

欧莱新材

2024年年度报告

Annual Report 2024



Omat 欧莱新材
股票代码 688530

重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

☐是 ☒否

三、重大风险提示

公司已在本报告中描述了经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”。

四、公司全体董事出席董事会会议。

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

六、公司负责人文宏福、主管会计工作负责人毛春海及会计机构负责人（会计主管人员）李润女声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年度利润分配预案如下：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。截至本报告披露日，公司总股本为160,044,824股，以此为基数计算合计拟派发现金红利金额为10,402,913.56元（含税）。若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

公司2024年度利润分配预案已经公司于2025年4月24日召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

公司已于2024年10月16日完成2024年半年度权益分派，以实施权益分派股权登记日的公司总股本160,044,824股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），不实施送股和资本公积转增股本，实施后共计派发现金红利6,401,792.96元（含税）。如前述2024年度利润分配预案经公司股东大会审议通过，公司2024年度将向全体股东合计派发现金红利16,804,706.52元（含税），占2024年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润的比例为59.66%。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及公司未来发展计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十三、其他

☐适用 ☒不适用

目 录

第一节 释义 5

第二节 公司简介和主要财务指标 8

第三节 管理层讨论与分析 13

第四节 公司治理 57

第五节 环境、社会责任和其他公司治理 74

第六节 重要事项 84

第七节 股份变动及股东情况 107

第八节 优先股相关情况 120

第九节 债券相关情况 120

第十节 财务报告 121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、欧莱新材	指	广东欧莱高新材料股份有限公司
欧莱有限	指	韶关市欧莱高新材料有限公司，为公司前身
东莞欧莱	指	东莞市欧莱溅射靶材有限公司，系本公司全资子公司
合肥欧莱	指	合肥欧莱高新材料有限公司，系本公司全资子公司
欧莱钢	指	广东欧莱钢科技有限公司，系本公司全资子公司
欧莱高纯	指	韶关市欧莱高纯材料技术有限公司，系本公司全资子公司
欧莱金属	指	广东欧莱新金属材料有限公司，系本公司全资子公司
控股股东	指	文宏福、方红
实际控制人	指	文宏福、方红、文雅
宏文创鑫	指	深圳市宏文创鑫科技有限公司
欧创汇才	指	深圳市欧创汇才投资合伙企业（有限合伙）
欧创东升	指	深圳市欧创东升投资合伙企业（有限合伙）
奥银湖杉	指	苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）
宁波西电	指	宁波西电天朗创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波聚科	指	宁波聚科股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波聚卓	指	宁波保税区聚卓股权投资合伙企业（有限合伙）
广西东来	指	广西东来嘉华投资合伙企业（有限合伙）
聚卓创发	指	宁波保税区聚卓创发股权投资合伙企业（有限合伙）
上海湖杉	指	上海湖杉浦芯创业投资中心（有限合伙）
北京昆仑	指	北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）
杭州富春	指	杭州富春风凰一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
苏州嘉元	指	苏州嘉元壹号创业投资合伙企业（有限合伙）
国投创业基金	指	国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司及其控制的公司
华星光电	指	TCL 华星光电技术有限公司及其控制的公司
惠科	指	惠科股份有限公司及其控制的公司
超视界	指	超视界显示技术有限公司
彩虹光电	指	咸阳彩虹光电科技有限公司
深超光电	指	深超光电（深圳）有限公司
超声电子	指	广东汕头超声电子股份有限公司及其控制的公司
莱宝高科	指	深圳莱宝高科技股份有限公司及其控制的公司
南玻集团	指	中国南玻集团股份有限公司及其控制的公司
长信科技	指	芜湖长信科技股份有限公司
TPK（宸鸿科技）	指	TPK Holding Co., Ltd. 及其控制的公司
AGC（旭硝子）	指	AGC Flat Glass Klin LLC
旗滨集团	指	株洲旗滨集团股份有限公司及其控制的公司
越亚半导体	指	珠海越亚半导体股份有限公司
SK Hynix（海力士）	指	Sk Hynix Inc.
宝明科技	指	深圳市宝明科技股份有限公司及其子公司、分公司
万顺新材	指	汕头万顺新材兆丰林科技有限公司和汕头万顺新材集团股份有限公司光电科技分公司

中建材	指	中国建材集团有限公司及其控制的公司
华晟新能源	指	安徽华晟新能源科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	广东欧莱高新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东欧莱高新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东欧莱高新材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《科创板股票上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
《公司章程》	指	《广东欧莱高新材料股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《广东欧莱高新材料股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东欧莱高新材料股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东欧莱高新材料股份有限公司监事会议事规则》
招股说明书、招股书	指	广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
溅射	指	用带有几十电子伏以上动能的粒子或粒子束轰击固体表面，靠近固体表面的原子会获得入射粒子所带能量的一部分进而向真空中射出，这种现象称为溅射
溅射镀膜	指	在真空环境中，利用高能粒子轰击固体表面，使表面的原子获能离开固体并沉积在基板形成薄膜的技术
溅射靶材	指	在溅射镀膜过程中，被高能粒子轰击的固体是溅射法沉积薄膜的原材料，称为溅射靶材
ITO	指	ITO 英文全称为 Indium Tin Oxide，即氧化铟锡
TCOM	指	一种靶材牌号专用代码，为公司注册商标。主要用于不含铟的氧化物靶材牌号。
显示面板	指	玻璃或塑料基板上沉积、涂布光电功能材料，经过一定的工艺处理以实现显示功能，是显示模组的基础元件
TFT	指	TFT 英文全称为 Thin Film Transistor，薄膜晶体管，主要用于驱动液晶显示器上的液晶像素点，实现高速度、高亮度、高对比度的屏幕显示
LCD	指	LCD 英文全称为 Liquid Crystal Display，液晶显示器
TFT-LCD	指	TFT-LCD 英文全称为 Thin Film Transistor-LCD，薄膜晶体管型液晶显示器，指使用薄膜晶体管驱动液晶以实现显示的技术
LED	指	LED 英文全称为 Light Emitting Diode，发光二极管
Mini LED	指	Mini LED 英文全称为 Mini Light Emitting Diode，即芯片尺寸介于 100-200 微米的发光二极管
Micro LED	指	Micro LED 英文全称为 Micro Light Emitting Diode，即芯片尺寸小于 50 微米的微型发光二极管
2N8、3N、3N5、4N、5N、6N	指	化学中对于物质纯度的表示方式，2N8 纯度为 2 个 9 和 1 个 8，即 99.8%，3N 纯度为 3 个 9，即 99.9%，以此类推
AMOLED	指	AMOLED 英文全称为 Active-matrix Organic Light Emitting Diode，有源矩阵有机发光二极管，指使用有源器件（如薄膜晶体

		管等) 像素电路阵列驱动对应有机电致发光器件发光的显示器
4K、UHD	指	UHD 英文全称为 Ultra High Definition, 超高清分辨率, 分辨率为 3840*2160, 其中横向分辨率 3840, 俗称 4K
8K、QUHD	指	QUHD 英文全称为 Quad Ultra High Definition, 四倍超高清分辨率, 分辨率为 7680*4320, 其中横向分辨率 7680, 俗称 8K
晶粒度	指	表示材料晶粒大小的物理量, 由单位面积内所包含的晶粒个数或平均直径来表示
绑定焊合率	指	溅射靶材的靶坯与背板/背管连接的密封性能及抗拉脱强度的指标
迁移率	指	固体物理学中指单位电场强度下所产生的载流子(电子和空穴)平均漂移速度。迁移率代表了载流子导电能力的大小, 它和载流子浓度决定了半导体的电导率
热处理	指	对物料进行去应力、再结晶等处理过程
电子束焊接	指	将高能电子束作为加工热源, 用高能量密度的电子束轰击焊件接头处的金属, 使其快速熔融, 然后迅速冷却来达到焊接的目的
粉末制备	指	基于高温制粉设备, 结合气雾化制粉技术, 在设备炉内利用感应加热原理, 将基材加热熔化后经高压气体雾化分离系统形成粉末
烧结	指	烧结是指在高温下(低于熔点温度)的某个特定温度, 通过加热使质点获得足够的能量进行迁移, 使粉末体产生颗粒黏结, 产生强度并导致致密化和再结晶的过程
机加工	指	机械加工, 指通过机械精确加工去除材料的加工工艺
G5、G6、G8.5、G8.6、G8.7、G10.5、G11	指	G 是 Generation 的缩写, 代表“生产世代线”, 显示面板的生产世代线划分没有统一的标准, 行业内通常将生产线所应用的玻璃基板尺寸作为划分生产世代线的依据。G5、G6、G8.5、G8.6、G8.7、G10.5、G11 中的数字对应了玻璃基板的尺寸, 显示面板生产世代线越高, 对应的面板尺寸越大
世代线	指	半导体显示面板产线的划分方式, 按照玻璃基板尺寸大小进行界定, 玻璃基板尺寸越大, 世代线越高
稼动率	指	设备在所能提供的时间内为了创造价值而占用的时间所占的比重, 即设备实际的生产数量与可能的生产数量的比值
集成电路、芯片、IC	指	IC 是 Integrated Circuit 的英文简称, 集成电路, 是采用一定的工艺, 将一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线连在一起, 制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上, 然后封装在一个管壳内, 成为具有所需电路功能的微型结构
封装	指	把晶圆上的半导体集成电路, 用导线及各种连接方式, 加工成含外壳和管脚的可使用的芯片成品, 起着安放、固定、密封、保护芯片和增强电热性能的作用
光伏	指	利用半导体界面的光生伏特效应而将光能直接转变为电能的一种技术
HJT 太阳能电池	指	HJT 英文全称为 Hetero-junction with Intrinsic Thin-layer, 本征薄膜异质结电池, 一种高效晶硅太阳能电池结构, 利用晶体硅基板和硅薄膜制成的混合型太阳能电池
集流体	指	用于承载电池内的活性物质, 并在活性物质和电极间汇集、传递电流, 起到降低电池的内电阻, 提升电池的库伦效率、循环稳定性和倍率性的金属箔状结构组件
低辐射玻璃	指	即 LOW-E 玻璃。是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品, 其镀膜层具有对可见光高透过及对中远红外线高反射的特性

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	广东欧莱高新材料股份有限公司
公司的中文简称	欧莱新材
公司的外文名称	Omat Advanced Materials (Guangdong) Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Omat
公司的法定代表人	文宏福
公司注册地址	韶关市武江区创业路5号C幢厂房
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	韶关市武江区创业路5号
公司办公地址的邮政编码	512029
公司网址	http://www.omat.com.cn/
电子信箱	dmbgs@omat.com.cn

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	文雅	龚文家
联系地址	韶关市武江区创业路5号	韶关市武江区创业路5号
电话	0751-8702516	0751-8702516
传真	0751-8136796	0751-8136796
电子信箱	dmbgs@omat.com.cn	dmbgs@omat.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券时报》（www.stcn.com） 《证券日报》（www.zqrb.cn） 《经济参考报》（www.jjckb.cn）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	欧莱新材	688530	不适用

（二）公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	栾艳鹏、荆伟伟、黄信欣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的保荐代表人姓名	张钰堃、黄志伟
	持续督导的期间	2024 年 5 月 9 日至 2027 年 12 月 31 日

六、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	436,756,352.46	476,255,564.04	-8.29	391,970,940.66
归属于上市公司股东的净利润	28,169,302.06	49,343,305.94	-42.91	35,323,118.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,601,014.10	37,073,093.48	-49.83	24,128,798.79
经营活动产生的现金流量净额	-60,318,296.71	97,826,857.96	-161.66	-31,714,415.80
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	856,362,788.35	509,604,371.96	68.04	457,704,869.98
总资产	1,109,677,969.49	798,089,301.86	39.04	744,811,663.09

(二)主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益（元 / 股）	0.20	0.41	-51.21	0.29
稀释每股收益（元 / 股）	0.20	0.41	-51.21	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.13	0.31	-58.06	0.20
加权平均净资产收益率（%）	3.95	10.20	减少 6.25 个百分点	8.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.61	7.67	减少 5.06 个百分点	5.50
研发投入占营业收入的比例（%）	5.11	5.69	减少 0.58 个百分点	7.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
√适用 □不适用

1、本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 42.91%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 49.83%，本期基本每股收益较上年同期下降 51.21%，稀释每股收益较上年同期下降 51.21%，扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降 58.06%，主要系：公司本期靶材及废料销售额减少；同时公司报告期内首次公开发行上市涉及中介费、招待费等偶发性费用支出增加；募投项目“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”开始投产、“高纯无氧铜生产基地建设项目”加快建设，资产折旧、人员支出等运营成本增加所致。

2、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 161.66%，主要系采购支付的现金增加所致。

3、本期归属于上市公司股东的净资产较上年同期增加 68.04%，总资产较上年同期增加 39.04%，主要系取得上市发行新股募集资金所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

八、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	111,416,076.93	103,393,600.37	82,104,411.61	139,842,263.55
归属于上市公司股东的净利润	10,601,285.52	4,983,338.82	-5,710,042.43	18,294,720.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,110,472.32	4,850,465.28	-6,079,589.15	11,719,665.65
经营活动产生的现金流量净额	-22,998,747.65	5,080,188.74	-54,553,824.90	12,154,087.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,890.86		-52,696.83	-227,103.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,394,458.97		13,465,999.48	12,567,995.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,157,140.01		731,436.57	803,440.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,774.01		238,050.61	-1,272.81

其他符合非经常性损益定义的损益项目			55,060.75	19,775.15
减：所得税影响额	1,045,975.89		2,167,638.12	1,968,515.54
少数股东权益影响额（税后）				
合计	9,568,287.96		12,270,212.46	11,194,320.08

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

十、非企业会计准则财务指标情况

☐适用 ☒不适用

十一、采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
（一）交易性金融资产		38,059,780.59	38,059,780.59	6,157,140.01
（二）应收款项融资	2,245,636.16	8,075,820.91	5,830,184.75	
合计	2,245,636.16	46,135,601.50	43,889,965.34	6,157,140.01

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

☒适用 ☐不适用

公司对本报告中可能对本公司经营产生不利影响，损害公司及股东利益的部分涉及商业秘密的披露信息进行豁免。公司已根据《科创板股票上市规则》等法律法规及公司《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》的有关规定，对上述豁免的信息履行了信息披露豁免内部登记及审批程序。

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

欧莱新材是一家从事高性能溅射靶材的研发、生产和销售的国家级专精特新“小巨人”企业和国家级高新技术企业。公司秉承“以客户为中心”的经营理念，全面贯彻“以屏为依托，多前沿领域深入发展”的战略方针，通过持续加大技术研发投入，扩大现有生产制造规模，积极布局上游高纯金属材料，拓展产品下游应用领域，巩固并持续提升公司高性能溅射靶材在技术、产品、市场等方面的行业领先地位和核心竞争力，力争在全球高性能溅射靶材领域内成为具有一定市场竞争力和行业影响力的知名厂商。

（一）报告期内主要经营情况

2024 年度，公司实现营业收入 43,675.64 万元，较上年同期下降 8.29%，主要系市场竞争激烈，公司为维持利润未持续降低产品价格致使靶材出货量有所减少，同时本期处置的废料也有减少；实现归属于上市公司股东的净利润 2,816.93 万元，较上年同期下降 42.91%，主要系本期产品及废料销售额减少，公司报告期内首次公开发行上市涉及中介费、招待费等偶发性费用支出增加，叠加募投项目“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”开始投产、“高纯无氧铜生产基地建设项目”加快建设，资产折旧、人员支出等运营成本增加。

2024 年末，公司资产总额 110,967.80 万元，较期初增加 39.04%，主要系取得上市发行新股募集资金；负债总额 25,331.52 万元，较期初下降 12.19%，主要系短期借款、应付账款减少；资产负债率 22.83%。

（二）报告期内重点工作回顾

1、业务拓展维度：巩固原优势、拓宽新领域

2024 年，公司继续加大对铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶、TCOM 靶等的推广力度，积极开拓产品在超高清显示、HJT 太阳能电池、新能源电池等多类新型应用领域，与京东方、华星光电、惠科、超视界、彩虹光电、深超光电、华晟新能源等长期合作客户及新客户加强多种靶材品类的扩展合作。

其中，公司光伏 TCOM 靶已完成客户验证并实现批量交货；光伏 ICO 颗粒靶材研发取得重要进展并进入批量测试阶段；一体式高纯铬管靶已实现批量交货；G8.5 BMTD 平面靶已交付客户；新型铝合金半导体靶、银合金靶已交付客户；钼合金靶在多家客户同步推进测试。

此外，本年度，公司还向铜基新材料领域积极拓展，公司高纯微晶磷铜球、高纯高导铜排、高纯无氧铜杆、铜及铜镍合金管以及高纯无氧铜材料等创新产品，正式亮相国际电子电路（深圳）展览会，公司产业链上游业务积极推进。

2、技术研发维度：专注新技术研发、新产品开发

公司依托“博士后科研工作站”、“广东省博士工作站”、“广东省科技专家工作站”、“省级企业技术中心”、“广东省高性能靶材工程技术研究中心”以及高纯材料研发中心、薄膜技术研发中心等多个实验室，围绕业务布局，加快新技术研发和新产品开发。

本年度，公司成功研发出满足客户需求的新型铝合金半导体靶配方，样品已通过客户测试；研发出满足高世代线大尺寸靶 HIP 防变形技术，已量产；新研发的光伏高效靶样品通过客户验证测试；继光伏 ICO 颗粒靶材成功研制出后，多种配方光伏颗粒靶研发正在有序进行；同时公司持

续加大对集成电路靶材的研发投入，合肥公司组建薄膜技术中心，扩招了相关的研发团队、并购置了相关设备。

此外，公司积极与高等院校、科研院所深度合作，积极推动新技术、新产品研发。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司共拥有 136 项有效授权专利，其中发明专利 31 项，实用新型专利 105 项，形成覆盖溅射靶材生产的各个关键环节的核心技术体系。

3、项目建设维度：围绕战略布局，按既定计划稳步推进

2024 年，公司继续加快建设安徽合肥“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”和韶关乳源“高纯无氧铜生产基地建设项目”，目前两项目均进展顺利：其中合肥“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”已完成建设，并于 2024 年 9 月 5 日正式投产；乳源“高纯无氧铜生产基地建设项目”（2024 年广东省重点投资项目）主体建筑已封顶，正在进行室内安装及厂区配套设施施工，并已订购部分生产设备，争取早日投产。

此外，公司溅射靶材扩产技改项目厂房于 2024 年 12 月 28 日顺利封顶；公司明月湖半导体材料产业园项目（一期）投资协议已于 2024 年 11 月 18 日签署，项目预计投资总额为 3.22 亿。

