

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

已审财务报表

**2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31
日止3个月期间**

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022164011631
报告名称：	江西省江铜铜箔科技股份有限公司三年一期审计报告
报告文号：	安永华明(2022)审字第 61724361_B01 号
被审（验）单位名称：	江西省江铜铜箔科技股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 15 日
报备日期：	2022 年 09 月 13 日
签字人员：	都蕾(110002432668)， 董珮(110002431654)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东/所有者权益变动表	9 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东/所有者权益变动表	18 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 137
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61724361_B01号
江西省江铜铜箔科技股份有限公司

江西省江铜铜箔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西省江铜铜箔科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江西省江铜铜箔科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西省江铜铜箔科技股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间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，我们独立于江西省江铜铜箔科技股份有限公司，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2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61724361_B01号
江西省江铜铜箔科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 江西省江铜铜箔科技股份有限公司的收入主要来自于电解铜箔的销售。江西省江铜铜箔科技股份有限公司以客户取得商品控制权的时点确认收入，根据相关的合同约定，通常在商品被客户签收时作为销售收入的确认时点，相关金额重大且可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项识别为关键审计事项。 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间，合并财务报表中营业收入分别为人民币1,040,206,390.60元、人民币1,059,943,755.36元、人民币1,797,290,713.98元及人民币575,830,652.89元；公司财务报表中营业收入分别为人民币1,040,206,390.60元、人民币1,059,943,755.36元、人民币1,797,290,713.98元及人民币575,830,652.89元。 有关营业收入的会计政策及其他披露载于财务报表附注三（19），附注五（33）及附注十四（5）。	针对收入确认，我们实施的程序包括： 1. 评估和测试管理层与收入确认相关的内部控制； 2. 选取金额重大的销售合同，评价管理层对收入确认时点的判断是否恰当； 3. 向主要客户就收入金额和应收账款余额进行函证，对于未回函的客户，执行替代程序； 4. 选取收入样本，检查销售合同、销售订单、出库单、签收单、销售发票、销售回款单据等原始记录； 5. 实地走访主要客户； 6. 执行收入截止性检查程序，以确定收入是否已于适当的会计期间进行确认； 7. 执行分析性程序； 8. 复核财务报表中对于收入确认的披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61724361_B01号
江西省江铜铜箔科技股份有限公司

四、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，管理层负责评估江西省江铜铜箔科技股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西省江铜铜箔科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61724361_B01号
江西省江铜铜箔科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西省江铜铜箔科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西省江铜铜箔科技股份有限公司不能持续经营。
- （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）就江西省江铜铜箔科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61724361_B01号
江西省江铜铜箔科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：都 蕾
（项目合伙人）



中国注册会计师：董 珮

2022年9月15日

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日 人民币元

资产	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	496,712,041.60	953,367,118.41	441,159,734.62	337,740,974.14
交易性金融资产	2	-	-	-	202,236,164.38
应收票据	3	99,658,031.71	94,855,002.51	40,153,172.92	61,478,990.77
应收账款	4	257,262,639.94	202,008,144.98	164,311,720.09	160,494,151.37
应收款项融资	5	268,533,795.81	247,446,326.05	112,062,174.32	25,973,762.83
预付款项	6	256,576.38	64,609.10	147,357.85	234,526.20
其他应收款	7	937,292.14	706,827.90	710,572.79	2,213,637.30
存货	8	440,006,441.20	371,889,094.48	133,268,960.18	127,418,774.21
其他流动资产	9	30,122,186.89	27,890,980.05	12,127,934.11	1,990,301.11
流动资产合计		1,593,489,005.67	1,898,228,103.48	903,941,626.88	919,781,282.31
非流动资产					
固定资产	10	909,788,658.86	863,847,430.57	313,034,863.00	337,885,244.67
在建工程	11	17,161,841.36	72,319,139.45	290,990,087.85	42,522,411.51
使用权资产	12	6,986,483.77	7,060,025.70	12,851,726.34	13,655,664.67
无形资产	13	92,985,906.75	93,592,180.39	965,279.48	1,076,731.72
递延所得税资产	14	6,798,677.46	6,736,849.70	-	5,426.73
其他非流动资产	15	293,354,194.44	-	-	80,610,475.97
非流动资产合计		1,327,075,762.64	1,043,555,625.81	617,841,956.67	475,755,955.27
资产总计		2,920,564,768.31	2,941,783,729.29	1,521,783,583.55	1,395,537,237.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债					
短期借款	16	13,070,708.15	13,070,708.15	-	50,074,380.39
应付账款	17	30,185,425.65	46,908,394.26	21,162,355.86	18,260,562.34
合同负债	18	5,311,865.98	12,094,998.12	5,296,513.94	3,863,685.21
应付职工薪酬	19	20,006,047.87	26,426,831.70	12,290,098.46	10,853,760.27
应交税费	20	2,215,171.01	6,143,020.88	6,853,609.86	3,756,469.04
其他应付款	21	353,411,022.03	202,890,417.41	66,150,503.15	19,212,068.03
一年内到期的非流动负债	22	40,308,498.74	40,395,337.58	271,004.83	256,754.93
其他流动负债	23	1,524,917.06	1,947,399.52	1,352,827.81	1,030,320.07
流动负债合计		466,033,656.49	349,877,107.62	113,376,913.91	107,308,000.28
非流动负债					
长期借款	24	168,892,187.50	168,881,250.00	8,837,500.00	8,750,000.00
租赁负债	25	7,008,405.71	6,912,494.84	12,580,721.51	13,420,616.67
长期应付职工薪酬	26	-	-	53,463.11	211,559.15
递延收益	27	8,126,712.36	8,645,077.78	6,962,034.04	5,996,078.45
非流动负债合计		184,027,305.57	184,438,822.62	28,433,718.66	28,378,254.27
负债合计		650,060,962.06	534,315,930.24	141,810,632.57	135,686,254.55
股东/所有者权益					
股本/实收资本	28	500,000,000.00	1,752,872,050.73	1,253,600,000.00	1,253,600,000.00
资本公积	29	1,728,429,308.99	351,026,223.28	45,971,000.30	45,971,000.30
专项储备	30	10,094,253.40	9,151,733.41	7,484,605.95	7,011,372.11
盈余公积	31	602,313.74	29,484,464.52	7,291,734.47	-
未分配利润/（未弥补亏损）	32	31,377,930.12	264,933,327.11	65,625,610.26	(46,731,389.38)
归属于母公司股东/所有者权益合计		2,270,503,806.25	2,407,467,799.05	1,379,972,950.98	1,259,850,983.03
股东/所有者权益合计		2,270,503,806.25	2,407,467,799.05	1,379,972,950.98	1,259,850,983.03
负债和股东/所有者权益总计		2,920,564,768.31	2,941,783,729.29	1,521,783,583.55	1,395,537,237.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	33	575,830,652.89	1,797,290,713.98	1,059,943,755.36	1,040,206,390.60
减：营业成本	33	478,401,741.52	1,489,158,680.22	886,116,844.25	887,196,111.65
税金及附加	34	1,622,108.86	3,168,275.57	2,844,511.10	4,785,413.54
销售费用	35	1,590,491.10	5,691,442.92	4,211,795.67	4,536,326.92
管理费用	36	6,613,065.37	23,216,217.10	17,303,102.35	15,706,905.75
研发费用	37	9,881,228.89	29,450,338.13	23,502,952.58	21,770,747.01
财务费用	38	(1,478,385.37)	(819,958.43)	(2,917,934.85)	2,339,055.98
其中：利息费用		1,040,937.51	43,750.00	87,500.00	35,000.00
利息收入		3,517,032.90	2,005,869.69	3,767,778.02	1,495,323.05
加：其他收益	39	531,122.67	4,237,983.62	6,940,146.10	4,115,531.91
投资收益	40	-	-	8,987,051.85	2,639,788.56
公允价值变动（损失）/收益	41	-	-	(2,236,164.38)	2,236,164.38
信用减值（损失）/转回	42	(558,126.21)	(373,844.28)	106,355.40	1,013,254.80
资产减值损失	43	(8,599,045.62)	(9,020,250.64)	-	-
资产处置收益	44	-	52,251.16	-	-
营业利润		70,574,353.36	242,321,858.33	142,679,873.23	113,876,569.40
加：营业外收入	45	248,047.20	344,158.05	57,431.79	100,360.02
减：营业外支出	46	392.47	386,642.94	4,666,457.70	699,237.91
利润总额		70,822,008.09	242,279,373.44	138,070,847.32	113,277,691.51
减：所得税费用	48	9,286,450.45	20,778,926.54	18,422,113.21	15,038,895.06
净利润		61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
按经营持续性分类					
持续经营净利润		61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
综合收益总额		61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
基本每股收益	49	0.12	不适用	不适用	不适用
稀释每股收益	49	0.12	不适用	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

截至2022年3月31日止3个月期间

	股本/实收资本	资本公积	归属于母公司股东/所有者权益			少数股东权益	股东/所有者权益合计
			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本期期初余额	1,752,872,050.73	351,026,223.28	9,151,733.41	29,484,464.52	264,933,327.11	2,407,467,799.05	2,407,467,799.05
二、 本期增减变动							
金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	61,535,557.64	61,535,557.64	61,535,557.64
(二) 利润分配							
1 对股东的分配	-	-	-	-	(199,442,070.43)	(199,442,070.43)	(199,442,070.43)
(三) 股东权益内部结转							
1 净资产折股	(1,252,872,050.73)	1,377,403,085.71	-	(28,882,150.78)	(95,648,884.20)	-	-
(四) 专项储备							
1 本期提取	-	-	1,065,617.74	-	-	1,065,617.74	1,065,617.74
2 本期使用	-	-	(123,097.75)	-	-	(123,097.75)	(123,097.75)
三、 本期期末余额	500,000,000.00	1,728,429,308.99	10,094,253.40	602,313.74	31,377,930.12	2,270,503,806.25	2,270,503,806.25

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年初余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,484,605.95	7,291,734.47	65,625,610.26	1,379,972,950.98	1,379,972,950.98
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	221,500,446.90	221,500,446.90	221,500,446.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	221,500,446.90	221,500,446.90	221,500,446.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1 所有者投入资本	499,272,050.73	305,055,222.98	-	-	-	804,327,273.71	804,327,273.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	22,192,730.05	(22,192,730.05)	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	3,021,521.09	-	-	3,021,521.09	3,021,521.09
2 本年使用	-	-	(1,354,393.63)	-	-	(1,354,393.63)	(1,354,393.63)
三、本年年末余额	1,752,872,050.73	351,026,223.28	9,151,733.41	29,484,464.52	264,933,327.11	2,407,467,799.05	2,407,467,799.05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：姜时云

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	专项储备	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
				盈余公积	未弥补亏损 / 未分配利润		
一、本年年年初余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,011,372.11	-	(46,731,389.38)	-	1,259,850,983.03
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	119,648,734.11	-	119,648,734.11
(二) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	7,291,734.47	(7,291,734.47)	-	-
(三) 专项储备							
1 本年提取	-	-	2,975,642.88	-	-	-	2,975,642.88
2 本年使用	-	-	(2,502,409.04)	-	-	-	(2,502,409.04)
三、本年年年末余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,484,605.95	7,291,734.47	65,625,610.26	-	1,379,972,950.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益		未弥补亏损	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			专项储备	盈余公积				
一、本年年年初余额	753,600,000.00	45,971,000.30	4,918,022.73	-	(144,970,185.83)	659,518,837.20	-	659,518,837.20
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	98,238,796.45	98,238,796.45	-	98,238,796.45
(二) 所有者投入和减少资本								
1 所有者投入的资本	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
(三) 专项储备								
1 本年提取	-	-	3,169,992.12	-	-	3,169,992.12	-	3,169,992.12
2 本年使用	-	-	(1,076,642.74)	-	-	(1,076,642.74)	-	(1,076,642.74)
三、本年年年末余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,011,372.11	-	(46,731,389.38)	1,259,850,983.03	-	1,259,850,983.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并现金流量表

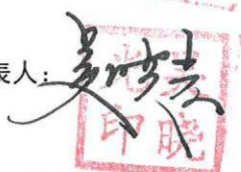
2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

附注五	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动（使用）/产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	580,172,682.19	1,857,740,394.46	1,089,774,552.59	1,194,687,004.05
收到其他与经营活动有关的现金	50 2,373,605.00	9,865,678.97	11,214,223.62	6,095,617.63
经营活动现金流入小计	582,546,287.19	1,867,606,073.43	1,100,988,776.21	1,200,782,621.68
购买商品、接受劳务支付的现金	641,844,823.74	1,887,441,378.06	971,523,767.25	1,134,624,188.91
支付给职工以及为职工支付的现金	31,400,184.88	70,973,671.87	44,730,838.47	45,567,640.91
支付的各项税费	14,898,236.94	32,920,740.79	28,120,267.82	51,247,555.36
支付其他与经营活动有关的现金	50 4,107,820.93	12,208,806.37	8,521,215.93	11,224,717.56
经营活动现金流出小计	692,251,066.49	2,003,544,597.09	1,052,896,089.47	1,242,664,102.74
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	51 (109,704,779.30)	(135,938,523.66)	48,092,686.74	(41,881,481.06)
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	450,000,000.00	197,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	8,987,051.85	2,639,788.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	242,750.79	65,309.47	671,361.40
收到其他与投资活动有关的现金	50 -	-	-	300,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	242,750.79	459,052,361.32	500,811,149.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,988,157.03	352,106,821.63	170,888,666.61	153,170,669.79
投资支付的现金	-	-	250,000,000.00	397,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	50 220,000,000.00	-	-	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	345,988,157.03	352,106,821.63	420,888,666.61	850,670,669.79
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(345,988,157.03)	(351,864,070.84)	38,163,694.71	(349,859,519.83)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	804,327,273.71	-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		-	200,000,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	50	-	-	16,013,695.21	47,232,552.85
筹资活动现金流入小计		-	1,004,327,273.71	16,013,695.21	547,232,552.85
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		1,033,055.57	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50	-	2,297,143.03	871,468.57	871,468.57
筹资活动现金流出小计		1,033,055.57	2,297,143.03	871,468.57	871,468.57
筹资活动（使用）/产生的现金流量净 额		(1,033,055.57)	1,002,030,130.68	15,142,226.64	546,361,084.28
四、现金及现金等价物净（减少）/增加额	51	(456,725,991.90)	514,227,536.18	101,398,608.09	154,620,083.39
加：期/年初现金及现金等价物余额	51	953,367,118.41	439,139,582.23	337,740,974.14	183,120,890.75
五、期/年末现金及现金等价物余额	51	496,641,126.51	953,367,118.41	439,139,582.23	337,740,974.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日

人民币元

资产	附注十四	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		323,331,324.43	951,468,608.82	441,159,734.62	337,740,974.14
交易性金融资产		-	-	-	202,236,164.38
应收票据	1	99,658,031.71	94,855,002.51	40,153,172.92	61,478,990.77
应收账款	2	257,262,639.94	202,008,144.98	164,311,720.09	160,494,151.37
应收款项融资	3	268,533,795.81	247,446,326.05	112,062,174.32	25,973,762.83
预付款项		256,576.38	64,609.10	147,357.85	234,526.20
其他应收款		2,259,729.03	54,707,757.37	710,572.79	2,213,637.30
存货		440,006,441.20	371,889,094.48	133,268,960.18	127,418,774.21
其他流动资产		29,846,584.10	27,890,413.63	12,127,934.11	1,990,301.11
流动资产合计		1,421,155,122.60	1,950,329,956.94	903,941,626.88	919,781,282.31
非流动资产					
长期股权投资	4	300,000,000.00	-	-	-
固定资产		909,788,658.86	863,847,430.57	313,034,863.00	337,885,244.67
在建工程		8,894,395.28	65,883,981.37	290,990,087.85	42,522,411.51
使用权资产		6,986,483.77	7,060,025.70	12,851,726.34	13,655,664.67
无形资产		40,920,446.24	41,264,739.39	965,279.48	1,076,731.72
递延所得税资产		6,798,677.46	6,736,849.70	-	5,426.73
其他非流动资产		222,794,194.44	-	-	80,610,475.97
非流动资产合计		1,496,182,856.05	984,793,026.73	617,841,956.67	475,755,955.27
资产总计		2,917,337,978.65	2,935,122,983.67	1,521,783,583.55	1,395,537,237.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
公司资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	13,070,708.15	13,070,708.15	-	50,074,380.39
应付账款	30,185,425.65	46,908,394.26	21,162,355.86	18,260,562.34
合同负债	5,311,865.98	12,094,998.12	5,296,513.94	3,863,685.21
应付职工薪酬	19,992,911.50	26,426,831.70	12,290,098.46	10,853,760.27
应交税费	1,692,708.88	4,591,485.88	6,853,609.86	3,756,469.04
其他应付款	349,846,911.63	197,354,353.21	66,150,503.15	19,212,068.03
一年内到期的非流动负债	40,308,498.74	40,395,337.58	271,004.83	256,754.93
其他流动负债	1,524,917.06	1,947,399.52	1,352,827.81	1,030,320.07
流动负债合计	461,933,947.59	342,789,508.42	113,376,913.91	107,308,000.28
非流动负债				
长期借款	168,892,187.50	168,881,250.00	8,837,500.00	8,750,000.00
租赁负债	7,008,405.71	6,912,494.84	12,580,721.51	13,420,616.67
长期应付职工薪酬	-	-	53,463.11	211,559.15
递延收益	8,126,712.36	8,645,077.78	6,962,034.04	5,996,078.45
非流动负债合计	184,027,305.57	184,438,822.62	28,433,718.66	28,378,254.27
负债合计	645,961,253.16	527,228,331.04	141,810,632.57	135,686,254.55
股东/所有者权益				
股本/实收资本	500,000,000.00	1,752,872,050.73	1,253,600,000.00	1,253,600,000.00
资本公积	1,728,429,308.99	351,026,223.28	45,971,000.30	45,971,000.30
专项储备	10,094,253.40	9,151,733.41	7,484,605.95	7,011,372.11
盈余公积	602,313.74	29,484,464.52	7,291,734.47	-
未分配利润/（未弥补亏损）	32,250,849.36	265,360,180.69	65,625,610.26	(46,731,389.38)
股东/所有者权益合计	2,271,376,725.49	2,407,894,652.63	1,379,972,950.98	1,259,850,983.03
负债和股东/所有者权益总计	2,917,337,978.65	2,935,122,983.67	1,521,783,583.55	1,395,537,237.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
公司利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注十 四	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	5	575,830,652.89	1,797,290,713.98	1,059,943,755.36	1,040,206,390.60
减：营业成本	5	478,401,741.52	1,489,158,680.22	886,116,844.25	887,196,111.65
税金及附加		1,111,897.06	3,142,840.57	2,844,511.10	4,785,413.54
销售费用		1,590,491.10	5,691,442.92	4,211,795.67	4,536,326.92
管理费用		6,230,518.24	22,813,247.93	17,303,102.35	15,706,905.75
研发费用		9,881,228.89	29,450,338.13	23,502,952.58	21,770,747.01
财务费用		(1,031,692.27)	(818,407.84)	(2,917,934.85)	2,339,055.98
其中：利息费用		1,040,937.51	43,750.00	87,500.00	35,000.00
利息收入		3,069,600.08	2,004,098.62	3,767,778.02	1,495,323.05
加：其他收益		531,122.67	4,237,983.62	6,940,146.10	4,115,531.91
投资收益		-	-	8,987,051.85	2,639,788.56
公允价值变动（损失）/收益		-	-	(2,236,164.38)	2,236,164.38
信用减值（损失）/转回		(558,126.21)	(373,844.28)	106,355.40	1,013,254.80
资产减值损失		(8,599,045.62)	(9,020,250.64)	-	-
资产处置收益		-	52,251.16	-	-
营业利润		71,020,419.19	242,748,711.91	142,679,873.23	113,876,569.40
加：营业外收入		248,046.97	344,158.05	57,431.79	100,360.02
减：营业外支出		392.41	386,642.94	4,666,457.70	699,237.91
利润总额		71,268,073.75	242,706,227.02	138,070,847.32	113,277,691.51
减：所得税费用		9,286,450.45	20,778,926.54	18,422,113.21	15,038,895.06
净利润		61,981,623.30	221,927,300.48	119,648,734.11	98,238,796.45
按持续分类					
其中：持续经营净利润		61,981,623.30	221,927,300.48	119,648,734.11	98,238,796.45
综合收益总额		61,981,623.30	221,927,300.48	119,648,734.11	98,238,796.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

