
乐清市金燕磁环有限公司	李泽亲属控制的公司
浙江裕钛电气有限公司	李泽亲属控制的公司
浙江永发合成革有限公司	王玲艳亲属控制的公司
温州富腾贸易有限公司	王玲艳、李晓控制的公司
温州本腾阀门有限公司	王玉媚控制的公司
浙江鑫安铜业有限公司	王玉媚亲属控制的公司
浙江裕丰铜业有限公司	李泽亲属控制的公司
福建永昌盛合成革有限公司	王玲艳亲属控制的公司
贵溪市兴业实业发展有限公司	江西凯安智能股份有限公司参股其6.67%
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	参股公司控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
贵溪市兴业实业发展有限公司	原材料采购	186,588,576.92	81,945,937.54
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	原材料采购		15,611,192.53
合 计		186,588,576.92	97,557,130.07

,出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	铜板带销售	89,290,524.98	113,265,597.98
合 计		89,290,524.98	113,265,597.98

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

无

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
-------	--------	--------

		2023年度	2022年度
贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	房屋租赁	76,847.80	109,658.89
合 计		76,847.80	109,658.89

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,391,234.61	1,842,117.83

(4) 关联担保情况：

①本公司作为被担保方

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司作为被担保方的情况如下：

担保方	反担保方	被担保方	担保金额	担保主债务起始日	担保主债务终止日	担保是否已经履行完毕
担保人：李泽、黄洁、李俊、王玲艳、李晓、王力丰、李启安、王玉媚	反担保人：李泽，王玲艳，王玉媚，李晓	江西凯安新材料集团股份有限公司	18,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
担保人：李泽、黄洁、王玲艳、李俊、李晓、王力丰	反担保人：李泽、黄洁、李俊、王玲艳，李晓、王力丰	江西凯安新材料集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
	反担保人：李泽	江西凯安新材料集团股份有限公司	5,000,000.00	2023/8/31	2024/8/31	否

担保人：李泽、黄洁，王玲艳、李俊		江西凯安新材料集团股份有限公司	49,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否
担保人：李泽		江西凯安新材料集团股份有限公司	3,000,000.00	2023/1/3	2024/1/3	否
担保人：李泽	反担保人：贵溪永宏铜材有限公司，江西凯强新材料有限公司，江西冠方铜业有限公司，江西凯安新材料集团股份有限公司，李泽、黄洁，李晓、王力丰，王玲艳、李俊，王玉媚、李启安	江西凯安新材料集团股份有限公司	25,000,000.00	2023/10/31	2024/10/26	否
担保人：李泽		江西凯安新材料集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/10/31	2024/10/26	否
担保人：江西凯强新材料有限公司，李泽、黄洁		江西凯安新材料集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/11	2024/12/7	否
担保人：王玲艳、李俊、李泽、黄洁、	反担保人：李泽、黄洁、李俊、王玲艳，李晓、王力丰	江西凯安新材料集团股份有限公司	10,000,000.00	2022/3/28	2023/3/14	是

李晓、 王力丰						
担保 人：李 泽、黄 洁、李 晓、王 玲艳、 王玉媚		江西凯安新材 料集团股份有 限公司	7,500,000.00	2022/3/22	2023/3/22	是
担保 人：李 泽、黄 洁、李 晓、王 玲艳、 王玉媚		江西凯安新材 料集团股份有 限公司	12,500,000.00	2022/3/22	2023/3/22	是
担保 人：李 泽、黄 洁；	反担保人： 李泽	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	5,000,000.00	2022/9/6	2023/8/31	是
担保 人：李 晓、王 力丰、 李泽、 黄洁、 李俊、 王玲 艳、王 玉媚、 李启安	反担保人： 王玲艳、李 泽、李晓、 王玉媚	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	18,000,000.00	2022/3/17	2023/3/16	是
担保 人：李 泽、黄 洁，王 玉媚、 李晓		江西凯安新材 料集团股份有 限公司	19,900,000.00	2021/8/20	2023/8/19	是
担保 人：李 俊、李 晓、王 力丰、 李泽、 黄洁、		江西凯安新材 料集团股份有 限公司	11,000,000.00	2021/3/18	2024/3/16	是