4、资本市场维度：加强投关管理，维护公司市值

2024 年 5 月 9 日，公司正式在上海证券交易所科创板上市，公司积极加强投资者关系管理，构建与投资者间的良性互动，积极向投资者展示公司核心价值。公司积极通过中期分红、信息披露（35 份临时公告、1 份半年报报告、1 份三季度报告）、业绩说明会（两场）、投资者网上集体接待活动（一场，2024 年广东辖区）、上证 e 互动问题公开回复（99 次）、机构现场调研（7 次）、接听投资者来电、公司新闻报道等方式，传递公司价值，提振投资者信心，确保公司股东利益最大化。

5、品牌影响维度：锦上添花，全方位提升公司影响力

（1）2024 年 3 月，公司全资子公司东莞欧莱凭借其卓越的业绩和持续的创新能力，荣获东莞市厚街镇“2023 年度亿元以上工业增加值增速前 10 名企业”的殊荣。

（2）2024 年 8 月，公司荣获维科杯·OFweek2024 太阳能光伏行业“最具成长力企业”奖。

（3）2024 年 9 月，公司参与制定的《氧化钨锡靶材》GB/T 20510—2024、参与修订的《真空技术 术语》GB/T 3163—2024 等两项国家标准获得批准发布，为促进靶材行业的发展再添新彩，同时也有助于我司进一步掌握更多的自主可控技术，发展新质生产力，提高在行业内的话语权。

（4）2024 年 11 月，公司子公司合肥欧莱取得“ISO9001:2015 质量管理体系认证”证书。

（5）2024 年 12 月，在韶关市创新科技大会上，公司获得“创新突围企业”的荣誉。

非企业会计准则业绩变动情况分析 & 展望

☐适用 ☒不适用

二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

1、公司主要业务情况

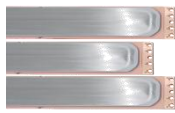
报告期内，欧莱新材主要业务为高性能溅射靶材的研发、生产和销售，主要产品包括多种尺寸和各类形态的铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶和 TCOM 靶等，产品可广泛应用于半导体显示、

触控屏、建筑玻璃、装饰镀膜、集成电路封装、新能源电池和太阳能电池等领域，是各类薄膜工业化制备的关键材料。

公司主要代表性客户包括京东方、华星光电、惠科、超视界、彩虹光电和深超光电等半导体显示面板行业主流厂商，超声电子、莱宝高科、南玻集团、长信科技和 TPK（宸鸿科技）等知名触控屏厂商，AGC（旭硝子）、南玻集团和旗滨集团等建筑玻璃龙头厂商。此外，公司持续推动产品研发与技术升级，不断拓展产品应用范围，目前已进入越亚半导体、SK Hynix（海力士）等知名半导体厂商的集成电路封装材料供应体系和宝明科技、万顺新材等新能源电池复合集流体正负极材料和镀膜设备核心厂商的供应链，并应用于中建材、华晟新能源等厂商的太阳能电池中。

2、公司主要产品情况

公司主要产品包括多种尺寸和各类形态的铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶和 TCOM 靶等，除上述产品外，公司其他类靶材包括铝钼合金靶、锌锡合金靶、硅铝合金靶、镍铬合金靶、钛靶等近 40 种金属/非金属单质靶材、合金靶材和陶瓷化合物靶材。公司产品综合性能突出，纯度、致密度、晶粒度、绑定焊合率等多项核心技术指标已达到行业领先水平，具有较高的市场美誉度和品牌认可度。公司主要产品情况如下：

产品类型	产品名称	产品图例	产品简介	主要应用领域
铜靶	平面铜靶		✓ 具有电阻率低、抗电迁移性优、稳定性佳等特点 ✓ 可用于制备 TFT 阵列电极和互连线膜层、触控屏导线层、彩膜层、光学膜层、陶瓷基板覆铜层、新能源电池的集流体复合铜箔	半导体显示、触控屏、装饰镀膜、建筑玻璃、集成电路封装、新能源电池
	旋转铜靶		✓ 主要产品纯度在 4N 以上，晶粒度在 100μm 以下，平面铜靶绑定焊合率在 98%以上，旋转铜靶直线度在 0.1mm/m 以下	
铝靶	平面铝靶		✓ 具有电阻率低、耐腐蚀性强、蚀刻性能佳等特点 ✓ 可用于制备 TFT 阵列电极和互连线膜层、彩膜层、光学膜层、太阳能薄膜电池导线层、新能源电池的集流体复合铝箔	半导体显示、装饰镀膜、太阳能电池、新能源电池
	旋转铝靶		✓ 主要产品纯度在 5N 以上，晶粒度在 200μm 以下，平面铝靶绑定焊合率在 95%以上，旋转铝靶直线度在 0.1mm/m 以下	
钼及钼合金靶	平面钼及钼合金靶		✓ 具有熔点高、电导率高、抗氧化性高、比阻抗低和膨胀系数低等特点 ✓ 可用于制备 TFT 阵列阻隔层、触控屏电极和导线阻隔层	半导体显示、触控屏
	旋转钼及钼合金靶		✓ 主要产品纯度在 3N5 以上，相对密度在 99.7%以上	

产品类型	产品名称	产品图例	产品简介	主要应用领域
ITO 靶	平面 ITO 靶		✓ 具有透光率高、导电性能优、刻蚀性能佳等特点 ✓ 可用于制备触控屏透明导电层、TFT 阵列透明电极、彩色滤光片	触控屏、半导体显示
	旋转 ITO 靶		✓ 主要产品纯度在 4N 以上, 相对密度在 99.7%以上	
TCOM 靶	旋转 TCOM 靶		✓ 具有透光率高、导电性能优、稳定性佳等特点 ✓ 可用于制备 HJT 太阳能光伏电池的透明电极, 是低成本替代现有高钨靶材的良好材料 ✓ 主要产品纯度在 4N 以上, 相对密度在 99.5%以上	太阳能电池
其他	铝钼合金靶		✓ 可用于制备触控屏导线层 ✓ 主要产品纯度在 4N 以上	触控屏
	锌锡合金靶		✓ 可用于制备光学膜层 ✓ 主要产品纯度在 3N 以上	建筑玻璃
	硅铝合金靶		✓ 可用于制备保护膜层 ✓ 主要产品纯度在 3N 以上	建筑玻璃
	镍铬合金靶		✓ 可用于制备保护膜层 ✓ 主要产品纯度在 2N8 以上	建筑玻璃
	钛靶		✓ 可用于制备彩膜层 ✓ 可用于制备陶瓷基板的阻隔层	装饰镀膜、集成电路封装

(二) 主要经营模式

报告期内, 公司主要经营模式稳定, 未发生重大变化。

1、采购模式

公司采用以产定购、主要原材料适当备货的采购模式, 综合考虑各类原材料的市场价格情况、库存情况、运输时间等因素制定采购计划并实施采购, 确保公司原材料保持合理的安全库存。

公司制定了供应商评审制度, 供应商与公司开展合作前, 均需通过评审。公司采购部及相关需求部门根据采购需求提出候选供应商名单, 并在必要时召集其他相关部门组成评审小组, 对潜在供应商的产品质量、生产产能、技术实力和成本效率等进行评审, 通过后方可纳入合格供应商名单。公司每年对合格供应商的产品质量、产品价格、交货及时性、售后服务情况等进行考核, 及时调整合格供应商名单。公司与主要原材料供应商已建立起长期稳定的战略合作关系, 有效保

障了原材料的稳定供应。针对各类主要原材料，公司同时向多家合格供应商进行采购，为原材料采购提供了多种的备选方案。

公司各部门根据需求情况向采购部提出采购申请，采购部和计划物控部综合考虑市场价格情况、库存情况、运输时间等因素，共同制定采购计划。公司采购部选取合格供应商进行询价，供应商根据订单情况向公司报价，采购部结合产品质量、市场价格等情况与供应商议价，确定采购价格，与供应商签订采购合同或直接向供应商下达采购订单。供应商根据采购合同或订单约定的交期向公司交付原材料，验收合格后完成入库。公司与供应商对账后，供应商向公司开具发票，采购部发起付款申请，经审批通过后向供应商支付采购款项。

2、生产模式

公司采用“以销定产”与提前备货相结合的生产模式，为保障按时交付产品，公司通常综合考虑客户订单、需求预测等情况制定生产计划，提前排期进行生产和备货。

公司生产方式主要为自主生产。公司销售部根据客户订单、需求预测等情况向计划物控部提交产品需求量、交付期限等信息，计划物控部制定具体的生产计划，并向仓库和生产部下达生产指令，仓库安排原材料或半成品投入生产线，生产部合理调配机器设备等生产资源，组织实施生产。在生产过程中，为保证并提升产品良率，公司在各关键生产工序环节均进行质量检验。产品生产完成后，经品质部质量检验合格后入库。

除自主生产方式，公司还存在外协生产方式。公司计划物控部根据生产需求向采购部提出委外加工申请，采购部结合加工能力、报价情况等合理选择外协厂商，并与其签订外协加工合同。仓库管理人员向外协厂商发出委托加工产品，外协厂商加工完成后，经质量检验合格后入库。公司已经掌握了高性能溅射靶材生产的关键技术，形成了全流程生产加工体系，可通过合理调配生产资源开展柔性化生产。出于经济性考虑，公司将少量工序委托外协厂商加工，能够充分利用专业化协作分工机制提升成本效益。

3、销售模式

公司产品销售主要采用直销模式。公司主要通过参加行业展会与专业论坛、主动商务拜访、客户推荐等方式开拓客户。公司与客户确立初步合作意向后，需先通过客户严格的产品认证流程，方可成为其合格供应商，向其批量供货。

一般而言，客户的产品认证流程主要包括供应商初步评价、技术能力评价、首套产品测试、小批量测试等步骤。供应商初步评价和技术能力评价主要对公司设备、产能、组织架构、业务规模、经营情况、产品性能、产品价格、技术团队、研发能力、售后服务能力等方面的情况进行综合评价。通过客户评价后，公司向客户提供首套产品供其进行可靠性测试，首套产品测试通过后进入小批量测试阶段，即对产品进行稳定性测试。完成小批量测试后，公司获得批量供货资质。

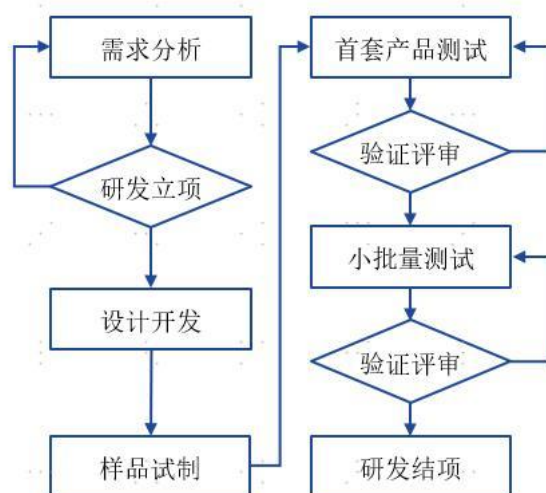
公司销售部定期收集市场及客户信息，在接到客户向公司下达的批量采购订单后，公司销售部与计划物控部对订单交期进行评审，并与客户就订单交期、运输方式、交付方式等达成一致。公司向客户交付产品后，销售部持续跟踪客户的产品使用状况，及时响应客户需求并提供售后服务。

4、研发模式

公司始终专注于高性能溅射靶材领域内核心技术及生产工艺的研发创新，现已建立起科学合理的研发管理体系。公司研究院密切关注客户需求和市场动态，根据客户对溅射靶材的技术性能

要求，不断提升产品性能、丰富产品类型，研发适配于客户需求的新技术、新工艺和新产品。公司亦高度重视行业前沿领域的技术研究，持续探索研究溅射靶材及相关领域内具有创新性的技术与产品，保证公司的技术领先地位。

公司产品研发流程主要包括需求分析、研发立项、设计开发、样品试制、首套产品测试、验证评审、小批量测试、研发结项，具体如下图所示：



公司研发人员根据客户需求或市场需求确定产品或工艺的研发方向，提交《立项申请书》，并经研究院负责人审核、内部专家评审、总经理审批后，研发项目正式立项。立项通过后，研发人员根据研发项目内容，开展相关技术和工艺研究工作，设计开发符合需求的溅射靶材，并试制样品，检测样品的性能指标，出具样品检测报告。

样品成功试制后，公司将首套产品送至客户处进行产品认证。产品认证过程中，公司研究院及其他相关部门协同配合为客户解决溅射靶材生产使用过程中的相关技术问题，及时调整和完善溅射靶材在客户产线中的应用，并根据上线验证情况，通过调试设备、调整技术与工艺等方式进一步优化改善产品工艺和性能指标，提升溅射靶材和客户产线的适配性。

首套产品通过客户产品认证后，公司将根据客户订单情况进行产品小批量测试，进一步评估是否满足客户生产需求，小批量测试完成后，研发人员提交《项目结题报告》，经内部审批通过后，研发项目正式结项。

5、特殊经营模式

溅射靶材的应用系根据磁控溅射原理，在被溅射的靶材和基板之间施加一个正交磁场和电场，将对应磁场线上靶坯原子轰击至基板表面沉积成膜。因此，溅射过程中仅位于磁场线上的靶坯可有效利用，消耗更快。受电磁场分布影响，平面靶在溅射过程中会形成“跑道”状的刻蚀环，跑道之外的位置溅射消耗较少，靶坯利用率一般较低；旋转靶在溅射过程中，靶材可绕固定条状磁铁组件旋转，靶坯表面可被均匀刻蚀，靶坯利用率通常较高。为防止靶材被击穿导致产品覆膜不完整或不均匀，客户通常会在靶材未完全消耗时停止使用，靶材溅射后剩余部分称为“残靶”。

为简化管理、提升交易便捷性，通常显示面板厂商等下游客户会与供应商约定在溅射靶材使用完毕后由靶材供应商免费回收残靶，并由供应商自行处理，残靶的价值在双方确定溅射靶材销售价格的过程中已予以考虑，该处理方式系溅射靶材行业惯例。

(三) 所处行业情况

1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

报告期内，公司主营业务为高性能溅射靶材的研发、生产和销售。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，公司主营业务产品属于“1 新一代信息技术产业”之“1.3 电子核心产业”之“1.3.2 新型显示器件”之“新型显示材料”之“高纯度靶材”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”的子行业“C3985 电子专用材料制造”，为国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》规定的鼓励类产业。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于“3 新材料产业”之“3.2 先进有色金属材料”之“3.2.9 其他有色金属材料制造”之“3.2.9.2 高性能靶材制造”。

作为各类薄膜工业化制备的关键材料，溅射靶材广泛应用于平面显示、集成电路、太阳能电池、新能源电池、低辐射玻璃等领域，各应用领域对溅射靶材的制备技术、产品性能等要求各异。

平面显示是溅射靶材需求规模最大的市场应用领域，溅射靶材主要应用于显示面板和触控屏的生产制造环节。镀膜是现代平面显示产业的基础环节，为保证大面积膜层的均匀性，提高生产效率和降低成本，几乎所有类型的平面显示器件都会使用大量溅射靶材来制备各类功能薄膜，电视、电脑、手机、车载显示屏等终端产品的很多性能如分辨率、透光率等均与溅射薄膜的性能密切相关。近年来平面显示产业链呈现出向中国大陆加速转移的趋势，国内平面显示领域溅射靶材仍存在较大的进口替代空间。

溅射靶材是制备半导体集成电路的核心材料之一，溅射靶材主要应用于晶圆制造和芯片封装环节。集成电路中每个单元器件内部由衬底、绝缘层、介质层、导体层及保护层等组成，其中介质层、导体层甚至保护层均需用到溅射镀膜工艺。自集成电路出现以来，集成电路产业一直遵循“一代装备、一代工艺、一代产品”的模式快速发展，近年来芯片集成度不断提高，芯片尺寸不断缩小，对制备集成电路的溅射靶材性能要求亦越来越高。

太阳能电池是溅射靶材未来发展潜力较大的应用领域之一，溅射靶材主要用于制备薄膜电池背电极以及 HJT 太阳能电池导体层。近年来，世界各国均加大力度扶持光伏产业，太阳能电池技术在全球范围内快速发展，从早期的单晶硅、多晶硅太阳能电池技术已发展到第三代太阳能技术—薄膜太阳能电池技术，溅射镀膜工艺是薄膜电池首选的制备方法。同时，为进一步提高光电转换效率和降低制造成本，HJT 太阳能电池技术等新兴太阳能电池技术不断涌现，太阳能电池的大幅应用及推广将推动溅射靶材市场需求快速增长。

新能源电池处于新能源产业链的中游，是新能源产业链的核心环节。锂离子电池目前应用最为广泛，早期锂离子电池多采用生产工艺复杂、成本高的压延铝箔、铜箔作为正负极集流体。随着技术的发展，电解铜箔以其生产工艺相对简单、效率高、成本低等优势逐步替代压延铜箔。复合集流体是以 PET 等高分子材料膜层作为基膜，经过真空镀膜等工艺，将其双面堆积上铜、铝分子的复合材料，具有轻量化、高安全性、高能量密度、低成本等优势，未来将替代传统集流体，发展成为新能源电池行业的主流产品，符合新能源电池高能量密度、安全性、轻量化等发展趋势。溅射靶材是复合铜箔、铝箔生产制备中的必备原材料，主要应用于磁控溅射过程中，其纯度要求一般在 4N 以上。

此外，溅射靶材亦可广泛应用于信息存储、玻璃镀膜、装饰镀膜、工模具镀膜等领域。相对于平面显示和集成电路领域而言，信息存储、玻璃镀膜、装饰镀膜等领域对溅射靶材纯度、晶粒晶向控制等方面的技术要求均较低，在满足产品品质及技术要求的前提下更关注成本、产能规模、供货稳定性及交期等。

2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是国内技术领先、规模较大的高性能溅射靶材生产企业之一，主要从事铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶和 TCOM 靶等多种尺寸和各类形态溅射靶材的研发、生产和销售。公司主要产品综合性能突出，纯度、致密度、晶粒度、绑定焊合率等多项核心技术指标已达到行业领先水平。

公司钼铌合金靶材、氧化铌靶、钼管靶材分别于 2017 年、2018 年、2019 年被认定为“广东省高新技术产品”，2019 年公司旋转铜靶、旋转铝靶获得“2018 年度中国新型显示产业链发展突出贡献奖”，2020 年公司 G10.5 平面铜靶获得“2019 年度中国新型显示产业链发展突出贡献奖”，2021 年公司 G8.5 代平面铜靶材、大尺寸钼铌平面靶材被认定为“韶关市高新技术产品”，2023 年公司 TFT 高纯铝旋转靶材被认定为“广东省名优高新技术产品”，平板显示用铜靶材被评为“2022 年省级制造业单项冠军产品”，钼基合金靶材获得“2022 年度中国新型显示产业链贡献奖创新突破奖”并被认定为“广东省名优高新技术产品”，2023 年东莞欧莱 TFT 高纯铜靶材被认定为“广东省名优高新技术产品”。2021 年公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、中央财政支持第二批重点“小巨人”企业，2022 年公司获得韶关市人民政府颁发的“韶关市政府质量奖”，2024 年公司被韶关市人民政府评为“创新突围企业”，同年公司荣获维科杯·OFweek2024 太阳能光伏行业“最具成长力企业”奖。子公司东莞欧莱 2022 年和 2023 年分别被广东省工业和信息化厅认定为“2022 年创新型中小企业”、“广东省专精特新中小企业”。