截至2022年3月31日止3个月期间

	股本/实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、本期初余额	1,752,872,050.73	351,026,223.28	9,151,733.41	29,484,464.52	265,360,180.69	2,407,894,652.63
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	61,981,623.30	61,981,623.30
(二) 利润分配						
1 对股东的分配	-	-	-	-	(199,442,070.43)	(199,442,070.43)
(三) 股东权益内部结转						
1 净资产拆股	(1,252,872,050.73)	1,377,403,085.71	-	(28,882,150.78)	(95,648,884.20)	-
(四) 专项储备						
1 本期提取	-	-	1,065,617.74	-	-	1,065,617.74
2 本期使用	-	-	(123,097.75)	-	-	(123,097.75)
三、本期末余额	500,000,000.00	1,728,429,308.99	10,094,253.40	602,313.74	32,250,849.36	2,271,376,725.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表 (续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,484,605.95	7,291,734.47	65,625,610.26	1,379,972,950.98
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	221,927,300.48	221,927,300.48
(二) 所有者投入和减少资本						
1 所有者投入资本	499,272,050.73	305,055,222.98	-	-	-	804,327,273.71
(三) 利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	22,192,730.05	(22,192,730.05)	-
(四) 专项储备						
1 本年提取	-	-	3,021,521.09	-	-	3,021,521.09
2 本年使用	-	-	(1,354,393.63)	-	-	(1,354,393.63)
三、本年年末余额	1,752,872,050.73	351,026,223.28	9,151,733.41	29,484,464.52	265,360,180.69	2,407,894,652.63

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

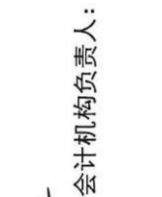
2020年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	(未弥补亏损)/ 未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,011,372.11	-	(46,731,389.38)	1,259,850,983.03
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	119,648,734.11	119,648,734.11
(二) 利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	7,291,734.47	(7,291,734.47)	-
(三) 专项储备						
1 本年提取	-	-	2,975,642.88	-	-	2,975,642.88
2 本年使用	-	-	(2,502,409.04)	-	-	(2,502,409.04)
三、本年年末余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,484,605.95	7,291,734.47	65,625,610.26	1,379,972,950.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 公司股东/所有者权益变动表(续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、本年年年初余额	753,600,000.00	45,971,000.30	4,918,022.73	-	(144,970,185.83)	659,518,837.20
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	98,238,796.45	98,238,796.45
(二) 所有者投入和减少资本						
1 所有者投入的资本	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
(三) 专项储备						
1 本年提取	-	-	3,169,992.12	-	-	3,169,992.12
2 本年使用	-	-	(1,076,642.74)	-	-	(1,076,642.74)
三、本年年末余额	1,253,600,000.00	45,971,000.30	7,011,372.11	-	(46,731,389.38)	1,259,850,983.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
公司现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动（使用）/产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	580,172,682.19	1,857,740,394.46	1,089,774,552.59	1,194,687,004.05
收到其他与经营活动有关的现金	1,503,800.53	9,862,638.73	11,214,223.62	6,095,617.63
经营活动现金流入小计	581,676,482.72	1,867,603,033.19	1,100,988,776.21	1,200,782,621.68
购买商品、接受劳务支付的现金	641,844,823.74	1,887,441,378.06	971,523,767.25	1,134,624,188.91
支付给职工以及为职工支付的现金	31,400,184.88	70,973,671.87	44,730,838.47	45,567,640.91
支付的各项税费	13,358,952.27	32,920,740.79	28,120,267.82	51,247,555.36
支付其他与经营活动有关的现金	3,986,514.51	11,892,974.72	8,521,215.93	11,224,717.56
经营活动现金流出小计	690,590,475.40	2,003,228,765.44	1,052,896,089.47	1,242,664,102.74
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(108,913,992.68)	(135,625,732.25)	48,092,686.74	(41,881,481.06)
二、投资活动（使用）/产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	450,000,000.00	197,500,000.00
分得投资收益所收到的现金	-	-	8,987,051.85	2,639,788.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	242,750.79	65,309.47	671,361.40
收到其他与投资活动有关的现金	53,100,000.00	-	-	300,000,000.00
投资活动现金流入小计	53,100,000.00	242,750.79	459,052,361.32	500,811,149.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,361,151.23	301,218,122.63	170,888,666.61	153,170,669.79
投资支付的现金	300,000,000.00	-	250,000,000.00	397,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	220,000,000.00	53,100,000.00	-	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	571,361,151.23	354,318,122.63	420,888,666.61	850,670,669.79
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(518,261,151.23)	(354,075,371.84)	38,163,694.71	(349,859,519.83)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
公司现金流量表（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	- 804,327,273.71	-	-	500,000,000.00
取得借款所收到的现金	- 200,000,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	16,013,695.21	47,232,552.85
筹资活动现金流入小计	- 1,004,327,273.71	-	16,013,695.21	547,232,552.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,033,055.57	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,297,143.03	871,468.57	871,468.57
筹资活动现金流出小计	1,033,055.57	2,297,143.03	871,468.57	871,468.57
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(1,033,055.57)	1,002,030,130.68	15,142,226.64	546,361,084.28
四、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(628,208,199.48)	512,329,026.59	101,398,608.09	154,620,083.39
加：期/年初现金及现金等价物余额	951,468,608.82	439,139,582.23	337,740,974.14	183,120,890.75
五、期/年末现金及现金等价物余额	323,260,409.34	951,468,608.82	439,139,582.23	337,740,974.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

江西省江铜铜箔科技股份有限公司（“本公司”或“公司”）（曾用名：江西省江铜耶兹铜箔有限公司）系经中华人民共和国商务部商资二函[2003]105号文及外经贸资审字（2003）0086号文件批准，由江西铜业集团有限公司（“江铜集团”）及美国耶兹铜箔有限公司（“美国耶兹”）共同投资，于2003年6月2日在江西省成立的中外合资经营企业。成立之初，公司注册资本为人民币23,240万元。截至2005年7月31日，江铜集团现金出资人民币45,360万元；其中，江铜股份共出资人民币40,720万元，持股比例75%；美国耶兹现金出资人民币5,810万元，持股比例25%。

根据2008年10月20日的董事会决议，本公司减资人民币4,680万元。根据2008年12月28日的董事会决议，江铜集团与江西铜业股份有限公司（“江铜股份”）签订股份转让协议，江铜股份收购江铜集团所持有的本公司所有股份。根据2008年12月28日董事会决议和章程修正案，同意由江铜股份对本公司追加投资人民币26,800万元。增减资后，本公司注册资本为人民币45,360万元；其中，江铜股份共出资人民币40,720万元，占总注册资本的89.77%；美国耶兹共计出资人民币4,640万元，占总注册资本的10.23%。

根据2016年11月6日的董事会决议，同意由江铜股份对本公司追加投资人民币3亿元。增资后，本公司注册资本为人民币75,360万元；其中，江铜股份共出资人民币70,720万元，占总注册资本的93.84%；美国耶兹共出资人民币4,640万元，占总注册资本的6.16%。根据2017年9月4日的董事会决议，江铜股份与美国耶兹签订股权转让协议，江铜股份向美国耶兹收购公司3.08%股权，收购完成后，江铜股份共出资人民币73,040万元，占总注册资本的96.92%；美国耶兹出资人民币2,320万元，占总注册资本的3.08%。

根据2018年6月29日的董事会决议，同意由江铜股份对本公司追加投资人民币5亿元。增资后，本公司注册资本为人民币125,360万元；其中，江铜股份共出资人民币123,040万元，占总注册资本的98.15%；美国耶兹共计出资人民币2,320万元，占总注册资本的1.85%。

根据2021年9月13日的董事会决议，同意美国耶兹将其持有的本公司1.85%股权（对应出资额为人民币2,320万元）转让给国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）（“双百壹号”）。2021年12月通过于江西省产权交易所公开进场增资扩股方式引入投资人，增资完成后，本公司注册资本由人民币125,360万元增加至人民币175,287.21万元。

根据2022年3月18日本公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议，全体股东一致同意作为发起人以变更基准日2022年1月31日经审计的账面净资产折股整体变更设立股份有限公司，设立的股份有限公司名称为“江西省江铜铜箔科技股份有限公司”，股本为人民币50,000万元。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

一、 基本情况（续）

截至2022年3月31日，各股东的持股比例如下：

股东名称	认缴出资	单位：人民币元	
		实缴出资	持股比例
江铜股份	350,966,862	350,966,862	70.19%
双百壹号	25,209,173	25,209,173	5.04%
厦门金铜产业投资合伙企业（有限合伙） （“金铜产投”）	17,706,154	17,706,154	3.54%
天津孚兹股权投资合伙企业（有限合伙） （“孚兹投资”）	17,706,154	17,706,154	3.54%
无锡上汽金石创新产业基金合伙企业（有限合 伙）（“上汽金石”）	17,706,154	17,706,154	3.54%
誉华融投联动（厦门）投资合伙企业（有限合 伙）（“誉华投资”）	14,164,923	14,164,923	2.83%
蜂巢能源科技股份有限公司（“蜂巢能源”）	10,623,692	10,623,692	2.12%
南昌市江铃鼎盛投资管理有限公司（“江铃鼎 盛”）	8,853,077	8,853,077	1.77%
中信证券投资有限公司（“中信投资”）	8,853,077	8,853,077	1.77%
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司（“ 乡村产投”）	8,853,077	8,853,077	1.77%
柳州民生现代制造投资基金（有限合伙）（“ 柳州民生”）	8,853,077	8,853,077	1.77%
共青城艾湖同创投资中心（有限合伙）（“艾 湖同创”）	3,676,177	3,676,177	0.74%
共青城艾湖同进投资中心（有限合伙）（“艾 湖同进”）	1,991,694	1,991,694	0.40%
共青城艾湖同行投资中心（有限合伙）（“艾 湖同行”）	1,888,167	1,888,167	0.38%
共青城艾湖同享投资中心（有限合伙）（“艾 湖同享”）	1,479,788	1,479,788	0.30%
共青城艾湖同润投资中心（有限合伙）（“艾 湖同润”）	1,468,754	1,468,754	0.29%
合计	500,000,000	500,000,000	100.00%

本公司及本公司之子公司（以下统称“本集团”）的经营范围：从事生产、销售电解铜箔产品；产品的售后服务及相关的技术咨询服务和业务；研究和发展新产品。

本公司的母公司是江铜股份，最终控制公司是江铜集团。本公司的最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2022年7月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，各年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

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及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本集团账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、应收款项融资及其他应收款的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 存货

存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。本集团按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40年	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	5-16年	5.00%	5.94%-19.00%
运输工具	7-12年	5.00%	7.92%-13.57%
办公及其他设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

11. 在建工程

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。

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

13. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括经营租赁的土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	32年-50年
软件	10年

除附注三、13所述，本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值（续）

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。对于或有事项义务小于一年的，本集团将其确认为其他流动负债。

19. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为客户签收时点。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、18进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、17。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局财企（2012）16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

应收账款预期信用损失

本集团采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计。对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款用个别认定法计提减值损失。在估计预期信用损失时，其余应收账款根据账龄组考虑不同客户的类似损失特征按照组合法计提减值损失。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据当前或前瞻信息做出调整，例如影响客户还款的宏观经济因素。

存货跌价准备

如附注三、8所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。本公司管理层定期复核存货的状况，当存货账面净值低于可变现净值时，将计提存货跌价准备。本公司管理层在估计存货的估计售价时，参考公开市场价格信息或者在没有公开市场价格信息的情况下，考虑最近或期后的产品售价，并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。这些估计将与相关产品市场需求、生产技术革新密切相关，对于这些不确定性因素的预期将影响对存货可变现净值的估计。

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。本集团已确认和未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异请参见附注五、14。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	2019年1月1日起至2019年3月31日应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	-	本集团除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按法定税率25%计缴。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 企业所得税及税收优惠

研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2019年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

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

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

其他税收优惠政策

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2017年取得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和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000444），被认定为高新技术企业，资格有效期为3年（自2017至2019年）。同时，于2020年通过高新技术资格审查，被认定为高新技术企业（证书编号：GR202036000204），资格有效期为3年（自2020年至2022年）。在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	56.68	53.05	7,535.86	9,995.07
银行存款	496,711,984.92	953,367,065.36	441,152,198.76	337,730,979.07
其中：存放在财务公司	-	-	438,932,640.33	335,427,635.49
	<u>496,712,041.60</u>	<u>953,367,118.41</u>	<u>441,159,734.62</u>	<u>337,740,974.14</u>
其中：应收利息	70,915.09	-	2,020,152.39	-

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期限为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。上述定期存款在存期内可随时支取。

2. 交易性金融资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
结构性存款-本金	-	-	-	200,000,000.00
结构性存款-公允价值变动	-	-	-	2,236,164.38
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,236,164.38</u>

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的交易性金融资产。

3. 应收票据

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>99,658,031.71</u>	<u>94,855,002.51</u>	<u>40,153,172.92</u>	<u>61,478,990.77</u>
	<u>99,658,031.71</u>	<u>94,855,002.51</u>	<u>40,153,172.92</u>	<u>61,478,990.77</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无质押的应收票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据如下：

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	22,518,150.21	-	26,357,035.56
	-	22,518,150.21	-	26,357,035.56
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	31,117,611.33	-	57,253,216.17
	-	31,117,611.33	-	57,253,216.17

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
3个月以内	259,861,252.46	204,048,631.29	165,971,434.43	162,115,304.41
4个月至1年	-	-	-	-
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	62,512,695.37	62,657,612.07
	259,861,252.46	204,048,631.29	228,484,129.80	224,772,916.48
减：应收账款坏账准备	2,598,612.52	2,040,486.31	64,172,409.71	64,278,765.11
	257,262,639.94	202,008,144.98	164,311,720.09	160,494,151.37

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2022年3月31日					
止3个月期间	2,040,486.31	558,126.21	-	-	2,598,612.52
2021年	64,172,409.71	380,771.97	-	(62,512,695.37)	2,040,486.31
2020年	64,278,765.11	38,561.30	(144,916.70)	-	64,172,409.71
2019年	65,292,019.91	46,393.42	(1,059,648.22)	-	64,278,765.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：