王玲 艳、王 玉媚、 李启安						
	反担保 人：李泽	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	50,000,000.00	2021/3/2	2024/3/1	是
	反担保 人：李 泽、王玲 艳、王玉 媚、李晓	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	19,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	是
担保 人：王 玲艳、 李俊， 李泽、 黄洁、 李晓、 王力丰		江西凯安新材 料集团股份有 限公司	10,000,000.00	2021/3/4	2022/3/3	是
担保 人：李 泽、黄 洁	反担保人： 李泽、黄 洁、李晓、 王玉媚，王 玲艳	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	10,000,000.00	2021/8/6	2022/8/5	是
担保 人：李 泽、黄 洁	反担保人： 李泽、黄洁	江西凯安新材 料集团股份有 限公司	5,000,000.00	2021/8/6	2022/8/5	是
	反担保人： 李泽	贵溪永宏铜材 有限公司	5,000,000.00	2023/5/8	2024/5/8	否
担保 人：李 泽、黄 洁，王 玲艳、 李俊， 李晓、 王力丰	反担保人： 江西凯安新 材料集团股 份有限公 司，李泽、 黄洁	贵溪永宏铜材 有限公司	5,000,000.00	2023/1/31	2024/1/30	否
担保 人：李 泽、黄 洁	反担保人： 李泽	贵溪永宏铜材 有限公司	5,000,000.00	2022/3/24	2023/3/22	是

担保人：李泽、李俊、黄洁	反担保人：李泽、黄洁	江西凯强新材料有限公司	5,000,000.00	2023/7/20	2024/7/20	否
担保人：李泽、黄洁、王玲艳、李俊、李晓、王力丰	反担保人：李泽、黄洁、王玲艳、李俊、李晓、王力丰	江西凯强新材料有限公司	5,000,000.00	2023/1/31	2024/1/30	否
担保人：李泽、黄洁	反担保人：李泽	江西凯强新材料有限公司	5,000,000.00	2023/6/25	2024/6/25	否
担保人：李泽、黄洁、王玲艳、李俊	反担保人：江西凯安新材料集团股份有限公司	江西凯强新材料有限公司	35,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12	否
	反担保人：李泽、黄洁	江西凯强新材料有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	是
担保人：李泽、黄洁、李俊、王玲艳		江西凯强新材料有限公司	15,000,000.00	2022/3/10	2025/3/2	否
合 计			392,900,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	518,413.95	25,920.70	484,714.02	24,235.70

预付账款	贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司	3,623,619.19			
------	-----------------	--------------	--	--	--

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	贵溪市兴业实业发展有限公司	1,409,324.20	15,405,788.66
应付账款	贵溪市兴盛桥供应链管理有限公司		4,059,647.49

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	109,357,278.26	3,866,237.06	105,491,041.20
合 计	109,357,278.26	3,866,237.06	105,491,041.20

续上表

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	43,315,678.81	3,314,236.29	40,001,442.52
合 计	43,315,678.81	3,314,236.29	40,001,442.52

(2) 坏账准备

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

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：按账龄计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	43,410,146.96	5.00	2,170,507.35
1-2 年	13,499.34	10.00	1,349.93
2-3 年		30.00	
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上	1,694,379.78	100.00	1,694,379.78
合 计	45,118,026.08		3,866,237.06

组合 2：关联方款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	64,239,252.18	0.00	
合 计	64,239,252.18		

组合 3：单项计提坏账准备

无

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：按账龄计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	27,954,570.91	5.00	1,397,728.55
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年		30.00	

3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	133,030.11	80.00	106,424.09
5 年以上	1,561,349.67	100.00	1,561,349.67
合 计	29,648,950.69		3,065,502.31

组合 2：关联方款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	13,417,994.14	0.00	
合 计	13,417,994.14		

组合 3：单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳市鑫华茂电子有限公司	215,733.02	100.00	215,733.02	已注销无法收回
东莞市能盈电子塑胶制品有限公司	33,000.96	100.00	33,000.96	已注销无法收回
合 计	248,733.98		248,733.98	

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,314,236.29	800,734.75		248,733.98	3,866,237.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 83,632,671.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.47%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 969,670.95 元。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
江西冠方铜业有限公司	64,239,252.18		64,239,252.18	58.74	

东莞市正好电气有限公司	6,153,285.63		6,153,285.63	5.63	307,664.28
弋阳县俊鹏金属材料有限公司	4,974,178.69		4,974,178.69	4.55	248,708.93
东莞市高特电子有限公司	4,345,710.92		4,345,710.92	3.97	217,285.55
贵溪市谦亿铜业有限公司	3,920,243.83		3,920,243.83	3.58	196,012.19
合 计	83,632,671.25		83,632,671.25	76.47	969,670.95

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,312,357.06	38,752,715.68
合 计	64,312,357.06	38,752,715.68

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	65,749,417.06	1,437,060.00	64,312,357.06
合 计	65,749,417.06	1,437,060.00	64,312,357.06

续上表

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	40,189,775.68	1,437,060.00	38,752,715.68
合 计	40,189,775.68	1,437,060.00	38,752,715.68

①坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，关联方往来、可收回押金保证金及备用金应收款项

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
关联方往来等:				
其他应收款组合 2	64,312,357.06	0.00		
合 计	64,312,357.06			