公司坚持以技术研发为核心战略驱动力，不断投入研发资源用于技术创新和工艺改进，在溅射靶材关键核心技术领域持续突破创新，目前已形成创新性高、实用性高的核心技术体系，并广泛运用于主营业务产品中。在半导体显示领域，公司已实现 G5、G6、G8.5、G8.6、G10.5、G11 等世代线半导体显示用溅射靶材的量产供货，报告期内，公司溅射靶材运用于 G8.5 以上高世代产线半导体显示产品中的销售收入占半导体显示用溅射靶材销售收入的比例超过 95%。公司铜靶、铝靶、钼及钼合金靶和 ITO 靶等主要产品已批量运用于京东方、华星光电、惠科、超视界、彩虹光电和深超光电等下游知名半导体显示面板厂商 TFT-LCD 产品中，并进一步开拓了在 Mini LED 和 Micro LED 等新型半导体显示产品中的应用。

3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

（1）技术持续创新与突破

高性能溅射靶材行业的发展与下游平面显示、半导体集成电路、新能源电池、光伏等新兴产业的市场需求及技术革新密切相关，下游行业的持续发展升级对溅射靶材性能、技术均提出了更高要求。随着终端用户需求的不断扩展以及高性能薄膜材料与磁控溅射技术的蓬勃发展，溅射靶材正朝着高纯度（如 99.9999% 以上）、大尺寸（如 12 英寸以上）、高致密度、高溅射速率和高利用率等方向快速发展，综合性能将持续提升，并进一步拓展至复合铜箔、BIPV、航空航天材料等新型下游应用领域。此外，高硬度和耐磨性等高端需求的出现，也推动了新型复合靶材（如 ITO

靶材、稀土靶材）和陶瓷靶材（如氧化钛、氧化锌）的技术迭代，并在平板显示和光伏等领域广泛应用。

（2）产业应用场景不断拓展

随着 5G、半导体集成电路、互联网、人工智能等产业的迅速发展，人类社会已从“万物互联”步入“万屏互联”、“万物显示”时代，新型显示成为创新领域最蓬勃发展的产业方向之一。近年来，电子光学、材料学、机械学等领域相关学科不断取得重大突破，OLED、Mini LED、Micro LED 新型显示技术竞相发展，8K 超高清、3D 显示、柔性显示、透明显示等技术领域进步显著，正颠覆传统显示终端应用形态。这些新型显示应用场景的普及，正不断加快推动对高端显示靶材的需求。

此外，高性能溅射靶材的新兴应用拓展还包括 3D NAND 闪存、先进制程芯片的制造对高精度集成电路靶材的需求；ITO 靶材、高霍尔迁移率靶材、无铟氧化物靶材等靶材在 HJT 太阳能电池薄膜制备中的应用；高温合金靶材和节能玻璃镀膜材料在航天器涂层和建筑光伏一体化（BIPV）中崭露头角等领域。

（3）产业链垂直整合

我国溅射靶材行业起步相对较晚，长期以来一直依赖进口。在国家相关政策的支持下，国内溅射靶材产业得到了快速发展，国产化速度也在加快。溅射靶材产业链中，上游金属提纯环节主要是将自然界含有杂质的金属进行提纯处理，从而满足靶材制造环节的生产需求，但本土相关厂商高纯度加工技术和规模化生产能力较低，金属纯度较低，大部分无法达到生产需求，因而在上游高纯金属原材料供给方面，国内靶材企业长期受制于日、美等高纯金属生厂商。

近年来，为满足高性能靶材生产企业降低原料成本，规模化生产需求，中国本土企业在超高纯原料的制备发展迅速，正逐步实现国产替代进口。以欧莱新材为代表的国内靶材企业也在积极布局向上游金属提纯环节延伸，实现产业链垂直整合，从而降低原材料进口依赖，优化成本结构与生产效率，推动企业向高附加值领域延伸，也为我国突破“卡脖子”技术、实现关键材料自主可控贡献自己的力量。

(四) 核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司是国家级专精特新“小巨人”企业和国家级高新技术企业，自设立以来始终专注于高性能溅射靶材领域内核心技术及生产工艺的研发创新，通过长期技术积累形成了较强的自主创新能力，形成了独立完整的自主研发体系，主要产品铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶和 TCOM 靶等溅射靶材的核心技术均通过自主研发取得。公司在长期经营过程中结合自身经营特点形成了集基础研究、结构及配方设计、应用技术开发和技术产业化于一体的核心技术体系，核心技术涵盖了变形加工、热处理、晶粒细化、电子束焊接、粉末制备、靶材成型、烧结、机加工、绑定、清洗包装等溅射靶材生产的各个关键环节。

目前公司主要产品的核心技术均已成熟，处于大批量生产阶段，公司主要核心技术先进性及其在生产工艺中的应用情况如下：

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	涉及主要生产环节	技术来源	专利情况
1	高纯金属成型	✓ 高纯金属成型与微观结构控制技术是显示面板用高纯金属溅射靶材长期稳定可靠的	热轧、冷轧、热处	自主研发	2 项 (均为发

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	涉及主要生产环节	技术来源	专利情况
	与微观结构控制技术	关键保障技术之一。该技术基于对高纯金属材料大尺寸产品成型过程中温度和应力应变分布的深刻理解，通过高纯铜锭和铝锭预处理、成型过程温度控制、加工方式和变形量控制等，实现了任意位置和任意深度上晶粒组织的均匀性、稳定性和所有批次产品的一致性。同时，该技术突破了国内传统金属加工行业加工温度高、尺寸形状精度差、产品状态受工艺环境变化影响大的技术难题，大幅提高溅射靶材的均匀性和稳定性，公司G8.5 旋转铜靶和旋转铝靶在国内首家通过客户验证 ✓ 应用该技术制备的溅射靶材致密度高，不存在气孔、疏松等影响溅射稳定性的结构缺陷，晶粒尺寸呈正态分布，高纯铜靶晶粒尺寸平均值$\leq 70\mu\text{m}$；高纯铝靶晶粒尺寸平均值$\leq 90\mu\text{m}$	理、挤压		明专利)
2	旋转靶材结构设计技术	✓ 旋转靶材结构设计技术通过靶材结构设计技术、辅助结构材质选材处理和焊接工艺，解决了传统焊接工艺以高热量使熔池区域熔融实现焊接导致的熔池和热影响区组织疏松、晶粒粗大、力学性能差等问题，有效提高旋转靶的结构稳定性，是旋转靶应用稳定性的关键保障技术。其中，靶材结构设计根据高纯材料特性和溅射使用工艺要求，针对性地进行研究与设计，有效提高旋转靶的结构稳定性，保证其在磁控溅射的高温环境中持续工作的稳定性；辅助结构材质选材处理和焊接工艺中，公司进行了精密小区域高性能焊接的深入研究，成功实现小深度小尺寸高密封性精准焊接，能够解决厚度超过10mm 旋转靶和溅射镀膜设备的连接和密封，生产至今不存在冷却水泄漏引起的腔室污染或溅射异常失效情形 ✓ 应用该技术制备的溅射靶材结构尺寸形状精度高、与溅射镀膜设备连接处的密封性好、具备较高的结构稳定性，能够在 10^{-4}Pa 的真空环境下不变形、不泄漏	焊接	自主研发	11 项 (其中发明专利 4 项，实用新型专利 7 项)
3	高纯低氧金属粉末制备技术	✓ 高纯低氧金属粉末制备技术采用定制的加热设备及脱氧装置，内部设有特殊材质的，一定间隔多层结构的粉体烧舟，以及特定设计的气流通道，确保炉内粉体充分均匀接触气氛，同时具有较佳温度均匀性，在特定温度及气氛条件下实现脱氧等杂质异物的去除及提纯，并能有效控制粉体团聚问题以及后续制备溅射靶材时的晶粒长大问题，为后续制备高品质溅射靶材奠定坚实基础 ✓ 应用该技术制备的金属粉末粉体性能更具	粉末预处理	自主研发	5 项 (其中发明专利 4 项，实用新型专利 1 项)

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	涉及主要生产环节	技术来源	专利情况
		优势，粉体纯度 $\geq 99.99\%$ ，粒度符合正态分布 $D_{90} < 50\mu\text{m}$ ，氧含量 $\leq 200\text{ppm}$			
4	大尺寸坯锭的冷等静压技术	✓ 大尺寸坯锭的冷等静压技术采用特殊组份的弹性模具及自主设计工装夹具，在超高压力下仍保持高弹性及耐磨性，通过合理设计各阶段冷压参数，能够保证坯料在超高压力的环境中均匀收缩、密度均匀一致、表面平整光滑，有效避免坯料的脱层开裂问题，减少二次加工余量，从而有效降低生产成本，提高生产效率，为制备高品质大尺寸溅射靶材提供有力保障 ✓ 应用该技术能够压制单节 2.5-4m 的方形或管状坯料，坯料相对密度$\geq 70\%$，坯料整体弯曲变形量$\leq 3\text{mm}$	冷等静压	自主研发	7 项 (其中发明专利 3 项，实用新型专利 4 项)
5	热等静压包套技术	✓ 目前国内热等静压包套技术主要集中在航空及特殊模具钢制造业，行业内靶材企业热等静压包套模具通常采用外协加工制备，时间周期长、包套模具内部真空度较低、成本较高。同时，大尺寸热等静压包套模具普遍存在弯曲变形大及泄露破裂问题，热等静压良率较低。公司是行业内较早采用特殊材料及结构自主制备高品质热等静压密封包套的国产溅射靶材厂商之一，公司的热等静压密封包套能够确保内部保持较高真空状态（真空度可达 10^{-4}Pa），在热等静压过程中有效消除溅射靶材内部的气孔及缺陷，确保热等静压过程实现最大限度的收缩致密化，有效提高内部材料纯度，并显著减少热等静压密封包套开裂风险；同时，自主制备热等静压包套能够有效降低生产成本、缩短交货周期 ✓ 应用该技术制备的热等静压密封包套在较高真空状态漏率$\leq 10^{-10}\text{Pa}\cdot\text{m}^3/\text{s}$，确保在热等静压过程中实现最大限度的收缩，使内部材料相对密度$\geq 99.9\%$，能够有效控制热等静压后溅射靶材的变形量，溅射靶材热等静压良率$\geq 99.5\%$	致密化烧结	自主研发	5 项 (其中发明专利 3 项，实用新型专利 2 项)
6	超高密度烧结技术	✓ 公司将超高温气氛烧结与热等静压技术有机结合，通过在高温气氛烧结的不同阶段温度、压力、时间、气氛等参数的精密控制，以及特制的包套材质及结构设计，确保在热等静压特定的升温及压力条件参数下实现材料内部气孔完全闭合消除。该技术解决了行业内难熔金属及其合金靶材致密度难以提升、晶粒粗大、纯度较低的核心难题，相较于预先压制成型再热等静压的工艺，在产品纯度、微观组织结构控制等方面均具备较为明显的竞争优势	致密化烧结	自主研发	9 项 (其中发明专利 5 项，实用新型专利 4 项)

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	涉及主要生产环节	技术来源	专利情况
		✓ 应用该技术制备的难熔类金属及合金靶材组织均匀，纯度 $\geq 99.99\%$ ，相对密度 $\geq 99.9\%$ ，平均晶粒尺寸 $\leq 30\mu\text{m}$			
7	高纯纳米 ITO 粉末制备技术	✓ 高纯纳米 ITO 粉末制备技术通过液体沉淀与悬浮分散、高动能混合与分散技术以及粉末球形雾化与干燥技术解决了纳米粉末易团聚，混合粉末均匀性较差、流动性不佳等问题，为后续制备高品质溅射靶材奠定坚实基础 ✓ 应用该技术制备的 ITO 粉末形貌呈球形且流动性好，粉末指标的稳定性和重现性好，保障后续制备的溅射靶材纯度 $\geq 99.99\%$ ，相对密度 $\geq 99.8\%$ ，平均晶粒尺寸 $\leq 5\mu\text{m}$	制粉、研磨分散、干燥造粒	自主研发	2 项 (其中发明专利 1 项，实用新型专利 1 项)
8	大尺寸高密度陶瓷靶材的高精度成型技术	✓ 在模压成型环节，大尺寸高密度陶瓷靶材的高精度成型技术通过对成型模具和工装的优化设计以及成型工艺的精细控制，解决了大尺寸陶瓷靶材生坯成型时易出现夹层、气孔、翘曲和扭曲变形问题，确保成型压制致密，成型坯料均匀无缺陷，生坯相对密度高，有利于溅射靶材致密度的提升 ✓ 在冷等静压环节，大尺寸高密度陶瓷靶材的高精度成型技术应用超高压冷等静压机（工作压力可达 400MPa），通过优化成型模具材质和结构的设计及压制曲线，解决了大尺寸平面及旋转陶瓷靶材生坯冷等静压时常见的偏心、扭曲变形、尺寸形状精度低、粉料利用率低以及存在气孔和裂纹等缺陷的问题 ✓ 应用该技术制备的靶材相对密度 $\geq 99.8\%$ ，平面靶单片长度 $\geq 1,190\text{mm}$ ，旋转靶单节长度 $\geq 1,020\text{mm}$	模压成型、冷等静压	自主研发	8 项 (其中发明专利 1 项，实用新型专利 7 项)
9	大尺寸高密度陶瓷靶材烧结技术	✓ 平面陶瓷板的高温烧结一般采用多层棚板支撑叠放烧结，陶瓷管采用吊烧或者直接立放在炉台上烧结；由于大尺寸坯料在炉膛内不同部位的温度和气氛偏差较大，容易出现密度不均匀、坯料变形和弯曲过大甚至开裂等问题。大尺寸高密度陶瓷靶材烧结技术通过定制化的烧结炉和烧结窑具材质与结构设计以及独特的烧结曲线和气氛控制，解决了上述大尺寸陶瓷靶材烧结时易开裂、易变形、产品良率低等难题，能够降低产品所需加工余量，提高材料利用率 ✓ 应用该技术制备的溅射靶材性能优异，相对密度 $\geq 99.8\%$ ，平均晶粒尺寸 $\leq 5\mu\text{m}$ ，电阻率 $\leq 1.5 \times 10^{-4} \Omega \cdot \text{cm}$ ，平面靶单片长度 $\geq 1,190\text{mm}$ ，旋转靶单节长度 $\geq 1,020\text{mm}$	高温气氛烧结	自主研发	2 项 (其中发明专利 1 项，实用新型专利 1 项)
10	大尺寸靶材的	✓ 大尺寸靶材的机加工技术针对不同材料在加工区域应力应变的特性，解决机加工过程	机加工	自主研发	11 项 (均为实

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	涉及主要生产环节	技术来源	专利情况
	机加工技术	中由于材料软、粘、脆导致的表面粗糙、崩角、开裂问题，根据靶坯形制特点，进行基准选择、加工定位和工艺设计，有效保障了溅射靶材的尺寸形状精度和表面光洁度 ✓ 应用该技术制备的溅射靶材无应力变形、无崩角、无裂纹，尺寸形状精度能够控制在 $\pm 0.02\text{mm}$			用新型专利)
11	大尺寸靶材绑定技术	✓ 大尺寸靶材绑定技术能够有效解决不同膨胀系数材料之间的有效粘合问题，所制备的靶材绑定组件结构稳定，长期使用无变形，溅射使用稳定可靠；同时，大尺寸靶材绑定技术以靶材材料特性为基础，分析靶材焊合绑定过程和溅射使用过程的动态变化规律，能够显著缩短新靶材绑定工艺开发周期 ✓ 应用该技术制备的大尺寸平面靶材绑定焊合率 $\geq 99\%$ ，旋转靶材绑定焊合率 $\geq 98\%$	绑定	自主研发	28 项 (其中发明专利 8 项，实用新型专利 20 项)
12	靶材清洗包装技术	✓ 靶材清洗包装技术通过对靶材表面吸附物充分清除和靶材氧化污染防护，能够充分保证溅射靶材表面清洁，防止靶材表面氧化，通过对溅射靶材表面的状态控制，减少靶材预溅射时间，抑制使用过程中的异常放电，是靶材良好使用性能的关键保障技术之一 ✓ 应用该技术制备的靶材包装可靠性高，仓储保质期间无明显氧化；靶材表面清洁无污染，预溅射时间较短；靶材溅射稳定，使用初期异常放电少	清洗包装	自主研发	13 项 (其中发明专利 1 项，实用新型专利 12 项)

公司高度重视知识产权管理，制定了《保密管理办法》《研发项目管理办法》《知识产权管理手册》等，并于 2019 年 10 月 10 日取得了《知识产权管理体系认证证书》，并于 2022 年 10 月通过复审。公司各项核心技术均已申请专利并获授权，公司与核心技术人员均已签署《保密、知识产权与不竞争协议》或《员工保密/禁业合同》，对核心技术人员在公司任职期间及离职后的保密、竞业限制等相关事项均进行了严格约定，有力地保障了公司核心技术的安全性。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☒适用 ☐不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2021	/

2、报告期内获得的研发成果

自设立以来，公司始终专注高性能溅射靶材技术和工艺的研发创新，培养了一支高水平且注重实践应用的专业研发团队，并不断吸收优秀高端人才充实研发队伍，现已掌握一系列具备自主

知识产权的核心技术。截至报告期末，公司拥有 136 项有效授权专利，其中发明专利 31 项，实用新型专利 105 项，覆盖溅射靶材生产的各个关键环节。

2024 年度，公司在技术、产品等方面取得的主要研发成果还包括：

（1）半导体靶材研发取得突破，用于集成电路光电半导体领域的多元铝合金靶材已交付客户使用验证。

（2）新能源动力电池集流体用的旋转铜靶、粘结层靶材通过了验证测试。

（3）钼基合金靶材进入了量产验证阶段，应用于多家客户的 4K、8K 超清显示屏上，打破了进口垄断。

此外，报告期内，公司参与制定的《氧化铟锡靶材》GB/T 20510—2024、参与修订的《真空技术 术语》GB/T 3163—2024 等两项国家标准获得批准发布，为促进靶材行业的发展再添新彩，同时也有助于我司进一步掌握更多的自主可控技术，发展新质生产力，提高在行业内的话语权。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	10	2	69	31
实用新型专利	1	3	109	105
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	0	0
其他	40	3	57	8
合计	51	8	235	144