		2022年3月31日			
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	259,861,252.46	100.00	2,598,612.52	1.00	257,262,639.94
	<u>259,861,252.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,598,612.52</u>		<u>257,262,639.94</u>
		2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	204,048,631.29	100.00	2,040,486.31	1.00	202,008,144.98
	<u>204,048,631.29</u>	<u>100.00</u>	<u>2,040,486.31</u>		<u>202,008,144.98</u>
		2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,512,695.37	27.36	62,512,695.37	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	165,971,434.43	72.64	1,659,714.34	1.00	164,311,720.09
	<u>228,484,129.80</u>	<u>100.00</u>	<u>64,172,409.71</u>		<u>164,311,720.09</u>
		2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,657,612.07	27.88	62,657,612.07	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	162,115,304.41	72.12	1,621,153.04	1.00	160,494,151.37
	<u>224,772,916.48</u>	<u>100.00</u>	<u>64,278,765.11</u>		<u>160,494,151.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	20,821,568.81	100.00	诉讼纠纷
浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	10,167,137.81	100.00	诉讼纠纷
义乌市先通电子材料有限公司	10,043,586.91	10,043,586.91	100.00	诉讼纠纷
义乌市汇凯电子科技有限公司	5,875,403.98	5,875,403.98	100.00	诉讼纠纷
苏州鼓舞电子科技有限公司	4,047,748.65	4,047,748.65	100.00	诉讼纠纷
张家港市骏孚电子有限公司	2,051,805.60	2,051,805.60	100.00	诉讼纠纷
福建新世纪电子材料有限公司	1,756,843.61	1,756,843.61	100.00	诉讼纠纷
海南正红科技发展有限公司	1,826,229.67	1,826,229.67	100.00	诉讼纠纷
苏州威福特电子科技有限公司	1,321,041.70	1,321,041.70	100.00	诉讼纠纷
深圳市华祥电路科技有限公司	1,122,195.14	1,122,195.14	100.00	诉讼纠纷
深圳市迪凯特电池科技有限公司	843,561.30	843,561.30	100.00	诉讼纠纷
联茂（无锡）电子科技有限公司	604,510.50	604,510.50	100.00	长期未收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	544,525.30	544,525.30	100.00	诉讼纠纷
江西中用覆铜板有限公司	449,118.02	449,118.02	100.00	诉讼纠纷
东阳市东瑞电子有限公司	360,375.47	360,375.47	100.00	诉讼纠纷
华伟电子（惠州）有限公司	212,824.34	212,824.34	100.00	长期未收回
深圳市深大新能源科技有限公司	158,706.35	158,706.35	100.00	诉讼纠纷
铜陵市超远精密电子科技有限公司	129,741.40	129,741.40	100.00	诉讼纠纷
深圳市宝安区沙一铭旺电子厂	68,307.50	68,307.50	100.00	长期未收回
华伟电子（常熟）有限公司	66,820.42	66,820.42	100.00	长期未收回
竞华电子（深圳）有限公司	40,642.89	40,642.89	100.00	长期未收回
	<u>62,512,695.37</u>	<u>62,512,695.37</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	20,821,568.81	100.00	诉讼纠纷
浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	10,167,137.81	100.00	诉讼纠纷
义乌市先通电子材料有限公司	10,043,586.91	10,043,586.91	100.00	诉讼纠纷
义乌市汇凯电子科技有限公司	5,875,403.98	5,875,403.98	100.00	诉讼纠纷
苏州鼓舞电子科技有限公司	4,047,748.65	4,047,748.65	100.00	诉讼纠纷
张家港市骏孚电子有限公司	2,051,805.60	2,051,805.60	100.00	诉讼纠纷
福建新世纪电子材料有限公司	1,756,843.61	1,756,843.61	100.00	诉讼纠纷
海南正红科技发展有限公司	1,826,229.67	1,826,229.67	100.00	诉讼纠纷
苏州威福特电子科技有限公司	1,321,041.70	1,321,041.70	100.00	诉讼纠纷
深圳市华祥电路科技有限公司	1,257,795.14	1,257,795.14	100.00	诉讼纠纷
深圳市迪凯特电池科技有限公司	843,561.30	843,561.30	100.00	诉讼纠纷
联茂（无锡）电子科技有限公司	604,510.50	604,510.50	100.00	长期未收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	544,525.30	544,525.30	100.00	诉讼纠纷
江西中用覆铜板有限公司	449,118.02	449,118.02	100.00	诉讼纠纷
东阳市东瑞电子有限公司	360,375.47	360,375.47	100.00	诉讼纠纷
华伟电子（惠州）有限公司	212,824.34	212,824.34	100.00	长期未收回
深圳市深大新能源科技有限公司	158,706.35	158,706.35	100.00	诉讼纠纷
铜陵市超远精密电子科技有限公司	129,741.40	129,741.40	100.00	诉讼纠纷
深圳市宝安区沙一铭旺电子厂	68,307.50	68,307.50	100.00	长期未收回
华伟电子（常熟）有限公司	66,820.42	66,820.42	100.00	长期未收回
竞华电子（深圳）有限公司	40,642.89	40,642.89	100.00	长期未收回
深圳市唐鼎实业有限公司	9,316.70	9,316.70	100.00	长期未收回
	<u>62,657,612.07</u>	<u>62,657,612.07</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年3月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	259,861,252.46	1.00	2,598,612.52
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>259,861,252.46</u>		<u>2,598,612.52</u>

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	204,048,631.29	1.00	2,040,486.31
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>204,048,631.29</u>		<u>2,040,486.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	165,971,434.43	1.00	1,659,714.34
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>165,971,434.43</u>		<u>1,659,714.34</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	162,115,304.41	1.00	1,621,153.04
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>162,115,304.41</u>		<u>1,621,153.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年3月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2022年3月31日		
		期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	45,238,266.85	17.41	452,382.67
	江西生益科技有限公司	18,938,138.97	7.29	189,381.39
	广东生益科技股份有限公司	7,269,849.38	2.80	72,698.49
	江苏生益特种材料有限公司	5,411,717.60	2.08	54,117.18
	苏州生益科技有限公司	4,772,094.57	1.84	47,720.95
	常熟生益科技有限公司	2,113,153.49	0.81	21,131.53
	小计	83,743,220.86	32.23	837,432.21
	南亚新材料科技（江西）有限公司	33,215,872.76	12.78	332,158.73
	南亚新材料科技股份有限公司	7,641,790.11	2.94	76,417.90
	小计	40,857,662.87	15.72	408,576.63
第二名	瑞浦兰钧能源股份有限公司	27,703,442.41	10.66	277,034.42
第四名	江西红板科技股份有限公司	18,780,345.61	7.23	187,803.46
第五名	蜂巢能源科技股份有限公司	10,115,354.68	3.89	101,153.55
		181,200,026.43	69.73	1,812,000.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2021年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
	陕西生益科技有限公司	49,738,798.68	24.38	497,387.99
	广东生益科技股份有限公司	10,700,066.43	5.24	107,000.66
	江西生益科技有限公司	11,348,694.02	5.56	113,486.94
	苏州生益科技有限公司	4,976,754.07	2.44	49,767.54
	常熟生益科技有限公司	2,596,973.64	1.27	25,969.74
第一名	小计	79,361,286.84	38.89	793,612.87
第二名	江西红板科技股份有限公司	15,852,278.86	7.77	158,522.79
	江门崇达电路技术有限公司	11,919,164.15	5.84	119,191.64
	珠海崇达电路技术有限公司	2,238,778.80	1.10	22,387.79
	深圳崇达多层线路板有限公司	1,611,472.27	0.79	16,114.72
	小计	15,769,415.22	7.73	157,694.15
第三名	广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	11,676,847.70	5.72	116,768.48
第五名	瑞浦兰钧能源股份有限公司	10,316,011.85	5.06	103,160.12
		132,975,840.47	65.17	1,329,758.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2020年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	45,353,310.42	19.85	453,533.10
	广东生益科技股份有限公司	3,998,616.58	1.75	39,986.17
	江西生益科技有限公司	3,469,419.50	1.52	34,694.20
	苏州生益科技有限公司	3,212,574.92	1.41	32,125.75
	常熟生益科技有限公司	754,432.60	0.33	7,544.33
	小计	56,788,354.02	24.86	567,883.55
	南亚新材料科技（江西）有限公司	14,121,988.78	6.18	141,219.89
	南亚新材料科技股份有限公司	10,103,611.15	4.42	101,036.11
第二名	小计	24,225,599.93	10.60	242,256.00
第三名	铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	9.11	20,821,568.81
第四名	江西红板科技股份有限公司	14,965,107.13	6.55	149,651.07
第五名	江门崇达电路技术有限公司	9,249,773.14	4.05	92,497.73
	深圳崇达多层线路板有限公司	2,257,287.11	0.99	22,572.87
	小计	11,507,060.25	5.04	115,070.60
		128,307,690.14	56.16	21,896,430.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2019年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	33,061,259.42	14.71	330,612.59
	苏州生益科技有限公司	5,114,542.17	2.28	51,145.42
	广东生益科技股份有限公司	4,411,110.67	1.96	44,111.11
	江西生益科技有限公司	2,376,705.28	1.06	23,767.05
	常熟生益科技有限公司	1,301,257.58	0.58	13,012.58
	小计	46,264,875.12	20.59	462,648.75
	南亚新材料科技股份有限公司	36,999,754.73	16.46	369,997.55
	南亚新材料科技（江西）有限公司	258,684.75	0.12	2,586.85
	小计	37,258,439.48	16.58	372,584.40
	第二名			
第三名	铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	9.26	20,821,568.81
第四名	江西红板科技股份有限公司	10,510,000.78	4.68	105,100.01
第五名	浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	4.52	10,167,137.81
		<u>125,022,022.00</u>	<u>55.63</u>	<u>31,929,039.78</u>

5. 应收款项融资

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>268,533,795.81</u>	<u>247,446,326.05</u>	<u>112,062,174.32</u>	<u>25,973,762.83</u>
	<u>268,533,795.81</u>	<u>247,446,326.05</u>	<u>112,062,174.32</u>	<u>25,973,762.83</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的列报为应收款项融资的票据。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据如下：

	2022年3月31日 终止确认	2021年12月31日 终止确认	2020年12月31日 终止确认	2019年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	<u>202,130,039.94</u>	<u>149,642,225.96</u>	<u>74,031,886.91</u>	<u>156,569,987.13</u>
	<u>202,130,039.94</u>	<u>149,642,225.96</u>	<u>74,031,886.91</u>	<u>156,569,987.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

2022年3月31日	
	比例（%）
账面余额	
1年以内	100.00
256,576.38	
256,576.38	100.00
2021年12月31日	
	比例（%）
账面余额	
2年至3年	100.00
64,609.10	
64,609.10	100.00
2020年12月31日	
	比例（%）
账面余额	
1年以内	32.92
1年至2年	67.08
48,517.23	
98,840.62	
147,357.85	100.00
2019年12月31日	
	比例（%）
账面余额	
1年以内	100.00
234,526.20	
234,526.20	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2022年3月31日，预付款项余额前五名如下：

	2022年3月31日		
	期末余额	占预付款项余额的比例（%）	坏账准备
江铜股份	159,665.05	62.23	-
南昌市燃气集团有限公司	65,011.33	25.34	-
苏州生益科技有限公司	31,900.00	12.43	-
	<u>256,576.38</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	2021年12月31日		
	年末余额	占预付款项余额的比例（%）	坏账准备
南昌市燃气集团有限公司	64,609.10	100.00	-
	<u>64,609.10</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	2020年12月31日		
	年末余额	占预付款项余额的比例（%）	坏账准备
南昌市燃气集团有限公司	98,840.62	67.08	-
苏州生益科技有限公司	28,330.00	19.22	-
江铜股份	20,187.23	13.70	-
	<u>147,357.85</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	2019年12月31日		
	年末余额	占预付款项余额 的比例（%）	坏账准备
南昌市燃气集团有限公司	98,840.62	42.14	-
江铜股份	61,719.09	26.32	-
斯通伍德（常州）辊子技术有限 公司	43,200.00	18.42	-
苏州生益科技有限公司	15,100.00	6.44	-
江西铜业集团（贵溪）冶金化工 工程有限公司	8,520.49	3.63	-
	<u>227,380.20</u>	<u>96.95</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	231,719.35	-	-	-
其他应收款	743,145.10	744,400.21	755,072.79	2,258,137.30
	974,864.45	744,400.21	755,072.79	2,258,137.30
减：其他应收款坏账准备	37,572.31	37,572.31	44,500.00	44,500.00
	937,292.14	706,827.90	710,572.79	2,213,637.30

应收利息

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款（注）	231,719.35	-	-	-
	231,719.35	-	-	-

注：于 2022 年 3 月 31 日，因疫情影响导致银行未能在合同约定的结息日结息，逾期利息于 2022 年 4 月结算。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	-	1,255.11	24,480.79	2,211,169.30
1年至2年	19,480.79	19,480.79	686,092.00	2,468.00
2年至3年	686,092.00	686,092.00	-	-
3年以上	37,572.31	37,572.31	44,500.00	44,500.00
	743,145.10	744,400.21	755,072.79	2,258,137.30
减：其他应收款坏账准备	37,572.31	37,572.31	44,500.00	44,500.00
	705,572.79	706,827.90	710,572.79	2,213,637.30

其他应收款按性质分类如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	686,092.00	686,092.00	686,092.00	2,086,092.00
备用金	57,053.10	57,053.10	63,980.79	67,736.00
其他	-	1,255.11	5,000.00	104,309.30
	743,145.10	744,400.21	755,072.79	2,258,137.30
减：其他应收款坏账准备	37,572.31	37,572.31	44,500.00	44,500.00
	705,572.79	706,827.90	710,572.79	2,213,637.30

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2022年3月31日止3个月期间

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	-	-	37,572.31	37,572.31
期末余额	-	-	37,572.31	37,572.31

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	44,500.00	44,500.00
本年转回	-	-	(6,927.69)	(6,927.69)
年末余额	-	-	37,572.31	37,572.31

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	44,500.00	44,500.00
年末余额	-	-	44,500.00	44,500.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	44,500.00	44,500.00
年末余额	-	-	44,500.00	44,500.00

于2022年3月31日，重大其他应收款金额如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	686,092.00	92.32	农民工工资 保证金	2-3年	-
	686,092.00	92.32			-

于2021年12月31日，重大其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	686,092.00	92.17	农民工工资 保证金	2-3年	-
	686,092.00	92.17			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，重大其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南昌高新技术产业开 发区劳动就业和社 会保障服务所	686,092.00	90.86	农民工工资 保证金	1—2年	—
	<u>686,092.00</u>	<u>90.86</u>			<u>—</u>

于2019年12月31日，重大其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
义乌市人民法院	1,400,000.00	62.00	诉讼保证金	1年以内	—
南昌高新技术产业开 发区劳动就业和社 会保障服务所	686,092.00	30.38	农民工工资 保证金	1年以内	—
	<u>2,086,092.00</u>	<u>92.38</u>			<u>—</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

2022年3月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,406,774.35	—	19,406,774.35
周转材料	14,976,399.57	—	14,976,399.57
在产品	224,286,797.74	3,625,436.13	220,661,361.61
产成品	197,219,549.29	12,257,643.62	184,961,905.67
	<u>455,889,520.95</u>	<u>15,883,079.75</u>	<u>440,006,441.20</u>
2021年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,192,837.78	—	20,192,837.78
周转材料	12,632,915.30	—	12,632,915.30
在产品	221,936,542.19	3,324,711.74	218,611,830.45
产成品	126,147,049.85	5,695,538.90	120,451,510.95
	<u>380,909,345.12</u>	<u>9,020,250.64</u>	<u>371,889,094.48</u>
2020年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,338,486.52	—	3,338,486.52
周转材料	10,269,105.40	—	10,269,105.40
在产品	101,553,263.95	—	101,553,263.95
产成品	18,108,104.31	—	18,108,104.31
	<u>133,268,960.18</u>	<u>—</u>	<u>133,268,960.18</u>
2019年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,574,039.45	—	12,574,039.45
周转材料	10,690,449.58	—	10,690,449.58
在产品	85,038,666.74	—	85,038,666.74
产成品	19,115,618.44	—	19,115,618.44
	<u>127,418,774.21</u>	<u>—</u>	<u>127,418,774.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年减少 转回或转销	期/年末余额
截至2022年3月31日				)
止3个月期间	9,020,250.64	8,599,045.62	(1,736,216.51)	15,883,079.75
2021年	-	9,020,250.64	-	9,020,250.64
2020年	-	-	-	-
2019年	-	-	-	-

9. 其他流动资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	26,486,573.68	26,523,055.52	12,127,934.11	1,990,301.11
待摊费用	2,083,726.42	1,367,924.53	-	-
上市中介费	1,551,886.79	-	-	-
	<u>30,122,186.89</u>	<u>27,890,980.05</u>	<u>12,127,934.11</u>	<u>1,990,301.11</u>

10. 固定资产

截至2022年3月31日止3个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
期初余额	272,695,847.91	1,211,951,803.28	2,357,701.97	1,901,672.38	1,488,907,025.54
在建工程转入	<u>1,828,160.68</u>	<u>63,940,135.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,768,296.02</u>
期末余额	<u>274,524,008.59</u>	<u>1,275,891,938.62</u>	<u>2,357,701.97</u>	<u>1,901,672.38</u>	<u>1,554,675,321.56</u>
累计折旧					
期初余额	51,014,841.59	571,899,073.66	1,212,483.68	933,196.04	625,059,594.97
计提	<u>1,833,057.38</u>	<u>17,840,987.16</u>	<u>89,050.91</u>	<u>63,972.28</u>	<u>19,827,067.73</u>
期末余额	<u>52,847,898.97</u>	<u>589,740,060.82</u>	<u>1,301,534.59</u>	<u>997,168.32</u>	<u>644,886,662.70</u>
账面价值					
期末	<u>221,676,109.62</u>	<u>686,151,877.80</u>	<u>1,056,167.38</u>	<u>904,504.06</u>	<u>909,788,658.86</u>
期初	<u>221,681,006.32</u>	<u>640,052,729.62</u>	<u>1,145,218.29</u>	<u>968,476.34</u>	<u>863,847,430.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	123,392,331.01	761,579,430.20	2,016,003.06	1,626,179.67	888,613,943.94
购置	-	5,854,565.53	82,407.08	140,299.10	6,077,271.71
在建工程转入	149,303,516.90	454,366,275.56	259,291.83	158,783.35	604,087,867.64
处置及报废	-	(9,848,468.01)	-	(23,589.74)	(9,872,057.75)
年末余额	272,695,847.91	1,211,951,803.28	2,357,701.97	1,901,672.38	1,488,907,025.54
累计折旧					
年初余额	46,434,657.58	527,334,137.72	1,096,158.15	714,127.49	575,579,080.94
计提	4,580,184.01	53,785,438.85	116,325.53	241,478.79	58,723,427.18
处置或报废	-	(9,220,502.91)	-	(22,410.24)	(9,242,913.15)
年末余额	51,014,841.59	571,899,073.66	1,212,483.68	933,196.04	625,059,594.97
账面价值					
年末	221,681,006.32	640,052,729.62	1,145,218.29	968,476.34	863,847,430.57
年初	76,957,673.43	234,245,292.48	919,844.91	912,052.18	313,034,863.00