B.2023 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款组合 3	1,437,060.00	100.00	1,437,060.00	无法收回
合 计	1,437,060.00		1,437,060.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额			1,437,060.00	1,437,060.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			1,437,060.00	1,437,060.00

③按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
关联方往来	64,153,081.65	38,527,750.86
押金以及保证金	53,000.00	156,000.00
代垫款项	86,275.41	68,964.82

备用金	20,000.00	
往来款	1,437,060.00	1,437,060.00
合 计	65,749,417.06	40,189,775.68

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 65,039,449.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.92%，计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,437,060.00 元。

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
贵溪永宏铜材有限公司	是	往来款	39,610,285.17	1 年以内	60.24	
江西凯强新材料有限公司	是	往来款	23,247,503.89	1 年以内	35.36	
百色家成贸易有限公司	否	往来款	1,437,060.00	2-3 年	2.19	1,437,060.00
江西凯歌新材料有限公司	是	往来款	390,000.00	1 年以内	0.59	
江西冠方铜业有限公司	是	往来款	354,600.00	1-2 年	0.54	
合 计			65,039,449.06		98.92	1,437,060.00

3、长期股权投资

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	76,900,000.00		76,900,000.00	76,900,000.00		76,900,000.00
合 计	76,900,000.00		76,900,000.00	76,900,000.00		76,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
	余额			余额
江西冠方铜业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
贵溪永宏铜材有限公司	15,800,000.00			15,800,000.00

江西凯强新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
凯安（宁波）金属科技有限公司	100,000.00			100,000.00
江西凯歌新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	76,900,000.00			76,900,000.00

4、营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本明细如下

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	974,417,589.53	902,268,324.11	749,136,092.08	694,386,447.27
其他业务	53,352,091.55	42,959,130.55	119,360,907.10	107,490,996.10
合 计	1,027,769,681.08	945,227,454.66	868,496,999.18	801,877,443.37

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
铜加工	974,417,589.53	902,268,324.11	749,136,092.08	694,386,447.27
合 计	974,417,589.53	902,268,324.11	749,136,092.08	694,386,447.27

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
黄铜板带	789,211,876.84	755,101,100.18	662,357,985.16	642,199,999.80
紫铜板带	99,186,662.43	98,060,572.90	16,839,185.50	17,082,432.77
铜杆线排棒	2,176,362.01	2,176,362.01		
黄铜线	6,585,390.63	6,585,391.31		
加工	77,257,297.62	40,344,897.71	69,938,921.42	35,104,014.70
合 计	974,417,589.53	902,268,324.11	749,136,092.08	694,386,447.27

（4）2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
-----	----------	----------	----------	----	----

在某一时段内 确认收入					
在某一时点确 认收入	897,160,291.91		77,257,297.62	53,352,091.55	1,027,769,681.08
合 计	897,160,291.91		77,257,297.62	53,352,091.55	1,027,769,681.08

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交付给客户并验收合格时作为控制权转移时点，完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,358.90
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-141,305.97	-68,638.86
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	-141,305.97	-67,279.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,192.59	
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	16,602,931.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,333,144.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	15,155,594.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,435,378.17	
非经常性损益净额	12,720,216.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,720,216.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率 (%)	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	14.99	0.6215	0.6215
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.67	0.4840	0.4840

江西凯安新材料集团股份有限公司

2024 年 4 月 18 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目 /指 标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延 所得 税资 产	2,368,750.99	2,606,916.94	2,197,420.29	2,525,197.98
递延 所得 税负 债	-	247,092.51	-	334,954.63
盈余 公积	18,055,590.00	18,055,590.00	14,909,548.66	14,909,548.66
未分 配利 润	163,636,671.26	163,627,744.70	120,033,144.97	120,025,968.03
少数 股东 权益	-	-	9,715.13	9,715.13

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司

自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如上。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,197,420.29	2,525,197.98	327,777.69
递延所得税负债		334,954.63	334,954.63
盈余公积	14,909,548.66	14,909,548.66	

未分配利润	120,033,144.97	120,025,968.03	-7,176.94
少数股东权益	9,715.13	9,715.13	
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,368,750.99	2,606,916.94	238,165.95
递延所得税负债		247,092.51	247,092.51
盈余公积	18,055,590.00	18,055,590.00	
未分配利润	163,636,671.26	163,627,744.70	-8,926.56
少数股东权益			
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	7,809,731.65	7,811,481.27	1,749.62
净利润	46,749,567.63	46,747,818.01	-1,749.62
对可比期间公司财务报表项目及金额无影响			
(2) 会计估计变更			
本报告期无会计估计变更事项。			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-114,192.59
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,602,931.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,333,144.14
非经常性损益合计	15,155,594.54
减：所得税影响数	2,435,378.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,720,216.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用