注：1、其他知识产权主要为商标。

2、报告期内，公司有 1 项获授权实用新型专利因与发明专利同案申请而主动放弃。

3、研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	22,333,353.85	27,106,552.94	-17.61
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	22,333,353.85	27,106,552.94	-17.61
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.11	5.69	减少 0.58 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	-	-	

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	阻挡层靶材研发	1,260.00	180.01	796.92	阻挡层靶材机加工工艺、绑定工艺、绑定面预处理和金属化工艺等进行了稳定性试验。目前量产测试中。	项目拟完成钼合金靶材开发，进行多家客户验证测试，根据客户工艺，进行钼合金成分和工艺的优化，最终实现量产应用。	新型钼合金靶材研发，技术开发创新，产品开发成功达到国内先进水平。	用于高清高分辨先进制程铜层的保护层、阻挡层，蚀刻速度与铜相近，耐腐蚀性能好，具备阻挡铜扩散提高稳定性的作用。可改善大尺寸面板制程工艺。
2	半导体靶材研发	400	54.82	118.22	进行了半导体靶材机加工工艺、表面处理工艺稳定性测试，进行了部分靶材样品的试生产。	项目拟设计半导体集成电路用溅射靶材的机加工方案，组建机加工中试生产线，解决半导体集成电路用溅射靶材机加工中的难点问题。	半导体靶材产品开发，技术开发创新，产品开发成功达到国内先进水平。	可应用于半导体集成电路制备，深化半导体靶材国产化进程。

3	铝系电极薄膜用合金靶材工艺优化	400	90.18	348.21	进行了铝合金靶材工艺稳定性验证，小样进行了溅射测试。目前已通过客户测试验证。	项目拟进行铝合金靶材微观组织控制和机加工工艺优化，减小铝合金靶材偏析和异常放电。	铝合金靶材工艺研发改善，产品研发优化，产品开发成功达到国内先进水平。	铝合金电极薄膜工艺适应性好，在很多集成电路产品中大量应用，具有较好的性价比和广阔的市场。半导体技术也由多层膜叠层技术，向膜系简化的方向发展，铝合金靶材的直接接触应用是目前很重要的研发发展方向。
4	大尺寸铸造锌锡靶材工艺优化	450	116.05	231.11	对大尺寸锌锡靶材工艺进行了稳定性测试，同时进行新工艺的试验。	项目拟完成大尺寸铸造锌锡靶材的工艺优化，解决锌锡靶材晶粒粗大、开裂和脱靶问题。	设备改造升级，产品工艺优化，项目成功实施后达到国内先进水平。	锌锡靶材是光学增透薄膜（氧化锌锡薄膜）的磁控溅射成膜原材料，广泛应用于各类建筑玻璃等行业。
5	喷涂设备升级工艺优化	500	86.56	154.84	针对新机台进行多种喷涂靶材的工艺调试和优化。	项目拟对喷涂设备进行升级改造，改善喷涂靶材工艺，提高喷涂靶材品质性能。	设备改造升级，产品工艺优化，项目成功实施后达到国内先进水平。	喷涂工艺适用于绝大部分的靶材材料成型，喷涂工艺流程短，成型快，有很好的经济性。喷涂靶材市场应用很广，在建筑玻璃、汽车玻璃等很多领域都有大量应用。
6	集流体用旋转靶材研发	500	101.63	173.9	进行了集流体用旋转铜靶、粘结层靶材工艺稳定性试验，靶材通过验证测试。	项目拟研发新能源汽车用集流体靶材，针对集流体镀膜的性能特点，开发适用于集流体薄膜的高效稳定靶材产品。	新能源汽车集流体靶材研发，技术开发创新，产品开发成功达到国内先进水平。	复合铜箔相较于传统电解铜箔具备更高安全性、更高能量密度、更低量产成本的优势，有望部分取代电解铜箔，可广泛应用于动力电池等产品。

7	高世代旋转ITO靶材绑定	600	303	551.01	进行了高世代旋转ITO靶材绑定工艺稳定性测试和验证	项目拟研发高世代显示用ITO旋转靶材绑定工艺。	高世代旋转ITO靶材研发,技术创新,产品开发生成功达到国内先进水平。	ITO靶材是半导体显示行业价值用量最大的靶材,也向着单件长度更长、绑定拼缝更少的方向发展。适配更大尺寸靶材的绑定技术也更为重要。同时ITO靶材也可应用于异质结太阳能电池。
8	显示用平面硬铜靶材研发	400	141.18	141.18	进行了硬铜靶材多规格产品的工艺试验,完成部分规格的使用验证,进行了硬铜工艺推广。	项目拟对显示用平面硬铜靶材进行研究开发,细化晶粒尺寸,提高显示用铜膜良品率。	平面硬铜靶材研发,改善溅射镀膜良率,技术创新,产品开发生成功达到国内先进水平。	铜因其优越的导电性能,可以降低信号延迟,提高时钟频率,是平面显示关键靶材之一。
9	高迁移率氧化物半导体溅射靶材研究及显示应用	1,600.00	3.6	1,370.69	已完成研发,样品通过了客户上线验证,项目已验收结题。	项目拟研究稀土元素掺杂氧化物半导体材料的独特光电机制,通过稀土元素与氧的高结合键能以及外电子轨道转移能级补偿作用,减小氧化物半导体材料的缺陷密度和自由电子浓度,从而提升氧化物半导体靶材最终镀膜器件的稳定性和迁移率;并进行高迁移率金属氧化物半导体材料以及对应溅射靶材的工艺研究。	能够有效提高终端产品的分辨率和刷新率,产品技术达到国内先进水平。	主要应用于半导体显示领域,能够有效提高终端产品的尺寸、分辨率和刷新率。
10	钼基金靶材研发	550	36.78	544.5	开发了满足要求钼合金配方,制备了钼合金靶材并对客户出货,取得了发明专利。	项目拟制备能满足超清显示要求的钼合金靶材,实现批量供货。	国内技术领先,实现国产化应用。	可应用于4K、8K超清显示,打破进口垄断。

11	高性能氧化物 TFT 材料与关键技术研发	810	259.1	745.38	开发了大尺寸平面与旋转 TFT 靶材样品，进行了中试验证，继续改进相关技术指标和工艺并验证。	项目拟从电子能级输运机理出发，利用新的高效掺杂机制开发高性能氧化物 TFT 材料；并研究高性能氧化物溅射靶材的制备方法和关键技术。	项目产品电子迁移率高，处于国内先进水平。	主要应用于半导体显示领域，能够有效提高终端产品的电学性能和稳定性。
12	高纯铜旋转靶材研发	350	59.72	238.72	进行了旋转铜靶材工艺稳定性和使用性能验证，正在进行工艺性能优化。	项目拟研发出晶粒尺寸小、管靶直线度好的高纯铜旋转靶。	自主研发加工技术，国内领先水平。	铜靶材是显示面板最重要导电薄膜材料，项目产品将实现国产替代。
13	高纯平面铜靶材轧制工艺研发	300	96.15	218.1	进行了多轮平面铜靶材轧制工艺试验，对关键工艺参数进行了实验和稳定性测试，拟进行新工艺的试验。	项目拟从轧制温度和轧制加工变形量两方面进行高纯平面铜靶材轧制工艺开发，实现高纯平面铜靶材晶粒度、致密度控制。	研发的高纯平面铜靶晶粒细密均匀，技术水平国内领先。	可广泛应用于平面显示，国内具有全球最大的显示面板产能，项目产品实现国产化替代。
14	高纯硅旋转靶的开发	70	37.77	71.23	已制备出靶材样品，各项指标达到了预期要求。	项目拟制备出一体式高纯硅旋转靶材，并通过客户端测试验证	一体式结构，无需绑定。靶材致密度高、氧含量低，处于国内技术领先水平。	产品可广泛应用于太阳能光伏及装饰镀行业等。
15	高阻 ITO 靶材的开发	55	2.07	53.45	已完成产品研制，达到预期性能指标，项目已经顺利结项。	项目拟制备磁控溅射高阻 ITO 靶材，电阻率数量级达到预期要求。	高阻 ITO 靶材具有导热、导电的良好性能，生产技术国内先进水平。	产品可应用于平面显示，随着大尺寸、超高清和高刷新率半导体显示的发展，高阻 ITO 靶材的应用需求会越来越大。

16	光伏靶材及薄膜研发	650	201.39	493.55	TCOM 靶已通过客户量产验证, 开始批量生产。OMHT 高效靶通过客户试验线验证。ICO/IWO 颗粒靶已进入测试验证阶段。	项目拟重点研发太阳能电池用 TCOM 靶、高霍尔迁移率靶材、PED 技术用颗粒靶等不同成分的太阳能电池领域用高性能溅射靶材制备技术以及关键量产工艺; 针对高性能薄膜的制备以及关键工艺展开研究, 开发太阳能电池用溅射靶材的量产技术, 并通过客户测试等环节最终实现产品量产供货。	开发出高性能光伏氧化物靶材。	应用于太阳能电池, 降低太阳能电池生产成本, 提高电池光电转换效率。
17	半导体集成电路靶材研发	467	97.53	158.78	进行了工艺设计, 正在筹建试验线。	项目拟探索半导体集成电路用超高纯铸锭变形加工和热处理的最佳工艺参数, 进一步优化加工工艺, 提高溅射靶材的利用效率; 开发出半导体集成电路高纯金属靶坯与背板之间的电子束焊接、扩散焊接、钎焊等技术。	自主开发超高纯金属熔炼、铸造、锻轧、机加工、材料大面积焊接技术, 达到国内先进水平。	可应用于半导体集成电路制备, 深化半导体靶材国产化进程。
18	太阳能电池金属化工艺和靶材研发	102	49.62	76.68	进行了多规格电池片镀膜验证测试, 达到初步预期, 正在进一步验证。	项目拟开发新型合金材料体系的异质结电池用新型铜种子层靶材和新型粘附层靶材, 在界面处阻止氧原子扩散, 提高太阳能电池电镀铜电极抗氧化性、附着力、使用寿命; 针对太阳能电池电镀铜种子层的关键工艺进行研究, 开发出高性能电镀铜种子层靶材、粘附层靶材以及相应的薄膜。	开发新型的铜种子层和粘附层靶材, 采用电镀铜工艺制备铜电极, 国内技术领先。	可应用于异质结和 XBC 电池, 实现电镀铜电极新技术对传统丝网印刷银浆电极技术的替代, 提高电池光电转换效率, 减少电池对银的依赖。
19	碲化物靶材的研发	120	40.23	63.93	试制出了样品靶材, 相关指标达到要求标准值。因客户端及市场需求变化, 本项目终止。	项目拟研究不同添加元素及含量对碲化物膜层特性影响, 设计出方块电阻较低的碲化物膜层材料, 有助于和金属电极之间形成稳定的欧姆接触, 提升与 CdTe 层的兼容性; 并进行新型碲化物靶材合成工艺的研究, 通过对原料精准合成、靶坯成型及烧结致密化等关键工艺研究, 制备出高纯度、高密度的碲化物靶材。	本项目研发的碲化物靶材, 致密度高、性能稳定, 处于国内先进水平。	主要应用于碲化镉薄膜电池领域, 可有效提升薄膜电池转换性能。

20	生产线自动化改造	53	43.75	55.46	已完成部分设备机械自动化改造、电气设计、控制程序设计。	本项目拟针对公司早期投产的一批自动化程度较低，使用年限较长的设备进行自动化改造，以满足现有的产能及工艺控制要求；同时达到延长设备使用寿命，降低设备购买成本的投入；提高生产效率。	设备运行稳定，自动化程度高。	改造相较设备重置成本低，能产生较好的经济效益。
21	高品质铝合金靶材的开发	100	3.05	5.18	开发出了适合高品质铝合金所需粉体原料，并构建了相关标准体系。因客户端及市场需求变化，本项目终止。	项目拟采用特定规格的离心雾化高纯铝合金粉末为原料，通过超高压成型及致密化烧结等工艺制备出高密度、高纯度及晶粒细小，组织均匀性较好的铝合金靶材。	克服了熔炼方式制备铝合金靶易产生成分偏析、针孔及氧化夹杂等问题，达到国内领先水平。	可应用于太阳能光伏及高清显示产品。
22	先进陶瓷研发	100	38.26	38.26	完成了相关陶瓷材料工艺研究。进行相关样品制备及加工性能测试。	项目拟采用固相烧结法，制备出满足要求氧化物陶瓷材料产品。	固相烧结法陶瓷制备技术，具有工艺简单、成本低廉、产品致密度高等优点，技术处于国内先进水平。	先进陶瓷材料可广泛应用于航空航天、汽车、生物医疗、电子等多个领域。
23	氧化铟干法制粉设备研发	300	4.76	4.76	已初步制备小样，在进一步优化工艺	拟实现批量制备一次粒径为纳米级别、粒度分布范围窄、颗粒形状规则、分散性好的高纯度氧化铟/锡粉末。	采用等离子高温气化技术，高效率批量生产金属氧化物粉末	产品可应用于ITO靶、TCOM靶、OMHT等各类高端陶瓷类靶材
24	大尺寸高熔点合金靶研发	300	77.22	77.22	进行了大尺寸合金靶模具设计优化，致密化烧结优化试验、待稳定性验证。	项目拟制备出满足显示面板所需G10.5/G11高世代线一体合金靶材，满足高密度、高纯度及晶粒细小，组织均匀性较好需求指标。最终取代进口，实现批量供货。	设备改造升级，产品工艺优化，项目成功实施后达到国际先进水平。	可广泛应用于高世代线平面显示，国内具有全球最大的显示面板产能，项目产品实现国产化替代。
25	氧化物粉末制浆造粒研发	250	10.75	10.75	完成样品试制，粒料各项配方/指标持续优化	实现粒料不同原材分散均匀、粒度分布范围小、松装密度稳定成材率高等指标且能批量生产	PVD/RPD等高端靶材粒料开发，设备高端、工序简明、工艺先进	开发高端靶材用氧化物粒料，其覆盖领域包括太阳能电池靶材、平面显示靶材、建筑玻璃靶材等。

26	精钢生产工艺优化研究	350	98.16	117.12	钢溶液杂质含量得到了有效控制，实验精钢纯度已达到4N8 纯度水平。	经过生产工艺的优化改善，使钢达到 4N8 纯度水平。	生产工艺优化后，生产效率达到更高水平，使生产周期缩短，达到国内先进水平。	可广泛应用于电子半导体生产和 IT0 靶材生产，以及各种溅射靶材的绑定等。
合计	/	11,037.00	2,233.34	6,859.15	/	/	/	/

注：若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。

情况说明
无

5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量（人）	68	63
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.85	13.88
研发人员薪酬合计	1,122.62	999.19
研发人员平均薪酬	15.59	14.69

注：研发人员平均薪酬=研发费用中的职工薪酬/职工薪酬计入研发费用的平均人员数量，其中：职工薪酬计入研发费用的平均人员数量=Σ各参与研发活动的人员的研发工时占该研发人员总工时的比例。

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士及以上	6
大学本科	24
大学专科	16
大学专科以下	22
合计	68
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下	16
31-40 岁	28
41 岁以上	24
合计	68

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

6、其他说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、持续突破技术和优化工艺，大幅降低平面显示面板产业链成本

公司通过持续的技术创新与研发突破，在铜靶、铝靶、钼及钼合金靶、ITO 靶和 TCOM 靶等多种类型溅射靶材领域实现了技术突破，部分产品的关键技术指标可实现最高标准超过国内外主要溅射靶材企业公开披露的同类产品指标，产品综合性能与国外溅射靶材厂商同类产品性能基本相当，充分满足了下游客户的产品需求，在平面显示用溅射靶材等领域实现了进口替代。与国外溅射靶材厂商同类产品相比，公司产品成本优势突出，溅射靶材价格低于国外溅射靶材厂商同类产品价格，以公司首套通过下游显示面板厂商验证的溅射靶材为例，公司旋转铜靶、旋转铝靶价格与国外溅射靶材厂商同类产品价格相比低 15%左右，钼铌靶价格低 40%左右，价格优势明显。

受国际大型溅射靶材厂商的技术封锁和国内溅射靶材行业起步发展较晚等因素的共同影响，我国平面显示、半导体集成电路等应用领域制造厂商对上游关键材料溅射靶材的采购长期依赖国外溅射靶材厂商，相关应用领域厂商在与国外溅射靶材厂商的商务谈判中处于不利地位，只能被动接受报价，生产成本较高。公司通过持续的技术工艺研发，打破了国外主要溅射靶材企业在相关应用领域的技术垄断，不断优化生产工序，提高溅射靶材成材率，降低生产过程中的损耗，有效地控制并降低了生产成本，不仅能够配合下游客户根据行业周期变化和终端市场情况进行供应调整，还能够针对全行业的成本控制需求进行产品或技术升级，大幅降低平面显示行业产业链成本，确保供应链的稳定和安全。

2、技术研发实力领先，构建自主可控、创新性强的核心技术壁垒

公司高度重视技术研发，建立了科学完善的技术创新机制，通过持续不断投入研发资源用于技术创新和工艺改进，形成了领先的技术研发优势。公司现拥有“博士后科研工作站”、“广东省博士工作站”、“广东省科技专家工作站”、“省级企业技术中心”、“广东省高性能靶材工程技术研究中心”以及高纯材料研发中心、薄膜技术研发中心等多个实验室，曾承担了“高性能氧化物 TFT 材料与关键技术研发及产业化”等多个国家、广东省、韶关市重点专项项目、研发计划或专项资金项目。公司始终聚焦于新材料及相关工艺技术的研发与技术成果的产业化转化，现已构建起自主可控、创新性高、实用性强的核心技术体系，形成了丰富的自主知识产权成果，树立了知识产权壁垒。截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有 136 项有效授权专利，其中发明专利 31 项，实用新型专利 105 项，涵盖了公司产品的各个关键技术领域。

在平面显示领域，公司成功研制出适用于平面显示高世代线的钼管靶材，创新性地采用热等静压特殊处理等核心技术工艺制备适用于高世代线的钼靶，突破了大尺寸靶材对大型设备的依赖和国外溅射靶材厂商的技术限制，显著降低了资本投入门槛，实现了国产替代，该产品于 2019 年被认定为“广东省高新技术产品”。2022 年，公司在钼合金靶材上进一步突破，成功开发出满足 8K 超高清显示所需钼合金膜层的原材料配方，能够更好地适用于下游显示面板厂商铜制程高世代产线，应用该膜层材料可有效阻挡铜原子热扩散，提升并保证铜制程图形化精度，满足 8K 超高清显示所需膜层的高导窄布线等特性需求，该项创新已取得授权发明专利“一种用于高世代高清液晶显示的高纯多元合金溅射镀膜材料”和“高世代高清液晶显示用高纯多元合金旋转溅射靶的生产工艺”，相关产品于 2023 年获得“2022 年度中国新型显示产业链贡献奖创新突破奖”并被认定为“广东省名优高新技术产品”，目前处于惠科、京东方等知名头部显示面板厂商的产品认证流程中。