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	122,004,441.16	759,363,643.33	2,016,003.06	1,590,122.15	884,974,209.70
购置	-	14,960,349.65	-	36,057.52	14,996,407.17
在建工程转入	1,387,889.85	15,639,451.75	-	-	17,027,341.60
处置及报废	-	(28,384,014.53)	-	-	(28,384,014.53)
年末余额	123,392,331.01	761,579,430.20	2,016,003.06	1,626,179.67	888,613,943.94
累计折旧					
年初余额	43,359,392.87	502,252,422.39	990,071.56	487,078.21	547,088,965.03
计提	3,075,264.71	48,736,174.86	106,086.59	227,049.28	52,144,575.44
处置或报废	-	(23,654,459.53)	-	-	(23,654,459.53)
年末余额	46,434,657.58	527,334,137.72	1,096,158.15	714,127.49	575,579,080.94
账面价值					
年末	76,957,673.43	234,245,292.48	919,844.91	912,052.18	313,034,863.00
年初	78,645,048.29	257,111,220.94	1,025,931.50	1,103,043.94	337,885,244.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	121,830,038.10	746,760,834.36	2,210,436.29	1,198,567.53	871,999,876.28
购置	-	3,728,258.69	140,778.77	365,313.09	4,234,350.55
在建工程转入	174,403.06	15,868,888.51	-	47,964.60	16,091,256.17
处置及报废	-	(6,994,338.23)	(335,212.00)	(21,723.07)	(7,351,273.30)
年末余额	<u>122,004,441.16</u>	<u>759,363,643.33</u>	<u>2,016,003.06</u>	<u>1,590,122.15</u>	<u>884,974,209.70</u>
累计折旧					
年初余额	40,057,783.93	459,035,996.67	1,208,949.62	331,670.39	500,634,400.61
计提	3,301,608.94	48,864,472.17	99,573.34	173,769.61	52,439,424.06
处置或报废	-	(5,648,046.45)	(318,451.40)	(18,361.79)	(5,984,859.64)
年末余额	<u>43,359,392.87</u>	<u>502,252,422.39</u>	<u>990,071.56</u>	<u>487,078.21</u>	<u>547,088,965.03</u>
账面价值					
年末	<u>78,645,048.29</u>	<u>257,111,220.94</u>	<u>1,025,931.50</u>	<u>1,103,043.94</u>	<u>337,885,244.67</u>
年初	<u>81,772,254.17</u>	<u>287,724,837.69</u>	<u>1,001,486.67</u>	<u>866,897.14</u>	<u>371,365,475.67</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受限固定资产，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2022年3月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>712,334.57</u>	为自建建筑物，未 履行报建手续

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>732,027.23</u>	为自建建筑物，未 履行报建手续

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>810,797.73</u>	为自建建筑物，未 履行报建手续

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>889,568.23</u>	为自建建筑物，未 履行报建手续

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

2022年3月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
期初余额	72,319,139.45	—	72,319,139.45
本期增加	10,610,997.93	—	10,610,997.93
本期转入固定资产	(65,768,296.02)	—	(65,768,296.02)
期末余额	17,161,841.36	—	17,161,841.36

2021年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
年初余额	290,990,087.85	—	290,990,087.85
本年增加	385,416,919.24	—	385,416,919.24
本年转入固定资产	(604,087,867.64)	—	(604,087,867.64)
年末余额	72,319,139.45	—	72,319,139.45

2020年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
年初余额	42,522,411.51	—	42,522,411.51
本年增加	265,495,017.94	—	265,495,017.94
本年转入固定资产	(17,027,341.60)	—	(17,027,341.60)
年末余额	290,990,087.85	—	290,990,087.85

2019年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
年初余额	2,430,172.00	—	2,430,172.00
本年增加	56,183,495.68	—	56,183,495.68
本年转入固定资产	(16,091,256.17)	—	(16,091,256.17)
年末余额	42,522,411.51	—	42,522,411.51

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程截至2022年3月31日止3个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
铜箔三期15000吨/年电解铜箔改扩建	690,000,000.00	64,050,403.89	5,090,945.72	65,768,296.02	3,373,053.59	自有资金/专项借款	97.34
上饶锂电铜箔（一期）50000吨/年建设项目	5,141,000,000.00	6,435,158.08	1,832,288.00	-	8,267,446.08	自有资金	0.18
铜箔四期20000吨/年电解铜箔改扩建项目	2,055,340,000.00	394,348.99	638,982.24	-	1,033,331.23	自有资金	0.06
	<u>7,886,340,000.00</u>	<u>70,879,910.96</u>	<u>7,562,215.96</u>	<u>65,768,296.02</u>	<u>12,673,830.90</u>		

截至2022年3月31日止3个月期间，本集团利息资本化金额为人民币548,055.55元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
铜箔三期15000吨/年电解铜箔改扩建	690,000,000.00	290,503,603.04	376,024,157.26	602,477,356.41	64,050,403.89	自有资金/专项借款	96.60
上饶锂电铜箔（一期）50000吨/年建设项目	5,141,000,000.00	-	6,435,158.08	-	6,435,158.08	自有资金	0.14
铜箔四期20000吨/年电解铜箔改扩建项目	2,055,340,000.00	62,264.15	332,084.84	-	394,348.99	自有资金	0.02
	<u>7,886,340,000.00</u>	<u>290,565,867.19</u>	<u>382,791,400.18</u>	<u>602,477,356.41</u>	<u>70,879,910.96</u>		

于 2021 年度，本集团利息资本化金额为人民币 195,555.56 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
铜箔三期15000吨/年电解铜箔改扩建	690,000,000.00	32,211,878.06	258,291,724.98	-	290,503,603.04	自有资金	42.10
A2系统改造	20,100,000.00	10,132,631.66	2,662,470.84	12,795,102.50	-	自有资金	100.00
铜箔四期20000吨/年电解铜箔改扩建项目	2,055,340,000.00	-	62,264.15	-	62,264.15	自有资金	-
	<u>2,765,440,000.00</u>	<u>42,344,509.72</u>	<u>261,016,459.97</u>	<u>12,795,102.50</u>	<u>290,565,867.19</u>		

于2020年度，本集团无资本化利息。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
铜箔三期15000吨/年电解铜箔改扩建	690,000,000.00	2,091,948.02	30,119,930.04	-	32,211,878.06	自有资金	4.67
A2系统改造	20,100,000.00	-	10,132,631.66	-	10,132,631.66	自有资金	50.41
一厂产能提升改造项目	11,511,000.00	-	11,511,625.30	11,511,625.30	-	自有资金	100.00
	<u>721,611,000.00</u>	<u>2,091,948.02</u>	<u>51,764,187.00</u>	<u>11,511,625.30</u>	<u>42,344,509.72</u>		

于2019年度，本集团无资本化利息。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

截至2022年3月31日止3个月期间

	土地使用权
原价	
期初及期末余额	7,060,025.70
累计折旧	
期初余额	-
计提	73,541.93
期末余额	73,541.93
账面价值	
期末	6,986,483.77
期初	7,060,025.70
2021年	
	土地使用权
原价	
年初余额	14,459,603.01
处置或报废	(7,399,577.31)
年末余额	7,060,025.70
累计折旧	
年初余额	1,607,876.67
计提	957,250.30
处置或报废	(2,565,126.97)
年末余额	-
账面价值	
年末	7,060,025.70
年初	12,851,726.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

2020年

	土地使用权
原价	
年初及年末余额	<u>14,459,603.01</u>
累计折旧	
年初余额	803,938.34
计提	<u>803,938.33</u>
年末余额	<u>1,607,876.67</u>
账面价值	
年末	<u>12,851,726.34</u>
年初	<u>13,655,664.67</u>

2019年

	土地使用权
原价	
年初及年末余额	<u>14,459,603.01</u>
累计折旧	
年初余额	—
计提	<u>803,938.34</u>
年末余额	<u>803,938.34</u>
账面价值	
年末	<u>13,655,664.67</u>
年初	<u>14,459,603.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

截至2022年3月31日止3个月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初及期末余额	92,246,498.08	2,084,638.16	94,331,136.24
累计摊销			
期初余额	190,552.08	548,403.77	738,955.85
计提	576,032.58	30,241.06	606,273.64
期末余额	766,584.66	578,644.83	1,345,229.49
账面价值			
期末	91,479,913.42	1,505,993.33	92,985,906.75
期初	92,055,946.00	1,536,234.39	93,592,180.39

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	-	1,337,257.61	1,337,257.61
本年增加	92,246,498.08	747,380.55	92,993,878.63
年末余额	92,246,498.08	2,084,638.16	94,331,136.24
累计摊销			
年初余额	-	371,978.13	371,978.13
计提	190,552.08	176,425.64	366,977.72
年末余额	190,552.08	548,403.77	738,955.85
账面价值			
年末	92,055,946.00	1,536,234.39	93,592,180.39
年初	-	965,279.48	965,279.48

五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年

	软件
原价	
年初及年末余额	<u>1,337,257.61</u>
累计摊销	
年初余额	260,525.89
计提	<u>111,452.24</u>
年末余额	<u>371,978.13</u>
账面价值	
年末	<u>965,279.48</u>
年初	<u>1,076,731.72</u>

2019年

	软件
原价	
年初余额	1,171,505.40
本年增加	<u>165,752.21</u>
年末余额	<u>1,337,257.61</u>
累计摊销	
年初余额	155,000.00
计提	<u>105,525.89</u>
年末余额	<u>260,525.89</u>
账面价值	
年末	<u>1,076,731.72</u>
年初	<u>1,016,505.40</u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受限无形资产，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产

	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,598,612.52	389,791.88	2,040,486.31	306,072.95	-	-	-	-
存货跌价准备	15,883,079.75	2,382,461.96	9,020,250.64	1,353,037.60	-	-	-	-
尚未支付的职工薪酬	18,357,748.90	2,753,662.34	24,986,895.00	3,748,034.24	-	-	-	-
政府补助	8,126,712.36	1,219,006.85	8,645,077.78	1,296,761.67	-	-	-	-
预提费用	358,362.86	53,754.43	219,621.63	32,943.24	-	-	36,178.20	5,426.73
	<u>45,324,516.39</u>	<u>6,798,677.46</u>	<u>44,912,331.36</u>	<u>6,736,849.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,178.20</u>	<u>5,426.73</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备	-	-	63,179,304.06	63,276,342.76
尚未支付的职工薪酬	-	-	11,874,038.75	10,600,391.69
可抵扣亏损	872,919.24	426,853.58	-	-
政府补助	-	-	6,962,034.04	5,996,078.45
	<u>872,919.24</u>	<u>426,853.58</u>	<u>82,015,376.85</u>	<u>79,872,812.90</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2027年	426,853.58	426,853.58	-	-
2028年	446,065.66	-	-	-
	<u>872,919.24</u>	<u>426,853.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15. 其他非流动资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备工程款	72,340,000.00	-	-	80,610,475.97
到期日一年以上的定期存款	221,014,194.44	-	-	-
	<u>293,354,194.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,610,475.97</u>

16. 短期借款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已贴现未到期的银行承兑汇票	13,070,708.15	13,070,708.15	-	50,074,380.39
	<u>13,070,708.15</u>	<u>13,070,708.15</u>	<u>-</u>	<u>50,074,380.39</u>

于2022年3月31日，本集团贴现人民币13,070,708.15元的银行承兑汇票并确认短期借款人民币13,070,708.15元。

于2021年12月31日，本集团贴现人民币13,070,708.15元的银行承兑汇票并确认短期借款人民币13,070,708.15元。

于2019年12月31日，本集团贴现人民币50,074,380.39元的银行承兑汇票并确认短期借款人民币50,074,380.39元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 个月内清偿。

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	<u>30,185,425.65</u>	<u>46,908,394.26</u>	<u>21,162,355.86</u>	<u>18,260,562.34</u>
	<u>30,185,425.65</u>	<u>46,908,394.26</u>	<u>21,162,355.86</u>	<u>18,260,562.34</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	<u>5,311,865.98</u>	<u>12,094,998.12</u>	<u>5,296,513.94</u>	<u>3,863,685.21</u>
	<u>5,311,865.98</u>	<u>12,094,998.12</u>	<u>5,296,513.94</u>	<u>3,863,685.21</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

19. 应付职工薪酬

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,075,409.00	23,110,203.21	(29,493,236.06)	18,692,376.15
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,351,422.70</u>	<u>2,261,533.60</u>	<u>(2,299,284.58)</u>	<u>1,313,671.72</u>
	<u>26,426,831.70</u>	<u>25,371,736.81</u>	<u>(31,792,520.64)</u>	<u>20,006,047.87</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,975,890.82	77,333,056.47	(64,233,538.29)	25,075,409.00
离职后福利（设定提存计划）	<u>314,207.64</u>	<u>8,246,977.39</u>	<u>(7,209,762.33)</u>	<u>1,351,422.70</u>
	<u>12,290,098.46</u>	<u>85,580,033.86</u>	<u>(71,443,300.62)</u>	<u>26,426,831.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,702,761.53	44,433,286.06	(43,160,156.77)	11,975,890.82
离职后福利（设定提存计划）	150,998.74	1,575,794.56	(1,412,585.66)	314,207.64
	<u>10,853,760.27</u>	<u>46,009,080.62</u>	<u>(44,572,742.43)</u>	<u>12,290,098.46</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,423,472.78	36,844,243.29	(39,564,954.54)	10,702,761.53
离职后福利（设定提存计划）	252,552.65	5,952,522.84	(6,054,076.75)	150,998.74
	<u>13,676,025.43</u>	<u>42,796,766.13</u>	<u>(45,619,031.29)</u>	<u>10,853,760.27</u>

短期薪酬如下：

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,986,895.00	19,456,575.91	(26,085,722.01)	18,357,748.90
职工福利费	-	919,063.37	(919,063.37)	-
社会保险费	79,139.32	1,242,519.66	(1,260,184.16)	61,474.82
其中：医疗保险费	-	1,212,576.86	(1,212,576.86)	-
工伤保险费	79,033.35	29,942.80	(47,607.30)	61,368.85
生育保险费	105.97	-	-	105.97
住房公积金	2,132.16	1,140,269.00	(1,140,269.00)	2,132.16
工会经费和职工教育经费	7,242.52	351,775.27	(87,997.52)	271,020.27
	<u>25,075,409.00</u>	<u>23,110,203.21</u>	<u>(29,493,236.06)</u>	<u>18,692,376.15</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,874,038.75	62,437,787.33	(49,324,931.08)	24,986,895.00
职工福利费	-	4,571,899.70	(4,571,899.70)	-
社会保险费	80,382.73	4,651,670.83	(4,652,914.24)	79,139.32
其中：医疗保险费	1,207.59	4,306,163.20	(4,307,370.79)	-
工伤保险费	79,044.04	67,024.84	(67,035.53)	79,033.35
生育保险费	131.10	278,482.79	(278,507.92)	105.97
住房公积金	2,132.16	4,042,995.00	(4,042,995.00)	2,132.16
工会经费和职工教育经费	19,337.18	1,628,703.61	(1,640,798.27)	7,242.52
	<u>11,975,890.82</u>	<u>77,333,056.47</u>	<u>(64,233,538.29)</u>	<u>25,075,409.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,600,391.69	35,746,334.06	(34,472,687.00)	11,874,038.75
职工福利费	-	2,365,164.14	(2,365,164.14)	-
社会保险费	78,967.68	1,763,614.40	(1,762,199.35)	80,382.73
其中：医疗保险费	-	1,624,390.73	(1,623,183.14)	1,207.59
工伤保险费	78,907.64	5,045.18	(4,908.78)	79,044.04
生育保险费	60.04	134,178.49	(134,107.43)	131.10
住房公积金	2,132.16	3,394,676.00	(3,394,676.00)	2,132.16
工会经费和职工教育经费	21,270.00	1,078,308.46	(1,080,241.28)	19,337.18
其他短期薪酬	-	85,189.00	(85,189.00)	-
	<u>10,702,761.53</u>	<u>44,433,286.06</u>	<u>(43,160,156.77)</u>	<u>11,975,890.82</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,342,719.49	28,875,372.00	(31,617,699.80)	10,600,391.69
职工福利费	-	2,226,435.90	(2,226,435.90)	-
社会保险费	78,621.13	1,962,518.77	(1,962,172.22)	78,967.68
其中：医疗保险费	561.37	1,807,933.38	(1,808,494.75)	-
工伤保险费	78,059.76	15,697.54	(14,849.66)	78,907.64
生育保险费	-	138,887.85	(138,827.81)	60.04
住房公积金	2,132.16	3,200,425.00	(3,200,425.00)	2,132.16
工会经费和职工教育经费	-	579,491.62	(558,221.62)	21,270.00
	<u>13,423,472.78</u>	<u>36,844,243.29</u>	<u>(39,564,954.54)</u>	<u>10,702,761.53</u>

设定提存计划如下：

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	32,454.74	1,633,206.72	(1,635,768.40)	29,893.06
失业保险费	20,000.73	138,646.74	(139,167.22)	19,480.25
企业年金缴费	<u>1,298,967.23</u>	<u>489,680.14</u>	<u>(524,348.96)</u>	<u>1,264,298.41</u>
	<u>1,351,422.70</u>	<u>2,261,533.60</u>	<u>(2,299,284.58)</u>	<u>1,313,671.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	76,282.64	5,835,044.66	(5,878,872.56)	32,454.74
失业保险费	20,054.23	335,107.04	(335,160.54)	20,000.73
企业年金缴费	217,870.77	2,076,825.69	(995,729.23)	1,298,967.23
	<u>314,207.64</u>	<u>8,246,977.39</u>	<u>(7,209,762.33)</u>	<u>1,351,422.70</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	22,116.18	450,324.22	(396,157.76)	76,282.64
失业保险费	19,514.25	158,599.64	(158,059.66)	20,054.23
企业年金缴费	109,368.31	966,870.70	(858,368.24)	217,870.77
	<u>150,998.74</u>	<u>1,575,794.56</u>	<u>(1,412,585.66)</u>	<u>314,207.64</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	19,008.53	4,708,245.44	(4,705,137.79)	22,116.18
失业保险费	18,860.54	276,197.75	(275,544.04)	19,514.25
企业年金缴费	214,683.58	968,079.65	(1,073,394.92)	109,368.31
	<u>252,552.65</u>	<u>5,952,522.84</u>	<u>(6,054,076.75)</u>	<u>150,998.74</u>

企业年金计划详见附注十、4。

20. 应交税费

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	884,729.98	2,379,298.42	6,452,404.25	3,396,828.19
土地使用税	600,999.99	-	-	-
房产税	484,541.76	409,766.64	256,168.13	256,168.13
契税	-	2,686,246.59	-	-
印花税	218,282.20	597,190.23	9,424.26	51,551.90
其他	26,617.08	70,519.00	135,613.22	51,920.82
	<u>2,215,171.01</u>	<u>6,143,020.88</u>	<u>6,853,609.86</u>	<u>3,756,469.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	199,442,070.43	-	-	-
其他应付款	153,968,951.60	202,890,417.41	66,150,503.15	19,212,068.03
	<u>353,411,022.03</u>	<u>202,890,417.41</u>	<u>66,150,503.15</u>	<u>19,212,068.03</u>

应付股利

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江铜股份	195,750,996.03	-	-	-
双百壹号	3,691,074.40	-	-	-
	<u>199,442,070.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应付款

按款项性质分类

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程设备款项	116,464,478.97	161,431,923.48	55,586,798.47	3,621,292.62
保证金	16,820,578.29	21,045,470.79	180,000.00	330,000.00
电费	15,407,518.66	14,860,860.58	6,530,745.95	5,242,411.03
运费	2,185,387.04	3,749,971.68	2,196,885.10	7,960,184.12
上市中介费	1,551,886.79	-	-	-
党组织工作经费	358,362.86	219,621.62	360,859.44	129,560.79
其他	1,180,738.99	1,582,569.26	1,295,214.19	1,928,619.47
	<u>153,968,951.60</u>	<u>202,890,417.41</u>	<u>66,150,503.15</u>	<u>19,212,068.03</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 一年内到期的非流动负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	40,192,500.00	40,195,555.56	-	-
一年内到期的租赁负债	115,998.74	199,782.02	271,004.83	256,754.93
	<u>40,308,498.74</u>	<u>40,395,337.58</u>	<u>271,004.83</u>	<u>256,754.93</u>

23. 其他流动负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	690,670.57	1,572,349.75	688,546.81	502,279.07
质量服务费	834,246.49	375,049.77	664,281.00	528,041.00
	<u>1,524,917.06</u>	<u>1,947,399.52</u>	<u>1,352,827.81</u>	<u>1,030,320.07</u>

24. 长期借款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	200,192,500.00	200,195,555.56	-	-
财政借款（注）	8,892,187.50	8,881,250.00	8,837,500.00	8,750,000.00
减：一年内到期的长期借款	40,192,500.00	40,195,555.56	-	-
	<u>168,892,187.50</u>	<u>168,881,250.00</u>	<u>8,837,500.00</u>	<u>8,750,000.00</u>

注：该财政借款系“地方预算内专项资金”，根据江西省财政厅的文件，为低息贷款。期限为15年，利率为0.36%。

25. 租赁负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付租赁款	7,124,404.45	7,112,276.86	12,851,726.34	13,677,371.60
减：一年内到期的应付租赁款	115,998.74	199,782.02	271,004.83	256,754.93
	<u>7,008,405.71</u>	<u>6,912,494.84</u>	<u>12,580,721.51</u>	<u>13,420,616.67</u>

26. 长期应付职工薪酬

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中长期激励计划（注）	-	-	53,463.11	211,559.15
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,463.11</u>	<u>211,559.15</u>

注：中高层激励奖金余额系根据激励计划预提应支付给中高层管理人员的奖金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,645,077.78	-	(518,365.42)	8,126,712.36
	<u>8,645,077.78</u>	<u>-</u>	<u>(518,365.42)</u>	<u>8,126,712.36</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	6,962,034.04	3,200,000.00	(1,516,956.26)	8,645,077.78
	<u>6,962,034.04</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>(1,516,956.26)</u>	<u>8,645,077.78</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,996,078.45	2,340,000.00	(1,374,044.41)	6,962,034.04
	<u>5,996,078.45</u>	<u>2,340,000.00</u>	<u>(1,374,044.41)</u>	<u>6,962,034.04</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,661,764.72	1,500,000.00	(1,165,686.27)	5,996,078.45
	<u>5,661,764.72</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>(1,165,686.27)</u>	<u>5,996,078.45</u>

于2022年3月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
用于技术改造的中央预算						
内专项资金	2,264,705.90	-	283,088.25	-	1,981,617.65	与资产相关
工业转型升级专项资金	3,230,963.28	-	83,502.98	-	3,147,460.30	与资产相关
5G通信用高频高速PCB铜箔						
技术集成开发及产业化	967,741.94	-	96,774.19	-	870,967.75	与资产相关
三期15000吨/年电解铜箔						
改扩建项目	2,181,666.66	-	55,000.00	-	2,126,666.66	与资产相关
	<u>8,645,077.78</u>	<u>-</u>	<u>518,365.42</u>	<u>-</u>	<u>8,126,712.36</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
用于技术改造的中央预算 内专项资金	3,397,058.84	-	1,132,352.94	-	2,264,705.90	与资产相关
工业转型升级专项资金	3,564,975.20	-	334,011.92	-	3,230,963.28	与资产相关
5G通信用高频高速PCB铜 箔技术集成开发及产业 化	-	1,000,000.00	32,258.06	-	967,741.94	与资产相关
三期15000吨/年电解铜箔 改扩建项目	-	2,200,000.00	18,333.34	-	2,181,666.66	与资产相关
	<u>6,962,034.04</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>1,516,956.26</u>	<u>-</u>	<u>8,645,077.78</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
用于技术改造的中央预算 内专项资金	4,529,411.78	-	1,132,352.94	-	3,397,058.84	与资产相关
工业转型升级专项资金	1,466,666.67	2,340,000.00	241,691.47	-	3,564,975.20	与资产相关
	<u>5,996,078.45</u>	<u>2,340,000.00</u>	<u>1,374,044.41</u>	<u>-</u>	<u>6,962,034.04</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
用于技术改造的中央预算 内专项资金	5,661,764.72	-	1,132,352.94	-	4,529,411.78	与资产相关
工业转型升级专项资金	-	1,500,000.00	33,333.33	-	1,466,666.67	与资产相关
	<u>5,661,764.72</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,165,686.27</u>	<u>-</u>	<u>5,996,078.45</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本/实收资本

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增减变动				期末余额
		所有者增资	股份制改制	转让股权	小计	
江铜股份	1,230,400,000.00	-	(879,433,138.00)	-	(879,433,138.00)	350,966,862.00
双百壹号	88,376,908.00	-	(63,167,735.00)	-	(63,167,735.00)	25,209,173.00
金铜产投	62,073,246.00	-	(44,367,092.00)	-	(44,367,092.00)	17,706,154.00
孚兹投资	62,073,246.00	-	(44,367,092.00)	-	(44,367,092.00)	17,706,154.00
上汽金石	62,073,246.00	-	(44,367,092.00)	-	(44,367,092.00)	17,706,154.00
誉华投资	49,658,597.00	-	(35,493,674.00)	-	(35,493,674.00)	14,164,923.00
蜂巢能源	37,243,947.00	-	(26,620,255.00)	-	(26,620,255.00)	10,623,692.00
江铃鼎盛	31,036,623.00	-	(22,183,546.00)	-	(22,183,546.00)	8,853,077.00
中信投资	31,036,623.00	-	(22,183,546.00)	-	(22,183,546.00)	8,853,077.00
乡村产投	31,036,623.00	-	(22,183,546.00)	-	(22,183,546.00)	8,853,077.00
柳州民生	31,036,623.00	-	(22,183,546.00)	-	(22,183,546.00)	8,853,077.00
艾湖同创	12,887,734.33	-	(9,211,557.33)	-	(9,211,557.33)	3,676,177.00
艾湖同进	6,982,371.20	-	(4,990,677.20)	-	(4,990,677.20)	1,991,694.00
艾湖同行	6,619,428.93	-	(4,731,261.93)	-	(4,731,261.93)	1,888,167.00
艾湖同享	5,187,759.16	-	(3,707,971.16)	-	(3,707,971.16)	1,479,788.00
艾湖同润	5,149,075.11	-	(3,680,321.11)	-	(3,680,321.11)	1,468,754.00
	<u>1,752,872,050.73</u>	<u>-</u>	<u>(1,252,872,050.73)</u>	<u>-</u>	<u>(1,252,872,050.73)</u>	<u>500,000,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		所有者增资	股份制改制	转让股权	小计	
江铜股份	1,230,400,000.00	-	-	-	-	1,230,400,000.00
美国耶兹	23,200,000.00	-	-	(23,200,000.00)	(23,200,000.00)	-
双百壹号	-	65,176,908.00	-	23,200,000.00	88,376,908.00	88,376,908.00
金铜产投	-	62,073,246.00	-	-	62,073,246.00	62,073,246.00
孚兹投资	-	62,073,246.00	-	-	62,073,246.00	62,073,246.00
上汽金石	-	62,073,246.00	-	-	62,073,246.00	62,073,246.00
誉华投资	-	49,658,597.00	-	-	49,658,597.00	49,658,597.00
蜂巢能源	-	37,243,947.00	-	-	37,243,947.00	37,243,947.00
江铃鼎盛	-	31,036,623.00	-	-	31,036,623.00	31,036,623.00
中信投资	-	31,036,623.00	-	-	31,036,623.00	31,036,623.00
乡村产投	-	31,036,623.00	-	-	31,036,623.00	31,036,623.00
柳州民生	-	31,036,623.00	-	-	31,036,623.00	31,036,623.00
艾湖同创	-	12,887,734.33	-	-	12,887,734.33	12,887,734.33
艾湖同进	-	6,982,371.20	-	-	6,982,371.20	6,982,371.20
艾湖同行	-	6,619,428.93	-	-	6,619,428.93	6,619,428.93
艾湖同享	-	5,187,759.16	-	-	5,187,759.16	5,187,759.16
艾湖同润	-	5,149,075.11	-	-	5,149,075.11	5,149,075.11
	<u>1,253,600,000.00</u>	<u>499,272,050.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>499,272,050.73</u>	<u>1,752,872,050.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本/实收资本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		所有者增资	股份制改制	转让股权	小计	
江铜股份	1,230,400,000.00	-	-	-	-	1,230,400,000.00
美国耶兹	23,200,000.00	-	-	-	-	23,200,000.00
	<u>1,253,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,253,600,000.00</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		所有者增资	股份制改制	转让股权	小计	
江铜股份	730,400,000.00	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	1,230,400,000.00
美国耶兹	23,200,000.00	-	-	-	-	23,200,000.00
	<u>753,600,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,253,600,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	351,026,223.28	1,377,403,085.71	—	1,728,429,308.99
	<u>351,026,223.28</u>	<u>1,377,403,085.71</u>	<u>—</u>	<u>1,728,429,308.99</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	45,971,000.30	305,055,222.98	—	351,026,223.28
	<u>45,971,000.30</u>	<u>305,055,222.98</u>	<u>—</u>	<u>351,026,223.28</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	45,971,000.30	—	—	45,971,000.30
	<u>45,971,000.30</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>45,971,000.30</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	45,971,000.30	—	—	45,971,000.30
	<u>45,971,000.30</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>45,971,000.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 专项储备

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,151,733.41	1,065,617.74	(123,097.75)	10,094,253.40
	<u>9,151,733.41</u>	<u>1,065,617.74</u>	<u>(123,097.75)</u>	<u>10,094,253.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,484,605.95	3,021,521.09	(1,354,393.63)	9,151,733.41
	<u>7,484,605.95</u>	<u>3,021,521.09</u>	<u>(1,354,393.63)</u>	<u>9,151,733.41</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,011,372.11	2,975,642.88	(2,502,409.04)	7,484,605.95
	<u>7,011,372.11</u>	<u>2,975,642.88</u>	<u>(2,502,409.04)</u>	<u>7,484,605.95</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,918,022.73	3,169,992.12	(1,076,642.74)	7,011,372.11
	<u>4,918,022.73</u>	<u>3,169,992.12</u>	<u>(1,076,642.74)</u>	<u>7,011,372.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 盈余公积

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,484,464.52	—	(28,882,150.78)	602,313.74
	<u>29,484,464.52</u>	<u>—</u>	<u>(28,882,150.78)</u>	<u>602,313.74</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,291,734.47	22,192,730.05	—	29,484,464.52
	<u>7,291,734.47</u>	<u>22,192,730.05</u>	<u>—</u>	<u>29,484,464.52</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	—	7,291,734.47	—	7,291,734.47
	<u>—</u>	<u>7,291,734.47</u>	<u>—</u>	<u>7,291,734.47</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	—	—	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

32. 未分配利润/（未弥补亏损）

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
期/年初未分配利润/（未弥补亏损）	264,933,327.11	65,625,610.26	(46,731,389.38)	(144,970,185.83)
本期/年净利润	61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
减：提取法定盈余公积	—	22,192,730.05	7,291,734.47	—
减：应付股利	199,442,070.43	—	—	—
减：净资产折股	95,648,884.20	—	—	—
期/年末未分配利润/（未弥补亏损）	<u>31,377,930.12</u>	<u>264,933,327.11</u>	<u>65,625,610.26</u>	<u>(46,731,389.38)</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

	截至2022年3月31日止3个月期间		2021年		2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,437,585.68	477,231,175.61	1,793,159,830.71	1,486,005,788.00	1,058,089,080.96	884,682,853.61	1,039,337,729.40	885,905,891.98
其他业务	393,067.21	1,170,565.91	4,130,883.27	3,152,892.22	1,854,674.40	1,433,990.64	868,661.20	1,290,219.67
	<u>575,830,652.89</u>	<u>478,401,741.52</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,489,158,680.22</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>886,116,844.25</u>	<u>1,040,206,390.60</u>	<u>887,196,111.65</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品	575,826,051.15	1,797,261,978.76	1,059,757,790.69	1,040,058,578.21
其他	4,601.74	28,735.22	185,964.67	147,812.39
	<u>575,830,652.89</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>1,040,206,390.60</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
收入确认时间				
在某一时刻确认收入	575,830,652.89	1,797,290,713.98	1,059,943,755.36	1,040,206,390.60
销售商品	575,826,051.15	1,797,261,978.76	1,059,757,790.69	1,040,058,578.21
其他	4,601.74	28,735.22	185,964.67	147,812.39
	<u>575,830,652.89</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>1,040,206,390.60</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
预收产品销售款	12,094,998.12	5,296,513.94	3,863,685.21	1,748,326.82
	<u>12,094,998.12</u>	<u>5,296,513.94</u>	<u>3,863,685.21</u>	<u>1,748,326.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
印花税	536,224.77	1,820,189.53	447,374.50	714,503.80
房产税	484,541.76	1,229,470.53	1,024,672.52	1,024,672.51
土地使用税	600,999.99	-	-	-
环保税	342.34	110,123.67	162,432.09	162,432.07
城市维护建设税	-	4,953.57	705,851.99	1,682,219.67
教育费附加	-	3,538.27	504,180.00	1,201,585.49
	<u>1,622,108.86</u>	<u>3,168,275.57</u>	<u>2,844,511.10</u>	<u>4,785,413.54</u>

35. 销售费用

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	944,156.07	3,814,691.71	2,900,380.42	2,785,593.58
差旅费	48,040.13	457,147.34	671,204.51	804,688.07
装卸展览费	-	339,207.00	273,836.20	376,586.51
招待费	37,292.50	219,683.40	29,481.00	24,581.29
办公费	14,661.64	106,373.01	87,406.37	102,663.50
售后服务费	459,196.72	668,211.83	136,240.00	242,538.00
其他	87,144.04	86,128.63	113,247.17	199,675.97
	<u>1,590,491.10</u>	<u>5,691,442.92</u>	<u>4,211,795.67</u>	<u>4,536,326.92</u>

36. 管理费用

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	3,897,492.07	12,610,347.81	10,692,969.01	8,252,457.06
财产保险费	705,115.09	2,683,187.77	2,631,849.82	2,871,709.34
增资交易服务费	-	1,251,380.73	-	-
专业服务费	346,845.26	1,198,709.38	253,343.23	661,497.47
物业费	225,355.03	911,647.04	725,679.34	845,844.06
办公费	36,171.93	784,381.14	569,574.91	581,701.81
信息网络费	1,604.53	694,572.30	382,379.18	423,971.69
环境治理费	166,654.43	894,486.42	265,620.03	279,713.34
警卫消防费	141,740.95	502,484.78	514,582.92	508,339.65
无形资产摊销费	606,273.64	366,977.72	111,452.24	105,525.89
党组织工作经费	147,051.24	353,860.00	288,045.00	270,138.00
差旅费	123,213.84	364,661.84	112,677.38	282,360.91
运输费	63,287.00	200,284.80	142,999.72	174,929.43
短期租赁费	40,800.00	144,000.00	-	-
其他	111,460.36	255,235.37	611,929.57	448,717.10
	<u>6,613,065.37</u>	<u>23,216,217.10</u>	<u>17,303,102.35</u>	<u>15,706,905.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 研发费用