在光伏靶材领域，公司成功研制出太阳能电池用 TCOM 靶，该靶材可用于制备 HJT 太阳能光伏电池的透明电极，具有透光率高、导电性能优、稳定性佳等特点，是低成本替代现有高钨靶材的良好材料，有望打破国外公司对高端光伏靶材的技术和市场垄断，达到国内领先水平。目前公司的 TCOM 靶已成功通过客户验证并实现批量交货。

3、客户认证优势明显，与下游知名头部客户的合作关系不断深化

高性能溅射靶材是各类薄膜工业化制备的关键材料，是客户生产的关键原材料之一，客户通常采用严格的认证机制选择溅射靶材供应商。供应商必须满足客户对溅射靶材质量、性能等方面的要求，并通过客户的产品认证流程，才能成为其合格供应商，获得向其批量供货的资格。一般而言，客户的产品认证流程主要包括供应商初步评价、供应商技术能力评价、首套产品试制、小

批量测试等步骤，认证流程较为繁琐，从首套产品送样客户到产品批量供应的时间周期在6-24个月左右，认证周期较长。在半导体显示领域，溅射靶材供应商需按照显示面板厂商的不同显示面板生产线分别独立进行产品认证。此外，若溅射靶材供应商更换重要原材料，客户通常会要求重新进行产品认证。因此，溅射靶材供应商一旦通过客户的产品认证，成功导入客户生产线后，将与客户建立长期稳定的合作关系。

公司G8.5旋转铜靶和旋转铝靶在国内首家通过客户验证。凭借高质量、高品质的产品与配套服务，公司已通过京东方、华星光电、惠科、超视界、彩虹光电、深超光电、超声电子、莱宝高科、南玻集团、长信科技、TPK（宸鸿科技）和旗滨集团等多个不同下游应用领域知名头部客户的产品认证，在行业内形成了良好的声誉，建立了较高的客户认证壁垒，具备明显的市场先发优势。通过持续的研发创新、稳定的产品供应和建立的市场口碑，公司赢得了下游应用领域内多家知名头部客户的信赖与长期合作，与下游客户的合作关系不断深化。与不同下游应用领域知名头部客户长期、稳定的商业合作，有利于公司及时获取下游市场动态信息，了解溅射靶材的最新发展趋势和知名头部客户的需求动向，提前进行产品研发布局，保持持续领先的行业地位，同时也能有效地提升公司的品牌知名度，有助于公司更好地拓展优质客户资源，提升市场份额。

4、主要产品综合性能突出，全方位满足不同下游客户差异化需求

公司产品创新能力强，经过多年的产品开发和技术创新，已形成丰富的产品体系，主要产品涵盖多种尺寸和各类形态的铜靶、铝靶、钼及钼合金靶和ITO靶，并可根据下游客户需求提供近40种金属/非金属单质靶材、合金靶材和陶瓷化合物靶材。公司主要产品综合性能突出，纯度、致密度、晶粒度、绑定焊合率等多项核心技术指标已达到行业领先水平，具有较强市场竞争力和客户认可度。在平面显示领域，公司G8.5旋转铜靶和旋转铝靶系国内首家通过客户验证的旋转靶，已实现G5、G6、G8.5、G8.6、G10.5、G11等世代线半导体显示用溅射靶材的量产供货，报告期内，公司溅射靶材运用于G8.5以上高世代产线半导体显示产品中的销售收入占半导体显示用溅射靶材销售收入的比例超过95%。公司多项产品对境外厂商形成了进口替代，为实现我国显示材料国产配套做出了突出贡献。

公司凭借行业领先的生产工艺技术与研发能力，不断优化生产工艺曲线，持续提升溅射靶材的各项核心技术指标。在与下游客户的合作过程中，公司充分利用本土服务优势，能够快速为客户交付溅射靶材，并能够根据客户各产线的实际情况和溅射使用过程中出现的技术问题，及时调试设备、调整技术与工艺以进一步优化改善产品工艺和性能指标，大幅提升了公司溅射靶材和客户产线的适配度，与客户的关系持续深化。在平面显示领域的基础上，公司加大了在新型显示、半导体集成电路、新能源电池、太阳能电池、高纯金属材料等领域的技术储备和产品布局，不断拓展产品应用范围。公司部分产品现已进入越亚半导体、SK Hynix（海力士）、宝明科技、万顺新材、中建材、华晟新能源等半导体集成电路、新能源电池和太阳能电池领域知名客户的供应体系，进一步丰富了产品结构，提升了综合配套服务能力，全方位满足了不同下游客户对溅射靶材的差异化需求。

5、掌握核心技术和关键工艺参数，不断提升生产效率和产品质量

在多年的生产实践过程中，公司积累了丰富的生产经验，掌握了产品生产过程中的核心技术，对溅射靶材生产过程及工艺技术不断进行改良和突破，进而持续提升产品的品质。溅射靶材生产加工涉及工艺环节较多，流程较为复杂，对靶材设计、微观结构、粉末制备、靶材成型、温度、

压力等各项工艺参数要求较高。公司能够根据客户对靶材纯度、致密度、晶粒度、绑定焊合率等性能指标的要求，自主进行产品工艺路线设计与优化，调动设备组合进行柔性化生产，并通过对生产技术、设备工艺的持续优化，有效确保不同生产工序之间的高效衔接，有效提升了公司整体生产效率和稳定性，并充分保障了产品的准时交付。

自设立以来，公司秉持着“品质至上、顾客满意”的质量方针，在产品研发、材料采购、生产制造、产品检测等各个环节均实施了严格的质量控制，充分保证了公司各项产品质量的稳定性和可靠性，树立了良好的品牌形象。公司根据 ISO9001 国际质量管理体系的要求建立了完善的品质控制管理制度，并在生产过程中按照质量认证体系的要求严格控制生产工艺和制造流程，各生产工序均设置了严格的作业标准。公司建立了业内领先的溅射靶材检测分析中心，配备了激光粒度仪、比表面积仪、光谱仪、台阶仪等专业的分析检测设备。质量体系及检测分析中心的运行实施有效地保障了公司各项产品持续符合质量标准 and 客户对溅射靶材的技术规格要求，获得了京东方、华星光电、惠科等下游知名头部客户的高度认可。

6、核心技术团队经验丰富，持续推动核心技术工艺的创新和突破

公司技术团队由多名金属材料、难熔金属和合金材料、陶瓷化合物材料等溅射靶材领域的资深技术研发人员组成，对溅射靶材的产品技术和生产工艺理解透彻，具有深厚的技术积累和敏锐的市场洞察力。截至 2024 年 12 月 31 日，公司共有 68 名研发人员，占员工总数的比例为 12.85%。公司技术团队专业结构搭配合理，覆盖了金属提纯、结构设计、晶粒控制、粉末制备、气氛烧结、包套、挤压成型、机加工、绑定、清洗包装等溅射靶材生产加工的各个工艺环节，能够快速响应下游市场及客户的差异化需求，为下游客户提供针对性的技术开发方案。

公司核心技术人员均拥有 10 年以上的新材料行业相关工作经历，具有丰富的研发经验。公司核心技术人员在溅射靶材方面拥有丰富的溅射靶材理论研究和成果转化经验，曾参与国家重点专项项目“高性能氧化物 TFT 材料与关键技术研发及产业化”项目的子课题“量产线用氧化物靶材研制”，主持“超高纯铝靶材研发与制备”等重点领域研究计划项目，带领技术团队获得多项奖项荣誉。报告期内，公司核心技术团队保持稳定，未发生变动。公司核心技术团队成员间分工合理、配合默契，保证了公司技术研发活动的有序开展和高效运行，有力地推动了公司在各类型溅射靶材技术研发和生产工艺方面的创新和突破，夯实了在溅射靶材领域的技术领先地位。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

四、风险因素

(一) 尚未盈利的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

☐适用 ☒不适用

(三) 核心竞争力风险

√适用 □不适用

1、核心技术泄密风险

经过多年的产品开发和技术创新，公司结合自身经营特点已形成集基础研究、结构及配方设计、应用技术开发和技术产业化于一体的核心技术体系，推动了公司的快速发展。如果公司研发内控制度或保密制度未能得到有效执行，或者出现重大疏忽、恶意串通、舞弊等行为导致公司核心技术、生产工艺等保密信息泄露，将对公司的核心竞争力造成不利影响。

2、核心技术人才流失风险

高性能溅射靶材行业属于典型的技术密集型行业，技术研发能力要求较高，研发团队的专业性和稳定性是公司保持竞争优势的关键基础。随着未来行业的持续发展和国产化进程的加快，对技术研发人才尤其是高精尖复合型人才的竞争将日趋激烈，公司如不能制定有效措施持续激励核心技术人才并引进新人才，可能面临核心技术人才流失的风险，从而对公司的持续发展产生不利影响。

3、技术升级迭代风险

公司高性能溅射靶材主要应用于平面显示领域，相关应用领域具有技术要求高、进入难度大、产品需求多样化、迭代速度较快等特点。随着下游行业的持续发展升级，客户对溅射靶材技术和性能要求不断提高，未来如果公司产品技术创新不能与下游客户产品及技术的升级迭代速度相匹配，或公司所处行业核心技术出现突破性进展而公司未能及时掌握相关技术，无法持续推出顺应技术发展方向或符合客户需求的新产品，公司将错失新的市场机会，难以保证营业收入持续增长，从而对公司市场竞争力和未来经营业绩产生不利影响。

(四) 经营风险

√适用 □不适用

1、新产品、新应用领域开拓不及预期的风险

依托于国内溅射靶材行业较高的进入门槛，公司持续加大在新型显示、半导体集成电路、新能源电池、太阳能电池、高纯金属材料等新领域的技术储备和产品布局，积极推进在上述应用领域新技术、新工艺和新产品的研发与储备，大力拓展公司产品应用范围。上述新产品、新应用领域业务能否顺利开拓具有一定不确定性，若公司新产品、新应用领域的业务拓展不及预期，对公司未来的持续快速发展将造成不利影响。

2、主要原材料价格波动影响公司盈利能力的风险

公司主营业务成本中直接材料成本占比较高。公司采购的主要原材料包括铜材、铜锭、铝材、钼粉及其他钼原材料和铌粉及其他铌原材料等，其价格主要受相关金属大宗商品价格、供求关系等因素影响，主要原材料价格波动较大。受主要原材料采购订单下达日与产品生产销售结转主营业务成本时间间隔较长，以及残靶业务模式和残靶会计处理方式等因素的影响，主要原材料价格波动对公司主营业务成本的影响具有滞后性。

若公司主要原材料价格持续大幅波动，公司无法及时将原材料价格波动传导至下游，或若公司主要原材料价格大幅下跌或形成明显的下跌趋势，虽可降低公司主要原材料的采购价格，但下游客户可能因此要求公司降低产品价格，或若公司存货中主要原材料的结存价格和生产领用价格

相对较高，将会导致公司产品销售时结转至主营业务成本中的直接材料成本上升和因残靶冲减的直接材料成本下降，上述情形均将导致公司产品毛利率下降，对公司盈利能力造成不利影响。

（五）财务风险

√适用 □不适用

公司和国外供应商采购铜材、铝材等原材料主要采用日元、欧元结算采购货款，若日元、欧元等结算货币的汇率出现大幅波动，可能会对公司主要原材料采购价格造成较大影响，导致公司产品毛利率波动，产生大额汇兑损失，从而影响公司盈利能力。

（六）行业风险

√适用 □不适用

1、公司经营业绩受平面显示行业波动影响风险

公司溅射靶材产品主要应用于平面显示领域，受宏观经济形势、行业产业政策、市场供求关系、行业竞争格局等因素影响，平面显示行业具有周期性波动的特点，其周期性波动和未来发展情况对公司经营业绩影响较大。

未来若宏观经济、行业发展、下游市场需求等发生重大不利变化，平面显示行业景气度下降，或平面显示行业需求增长不及预期，公司主要产品的市场需求将减弱，主要产品的平均单价、毛利率和经营业绩将面临下降风险。此外，在平面显示行业景气度较高时，为维持市场份额和竞争优势，公司必须提高产能以满足下游客户的采购需求，若公司未能有效应对快速增长的客户需求，或对需求增长时间、规模等出现误判，将会导致公司现有客户流失或出现存货积压，对公司业务发展、经营成果、财务状况或现金流量将产生不利影响。

2、国内溅射靶材行业市场竞争进一步加剧风险

高性能溅射靶材行业的发展与下游平面显示、半导体集成电路、新能源电池、太阳能电池等产业的发展密切相关。溅射靶材下游应用领域广泛，市场空间广阔，目前国内外主要溅射靶材厂商对技术研发、市场开拓等方面的投入均有所加大，未来亦可能吸引其他新竞争者进入，溅射靶材市场竞争较为激烈。

未来，若公司未能不断提升产品综合性能以维持现有竞争优势，改善产品结构的市场销售策略未达到预期效果，未能开拓新客户或重要客户合作关系发生变化等不确定因素导致产品销售出现大幅波动，公司将面临产品被竞争对手产品替代，市场份额、行业地位和盈利能力因市场竞争日益加剧而下降的风险。

（七）宏观环境风险

√适用 □不适用

公司、子公司东莞欧莱均系高新技术企业，并按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。若公司、东莞欧莱未来未能通过高新技术企业资质复审，或因其他原因被取消高新技术企业资格，亦或相关税收优惠政策发生不利变化，都将增加公司的税收负担，从而影响公司的经营业绩。

根据《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）和《关于 2021-2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》（财关税[2021]19 号）的相关规定，公司部分进口原材料 2021 年享受进口关税先征后退的优惠政策，自 2022 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受免征进口关税的优惠

政策。如相关税收优惠政策取消，优惠力度下降，公司营业成本将会增加，对公司盈利能力产生不利影响。

（八）存托凭证相关风险

☐适用 ☒不适用

（九）其他重大风险

☒适用 ☐不适用

1、募集资金投资项目收益不达预期风险

公司募集资金投资项目包括“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”、“高纯无氧铜生产基地建设项目”、“欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目”。上述募集资金投资项目是在结合国家产业政策，深入分析行业现状和未来发展趋势的基础上制定的，投资项目经过了充分、谨慎的可行性研究论证，但随着高性能溅射靶材行业的快速发展，公司可能因宏观经济波动、产业政策调整、市场需求变化、技术革新或其他不可预见的因素导致项目延期或无法实施，或者因固定资产折旧、无形资产摊销费用和人员费用增加导致投资项目不能产生预期经济效益。此外，若未来市场的发展方向偏离公司的预期或募集资金投资项目产品市场化推广失败，前期资金投入将难以收回，募集资金投资项目预计效益难以实现，对公司业绩将产生不利影响。

2、“高纯无氧铜生产基地建设项目”的实施风险

公司募集资金投资项目“高纯无氧铜生产基地建设项目”的主要产品为高纯铜锭、高纯无氧铜板和铜管，系公司主营业务产品铜靶生产所需的重要原材料。公司拟通过该项目的建设实施，实现向上游高纯金属材料领域的拓展延伸，通过向国内供应商采购电解铜等原材料，经熔炼、提纯、烧铸等加工自行生产高纯无氧铜材，降低铜材采购的进口依赖，保障高纯铜材持续稳定的供应。

未来，若“高纯无氧铜生产基地建设项目”产品或技术研发成果未达预期，或更换自产高纯铜原材料的溅射靶材未能重新通过主要客户的产品认证流程，或研发出的产品未能得到市场认可，未来市场的发展方向偏离公司的预期，则本项目将面临研发失败或市场化推广失败的风险，前期的研发投入将难以收回，本项目预计效益难以实现。此外，“高纯无氧铜生产基地建设项目”建设实施后，公司亦将新增折旧摊销费用、人员费用等，如果全球宏观经济出现波动，行业竞争形势出现超预期的不利变化，或者市场需求增长放缓，将会对本项目预期收益产生不利影响。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 43,675.64 万元，同比下降 8.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,816.93 万元，同比下降 42.91%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,860.10 万元，同比下降 49.83%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	436,756,352.46	476,255,564.04	-8.29
营业成本	351,920,310.23	371,548,107.87	-5.28
销售费用	13,841,945.97	11,927,887.95	16.05
管理费用	27,570,263.10	19,562,370.45	40.94
财务费用	2,900,541.15	4,089,980.62	-29.08
研发费用	22,333,353.85	27,106,552.94	-17.61
经营活动产生的现金流量净额	-60,318,296.71	97,826,857.96	-161.66
投资活动产生的现金流量净额	-190,659,748.99	-93,633,673.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	298,387,630.13	-70,986,299.37	不适用

营业收入变动原因说明：主要系靶材及废料销售额减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系靶材及废料销售减少，成本相应减少。

销售费用变动原因说明：主要系销售人员薪酬及招待费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系上市中介费、招待费及人员薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑净损失及利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系部分研发项目在实施阶段，因阶段性减少材料投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系采购支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回投资（理财）减少及构建固定资产等长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上市发行新股募集资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

2、 收入和成本分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司实现营业收入 43,675.64 万元，同比下降 8.29%；其中主营业务收入 36,160.98 万元，同比下降 4.37%；主营业务成本 27,956.77 万元，同比下降 4.65%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
平面显示	239,217,883.59	165,888,419.97	30.65	-9.09	-10.99	增加 1.49 个百分点
残靶	76,185,672.15	72,217,048.98	5.21	-6.91	-9.10	增加 2.28 个百分点
其他	46,206,290.77	41,462,254.46	10.27	39.31	51.40	减少 7.17 个百分点
合计	361,609,846.51	279,567,723.41	22.69	-4.37	-4.65	增加 0.23

						个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
溅射靶材	284,616,529.64	207,001,349.22	27.27	-3.66	-3.12	减少0.40个百分点
残靶	76,185,672.15	72,217,048.98	5.21	-6.91	-9.10	增加2.28个百分点
加工服务	807,644.72	349,325.21	56.75	-8.19	262.90	减少32.31个百分点
合计	361,609,846.51	279,567,723.41	22.69	-4.37	-4.65	增加0.23个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	349,182,178.69	271,041,246.69	22.38	-4.82	-5.02	增加0.16个百分点
境外	12,427,667.82	8,526,476.72	31.39	10.27	8.65	增加1.02个百分点
合计	361,609,846.51	279,567,723.41	22.69	-4.37	-4.65	增加0.23个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	361,609,846.51	279,567,723.41	22.69	-4.37	-4.65	增加0.23个百分点
合计	361,609,846.51	279,567,723.41	22.69	-4.37	-4.65	增加0.23个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