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
直接投入	4,427,987.33	13,448,388.32	10,673,200.62	9,846,683.84
人工费用	3,596,700.22	8,963,841.71	6,276,037.29	5,578,830.96
折旧费用	1,589,453.92	6,405,372.60	6,268,407.67	5,964,667.11
其他	267,087.42	632,735.50	285,307.00	380,565.10
	<u>9,881,228.89</u>	<u>29,450,338.13</u>	<u>23,502,952.58</u>	<u>21,770,747.01</u>

38. 财务费用

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
利息支出	1,588,993.06	239,305.56	87,500.00	35,000.00
减：利息资本化金额	548,055.55	195,555.56	—	—
票据贴现利息	931,056.18	916,998.04	610,334.84	3,741,941.98
租赁负债折现利息	12,127.59	193,014.32	45,823.31	89,237.16
减：利息收入	3,517,032.90	2,005,869.69	3,767,778.02	1,495,323.05
汇兑损益	37,902.49	27,137.51	98,451.24	(41,831.78)
手续费	16,623.76	5,011.39	7,733.78	10,031.67
	<u>(1,478,385.37)</u>	<u>(819,958.43)</u>	<u>(2,917,934.85)</u>	<u>2,339,055.98</u>

39. 其他收益

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	518,365.42	4,232,531.26	6,913,319.41	4,079,686.27
代扣个人所得税手续费返还	12,757.25	5,452.36	26,826.69	35,845.64
	<u>531,122.67</u>	<u>4,237,983.62</u>	<u>6,940,146.10</u>	<u>4,115,531.91</u>

截至 2022 年 3 月 31 日止 3 个月期间与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
用于技术改造的中央预算内专项资金	283,088.25	与资产相关
5G通信用高频高速PCB铜箔技术集成开发及产业化	96,774.19	与资产相关
工业转型升级专项资金	83,502.98	与资产相关
三期15000吨/年电解铜箔改扩建项目	55,000.00	与资产相关
	<u>518,365.42</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

2021 年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
用于技术改造的中央预算内专项资金	1,132,352.94	与资产相关
高新技术企业奖励	1,019,000.00	与收益相关
南昌市研发费用后补助资金	713,000.00	与收益相关
南昌市科技保险补贴	500,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	334,011.92	与资产相关
节能专项资金政策研究奖励	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	139,275.00	与收益相关
南昌高新区纳税十强企业	139,000.00	与收益相关
科技创新奖励资金	33,300.00	与收益相关
5G通信用高频高速PCB铜箔技术集成开发及产业化	32,258.06	与资产相关
专利项目奖	22,000.00	与收益相关
三期15000吨/年电解铜箔改扩建项目	18,333.34	与资产相关
	<u>4,232,531.26</u>	

2020 年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
高新技术企业奖励	2,905,000.00	与收益相关
纳税激励政策研究奖励	1,485,000.00	与收益相关
用于技术改造的中央预算内专项资金	1,132,352.94	与资产相关
南昌市科技保险专项补助	500,000.00	与收益相关
省级工业转型项目补助	300,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	241,691.47	与资产相关
节能专项资金政策研究奖励	210,000.00	与收益相关
稳岗补贴	139,275.00	与收益相关
	<u>6,913,319.41</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

2019 年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
用于技术改造的中央预算内专项资金	1,132,352.94	与资产相关
纳税激励政策研究奖励	1,100,000.00	与收益相关
南昌市科技保险专项补助	1,000,000.00	与收益相关
节能专项资金政策研究奖励	630,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	184,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	33,333.33	与资产相关
	<u>4,079,686.27</u>	

40. 投资收益

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
交易性债务工具投资				
结构性存款产品投资收益	-	-	8,987,051.85	2,447,310.68
委托贷款利息收入	-	-	-	192,477.88
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,987,051.85</u>	<u>2,639,788.56</u>

41. 公允价值变动（损失）/收益

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产				
结构性存款产品公允价值变动 （损失）/收益	-	-	(2,236,164.38)	2,236,164.38
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,236,164.38)</u>	<u>2,236,164.38</u>

42. 信用减值（损失）/转回

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(558,126.21)	(380,771.97)	106,355.40	1,013,254.80
其他应收款坏账损失	-	6,927.69	-	-
	<u>(558,126.21)</u>	<u>(373,844.28)</u>	<u>106,355.40</u>	<u>1,013,254.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产减值损失

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	(8,599,045.62)	(9,020,250.64)	-	-
	<u>(8,599,045.62)</u>	<u>(9,020,250.64)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

44. 资产处置收益

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
使用权资产处置收益	-	52,251.16	-	-
	<u>-</u>	<u>52,251.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

45. 营业外收入

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
罚款收入	1,000.00	1,500.00	32,848.00	28,846.00
其他	247,047.20	342,658.05	24,583.79	71,514.02
	<u>248,047.20</u>	<u>344,158.05</u>	<u>57,431.79</u>	<u>100,360.02</u>

46. 营业外支出

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
非流动资产报废损失	-	386,393.81	4,664,245.53	695,052.26
其他	392.47	249.13	2,212.17	4,185.65
	<u>392.47</u>	<u>386,642.94</u>	<u>4,666,457.70</u>	<u>699,237.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
耗用的原材料	478,113,393.46	1,501,634,895.62	758,503,610.05	734,491,618.23
产成品及在产品存货变动	(73,422,754.99)	(228,422,223.78)	(15,507,083.08)	1,279,257.52
水电费	39,641,243.73	102,329,864.32	68,325,060.41	77,077,171.12
折旧和摊销	20,506,883.30	60,047,655.20	53,059,966.01	53,348,888.29
职工薪酬	24,966,264.68	85,099,739.98	46,009,080.62	42,796,766.13
修理费	1,300,276.00	7,499,491.71	6,486,568.60	4,260,433.64
仓储运输费	2,404,619.89	6,778,892.12	6,305,448.47	6,694,007.64
财产保险费	705,115.09	2,683,187.77	2,631,849.82	2,871,709.34
增资交易服务费	-	1,251,380.73	-	-
差旅费	171,253.97	821,809.18	783,881.89	1,087,048.98
办公费	50,833.57	890,754.15	517,706.28	684,365.31
专业服务费	-	538,018.85	148,730.85	147,191.62
咨询费	346,845.26	660,690.53	104,612.38	514,305.85
其他	1,702,552.92	5,702,521.99	3,765,262.55	3,957,327.66
	<u>496,486,526.88</u>	<u>1,547,516,678.37</u>	<u>931,134,694.85</u>	<u>929,210,091.33</u>

48. 所得税费用

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	9,348,278.21	27,515,776.24	18,416,686.48	15,044,321.79
递延所得税费用	(61,827.76)	(6,736,849.70)	5,426.73	(5,426.73)
	<u>9,286,450.45</u>	<u>20,778,926.54</u>	<u>18,422,113.21</u>	<u>15,038,895.06</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
利润总额	70,822,008.09	242,279,373.44	138,070,847.32	113,277,691.51
按适用税率计算的所得税费用	10,623,301.21	36,341,906.02	20,710,627.10	16,991,653.73
某些子公司适用不同税率的影响	(44,606.57)	(42,685.36)	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	795,506.85	(893,882.31)	171,256.23
不可抵扣的费用	146,454.57	360,361.30	78,451.78	318,163.35
研发费用加计扣除	(1,482,184.33)	(4,417,550.72)	(2,644,082.17)	(1,741,879.69)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	43,485.57	(12,258,611.55)	1,170,998.81	(700,298.56)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>9,286,450.45</u>	<u>20,778,926.54</u>	<u>18,422,113.21</u>	<u>15,038,895.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

	截至2022年3月31 日止3个月期间 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.12</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.12</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期 净利润				
持续经营	<u>61,535,557.64</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
股份				
本公司发行在外普通股的加权平 均数（注）	<u>500,000,000.00</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

注： 本公司于2022年正式变更为股份有限公司，本公司以变更为股份有限公司的折股数500,000,000股计算自股改后各列报期间的每股收益。

本公司无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金				
利息收入	2,201,429.13	4,024,796.97	1,754,490.68	1,501,963.33
政府补助	12,757.25	5,921,027.36	7,906,101.69	4,449,845.64
保证金	-	-	1,400,000.00	-
往来款	158,418.39	(81,645.36)	96,199.46	43,448.64
其他	1,000.23	1,500.00	57,431.79	100,360.02
	<u>2,373,605.00</u>	<u>9,865,678.97</u>	<u>11,214,223.62</u>	<u>6,095,617.63</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
销售费用	187,138.31	1,208,539.38	1,175,175.25	1,508,195.34
管理费用	2,109,299.66	8,987,510.84	6,498,681.10	6,000,427.05
研发费用	267,087.42	632,735.50	285,307.00	380,565.10
预付的保险费	715,801.89	1,367,924.53	-	-
往来款	421,477.42	6,835.59	402,106.63	1,005,220.75
保证金	390,000.00	-	150,000.00	2,316,092.00
其他	17,016.23	5,260.53	9,945.95	14,217.32
	<u>4,107,820.93</u>	<u>12,208,806.37</u>	<u>8,521,215.93</u>	<u>11,224,717.56</u>
收到其他与投资活动有关的现金				
委托贷款	-	-	-	300,000,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金				
定期存款	220,000,000.00	-	-	-
委托贷款	-	-	-	300,000,000.00
	<u>220,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
票据贴现取得的现金	-	-	16,013,695.21	47,232,552.85
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,013,695.21</u>	<u>47,232,552.85</u>
支付其他与筹资活动有关的现金				
经营租赁款	-	1,045,762.30	871,468.57	871,468.57
增资交易服务费	-	1,251,380.73	-	-
	<u>-</u>	<u>2,297,143.03</u>	<u>871,468.57</u>	<u>871,468.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
净利润	61,535,557.64	221,500,446.90	119,648,734.11	98,238,796.45
加：信用减值损失/（转回）	558,126.21	373,844.28	(106,355.40)	(1,013,254.80)
资产减值损失	8,599,045.62	9,020,250.64	-	-
固定资产折旧	19,827,067.73	58,723,427.18	52,144,575.44	52,439,424.06
使用权资产摊销	73,541.93	957,250.30	803,938.33	803,938.34
无形资产摊销	606,273.64	366,977.72	111,452.24	105,525.89
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	-	334,142.65	4,664,245.53	695,052.26
公允价值变动损失/（收益）	-	-	2,236,164.38	(2,236,164.38)
财务费用	38,870.66	236,764.32	133,323.31	124,237.16
增资交易服务费	-	1,251,380.73	-	-
投资收益	-	-	(8,987,051.85)	(2,639,788.56)
递延所得税资产（增加）/减少	(61,827.76)	(6,736,849.70)	5,426.73	(5,426.73)
确认递延收益	(518,365.42)	(1,516,956.26)	(1,374,044.41)	(1,165,686.27)
存货的（增加）/减少	(76,716,392.34)	(247,640,384.94)	(5,850,185.97)	1,058,492.96
经营性应收项目的（增加）/减 少	(87,136,179.56)	(247,480,424.81)	(120,110,635.14)	11,722,583.98
经营性应付项目的（减少）/增 加	(37,453,017.64)	73,004,479.87	4,299,865.60	(202,102,560.80)
专项储备增加	942,519.99	1,667,127.46	473,233.84	2,093,349.38
经营活动（使用）/产生的现金流量 净额	<u>(109,704,779.30)</u>	<u>(135,938,523.66)</u>	<u>48,092,686.74</u>	<u>(41,881,481.06)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让支付固定资 产投资	<u>6,561,150.66</u>	<u>85,833,460.83</u>	<u>56,318,041.94</u>	<u>29,412,585.48</u>
	<u>6,561,150.66</u>	<u>85,833,460.83</u>	<u>56,318,041.94</u>	<u>29,412,585.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
现金及现金等价物的期/年末余额	496,641,126.51	953,367,118.41	439,139,582.23	337,740,974.14
减：现金的期/年初余额	953,367,118.41	439,139,582.23	337,740,974.14	183,120,890.75
现金及现金等价物净（减少）/增 加额	<u>(456,725,991.90)</u>	<u>514,227,536.18</u>	<u>101,398,608.09</u>	<u>154,620,083.39</u>

（2） 现金及现金等价物

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	496,641,126.51	953,367,118.41	439,139,582.23	337,740,974.14
其中：库存现金	56.68	53.05	7,535.86	9,995.07
可随时用于支付的银行 存款	<u>496,641,069.83</u>	<u>953,367,065.36</u>	<u>439,132,046.37</u>	<u>337,730,979.07</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>496,641,126.51</u>	<u>953,367,118.41</u>	<u>439,139,582.23</u>	<u>337,740,974.14</u>

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

于2021年9月17日，本公司的子公司江西江铜华东铜箔有限公司于江西省上饶市新设成立。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股资本（%）	
					直接	间接
江西江铜华东铜箔有限公司	江西上饶	江西上饶	生产、销售电解铜箔产品；产品的售后服务及相关的技术咨询服务和业务；研究和开发新产品	200,000万元	100.00	0.00

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年3月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	496,712,041.60	-	-	496,712,041.60
应收票据	-	-	99,658,031.71	-	-	99,658,031.71
应收账款	-	-	257,262,639.94	-	-	257,262,639.94
应收款项融资	-	-	-	268,533,795.81	-	268,533,795.81
其他应收款	-	-	937,292.14	-	-	937,292.14
其他非流动资产	-	-	221,014,194.44	-	-	221,014,194.44
	-	-	1,075,584,199.83	268,533,795.81	-	1,344,117,995.64

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		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	13,070,708.15	13,070,708.15
应付账款	-	-	30,185,425.65	30,185,425.65
其他应付款	-	-	353,411,022.03	353,411,022.03
一年内到期的非流动负债	-	-	40,308,498.74	40,308,498.74
长期借款	-	-	168,892,187.50	168,892,187.50
租赁负债	-	-	7,008,405.71	7,008,405.71
	-	-	612,876,247.78	612,876,247.78

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	953,367,118.41	-	-	953,367,118.41
应收票据	-	-	94,855,002.51	-	-	94,855,002.51
应收账款	-	-	202,008,144.98	-	-	202,008,144.98
应收款项融资	-	-	-	247,446,326.05	-	247,446,326.05
其他应收款	-	-	706,827.90	-	-	706,827.90
	-	-	1,250,937,093.80	247,446,326.05	-	1,498,383,419.85

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		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	13,070,708.15	13,070,708.15
应付账款	-	-	46,908,394.26	46,908,394.26
其他应付款	-	-	202,890,417.41	202,890,417.41
一年内到期的非流动负债	-	-	40,395,337.58	40,395,337.58
长期借款	-	-	168,881,250.00	168,881,250.00
租赁负债	-	-	6,912,494.84	6,912,494.84
	-	-	479,058,602.24	479,058,602.24

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	441,159,734.62	-	-	441,159,734.62
应收票据	-	-	40,153,172.92	-	-	40,153,172.92
应收账款	-	-	164,311,720.09	-	-	164,311,720.09
应收款项融资	-	-	-	112,062,174.32	-	112,062,174.32
其他应收款	-	-	710,572.79	-	-	710,572.79
	-	-	646,335,200.42	112,062,174.32	-	758,397,374.74

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		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
应付账款	-	-	21,162,355.86	21,162,355.86
其他应付款	-	-	66,150,503.15	66,150,503.15
一年内到期的非流动负债	-	-	271,004.83	271,004.83
长期借款	-	-	8,837,500.00	8,837,500.00
租赁负债	-	-	12,580,721.51	12,580,721.51
	-	-	109,002,085.35	109,002,085.35

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	337,740,974.14	-	-	337,740,974.14
交易性金融资产	202,236,164.38	-	-	-	-	202,236,164.38
应收票据	-	-	61,478,990.77	-	-	61,478,990.77
应收账款	-	-	160,494,151.37	-	-	160,494,151.37
应收款项融资	-	-	-	25,973,762.83	-	25,973,762.83
其他应收款	-	-	2,213,637.30	-	-	2,213,637.30
	<u>202,236,164.38</u>	<u>-</u>	<u>561,927,753.58</u>	<u>25,973,762.83</u>	<u>-</u>	<u>790,137,680.79</u>

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		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	50,074,380.39	50,074,380.39
应付账款	-	-	18,260,562.34	18,260,562.34
其他应付款	-	-	19,212,068.03	19,212,068.03
一年内到期的非流动负债	-	-	256,754.93	256,754.93
长期借款	-	-	8,750,000.00	8,750,000.00
租赁负债	-	-	13,420,616.67	13,420,616.67
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,974,382.36</u>	<u>109,974,382.36</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团对由信用等级一般的银行承兑的已背书给供应商用于结算应付账款的未到期的银行承兑汇票、已贴现未到期的银行承兑汇票不进行终止确认，未终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币22,518,150.21元、人民币26,357,035.56元、人民币31,117,611.33元及人民币57,253,216.17元。

报告期内，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在各期间大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团70.27%、62.37%、74.72%、74.96%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年3月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	13,070,708.15	-	-	-	13,070,708.15
应付账款	30,185,425.65	-	-	-	30,185,425.65
其他应付款	353,411,022.03	-	-	-	353,411,022.03
长期借款	44,694,388.88	92,922,119.86	81,641,500.00	-	219,258,008.74
租赁负债	539,362.29	539,362.29	539,362.29	11,326,608.09	12,944,694.96
	<u>441,900,907.00</u>	<u>93,461,482.15</u>	<u>82,180,862.29</u>	<u>11,326,608.09</u>	<u>628,869,859.53</u>

2021年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	13,070,708.15	-	-	-	13,070,708.15
应付账款	46,908,394.26	-	-	-	46,908,394.26
其他应付款	202,890,417.41	-	-	-	202,890,417.41
长期借款	46,468,000.00	92,922,119.86	81,641,500.00	-	221,031,619.86
租赁负债	539,362.29	539,362.29	539,362.29	11,326,608.09	12,944,694.96
	<u>309,876,882.11</u>	<u>93,461,482.15</u>	<u>82,180,862.29</u>	<u>11,326,608.09</u>	<u>496,845,834.64</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2020年12月31日