主营业务其他行业营业收入较上年增加 39.31%，营业成本较上年增加 51.40%，主要系部分靶材产品在 2024 年通过验证实现量产所致。

主营业务其他产品营业收入较上年减少 8.19%，营业成本较上年增加 262.9%，主要系因产品返修所致。

(2)．产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
铜靶	吨	2,108.74	2,130.96	163.32	-11.56	-9.67	-18.64
铝靶	吨	109.05	109.80	12.41	-11.49	-5.82	-37.05
钼及钼合金靶	吨	20.98	18.60	14.24	-44.93	-37.69	18.16

ITO 靶	吨	22.52	20.39	9.47	79.30	108.27	0.20
其他靶材	吨	204.64	173.75	63.97	75.88	57.97	102.46

产销量情况说明

报告期内，产销量变动的主要原因如下：

- 1) 铝靶产品库存量较上期减少 37.05%，主要系公司减少备货量。
- 2) 钼及钼合金靶材产品生产量较上期减少 44.93%，销售量较上期减少 37.69%，主要系公司主动放弃部分低价订单所致。
- 3) ITO 靶产品生产量较上期增长 79.30%，销售量较上期增长 108.27%，主要系 2024 年 ITO 靶材产品通过客户验证并实现量产。
- 4) 其他靶材产品生产量较上期增长 75.88%，销售量较上期增长 57.97%，库存量较上期增长 102.46%，主要系 TCOM 靶及部分产品靶材通过客户验证，实现批量生产并备货。

(3)．重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐适用 ☒不适用

(4)．成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
平面显示	材料	100,361,155.58	35.90	115,043,307.09	39.24	-12.76	
	人工	12,507,429.33	4.47	13,372,469.89	4.56	-6.47	
	制造费用	48,857,583.27	17.48	52,193,951.86	17.80	-6.39	
	运输费	4,162,251.79	1.49	5,767,285.22	1.97	-27.83	
残靶回收	材料	72,217,048.98	25.83	79,429,693.99	27.09	-9.08	
	人工	0.00	不适用	3,053.10	不适用	不适用	
	制造费用	0.00	不适用	12,133.71	不适用	不适用	
	运输费	0.00	不适用	0.00	不适用	不适用	
其他	材料	30,797,967.25	11.02	19,093,534.16	6.51	61.30	主要系本期收入增加，成本同方向变动所致
	人工	2,830,024.41	1.01	2,073,061.56	0.71	36.51	
	制造费用	7,282,388.03	2.60	5,939,121.56	2.03	22.62	
	运输费	551,874.77	0.20	279,809.72	0.10	97.23	
合计		279,567,723.41	100.00	293,207,421.86	100.00	-4.65	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上	情况说明

						年同期 变动比 例 (%)	
溅射靶材	材料	124,536,962.31	44.55	134,133,529.27	45.75	-7.15	
	人工	16,310,362.23	5.83	15,418,722.02	5.26	5.78	
	制造费用	61,461,251.11	21.98	58,066,935.86	19.80	5.85	
	运输费	4,692,773.57	1.68	6,047,094.94	2.06	-22.40	
残靶	材料	72,217,048.98	25.83	79,429,693.99	27.09	-9.08	
	人工	0.00	不适用	3,053.10	不适用	不适用	
	制造费用	0.00	不适用	12,133.71	不适用	不适用	
	运输费	0.00	不适用	0.00	不适用	不适用	
加工服务	材料	12,732.19	0.00	3,311.99	不适用	不适用	
	人工	87,052.78	0.03	26,809.43	0.01	不适用	
	制造费用	228,187.24	0.08	66,137.55	0.02	不适用	
	运输费	21,353.00	0.01	0.00	不适用	不适用	
合计		279,567,723.41	100.00	293,207,421.86	100.00	-4.65	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额26,241.71万元，占年度销售总额60.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

公司前五名客户

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	第一名	7,288.95	16.69	否
2	第二名	6,605.08	15.12	否
3	第三名	5,393.89	12.35	否
4	第四名	4,205.70	9.63	否
5	第五名	2,748.09	6.29	否

合计	/	26,241.71	60.08	/
----	---	-----------	-------	---

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

☐适用 ☒不适用

B. 公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额24,910.91万元，占年度采购总额69.94%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

公司前五名供应商

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）	是否与上市公司存在关联关系
1	第一名	18,559.19	52.11	否
2	第二名	1,842.84	5.17	否
3	第三名	1,678.76	4.71	否
4	第四名	1,467.72	4.12	否
5	第五名	1,362.40	3.82	否
合计	/	24,910.91	69.94	/

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

☒适用 ☐不适用

报告期内公司对第一名的采购占比超过 50%，主要系公司对铜材纯度等技术参数要求较高，全球仅少数供应商能够满足公司的质量要求，故而公司向其采购金额及占比较高。

3、费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	13,841,945.97	11,927,887.95	16.05
管理费用	27,570,263.10	19,562,370.45	40.94
研发费用	22,333,353.85	27,106,552.94	-17.61
财务费用	2,900,541.15	4,089,980.62	-29.08

销售费用变动原因说明：主要系销售人员薪酬及招待费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系上市中介费、招待费及人员薪酬增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系部分研发项目在实施阶段，因阶段性减少材料投入所致。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑净损失及利息费用减少所致。

4、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-60,318,296.71	97,826,857.96	-161.66
投资活动产生的现金流量净额	-190,659,748.99	-93,633,673.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	298,387,630.13	-70,986,299.37	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系采购支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回投资（理财）减少及构建固定资产等长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上市发行新股募集资金所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	114,560,762.84	10.32	65,130,425.05	8.16	75.89	主要系取得上市发行新股募集资金所致。
交易性金融资产	38,059,780.59	3.43	0	0	100.00	主要系购买结构性存款、商品期货交易业务形成的衍生金融资产所致。
应收票据	7,018,027.48	0.63	2,871,017.55	0.36	144.44	主要系票据结算增加所致。
应收款项融资	8,075,820.91	0.73	2,245,636.16	0.28	259.62	主要系期末持有的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	1,015,222.47	0.09	2,198,501.91	0.28	-53.82	主要系预付材料款减少所致。
其他应收款	1,523,472.73	0.14	1,062,189.07	0.13	43.43	主要系保证金增加所致。

存货	354,150,353.37	31.91	293,608,670.08	36.79	20.62	主要系增加备货所致。
其他流动资产	31,123,084.05	2.80	14,516,724.70	1.82	114.39	主要系待抵扣进项税增加所致。
固定资产	240,149,116.57	21.64	146,845,689.11	18.40	63.54	主要系房屋及建筑物，机器设备增加所致。
使用权资产	5,450,377.61	0.49	8,720,604.05	1.09	-37.50	主要系房屋租赁使用权摊销所致。
递延所得税资产	14,082,845.23	1.27	10,242,874.58	1.28	37.49	主要系递延收益产生的可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	27,707,250.89	2.50	3,247,973.28	0.41	753.06	主要系预付工程设备款增加所致。
应付账款	60,214,518.05	5.43	94,628,264.49	11.86	-36.37	主要系应付材料及工程设备款减少所致。
合同负债	1,937,722.25	0.17	308,631.92	0.04	527.84	主要系提前收到客户货款所致。
应交税费	9,006,369.97	0.81	4,451,751.58	0.56	102.31	主要系应交增值税余额增加所致。
其他应付款	864,152.67	0.08	1,934,902.58	0.24	-55.34	主要系往来款余额减少所致。
一年内到期的非流动负债	6,085,569.51	0.55	3,890,974.51	0.49	56.40	主要系长期借款中一年内需要到期偿还金额增加所致。
其他流动负债	250,651.88	0.02	37,933.85	0.00	560.76	主要系提前收到客户货款所致。
租赁负债	2,810,231.06	0.25	6,856,625.77	0.86	-59.01	主要系本期支付租金所致。
递延收益	31,517,750.35	2.84	19,442,696.46	2.44	62.11	主要系收到政府补助所致。
资本公积	531,930,094.69	47.94	246,950,393.40	30.94	115.40	主要系上市发行股票，募集资金所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“七/31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

（四）行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

1、 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

2、 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

3、 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	2,245,636.16	704,089.59			212,131,500.69	150,000,000.00	-18,945,624.94	46,135,601.50
其中：结构性存款					160,000,000.00	150,000,000.00	18,630.14	10,018,630.14
应收款项融资	2,245,636.16						5,830,184.75	8,075,820.91
衍生金融资产		704,089.59			52,131,500.69		-24,794,439.83	28,041,150.45
合计	2,245,636.16	704,089.59			212,131,500.69	150,000,000.00	-18,945,624.94	46,135,601.50

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例（%）
商品期货			70.41		5,213.15		2,804.12	3.27
合计			70.41		5,213.15		2,804.12	3.27
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司期货产品交割收益 487.48 万元，公允价值变动损益 70.41 万元。							
套期保值效果的说明	利用期货市场的套期保值功能，规避了生产经营中的产品及原材料价格波动风险，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，降低对公司的经营影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	市场风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失；针对该风险：公司已制定《期货和衍生品业务管理制度》，建立套期保值期货领导小组，将期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸。资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失；针对该风险，严格控制套期保值的资金规模，在审议额度及期限内实施公司期货套期保值业务。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资收益情况进行了确认，报告期内确认投资收益 487.48 万元，公允价值变动损益 70.41 万元。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	详见公司于 2024 年 8 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《欧莱新材第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2024-010）。							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用							

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

其他说明

无

4、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

5、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	业务性质	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	报告期内营业收入	报告期内净利润
1	东莞欧莱	靶材生产销售	2,000	35,150.04	5,962.07	39,200.55	557.09
2	合肥欧莱	电子专用材料研究	8,000	18,996.15	7,418.76	1,387.87	-505.44
3	欧莱金属	有色金属冶炼	14,500	19,780.22	12,324.42	9.08	-13.50
4	欧莱钢	有色金属合金制造与销售	5,000	15,157.13	5,523.74	5,185.56	313.65
5	欧莱高纯	高纯材料研究	5,000	4,986.71	4,981.81	0.00	-20.96

1、报告期内，全资子公司东莞欧莱、合肥欧莱、欧莱钢的净利润对公司净利润的影响达到10%以上，其2024年度主要经营数据如下表所示。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业成本	营业利润	利润总额	净利润
东莞欧莱	39,200.55	35,659.57	506.57	507.09	557.09
合肥欧莱	1,387.87	1,586.44	-714.57	-716.37	-505.44
欧莱钢	5,185.56	5,238.13	326.34	326.09	313.65

2、报告期内，为顺利推进公司募投项目建设，公司已向全资子公司合肥欧莱增资5,000万元用于高端溅射靶材生产基地项目（一期），其中使用募集资金3,757.99万元，使用自有资金1,242.01万元；同时向全资子公司欧莱金属增资9,500万元用于高纯无氧铜生产基地建设项目，其中使用募集资金9,184.94万元，使用自有资金315.06万元。本次增资完成后，合肥欧莱注册资本增加至8,000万元，仍为公司全资子公司；欧莱金属注册资本增加至14,500万元，仍为公司全资子公司。

3、报告期内，为推进开展业务，公司使用自有资金向全资子公司欧莱钢增资4,000万元。本次增资完成后，欧莱钢注册资本增加至5,000万元，仍为公司全资子公司。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

新材料产业作为战略性、基础性产业，是现代化产业体系的重要支撑。公司所处的溅射靶材行业是新材料产业的细分、前沿、关键材料领域，也是属于国家重点支持和鼓励发展的战略性新兴产业。近年来，从国家到地方已经通过各类文件多层次、多角度、多领域对高性能溅射靶材行业予以全产业链、全方位的指导，相继出台了《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》《广东省培育前沿新材料战略性新兴产业集群行动计划（2021-2025 年）》

《广东省人民政府关于培育发展战略性新兴产业支柱产业集群和战略性新兴产业集群的意见》《广东省发展超高清视频显示战略性新兴产业集群加快建设超高清视频产业发展试验区行动计划（2021—2025 年）》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《“十四五”原材料工业发展规划》《韶关市科技创新“十四五”规划》《制造业可靠性提升实施意见》《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》等多项支持我国高性能溅射靶材行业发展的产业政策，为行业内企业的经营发展提供了有力的支持和良好的环境。

2024 年 1 月 1 日起实施的《重点新材料首批次应用示范指导目录（2024 年版）》，涵盖 299 种新材料，其中“先进半导体材料和新型显示材料”作为关键战略材料位列其中；2024 年 1 月，工业和信息化部、教育部、科学技术部等七部门联合出台的《关于推动未来产业创新发展的实施意见》提出要加强前瞻谋划部署，重点推进未来制造、未来材料等六大方向产业发展，推动有色金属、无机非金属等先进基础材料升级，发展先进半导体等关键战略材料，并打造形成包括“新型显示”在内的百项标志性产品。

溅射靶材行业属于市场化充分竞争行业，行业内企业在历史积累、研发能力、产品丰富度、市场占有率等方面各有特点，形成差异化竞争格局。凭借专利技术上的先发优势，以及雄厚的技术力量、精细的生产控制和过硬的产品质量，美国、日本、欧洲等发达国家或地区的大型溅射靶材厂商占据了全球溅射靶材市场较高的市场份额。近年来，随着国内平面显示和半导体集成电路产业迅速发展，下游产业逐步向国内转移，带动了国内溅射靶材行业的快速发展，我国溅射靶材产业逐渐从单一的规模增长转变为进口替代的结构化增长。包括本公司在内的一批具有较强市场竞争力的本土靶材企业成功进入了国内外知名平面显示、半导体集成电路等下游企业的供应链环节，对境外厂商在国内的市场份额形成了进口替代，并实现了部分出口，保障了国内重点行业上游关键原材料的自主可控及供应安全。

当前，在各项法规 and 政策的促进推动下，国内溅射靶材行业发展格局不断优化，国内企业的创新能力及发展质量明显提升，公司作为具有代表性的高性能溅射靶材企业，随着国家对溅射靶材等半导体材料产业的支持力度不断加大，实现了快速发展，生产经营持续向好。未来，伴随着显示面板产能转移、半导体国产化进程加速以及太阳能电池、动力电池市场景气度不断上升，下游市场对高性能溅射靶材需求量将不断增加。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司将秉承“以客户为中心”的经营理念，全面贯彻“以屏为依托，多前沿领域深入发展”的战略方针，通过持续加大技术研发投入，扩大现有生产制造规模，积极布局上游高纯金属材料，拓展产品下游应用领域。一手加快半导体显示靶材、集成电路靶材等高性能溅射靶材的新技术研发和新产品开发，巩固公司半导体显示靶材、集成电路靶材等高性能溅射靶材的市场竞争力，促进公司稳健和可持续发展；一手积极拓展产业链上下游的先进金属材料（铜及其合金材料，稀有金属钨）、功能陶瓷等新材料产品和服务，提升创新成果转化效率，拓展业绩第二增长曲线。公司会持续围绕主业，两手齐抓，共同促进经营质量的整体提升。

公司将巩固并提升在平面显示用溅射靶材领域的领先地位。公司将紧密围绕市场发展趋势和下游客户需求，持续改良生产工艺，提升产品综合性能，拓展在高世代显示面板生产线中的产品应用，通过优化现有生产布局，扩大生产制造规模，就近为下游客户提供全方位的产品配套服务，进一步提升在平面显示用溅射靶材的市场占有率。

公司将凭借现有市场基础和客户资源，不断拓展高性能溅射靶材的下游应用领域。公司将建立半导体集成电路靶材研发试制基地，开展半导体集成电路晶圆制造用溅射靶材的研发试制，实现半导体集成电路用溅射靶材的产业化应用。此外，公司将持续推动产品技术创新和生产工艺革新，以ITO靶、铜靶等溅射靶材为依托，研制适配于异质结电池、新型复合铜箔的溅射靶材，开发出更多具有较高技术含量和附加值的产品，丰富公司产品的下游应用场景。

公司将加大高纯金属材料的研发投入力度，深入研究高纯金属材料提纯技术与生产工艺，建设高纯金属材料生产基地，实现关键技术领域的创新与突破，提升高性能溅射靶材的持续稳定供应能力。同时，公司还将积极开拓先进金属材料（铜及其合金材料，稀有金属钨）、功能陶瓷等新材料业务，为公司带来更多的盈利增长点。

（三）经营计划

√适用 □不适用

1、扩大现有产能，优化生产布局

公司将围绕已投产的合肥高端溅射靶材生产基地项目，突破公司溅射靶材后段加工工序的产能瓶颈，扩张主营业务产品生产能力，同时进一步优化产品生产布局，利用高端溅射靶材生产基地的地理位置优势，为华东地区客户就近提供高质量的溅射靶材和专业配套服务，充分满足现有客户和未来新增客户的订单需求，增强公司产品的市场竞争力，提升公司高性能溅射靶材的市场占有率。

此外，公司通过建设半导体集成电路用溅射靶材试制基地项目，对半导体集成电路用溅射靶材进行技术研发、产品试制，拓展溅射靶材在半导体集成电路领域的应用。

2、布局产业上游，加强供应保障

公司将与主要供应商扩大业务合作的广度和深度，建立互利共赢的战略合作关系，保障公司供应链稳定运行。公司通过落地实施乳源“高纯无氧铜生产基地建设项目”，深入研究高纯金属材料提纯技术与生产工艺，自主生产加工高纯微晶磷铜球、高纯高导铜排、高纯无氧铜杆、铜及铜镍合金管、白铜合金管以及高纯无氧铜材料等产品量产供货，在现有高性能溅射靶材的基础上向上游延伸产品价值链，提升公司产品能够全产业链供应的市场竞争力。

3、加大研发投入，推动工艺升级

公司将持续加大研发投入力度，继续夯实平面显示用溅射靶材的技术优势，通过对先进金属材料（铜及其合金材料，稀有金属钨）、功能陶瓷等新材料的技术研发，积极探索产业链上下游，实现溅射靶材工艺技术的改进与升级。

公司通过配备先进的研发设备（激光粒度仪、比表面积仪、光谱仪、台阶仪、扫描电镜、ICP、ONH 分析仪等）和经验丰富的研发人员，全面提升生产自动化水平和品质管控能力，持续对生产技术、设备工艺进行优化，有效确保不同生产工序之间的高效衔接，有效提升公司整体生产效率和品质稳定性，保障产品的准时交付，保障公司各项产品持续符合市场质量标准和技术规格要求，最大程度满足客户差异化需求。