	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	21,162,355.86	-	-	-	21,162,355.86
其他应付款	66,150,503.15	-	-	-	66,150,503.15
长期借款	-	-	8,925,119.86	-	8,925,119.86
租赁负债	871,468.57	871,468.57	871,468.57	19,172,308.54	21,786,714.25
	<u>88,184,327.58</u>	<u>871,468.57</u>	<u>9,796,588.43</u>	<u>19,172,308.54</u>	<u>118,024,693.12</u>

2019年12月31日

	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	53,618,380.39	-	-	-	53,618,380.39
应付账款	18,260,562.34	-	-	-	18,260,562.34
其他应付款	19,212,068.03	-	-	-	19,212,068.03
长期借款	-	-	-	8,925,119.86	8,925,119.86
租赁负债	871,468.57	871,468.57	871,468.57	20,043,777.11	22,658,182.82
	<u>91,962,479.33</u>	<u>871,468.57</u>	<u>871,468.57</u>	<u>28,968,896.97</u>	<u>122,674,313.44</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于资产负债表日，本集团不存在重大的外币资产和负债。

利率风险

本集团的借款多为固定利率借款。于资产负债表日，本集团不存在重大利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年3月31日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币千元	100.00	(2,000,000.00)	-	(2,000,000.00)
人民币千元	(100.00)	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2021年12月31日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币千元	100.00	(2,000,000.00)	-	(2,000,000.00)
人民币千元	(100.00)	2,000,000.00	-	2,000,000.00

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资本总额的比率。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团资产负债率如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
总负债	650,060,962.06	534,315,930.24	141,810,632.57	135,686,254.55
总资产	2,920,564,768.31	2,941,783,729.29	1,521,783,583.55	1,395,537,237.58
资产负债率	22.26%	18.16%	9.32%	9.72%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年3月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	268,533,795.81	-	268,533,795.81
	-	268,533,795.81	-	268,533,795.81

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	247,446,326.05	-	247,446,326.05
	-	247,446,326.05	-	247,446,326.05

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	112,062,174.32	-	112,062,174.32
	-	112,062,174.32	-	112,062,174.32

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	-	202,236,164.38	202,236,164.38
应收款项融资	-	25,973,762.83	-	25,973,762.83
	-	25,973,762.83	202,236,164.38	228,209,927.21

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括非公开市场类似金融产品收益率和类似债券公开市场收益率。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付账款、其他应收款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

短期借款、长期借款及租赁负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，针对短期借款、长期借款及租赁负债等自身不履约风险评估为不重大。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	注册资本
		有色金属矿、非金属矿、有色金属冶炼、压延加工产品			
江铜股份	江西省贵溪市		70.19	70.19	3,462,729,405.00

本公司的母公司是江铜股份，最终控制公司是江铜集团。本公司的最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
江铜华东(浙江)铜材有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团铜材有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业铜材有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团财务有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业再生资源有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团(德兴)建设有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团(贵溪)物流有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团(贵溪)冶化新技术有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团(贵溪)冶金化工工程有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业集团井巷工程有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业技术研究院有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业建设监理咨询有限公司	同受母公司控制的公司
江铜国际贸易有限公司	同受母公司控制的公司
江西铜业酒店管理有限公司	同受母公司控制的公司
江西江铜物业有限公司(曾用名:江西铜业集团(南昌)物业管理有限公司)	同受最终控股公司控制的公司
江西铜业集团(德兴)防护用品有限公司	同受最终控股公司控制的公司
江西铜业集团(德兴)实业有限公司	同受最终控股公司控制的公司
江西铜业集团建筑工程有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中国瑞林工程技术股份有限公司	关联自然人报告期内担任高级管理人员的其他企业

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
江铜股份	61,282,440.67	411,753,360.60	376,007,773.52	621,285,998.68
江铜华东(浙江)铜材有限公司	172,359,891.08	384,110,452.32	11,733,440.63	-
江西铜业集团(贵溪)冶金化工 工程有限公司	40,490,799.50	109,343,097.38	71,240,893.31	76,649,952.43
江西铜业集团(德兴)防护用品 有限公司	125,486.71	200,398.21	150,759.30	-
江西铜业再生资源有限公司	-	-	-	16,287,352.36
	<u>274,258,617.96</u>	<u>905,407,308.51</u>	<u>459,132,866.76</u>	<u>714,223,303.47</u>

自关联方接受服务

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
江铜华东(浙江)铜材有限公司	1,722,042.32	2,356,317.06	85,173.41	-
江西铜业建设监理咨询有限公司	1,950,996.17	-	188,679.24	-
江西铜业集团(贵溪)物流有限 公司	1,102,062.15	5,983,117.95	5,535,699.24	5,790,609.57
江西铜业集团铜材有限公司	607,601.59	4,249,491.33	5,670,097.51	646,338.33
江西江铜物业有限公司	1,125,678.30	4,353,352.51	2,835,001.08	2,672,473.08
江西铜业集团井巷工程有限公司	-	739,735.27	437,413.19	967,828.15
江西铜业酒店管理有限公司	-	80,000.00	-	-
江西铜业集团(贵溪)冶化新技 术有限公司	-	41,679.25	-	-
江西铜业集团(贵溪)冶金化工 工程有限公司	-	-	6,135.42	46,850.19
江西铜业集团(德兴)实业有限 公司	-	-	224,911.30	416,786.58
江西铜业集团建筑工程有限公司	-	-	156,742.79	470,556.75
江西铜业技术研究院有限公司	-	-	-	200,000.00
中国瑞林工程技术股份有限公司	-	-	-	14,150.94
	<u>6,508,380.53</u>	<u>17,803,693.37</u>	<u>15,139,853.18</u>	<u>11,225,593.59</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买土地或工程设备

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
江西铜业集团（贵溪）冶金化工 工程有限公司	-	7,008,457.52	732,500.00	309,898.29
江西铜业集团（德兴）实业有限 公司	-	382,778.76	-	-
江西铜业集团井巷工程有限公司	-	76,800.93	1,783,157.45	105,963.31
江铜集团（注）	-	38,671,552.50	-	-
	-	46,139,589.71	2,515,657.45	415,861.60

注：于2021年12月30日，本集团与江铜集团签订《国有建设用地土地使用权转让合同》，约定以不含税价人民币38,671,552.50元受让宗地面积73,850平方米的国有建设用地使用权。转让价格人民币38,671,552.50元系土地的公允价值，经北京卓信大华资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（卓信大华评报字(2021)第8156号）。

向关联方销售废旧物资

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
江西铜业再生资源有限公司	-	80,264.42	530,316.81	496,388.21

（2） 其他关联方交易

		截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
江铜股份	采购设备代垫款	10,287,500.48	343,299,306.16	164,469,411.92	38,917,069.30
江铜股份（注1）	年金计划代收代付款	646,769.00	1,335,564.93	1,148,435.60	1,363,824.85
江铜股份	代收代付款	43,511.00	200,607.34	277,269.54	169,374.39
江西江铜物业有限 公司	代收代付款	182,691.00	716,012.00	495,404.00	440,526.00
江西铜业集团财务 有限公司	存款利息收入	-	1,991,488.21	2,556,568.20	1,015,748.63
江西铜业集团财务 有限公司	票据贴现利息费用	-	-	-	1,086,118.05
江铜国际贸易有限 公司	委托贷款	-	-	-	300,000,000.00
江铜国际贸易有限 公司	委托贷款利息收入	-	-	-	192,477.88
		11,160,471.48	347,542,978.64	168,947,089.26	343,185,139.10

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易（续）

注1：企业年金计划

根据《关于实施江西铜业集团公司企业年金方案的通知》（江铜集团司劳字（2015）182号文件）通知，本公司自2015年1月1日起，实施企业年金计划，并于2015年起委托江西铜业股份有限公司受托的中国人寿养老保险股份有限公司对企业年金进行管理。根据《关于实施江西铜业集团公司企业年金方案的通知》（江铜集团司劳字（2015）182号文件）文件年金缴费比例为：企业缴费比例5%，个人缴费比例1.5%，企业月缴费基数为企业上年度员工工资总额的月平均额，个人缴费基数为个人上年度工资总额的月平均额。根据《江西铜业集团有限公司企业年金方案通知》（江铜集团司劳字（2021）188号文件）通知，自2021年1月1日起，年金缴费比例修改为企业缴费比例8%，个人缴费比例2%。

自2019年1月1日至2022年3月31日止期间，本公司将企业和员工支付的年金缴费等额划转至江西铜业股份有限公司指定账户，并由江铜铜业股份有限公司代为支付给中国人寿养老保险股份有限公司。

注2：本集团与江铜股份签订《信息系统授权使用协议》，自2019年1月1日至2022年3月31日止期间，江铜股份将其持有的生产经营信息管理平台、ERP系统（Oracle）、S-HR系统、海波龙系统、OA系统及安全环保管理系统等信息系统无偿授予本集团使用。

(3) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产 种类	截至2022年3月31 日止3个月期间 租赁费	2021年 租赁费	2020年 租赁费	2019年 租赁费
江铜集团	注	土地使用权	-	1,045,762.30	871,468.57	871,468.57

注：2017年8月，本公司通过江铜股份与江铜集团签署土地使用权租赁协议，年度不含税租赁费用为人民币871,468.57元，租赁期自2018年1月1日至2020年12月31日。2020年9月，本公司通过江铜股份与江铜集团续签上述土地使用权租赁协议，年度不含税租赁费用为人民币1,045,762.30元，租赁期自2021年1月1日至2023年12月31日。2021年底，本公司从江铜集团购买部分土地使用权，请参见附注十、4(1)，因此土地租赁面积变更，本公司与江铜集团终止前述协议并重新签订土地租赁协议，重新签订的年度不含税租赁费用为人民币539,362.29元，租赁期自2022年1月1日至2041年12月31日，租金按年支付。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关键管理人员薪酬

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	751,210.81	3,038,520.38	2,699,791.55	2,417,312.88

5. 关联方应收款项余额

（1） 预付款项

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江铜股份	159,665.05	-	20,187.23	61,719.09
江西铜业集团（贵溪）冶金化工 工程有限公司	-	-	-	8,520.49
	159,665.05	-	20,187.23	70,239.58

（2） 其他非流动资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江铜股份	-	-	-	79,818,182.81
	-	-	-	79,818,182.81

（3） 应付账款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江铜股份	761,712.22	3,774,338.27	4,356,026.67	3,217,148.50
江西铜业集团铜材有限公司	-	-	-	155,467.25
江西铜业集团（德兴）实业有限 公司	-	-	-	50,000.00
江西铜业铜材有限公司	-	-	-	9,318.27
江西铜业集团（德兴）防护用品 有限公司	-	125,486.71	31,858.41	-
	761,712.22	3,899,824.98	4,387,885.08	3,431,934.02

江西省江铜铜箔科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

（4） 其他应付款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江铜股份	68,976,630.00	104,888,374.36	24,909,913.03	789,237.94
江西铜业集团（贵溪）冶金化工 工程有限公司	17,239,618.66	14,860,860.58	6,547,104.97	5,379,533.95
江铜华东（浙江）铜材有限公司	10,288,303.76	3,706,650.17	-	-
江西铜业集团（贵溪）物流有限 公司	1,989,479.80	3,361,001.38	1,685,161.79	7,365,400.57
江西铜业集团井巷工程有限公司	663,370.78	1,340,759.78	2,756,657.31	861,884.70
江西铜业集团（贵溪）冶化新技 术有限公司	45,000.00	-	-	-
江西铜业集团有限公司	-	2,860.00	-	-
江西铜业集团建筑工程有限公司	-	-	162,930.87	350,652.03
江西铜业集团（德兴）实业有限 公司	-	-	112,439.15	422,165.74
江西江铜物业有限公司	-	-	12,098.13	-
江西铜业集团（德兴）建设有限 公司	-	-	-	6,000.00
	<u>99,202,403.00</u>	<u>128,160,506.27</u>	<u>36,186,305.25</u>	<u>15,174,874.93</u>

6. 存放关联方的货币资金

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
江西铜业集团财务有限公司	-	-	438,932,640.33	335,427,635.49
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>438,932,640.33</u>	<u>335,427,635.49</u>

2021年度、2020年度及2019年度，上述活期存款年利率为0.35%，7天定期存款的年利率为1.10%。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
工程、设备采购承诺	<u>268,855,742.95</u>	<u>90,364,399.95</u>	<u>342,798,244.23</u>	<u>138,713,386.91</u>
	<u>268,855,742.95</u>	<u>90,364,399.95</u>	<u>342,798,244.23</u>	<u>138,713,386.91</u>

2. 或有事项

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团并无其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无需作出披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

本集团目前集中于铜箔生产及销售业务。本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量，故本集团属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。此外，由于本集团所有对外的营业收入均来自国内，所有的非流动资产均位于国内，且本集团不依赖单一客户，因此无需编制分部报告。

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
电子电路铜箔	373,815,992.03	1,624,129,554.70	1,058,089,080.96	1,039,337,729.40
锂电铜箔	201,621,593.65	169,030,276.01	—	—
其他	393,067.21	4,130,883.27	1,854,674.40	868,661.20
	<u>575,830,652.89</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>1,040,206,390.60</u>

主要客户信息

截止2022年3月31日，本集团超过10%的收入来自广东生益科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）和瑞浦兰钧能源股份有限公司。

截止2021年12月31日，本集团超过10%的收入来自广东生益科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）和南亚新材料科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）。

截止2020年12月31日，本集团超过10%的收入来自广东生益科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）。

截止2019年12月31日，本集团超过10%的收入来自广东生益科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）和南亚新材料科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）。

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	99,658,031.71	94,855,002.51	40,153,172.92	61,478,990.77
	<u>99,658,031.71</u>	<u>94,855,002.51</u>	<u>40,153,172.92</u>	<u>61,478,990.77</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据如下：

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	22,518,150.21	-	26,357,035.56
	<u>-</u>	<u>22,518,150.21</u>	<u>-</u>	<u>26,357,035.56</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	31,117,611.33	-	57,253,216.17
	<u>-</u>	<u>31,117,611.33</u>	<u>-</u>	<u>57,253,216.17</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
3个月以内	259,861,252.46	204,048,631.29	165,971,434.43	162,115,304.41
4个月至1年	-	-	-	-
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	62,512,695.37	62,657,612.07
	<u>259,861,252.46</u>	<u>204,048,631.29</u>	<u>228,484,129.80</u>	<u>224,772,916.48</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,598,612.52</u>	<u>2,040,486.31</u>	<u>64,172,409.71</u>	<u>64,278,765.11</u>
	<u>257,262,639.94</u>	<u>202,008,144.98</u>	<u>164,311,720.09</u>	<u>160,494,151.37</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2022年3月31日止3个月期间	2,040,486.31	558,126.21	-	-	2,598,612.52
2021年	64,172,409.71	380,771.97	-	(62,512,695.37)	2,040,486.31
2020年	64,278,765.11	38,561.30	(144,916.70)	-	64,172,409.71
2019年	65,292,019.91	46,393.42	(1,059,648.22)	-	64,278,765.11

应收账款坏账准备分析如下：

2022年3月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	259,861,252.46	100.00	2,598,612.52	1.00	257,262,639.94
	259,861,252.46	100.00	2,598,612.52		257,262,639.94
2021年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	204,048,631.29	100.00	2,040,486.31	1.00	202,008,144.98
	204,048,631.29	100.00	2,040,486.31		202,008,144.98
2020年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,512,695.37	27.36	62,512,695.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,971,434.43	72.64	1,659,714.34	1.00	164,311,720.09
	228,484,129.80	100.00	64,172,409.71		164,311,720.09

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：（续）

	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,657,612.07	27.88	62,657,612.07	100.00	—
按信用风险特征组合 计提坏账准备	162,115,304.41	72.12	1,621,153.04	1.00	160,494,151.37
	224,772,916.48	100.00	64,278,765.11		160,494,151.37

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	20,821,568.81	100.00	诉讼纠纷
浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	10,167,137.81	100.00	诉讼纠纷
义乌市先通电子材料有限公司	10,043,586.91	10,043,586.91	100.00	诉讼纠纷
义乌市汇凯电子科技有限公司	5,875,403.98	5,875,403.98	100.00	诉讼纠纷
苏州鼓舞电子科技有限公司	4,047,748.65	4,047,748.65	100.00	诉讼纠纷
张家港市骏孚电子有限公司	2,051,805.60	2,051,805.60	100.00	诉讼纠纷
福建新世纪电子材料有限公司	1,756,843.61	1,756,843.61	100.00	诉讼纠纷
海南正红科技发展有限公司	1,826,229.67	1,826,229.67	100.00	诉讼纠纷
苏州威福特电子科技有限公司	1,321,041.70	1,321,041.70	100.00	诉讼纠纷
深圳市华祥电路科技有限公司	1,122,195.14	1,122,195.14	100.00	诉讼纠纷
深圳市迪凯特电池科技有限公司	843,561.30	843,561.30	100.00	诉讼纠纷
联茂（无锡）电子科技有限公司	604,510.50	604,510.50	100.00	长期未收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	544,525.30	544,525.30	100.00	诉讼纠纷
江西中用覆铜板有限公司	449,118.02	449,118.02	100.00	诉讼纠纷
东阳市东瑞电子有限公司	360,375.47	360,375.47	100.00	诉讼纠纷
华伟电子（惠州）有限公司	212,824.34	212,824.34	100.00	长期未收回
深圳市深大新能源科技有限公司	158,706.35	158,706.35	100.00	诉讼纠纷
铜陵市超远精密电子科技有限公司	129,741.40	129,741.40	100.00	诉讼纠纷
深圳市宝安区沙一铭旺电子厂	68,307.50	68,307.50	100.00	长期未收回
华伟电子（常熟）有限公司	66,820.42	66,820.42	100.00	长期未收回
竞华电子（深圳）有限公司	40,642.89	40,642.89	100.00	长期未收回
	<u>62,512,695.37</u>	<u>62,512,695.37</u>		