4、引进优秀人才，加强梯队建设

公司将根据业务经营情况、未来战略发展和产品布局情况，持续完善与业务发展相匹配的人力资源管理体系，通过内部培养、外部招聘、竞争轮岗相结合的方式，招聘技能突出、基础扎实的技术人才和管理人才，并加强与学校及科研院所的合作，依托“博士后科研工作站”、“广东省博士工作站”、“广东省科技专家工作站”、“省级企业技术中心”，引进高精尖技术人才，提升团队专业化水平，建设一支年龄梯度合理、专业结构科学的技术研发和管理人才队伍。公司将为核心团队设置合理的绩效考核和激励机制，不断提升自主创新能力和技术研发水平。

5、依托明月湖半导体项目，全方位合力聚焦发展战略

明月湖半导体项目是集人才引进、研发创新、产学研合作、科技成果孵化、产业化五位一体，旨在建设一个现代化的、具有粤北特色的研发创新基地，为研发人员提供创新研发平台和优美的办公环境，推动技术创新、成果转化和产业化。该项目实施能助力公司有效实现关键技术领域的创新和突破，可以优化现有生产布局、拓宽延伸产业链、推动升级工艺，为市场和客户提供全方位的产品和服务，进而积极推动公司发展战略目标的实现。

在公司稳健经营的前提下，分 8 年稳步实施该项目，其中 2025 年根据土地招拍挂进程及相关土地手续办理进度，适时推进一期研发中心项目、二期半导体高纯材料项目实施。

（四）其他

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《科创板股票上市规则》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制体系，进一步促进公司规范运作，提高治理水平，公司治理实际情况符合上市公司治理规范性文件的要求，具体情况如下：

（一）股东与股东大会

公司已依据相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定制定了《股东大会议事规则》，切实保证股东大会的规范运行。

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次。公司股东大会的召集、召开、表决和信息披露等方面均严格按照有关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》等制度的规定执行。公司充分保障各股东依法行使权利，充分尊重中小股东权益，未发生损害中小股东权益的情况。

（二）董事和董事会

公司已依据相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定制定了《董事会议事规则》，规范董事会的议事方式和决策程序，促使公司董事有效地履行职责。

报告期内，公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，共召开 7 次会议。公司董事会会议的召集、召开、表决和信息披露等方面均严格按照有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》等制度的规定执行。公司董事勤勉尽责，恪尽职守，依据自己的专业知识和能力对董事会审议的议案做出独立、客观、公正的判断，为公司科学决策提供了有力支持。

（三）监事和监事会

公司已依据相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定制定了《监事会议事规则》，规范监事会的议事方式和决策程序，促使公司监事有效地履行职责。

报告期内，公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，共召开 6 次会议。公司监事会会议的召集、召开、表决和信息披露等方面均严格按照有关法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》等制度的规定执行。公司监事认真履行职责并列席公司董事会、股东大会，公司监事会能够独立有效地对公司财务以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）信息披露

公司已制定《信息披露管理制度》，建立了畅通的内部信息传递渠道及披露程序，严格按照《科创板股票上市规则》《公司章程》等规定履行上市公司信息披露义务，秉持公平、公正的原则，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时，使所有股东有平等的机会获得信息，保障中小股东知情权，充分维护投资者利益。

报告期内，公司严格按照《公司章程》《内幕信息知情人登记制度》等相关规定，认真做好信息披露前的保密工作及内幕信息知情人登记工作。

（五）投资者关系

公司高度重视与投资者之间的沟通与交流，由董事会秘书和公司证券部负责投资者关系管理工作，并建立了和投资者沟通的多重有效渠道。公司每期定期报告披露后均会及时召开业绩说明会，并由董事长带领各董事会成员、高管团队与广大投资者进行线上互动交流。

公司设有专人管理并认真对待每位投资者的平台提问、热线来电和日常咨询，听取广大投资者对公司经营管理及战略发展的意见和建议，公平对待每位股东及投资者，维护并保障其合法权益。

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

☐适用 ☒不适用

二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 3 月 20 日	/	/	审议通过以下议案： 1、《2023 年度董事会工作报告》 2、《2023 年度监事会工作报告》 3、《2023 年度财务决算报告》 4、《关于 2023 年度拟不进行利润分配的议案》 5、《2024 年度财务预算报告》 6、《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表及附注〉的议案》 7、《关于补充确认 2023 年度关联交易的议案》 8、《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》 9、《关于修订〈广东欧莱高新材料股份有限公司章程〉的议案》 10、《关于修订〈广东欧莱高新材料股份有限公司章程（草案）〉的议案》 11、《关于修订相关治理制度的

				议案》 11.1、《广东欧莱高新材料股份有限公司股东大会议事规则》 11.2、《广东欧莱高新材料股份有限公司董事会议事规则》 11.3、《广东欧莱高新材料股份有限公司监事会议事规则》 11.4、《广东欧莱高新材料股份有限公司独立董事工作制度》 11.5、《广东欧莱高新材料股份有限公司关联交易管理办法》 11.6、《广东欧莱高新材料股份有限公司募集资金管理制度》
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 9 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 9 月 20 日	审议通过以下议案： 1、《关于制定〈广东欧莱高新材料股份有限公司未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划〉的议案》 2、《关于公司 2024 年半年度利润分配预案的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明
☒适用 ☐不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，会议的召集和召开均符合相关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，会议决议合法有效。公司股票于 2024 年 5 月 9 日在上海证券交易所科创板上市，上市前公司股东大会召开情况已在相关发行上市文件中披露。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况
☐适用 ☒不适用

五、红筹架构公司治理情况
☐适用 ☒不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
文宏福	董事长、总经理、首席技术官	男	60	2020 年 12 月	2026 年 12 月	32,400,000	32,400,000	0	—	185.00	否
方红	董事	女	62	2020 年 12 月	2026 年 12 月	18,532,727	18,532,727	0	—	47.36	否
文雅	董事、董事会秘书、副总经理	女	35	2020 年 12 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	59.72	否
练孙郁	董事	男	39	2020 年 12 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	0.00	是
黄佳	董事	女	44	2021 年 10 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	0.00	否
文宏燕	董事	女	41	2021 年 10 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	24.32	否
YANG EILEEN JIANXUN	独立董事	女	58	2020 年 12 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	7.33	否
卫建国	独立董事	男	68	2020 年 12 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	7.33	否
娄超	独立董事	男	71	2021 年 4 月	2026 年 12 月	0	0	0	—	7.33	否

郭文明	监事会主席、职工代表监事	男	43	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	26.66	否
朱书文	监事	男	40	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	19.37	否
盛雷	监事	男	44	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	0.00	是
王慧河	副总经理	男	54	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	31.09	否
李正昌	副总经理	男	51	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	28.20	否
毛春海	副总经理、财务总监	男	34	2020年12月	2026年12月	0	0	0	-	155.29	否
李鹏	核心技术人员	男	51	2018年1月	/	0	0	0	-	26.65	否
李培林	核心技术人员	男	40	2018年1月	/	0	0	0	-	23.26	否
张中美	核心技术人员	女	43	2020年12月	/	0	0	0	-	24.14	否
合计	/	/	/	/	/	50,932,727	50,932,727	0	/	673.07	/

注：上表中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

姓名	主要工作经历
文宏福	历任安徽理工大学（原安徽淮南矿业学院）教师、中国五金矿产进出口公司深圳联合贸易有限公司职员、广东省冶金深圳进出口公司总经理助理等职务；2016年8月至今，任东莞欧莱执行董事、总经理；2020年5月至今，任欧莱高纯执行董事、总经理；2021年3月至今，任欧莱钢执行董事、总经理；2021年12月至今，任合肥欧莱执行董事、总经理；2022年4月至今，任欧莱金属执行董事、总经理；2020年12月至今，任公司董事长、总经理兼首席技术官。
方红	历任广东省深圳冶金进出口公司商务部文员、深圳市安穗咨询有限公司董事长等职务；2019年12月至2020年3月，任欧莱有限人事行政总监；2017年9月至今，任宏文创鑫执行董事、总经理；2020年4月至今，任欧莱有限及公司董事兼人事行政总监。
文雅	历任深圳市欧莱中材科技有限公司执行董事、大族激光科技产业集团股份有限公司显视与半导体装备事业部总经办主任等职务；2017年10月至2020年11月，任欧莱有限副总经理；2017年9月至今，任宏文创鑫监事；2020年12月至今，任公司董事、副总经理兼董事会

	秘书。
练孙郁	历任宁波东元创业投资有限公司投资总监、宁波甬港无咖投资管理有限公司合伙人、任基合半导体（宁波）有限公司董事等职务；2016年9月至今，任宁波聚卓投资管理有限公司执行董事兼总经理；2020年4月至今，任欧莱有限及公司董事。
黄佳	历任国投交通有限公司业务发展部高级业务主管、国投交通控股有限公司业务发展部经理、国投创业投资管理有限公司先进制造团队投资总监等职务；2023年1月至今，任国投创业投资管理有限公司先进制造团队执行总经理；2021年10月至今，任公司董事。
文宏燕	历任迈力达电子（深圳）有限公司财务部会计、东莞市强耐喷涂表面工程有限公司监事等职务；2020年3月至2021年10月，任欧莱有限及公司人事行政部经理；2015年1月至今，任东莞欧莱监事；2021年10月至今，任公司董事兼人事行政经理。
YANG EILEEN JIANXUN	历任中南民族大学外语系教师、美国肯尼迪医疗集团医护部项目经理、美国联合医疗集团纽约区大区营销总经理、美国 NEXMED 公司亚太区董事总经理、中山大学管理学院 MBA/EMBA 中心主任、深圳市中大股权投资有限责任公司执行董事、深圳市中大数字信息技术研究院有限公司总经理等职务；2001年7月至今，任中山大学深圳研究院执行院长；2020年12月至今，任公司独立董事。
卫建国	历任兰州大学经济学系教师、青岛海洋大学教师、经济管理系副主任、会计系副主任等职务；2009年10月至2025年3月，任职于广州南方学院（原中山大学南方学院）会计学院，历任教师、会计系主任、执行院长等职务。2021年1月至2024年3月，任郴州市金贵银业股份有限公司独立董事；2019年2月至2025年4月，任广东豪美新材股份有限公司独立董事；2019年11月至今，任广东铭基高科电子股份有限公司（非上市公司）独立董事；2024年12月至今，任广州智光电气股份有限公司独立董事。2020年12月至今，任公司独立董事。
娄超	历任中共安徽省委党校经济管理教研室讲师、深圳市科之谷投资有限公司（曾用名：深圳赛格日立彩色显示器件有限公司）董事会秘书、总经理助理、深圳市投资管理公司办公室主任、深圳深超半导体有限公司董事、深圳市深超科技投资有限公司常务副总经理、董事、总经理等职务；2018年6月至2024年8月，任深圳市联得自动化装备股份有限公司独立董事；2022年12月至今，任广西天山电子股份有限公司独立董事；2024年12月至今，任深圳市海格金谷工业科技股份有限公司独立董事；2019年12月至今，担任广东省半导体行业协会及深圳市平板显示行业协会监事长；2021年4月至今，任公司独立董事。
郭文明	历任东莞横沥金碧塑胶厂质量部 QC 组长、TCL 通讯设备（惠州）有限公司质量部主管等职务；2009年9月至2020年12月，任东莞欧莱品质部经理；2020年12月至今，任公司监事会主席、职工代表监事和品质部经理。
朱书文	历任江苏苏源高科技有限公司安徽分公司销售部分销经理、欧莱有限计划物控部经理等职务；2013年10月至2020年12月，任欧莱有限计划物控部经理；2020年5月至今，任欧莱高纯监事；2021年3月至今，任欧莱钢监事；2021年12月至今，任合肥欧莱监事；2022年4月至今，任欧莱金属监事；2020年12月至2024年10月，历任公司生产部（金属部）经理、监事、计划物控部经理、生产部经理、生产总监等职务。2024年10月至今，任公司监事、总经理助理、欧莱金属副总经理。
盛雷	历任荷兰银行（中国）有限公司环球银行市场部企业融资服务经理、上海源星股权投资管理有限公司高级投资经理、投资副总裁、上海湖杉投资管理有限公司合伙人等职务；2019年1月至今，任苏州嘉元丰溢投资管理有限公司执行董事兼总经理；2018年9月至今，任欧莱有限及公司监事。
王慧河	历任镇泰（广东）工业有限公司 QC 部品质主管、上海伟佳家具有限公司 IE 部经理、韶关液压件厂有限公司项目经理等职务；2019年3月至2019年12月，任欧莱有限品质部经理；2020年1月至2020年12月，任欧莱有限副总经理兼研究院副院长；2020年12月至今，

	任公司副总经理兼研究院副院长。
李正昌	历任中国物资储运总公司洛阳关林仓库销售主管、深圳市瑞奥美金属有限公司计划物流部经理等职务；2009 年 10 月至 2013 年 6 月，任东莞欧莱计划物流部经理；2013 年 6 月至 2020 年 12 月，任东莞欧莱副总经理；2020 年 12 月至今，任公司副总经理。
毛春海	历任天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级项目经理、深圳歌力思服饰股份有限公司财务经理等职务；2020 年 9 月至 2020 年 11 月，任欧莱有限财务总监；2021 年 3 月至今，任欧莱钢的财务负责人；2021 年 12 月至今，任合肥欧莱的财务负责人；2022 年 4 月至今，任欧莱金属的财务负责人；2020 年 12 月至今，任公司副总经理兼财务总监。
李鹏	历任柳州冶炼厂生产部车间主任、柳州华锡金属材料有限责任公司副总经理、深圳赛丽图光电新材料科技有限公司副总经理等职务；2015 年 1 月至 2018 年 1 月，历任欧莱有限生产部（ITO 部）技术员、生产部（ITO 部）技术经理；2018 年 1 月至 2020 年 12 月，任欧莱有限研究院工艺技术部技术总监；2020 年 12 月至今，任公司研究院工艺技术部技术总监；2024 年 10 月至今，任欧莱钢副总经理。
李培林	历任西安航空动力控制有限责任公司制造一部工艺员、昶联金属材料应用制品（广州）有限公司技术部工程师等职务；2010 年 8 月至 2018 年 1 月，历任欧莱有限生产部技术员、生产部（粉冶部）技术经理、生产部（高熔点材料部）经理；2018 年 1 月至 2020 年 12 月，任欧莱有限研究院工艺技术部技术经理；2020 年 12 月至今，任公司研究院工艺技术部技术经理；2024 年 11 月至今，任欧莱金属副总经理。
张中美	历任重庆仪表材料研究所特种合金部门技术工程师等职务；2013 年 6 月至 2020 年 12 月，历任欧莱有限技术工程师、研究院研发中心技术经理；2018 年 1 月至今，任东莞欧莱研究院院长；2020 年 12 月至今，任公司研究院研发中心技术经理。

其他情况说明

√适用 □不适用

以上统计持股数为个人直接持股数。截至本报告期末，个人间接持股情况如下：

- 1、公司董事文宏福、方红通过宏文创鑫、欧创汇才、欧创东升间接持有公司股份；
- 2、公司董事文雅、文宏燕；监事郭文明；高级管理人员王慧河；核心技术人员李鹏、李培林、张中美通过欧创汇才间接持有公司股份；
- 3、公司高级管理人员李正昌、毛春海通过欧创东升间接持有公司股份；
- 4、公司董事练孙郁通过宁波西电、宁波聚卓、聚卓创发间接持有公司股份；
- 5、公司监事盛雷通过奥银湖杉、苏州嘉元间接持有公司股份。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
方红	宏文创鑫	执行董事、总经理	2017 年 9 月	/
文雅	宏文创鑫	监事	2017 年 9 月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
文宏福	深圳市平板显示行业协会	专家委员会成员	2014 年 1 月	/
	韶关市人民代表大会常务委员会教育科学文化卫生华侨外事工作委员会	委员	2022 年 3 月	/
	广东省韶关市工商业联合会（广东省韶关市总商会）	副主席	2022 年 6 月	2026 年 6 月
	华南理工大学	合作企业博士后导师	2021 年 10 月	2024 年 6 月
	华南理工大学材料科学与工程学院	专业学位博士研究生校外指导教师	2022 年 9 月	2026 年 9 月
黄佳	国投创业投资管理有限公司	执行总经理	2023 年 1 月	/
	上海哥瑞利软件股份有限公司	董事	2019 年 12 月	/
	武汉大全能源技术股份有限公司（曾用名：武汉新能源接入装备与技术研究院有限公司）	董事	2022 年 11 月	/
	上海邦芯半导体科技有限公司	董事	2024 年 1 月	/
	广州诺顶智能科技有限公司	董事	2024 年 4 月	/
练孙郁	宁波聚卓投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 9 月	/
	宁波思塔路趣信息技术有限公司	董事	2019 年 10 月	/
	深圳市阿牛哥智慧生活医药有限公司	董事	2016 年 9 月	2024 年 11 月
YANG EILEEN JIANXUN	中山大学深圳研究院	执行院长	2001 年 7 月	/
卫建国	广州南方学院（原中山大学南方学院）会计学院	执行院长	2009 年 10 月	2025 年 3 月
	广州市审计学会	常务理事	2005 年 9 月	/
	广州市内部审计协会	副会长	2018 年 6 月	/
	广州市从化区人大常委会	咨询专家	2019 年 8 月	/

	郴州市金贵银业股份有限公司	独立董事	2021 年 1 月	2024 年 3 月
	广东豪美新材股份有限公司	独立董事	2019 年 2 月	2025 年 4 月
	广东铭基高科电子股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月	/
	广州智光电气股份有限公司	独立董事	2024 年 12 月	/
娄超	深圳市联得自动化装备股份有限公司	独立董事	2018 年 6 月	2024 年 8 月
	广西天山电子股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月	/
	深圳市海格金谷工业科技股份有限公司	独立董事	2024 年 12 月	/
	广东省半导体行业协会	监事长	2019 年 12 月	/
	深圳市平板显示行业协会	监事长	2019 年 12 月	/
盛雷	苏州嘉元丰溢投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 1 月	/
	杭州阔博科技有限公司	董事	2018 年 2 月	/
王慧河	东莞市厚街科创协会	监事长	2020 年 10 月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事的薪酬方案由薪酬与考核委员会提出，经董事会、股东大会审议通过后实施；公司监事的薪酬方案经监事会、股东大会审议通过后实施；公司高级管理人员的薪酬方案由薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	同意关于董事、高级管理人员薪酬方案的有关事项
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、独立董事按月领取津贴，不另行发放薪酬；其履行职务发生的相关费用由公司承担。 2、非独立董事和监事根据其在公司担任的具体职务发放薪酬，不额外领取董事、监事报酬。 3、不在公司任职的非独立董事不在公司领取薪酬或津贴。 4、高级管理人员薪酬由基本工资、津贴、绩效奖金组成。其中基本工资根据工作岗位和工作内容等因素确定后按月发放，津贴根据国家规定和公司福利政策的规定和标准执行，绩效奖金参考年度经营管理工作目标，根据年度绩效考核发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符，详见本节“六、董事、监事和高级管理人员的情况”之“（一）现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬	599.02