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	20,821,568.81	100.00	诉讼纠纷
浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	10,167,137.81	100.00	诉讼纠纷
义乌市先通电子材料有限公司	10,043,586.91	10,043,586.91	100.00	诉讼纠纷
义乌市汇凯电子科技有限公司	5,875,403.98	5,875,403.98	100.00	诉讼纠纷
苏州鼓舞电子科技有限公司	4,047,748.65	4,047,748.65	100.00	诉讼纠纷
张家港市骏孚电子有限公司	2,051,805.60	2,051,805.60	100.00	诉讼纠纷
福建新世纪电子材料有限公司	1,756,843.61	1,756,843.61	100.00	诉讼纠纷
海南正红科技发展有限公司	1,826,229.67	1,826,229.67	100.00	诉讼纠纷
苏州威福特电子科技有限公司	1,321,041.70	1,321,041.70	100.00	诉讼纠纷
深圳市华祥电路科技有限公司	1,257,795.14	1,257,795.14	100.00	诉讼纠纷
深圳市迪凯特电池科技有限公司	843,561.30	843,561.30	100.00	诉讼纠纷
联茂（无锡）电子科技有限公司	604,510.50	604,510.50	100.00	长期未收回
惠州市山伊克斯新能源有限公司	544,525.30	544,525.30	100.00	诉讼纠纷
江西中用覆铜板有限公司	449,118.02	449,118.02	100.00	诉讼纠纷
东阳市东瑞电子有限公司	360,375.47	360,375.47	100.00	诉讼纠纷
华伟电子（惠州）有限公司	212,824.34	212,824.34	100.00	长期未收回
深圳市深大新能源科技有限公司	158,706.35	158,706.35	100.00	诉讼纠纷
铜陵市超远精密电子科技有限公司	129,741.40	129,741.40	100.00	诉讼纠纷
深圳市宝安区沙一铭旺电子厂	68,307.50	68,307.50	100.00	长期未收回
华伟电子（常熟）有限公司	66,820.42	66,820.42	100.00	长期未收回
竞华电子（深圳）有限公司	40,642.89	40,642.89	100.00	长期未收回
深圳市唐鼎实业有限公司	9,316.70	9,316.70	100.00	长期未收回
	<u>62,657,612.07</u>	<u>62,657,612.07</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年3月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	259,861,252.46	1.00	2,598,612.52
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>259,861,252.46</u>		<u>2,598,612.52</u>

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	204,048,631.29	1.00	2,040,486.31
4个月至1年	-	5.00	-
1年至2年	-	20.00	-
2年至3年	-	50.00	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>204,048,631.29</u>		<u>2,040,486.31</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	165,971,434.43	1.00	1,659,714.34
4个月至1年	—	5.00	—
1年至2年	—	20.00	—
2年至3年	—	50.00	—
3年以上	—	100.00	—
	<u>165,971,434.43</u>		<u>1,659,714.34</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	162,115,304.41	1.00	1,621,153.04
4个月至1年	—	5.00	—
1年至2年	—	20.00	—
2年至3年	—	50.00	—
3年以上	—	100.00	—
	<u>162,115,304.41</u>		<u>1,621,153.04</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2022年3月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2022年3月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	45,238,266.85	17.41	452,382.67
	江西生益科技有限公司	18,938,138.97	7.29	189,381.39
	广东生益科技股份有限公司	7,269,849.38	2.80	72,698.49
	江苏生益特种材料有限公司	5,411,717.60	2.08	54,117.18
	苏州生益科技有限公司	4,772,094.57	1.84	47,720.95
	常熟生益科技有限公司	2,113,153.49	0.81	21,131.53
	小计	83,743,220.86	32.23	837,432.21
	南亚新材料科技（江西）有限公司	33,215,872.76	12.78	332,158.73
	南亚新材料科技股份有限公司	7,641,790.11	2.94	76,417.90
	小计	40,857,662.87	15.72	408,576.63
第二名	瑞浦兰钧能源股份有限公司	27,703,442.41	10.66	277,034.42
第四名	江西红板科技股份有限公司	18,780,345.61	7.23	187,803.46
第五名	蜂巢能源科技股份有限公司	10,115,354.68	3.89	101,153.55
		181,200,026.43	69.73	1,812,000.27

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2021年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	49,738,798.68	24.38	497,387.99
	广东生益科技股份有限公司	10,700,066.43	5.24	107,000.66
	江西生益科技有限公司	11,348,694.02	5.56	113,486.94
	苏州生益科技有限公司	4,976,754.07	2.44	49,767.54
	常熟生益科技有限公司	2,596,973.64	1.27	25,969.74
	小计	79,361,286.84	38.89	793,612.87
第二名	江西红板科技股份有限公司	15,852,278.86	7.77	158,522.79
	江门崇达电路技术有限公司	11,919,164.15	5.84	119,191.64
	珠海崇达电路技术有限公司	2,238,778.80	1.10	22,387.79
	深圳崇达多层线路板有限公司	1,611,472.27	0.79	16,114.72
第三名	小计	15,769,415.22	7.73	157,694.15
第四名	广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	11,676,847.70	5.72	116,768.48
第五名	瑞浦兰钧能源股份有限公司	10,316,011.85	5.06	103,160.12
		<u>132,975,840.47</u>	<u>65.17</u>	<u>1,329,758.41</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2020年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	45,353,310.42	19.85	453,533.10
	广东生益科技股份有限公司	3,998,616.58	1.75	39,986.17
	江西生益科技有限公司	3,469,419.50	1.52	34,694.20
	苏州生益科技有限公司	3,212,574.92	1.41	32,125.75
	常熟生益科技有限公司	754,432.60	0.33	7,544.33
	小计	56,788,354.02	24.86	567,883.55
	南亚新材料科技（江西）有限公司	14,121,988.78	6.18	141,219.89
第二名	南亚新材料科技股份有限公司	10,103,611.15	4.42	101,036.11
	小计	24,225,599.93	10.60	242,256.00
第三名	铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	9.11	20,821,568.81
第四名	江西红板科技股份有限公司	14,965,107.13	6.55	149,651.07
	江门崇达电路技术有限公司	9,249,773.14	4.05	92,497.73
	深圳崇达多层线路板有限公司	2,257,287.11	0.99	22,572.87
第五名	小计	11,507,060.25	5.04	115,070.60
		128,307,690.14	56.16	21,896,430.03

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	2019年12月31日		
		年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	陕西生益科技有限公司	33,061,259.42	14.71	330,612.59
	苏州生益科技有限公司	5,114,542.17	2.28	51,145.42
	广东生益科技股份有限公司	4,411,110.67	1.96	44,111.11
	江西生益科技有限公司	2,376,705.28	1.06	23,767.05
	常熟生益科技有限公司	1,301,257.58	0.58	13,012.58
	小计	46,264,875.12	20.59	462,648.75
	南亚新材料科技股份有限公司	36,999,754.73	16.46	369,997.55
	南亚新材料科技（江西）有限公司	258,684.75	0.12	2,586.85
	小计	37,258,439.48	16.58	372,584.40
第二名	铜陵浩荣华科复合基板有限公司	20,821,568.81	9.26	20,821,568.81
第四名	江西红板科技股份有限公司	10,510,000.78	4.68	105,100.01
第五名	浙江恒誉电子科技有限公司	10,167,137.81	4.52	10,167,137.81
		<u>125,022,022.00</u>	<u>55.63</u>	<u>31,929,039.78</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>268,533,795.81</u>	<u>247,446,326.05</u>	<u>112,062,174.32</u>	<u>25,973,762.83</u>
	<u>268,533,795.81</u>	<u>247,446,326.05</u>	<u>112,062,174.32</u>	<u>25,973,762.83</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的列报为应收款项融资的票据。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据如下：

	2022年3月31日 终止确认	2021年12月31日 终止确认	2020年12月31日 终止确认	2019年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	<u>202,130,039.94</u>	<u>149,642,225.96</u>	<u>74,031,886.91</u>	<u>156,569,987.13</u>
	<u>202,130,039.94</u>	<u>149,642,225.96</u>	<u>74,031,886.91</u>	<u>156,569,987.13</u>

4. 长期股权投资

截至2022年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司				
江西江铜华东铜箔有限公司	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止3个月期间

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	截至2022年3月31日止3个月期间		2021年		2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,437,585.68	477,231,175.61	1,793,159,830.71	1,486,005,788.00	1,058,089,080.96	884,682,853.61	1,039,337,729.40	885,905,891.98
其他业务	393,067.21	1,170,565.91	4,130,883.27	3,152,892.22	1,854,674.40	1,433,990.64	868,661.20	1,290,219.67
	<u>575,830,652.89</u>	<u>478,401,741.52</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,489,158,680.22</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>886,116,844.25</u>	<u>1,040,206,390.60</u>	<u>887,196,111.65</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品	575,826,051.15	1,797,261,978.76	1,059,757,790.69	1,040,058,578.21
其他	4,601.74	28,735.22	185,964.67	147,812.39
	<u>575,830,652.89</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>1,040,206,390.60</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
收入确认时间				
在某一时刻确认收入	575,830,652.89	1,797,290,713.98	1,059,943,755.36	1,040,206,390.60
销售商品	575,826,051.15	1,797,261,978.76	1,059,757,790.69	1,040,058,578.21
其他	4,601.74	28,735.22	185,964.67	147,812.39
	<u>575,830,652.89</u>	<u>1,797,290,713.98</u>	<u>1,059,943,755.36</u>	<u>1,040,206,390.60</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
预收产品销售款	12,094,998.12	5,296,513.94	3,863,685.21	1,748,326.82
	<u>12,094,998.12</u>	<u>5,296,513.94</u>	<u>3,863,685.21</u>	<u>1,748,326.82</u>

江西省江铜铜箔科技股份有限公司

补充资料

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止 3 个月期间 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年3月31 日止3个月期间	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	(334, 142. 65)	(4, 664, 245. 53)	(695, 052. 26)
计入当期损益的政府补助（与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）	531, 122. 67	4, 237, 983. 62	6, 940, 146. 10	4, 115, 531. 91
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	6, 750, 887. 47	4, 683, 475. 06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	6, 927. 69	144, 916. 70	1, 059, 648. 22
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	192, 477. 88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247, 654. 73	343, 908. 92	55, 219. 62	96, 174. 37
所得税影响数	116, 816. 61	638, 201. 64	1, 491, 619. 14	748, 613. 45
	<u>661, 960. 79</u>	<u>3, 616, 475. 94</u>	<u>7, 735, 305. 22</u>	<u>8, 703, 641. 73</u>



江西省江铜铜箔科技股份有限公司

补充资料（续）

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止 3 个月期间 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2022年3月31日止3个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.12	0.12

2021年

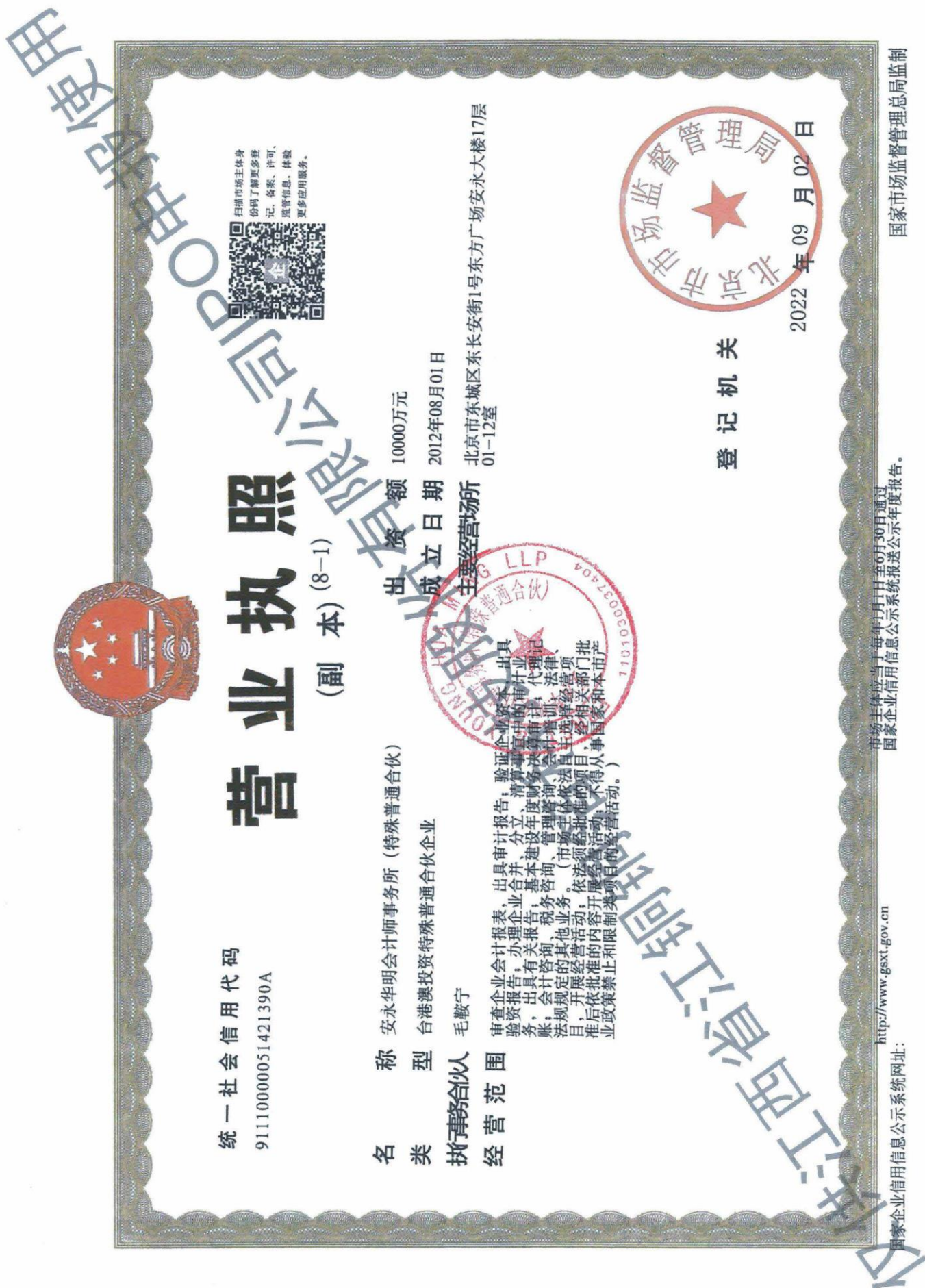
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.86	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62	不适用	不适用

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.07	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	不适用	不适用

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.25	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34	不适用	不适用



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

出资人 毛鞍宁

经营范围

出资额 10000万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计、税务咨询；代理记账；开展法律、法规允许的其它经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2022年09月02日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公示日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010840077840G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000595649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108596676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108550611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010408333781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000011889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805940096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160798471077A	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703297000	44030029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100004069130433	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	914101000654927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499233D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106988242261L	31000006	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510600683391172V	51010003	2020-11-02
23	苏亚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	上海市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035756887109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000008313582T	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000579421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089648376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108392435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610156073401692	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010159235481W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000785633442	11000075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010608543385U	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200043764979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374083A	33000014	2020-11-02
36	中审众信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089996790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	91201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众信会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081778608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089641064J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085330738F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765693D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208281140K	11000167	2020-11-02
44	中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808962085K	11000287	2020-11-02
45	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082899060	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息,近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地址: | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站地址: 北京 1400001 邮政编码: 100102 电话: 010-63200006

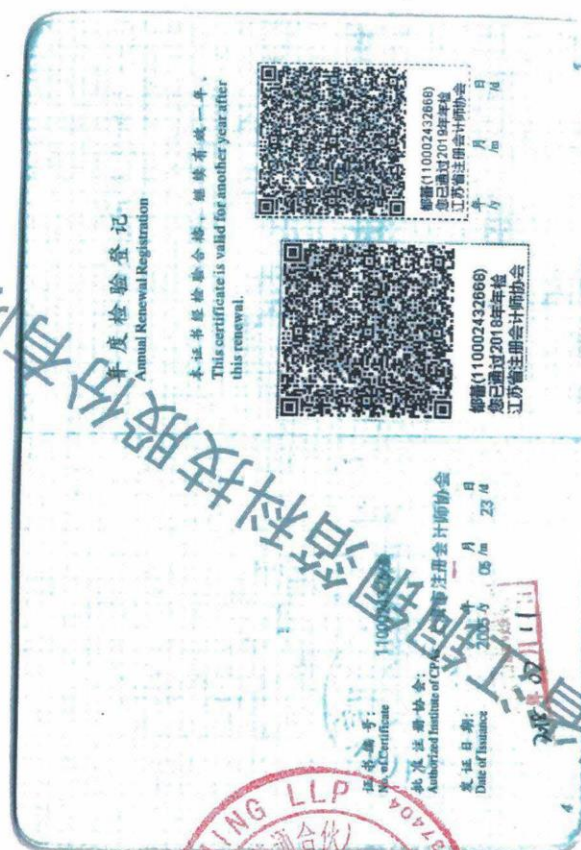
技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



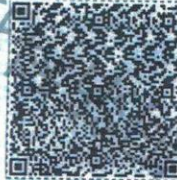


姓 名	蔡雪
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1976-04-25
Date of birth	
工 作 单 位	安士达明会计师事务所(特
Work place	殊普通合伙) 苏州分所
身 份 证 号 码	
Identity card No.	620103197604251022



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



编号(110002432668)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅供江西普江铜业科技股份有限公司IPO申报使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。

110002431654

2020年04月15日

110002431654

已通过2020年年报
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

11010300387408



仅供江西普江铜业科技股份有限公司IPO申报使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

普江

女

1989-02-15

安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所

320106198902150062

普江

女

1989-02-15

安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所

320106198902150062



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

重质(11000241/654)
您已通过 2021 年年度
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年 月 日