合计	
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	259.05

(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第二次会议	2024 年 2 月 28 日	审议通过以下议案： 1、《2023 年度总经理工作报告》 2、《2023 年度董事会工作报告》 3、《2023 年度财务决算报告》 4、《关于 2023 年度拟不进行利润分配的议案》 5、《2024 年度财务预算报告》 6、《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表及附注〉的议案》 7、《关于补充确认 2023 年度关联交易的议案》 8、《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》 9、《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司内部控制有效性的自我评价报告〉的议案》 10、《关于修订〈广东欧莱高新材料股份有限公司章程〉的议案》 11、《关于修订〈广东欧莱高新材料股份有限公司章程（草案）〉的议案》 12、《关于修订相关治理制度的议案》 12.1、《广东欧莱高新材料股份有限公司股东大会议事规则》 12.2、《广东欧莱高新材料股份有限公司董事会议事规则》 12.3、《广东欧莱高新材料股份有限公司独立董事工作制度》 12.4、《广东欧莱高新材料股份有限公司关联交易管理办法》 12.5、《广东欧莱高新材料股份有限公司募集资金管理制度》 12.6、《广东欧莱高新材料股份有限公司审计委员会议事规则》 12.7、《广东欧莱高新材料股份有限公司提名委员会议事规则》 12.8、《广东欧莱高新材料股份有限公司薪酬与考核委员会议事规则》 12.9、《广东欧莱高新材料股份有限公司战略委员会议事规则》 12.10、《广东欧莱高新材料股份有限公司总经理工作细则》 12.11、《广东欧莱高新材料股份有限公司董事会秘书工作细则》 12.12、《广东欧莱高新材料股份有限公司内部审计制度》 12.13、《广东欧莱高新材料股份有限公司投资者关系管理制度》

		12.14、《广东欧莱高新材料股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》 12.15、《广东欧莱高新材料股份有限公司信息披露管理制度》 13、《关于制订〈广东欧莱高新材料股份有限公司选聘会计师事务所管理办法〉的议案》 14、《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第二届董事会第三次会议	2024 年 4 月 26 日	审议通过以下议案： 1、《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司 2024 年 1-3 月财务报表〉的议案》
第二届董事会第四次会议	2024 年 5 月 22 日	审议通过以下议案： 1、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》 2、《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金的议案》 3、《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》 4、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 5、《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》 6、《关于变更注册资本、公司类型、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》
第二届董事会第五次会议	2024 年 8 月 28 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》 2、《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 3、《关于调整第二届董事会审计委员会成员的议案》 4、《关于制定〈广东欧莱高新材料股份有限公司期货和衍生品业务管理制度〉的议案》 5、《关于开展商品期货和外汇套期保值业务的议案》 6、《关于制定〈广东欧莱高新材料股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度〉的议案》 7、《关于修订〈广东欧莱高新材料股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》 8、《关于制定〈广东欧莱高新材料股份有限公司未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划〉的议案》 9、《关于公司 2024 年半年度利润分配预案的议案》 10、《关于提请召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第六次会议	2024 年 10 月 29 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》
第二届董事会第七次会议	2024 年 11 月 12 日	审议通过以下议案： 1、《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》 2、《关于拟对外投资暨签署投资协议书的议案》
第二届董事会第八次会议	2024 年 12 月 19 日	审议通过以下议案： 1、《关于 2025 年度申请综合授信额度及担保额度预计的议案》 2、《关于 2025 年度开展商品期货和外汇套期保值业务的议案》 3、《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》

八、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
文宏福	否	7	7	0	0	0	否	2
方红	否	7	7	6	0	0	否	2
文雅	否	7	7	5	0	0	否	2
练孙郁	否	7	7	7	0	0	否	2
黄佳	否	7	7	7	0	0	否	2
文宏燕	否	7	7	6	0	0	否	2
YANG EILEEN JIANXUN	是	7	7	7	0	0	否	2
卫建国	是	7	7	5	0	0	否	2
娄超	是	7	7	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

九、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	卫建国（召集人）、YANG EILEEN JIANXUN、文宏燕
提名委员会	YANG EILEEN JIANXUN（召集人）、文宏福、卫建国
薪酬与考核委员会	YANG EILEEN JIANXUN（召集人）、文宏福、卫建国
战略委员会	文宏福（召集人）、练孙郁、娄超

注：公司于2024年8月28日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于调整第二届董事会审计委员会成员的议案》。本次调整后，公司非独立董事、总经理文宏福先生不再担任审计委员会委员，由公司非独立董事文宏燕女士担任审计委员会委员，任期自本次董事会审议通过之日起

至第二届董事会任期届满之日，文宏燕女士与卫建国先生、YANG EILEEN JIANXUN 女士共同组成公司第二届董事会审计委员会。

(二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 2 月 18 日	第二届董事会审计委员会第一次会议: 审议通过了《2023 年度财务决算报告》《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表及附注〉的议案》等 7 项议案	所有议案均全票通过	无
2024 年 4 月 25 日	第二届董事会审计委员会第二次会议: 审议通过了《关于〈广东欧莱高新材料股份有限公司 2024 年 1-3 月财务报表〉的议案》	所有议案均全票通过	无
2024 年 8 月 18 日	第二届董事会审计委员会第三次会议: 审议通过了《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2024 年半年度内审工作报告的议案》等 2 项议案	所有议案均全票通过	无
2024 年 10 月 21 日	第二届董事会审计委员会第四次会议: 审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》	所有议案均全票通过	无

(三) 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 11 月 1 日	第二届董事会战略委员会第一次会议: 审议通过了《关于拟对外投资暨签署投资协议书的议案》	所有议案均全票通过	无

(四) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	166
主要子公司在职员工的数量	363
在职员工的数量合计	529
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	23
管理人员	91

研发人员	68
生产人员	347
合计	529
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
大学本科	77
大学专科	103
大学专科以下	340
合计	529

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

公司根据《劳动法》《劳动合同法》等法律法规相关规定，同时结合公司所在地区平均薪酬水平、员工岗位价值、工作能力和业绩，建立了较为完善、科学的晋升机制和激励机制，将企业文化、价值观及工作环境、职业发展机会等与具有竞争力的薪酬福利紧密结合，以吸引人才、留住人才，实现公司与员工的共同成长和发展。

公司目前的薪酬体系以职位体系为基础，不同职位和职级对应不同的薪酬水平，同时，根据员工的岗位特性、能力水平和绩效表现进行差异化调整，确保薪酬的公平性和激励性。为了充分调动员工的积极性，提升员工的满意度，公司在国家法定的社会保险、住房公积金、带薪年假等福利之外，为员工提供年节福利、年度体检等多项福利，为公司的高质量发展提供有力保障。

(三) 培训计划

☒适用 ☐不适用

根据公司战略目标、经营计划以及部门需求，由人事部门制定年度培训计划，重点开展专业技能培训与管理能力培训，不断提升员工岗位胜任力和职业发展力。培训形式包括内部培训、外部培训、在线学习等多种形式，以满足不同员工的学习需求，旨在帮助员工不断提升自我，同时也为公司的发展做出更大的贡献。

公司积极组织董事、监事及高级管理人员参加上海证券交易所、广东上市公司协会等机构举办的资本市场培训活动，及时传递资本市场监管动态，强化公司董事、监事和高级管理人员对资本市场政策法规的理解，规范其履职行为，进一步提高公司治理水平和管理水平。

(四) 劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

1、现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《科创板股票上市规则》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规定，公司已在《公司章程》中对利

利润分配的形式、优先顺序、公司现金分红的具体条件等进行了明确规定，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力、是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，提出差异化的现金分红政策。同时，公司已制定并披露《广东欧莱高新材料股份有限公司未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划》。

2、现金分红政策的执行情况

2024 年 9 月 19 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配预案的议案》；2024 年 10 月 10 日，公司披露了《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-023）。2024 年半年度权益分派实施方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），不实施送股和资本公积转增股本，实施后共计派发现金红利 6,401,792.96 元（含税）。

2025 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》。2024 年度权益分派实施方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税），不实施送股和资本公积转增股本。本预案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.05
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	16,804,706.52
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	28,169,302.06
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	59.66
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	16,804,706.52

合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	59.66
------------------------------------	-------

注：本报告期利润分配预案包括 2024 年半年度利润分配预案（已实施）、2024 年度利润分配预案（尚需公司股东大会审议通过后方可实施）。

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

☐适用 ☒不适用

(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

☐适用 ☒不适用

2. 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3. 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，并对董事和高级管理人员薪酬的决策程序是否符合规定、考核标准是否合理、是否损害公司和全体股东利益等进行检查。

公司高级管理人员的薪酬方案主要根据公司战略规划，并结合公司实际情况进行制定。拟定方案综合考虑了相关行业、所在地区的薪酬平均水平以及公司薪酬体系实际情况，以充分调动管理者的积极性，不断提高公司高级管理人员的进取精神和责任意识。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件及《公司章程》的要求，严格规范公司运作，不断完善公司内部控制制度与公司治理结构，公司内部控制制度完整、合理并得到了有效执行。

具体内容详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《广东欧莱高新材料股份有限公司2024年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

十五、报告期内对子公司的管理控制情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司各子公司根据内部管理制度规范运作，有效运行决策程序和执行程序，维持与公司实际情况相适应的经营模式。同时，公司日常保持对子公司的风险控制，为子公司的运营效率和风控能力提供有力的监督与支持。

截至本报告期末，公司各子公司的经营管理未出现重大风险，整体管控情况良好。

十六、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请的容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。具体内容详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《广东欧莱高新材料股份有限公司2024年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十八、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

作为一家从事高性能溅射靶材研发、生产与销售的高新技术企业，欧莱新材始终将环境（Environmental）、社会（Social）和公司治理（Governance）（ESG）理念融入企业发展战略与日常运营中。我们致力于通过技术创新、绿色制造和可持续发展实践，推动行业进步并为社会创造长期价值。

（一）环境责任

1、绿色制造与节能减排

公司积极响应国家“双碳”战略，持续优化生产工艺，降低能源消耗与污染物排放。通过采用高效溅射靶材生产技术，减少原材料浪费；在生产环节引入清洁能源和循环利用系统，提升资源使用效率。未来，公司将通过扩大生产规模和技术升级，进一步降低单位产品的碳排放。

2、产品助力低碳经济

公司核心产品（如铜靶、铝靶、ITO 靶等）广泛应用于太阳能光伏、动力电池等清洁能源领域，为下游客户提供高效、实用的关键材料支持，助力全球能源结构转型。未来，公司将深化在新能源领域的布局，开发更高性能的靶材产品，推动绿色技术的产业化应用。

3、上游资源可持续性

公司积极布局高纯金属材料的研发与生产，从源头保障材料的环保性与可追溯性，减少对稀缺资源的依赖，推动产业链可持续发展。

（二）社会责任

1、员工权益与安全

公司始终将员工视为最宝贵的资产，严格遵守劳动法律法规，保障员工合法权益；定期开展安全生产培训，完善职业健康管理体系，确保生产环境安全、健康。未来将通过智能化生产技术改造降低生产环节的潜在风险。

2、客户价值共创

秉承“以客户为中心”的经营理念，公司通过定制化产品开发与技术服务，满足半导体显示、太阳能光伏等高端领域客户的差异化需求，助力客户实现技术突破与降本增效。

3、公益与行业贡献

公司积极参与行业技术标准制定，推动溅射靶材领域的创新发展；同时关注公益事业，通过慈善捐助、乡村振兴、技术扶贫、教育支持等多种方式回馈社会。

（三）公司治理

1、合规经营与商业道德

公司建立了完善的内部控制体系，严格遵守相关法律法规及商业道德准则，确保财务透明、信息披露规范。通过反腐败培训与监督机制，维护公平竞争的市场环境。

2、创新驱动发展

作为技术密集型企业，公司持续加大研发投入，与高校、科研机构合作攻关核心技术，加快推进新材料领域国产替代。

3、供应链责任

公司注重供应链的 ESG 管理，优先选择符合环保标准、社会责任达标的供应商，并推动上下游合作伙伴共同践行可持续发展理念。

未来，公司将持续完善 ESG 管理体系，接受社会监督，不断改进管理实践，为股东、客户、员工及社会创造共享价值。

二、ESG 整体工作成果

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 本年度具有行业特色的 ESG 实践做法

☒ 适用 ☐ 不适用

具体情况详见本节“一、董事会有关 ESG 情况的声明”

(二) 本年度 ESG 评级表现

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 本年度被 ESG 主题指数基金跟踪情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	104.77

(一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒ 是 ☐ 否

报告期内，公司全资子公司欧莱钢属于环保部门公布的重点排污单位，公司及其它子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

1、排污信息

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，欧莱钢生产经营产生的主要污染物包括大气污染物、水污染物、噪声和固体废物。回收工艺生产线、制粉工艺生产线会产生大气污染物和水污染物，大气污染物主要包括颗粒物、氮氧化物、挥发性有机物等，水污染物主要包括氨氮、总磷、悬浮物、动植物油、化学需氧量(COD)、五日生化需氧量(BOD)等，噪声主要在设备运行产生，固体废物主要为一般固体废物和危险废物，危险废物主要有 HW08、HW34、HW35，公司投入污染治理设施排放符合国家标准及行业标准要求。

2、防治污染设施的建设和运行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，欧莱钢配备污染物排放的环保治理设施正常运行，制定相应的环境管理措施，确保各污染物排放能满足国家标准及行业标准，定期对环保处置设施维护保养，确保稳定有效运行。环境污染物排放依据自行监测方案定期检测各污染物排放因子，有效监控排放情况，无非法排污情形。公司严格执行国家和地方标准，规范管理固体废物，危险废弃物委托具备相应资质的单位处置。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，欧莱钢所有在建项目均严格按照《环境影响评价法》和“三同时”制度要求进行管理，确保环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。建设项目已取得环境管理批复、排污许可、竣工验收检测报告相应手续。欧莱钢于2024年6月4日取得排污许可证，有效期限：2024年6月4日至2029年6月3日止，证书编号：91440200MA562Q5481001V。

4、报告期内突发环境事件情况

☐适用 ☒不适用

5、突发环境事件应急预案

☒适用 ☐不适用

报告期内，欧莱钢已编制突发环境事件应急预案，并在政府环境主管部门完成备案。为确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能快速响应和运行，公司定期开展培训、演练，不断加强全体员工对突发环境事件的应急处理能力。

6、环境自行监测方案

☒适用 ☐不适用

报告期内，欧莱钢按照法律法规及相关部门规定以及实际运营状况，制定了环境自行监测方案并有效实施，对环境相关的污染物排放情况进行定期环境监测。

7、其他应当公开的环境信息

☒适用 ☐不适用

报告期内，欧莱钢建设项目已完成项目验收，验收检测报告已在全国建设项目竣工环境保护验收信息系统官方网站上公示。

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

(三) 资源能耗及排放物信息

☒适用 ☐不适用

公司生产经营中消耗的能源资源主要是电力和水，产生的废弃物和污染物主要包括废水、废气、固体废物等。

1、温室气体排放情况

√适用 □不适用

主要为生产过程以及人员活动中产生的二氧化碳排放。

2、能源资源消耗情况

√适用 □不适用

报告期内公司涉及的能源资源消耗主要为生产过程和办公所需的电力和水。公司倡导资源节约，使用高效生产设备和节能办公设备，号召员工节约用水用电，提高生产效率，绿色办公，优化办公流程，减少纸张消耗或提高重复利用率，以此降低对能源资源的消耗。

3、废弃物与污染物排放情况

√适用 □不适用

报告期内公司委托有资质第三方对排放的污染物进行检测，检测结果符合各类污染物排放标准；公司委托具备危险废物经营许可资质的单位对危险废弃物进行处置。

4、公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

报告期内公司严格遵守《环境保护法》《环境影响评价法》及《固体废物污染环境防治法》等法律法规要求，在内部建立环保管理制度并有效实施，总体上能满足环保管理规范要求。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司积极倡导各类环保节能理念，并在企业内部进行宣传教育，提升全员环保意识，淘汰高耗能设备优先选用高效节能设备，包括生产设备和生活配套电器，尽量减少耗电量。

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视环境保护，主要的措施如下：

- 1、积极倡导各类环保节能理念，并在企业内部进行宣传教育，提升全员环保意识。
- 2、淘汰高耗能设备优先选用高效节能设备，包括生产设备和生活配套电器，尽量减少耗电量。

- 3、生产水资源回收利用，日常办公中鼓励提倡空调温度适度、办公用纸尽量双面打印、废纸充分利用等措施。
- 4、建设太阳能光伏电站，种植灌木园绿化等措施。

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

√适用 □不适用

公司倡导低碳生活方式，可回收物品分类回收、垃圾分类。

(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视环境保护，旨在通过技术创新、节能降耗、清洁生产等，减少环境污染物排放，从而切实履行社会责任。公司严格执行环保相关法律法规，各类污染物稳定达标排放，建立突发环境事件应急预案，公司环境保护档案及制度文件齐全有效。

(七) 应对全球气候变化所采取的措施及效果

√适用 □不适用

- 1、淘汰高能耗设备，选用低能耗设备，照明使用 LED 节能型设备，有效的降低能源消耗；
- 2、节能降耗环保宣传普及，使用再生能源物品，提倡减少使用一次性物品，绿色生活低碳出行等方式。

四、社会责任工作情况

(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

1、员工权益与安全

公司始终将员工视为最宝贵的资产，严格遵守劳动法律法规，保障员工合法权益；定期开展安全生产培训，定期进行职业健康体检和全员健康体检，完善职业健康管理体系，确保生产环境安全、健康。未来将通过智能化生产技术改造降低生产环节的潜在风险。

2、客户价值共创

秉承“以客户为中心”的经营理念，公司通过定制化产品开发与技术服务，满足半导体显示、太阳能光伏等高端领域客户的差异化需求，助力客户实现技术突破与降本增效。

3、社区与行业贡献

公司积极参与行业技术标准制定，推动溅射靶材领域的创新发展；同时关注社区公益事业，通过技术扶贫、教育支持等方式回馈社会。

(二) 推动科技创新情况

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（四）核心技术与研发进展”。

(三) 遵守科技伦理情况

公司在产品研发与应用中，始终坚守科技伦理原则，确保新产品、新技术的应用不会对社会、环境和人类造成负面影响，以负责任的态度推动科技创新。

(四) 数据安全与隐私保护情况

公司非常重视数据安全与隐私保护。在物理安全方面，公司对工作区域进行严格划分，通过访问权限控制、门禁系统等措施实现物理隔离，有效防止未经授权的人员接触敏感信息；在信息系统层面，公司制定了信息技术系统维护管理制度，并通过权限控制、加密软件等技术手段，确保数据在传输和存储过程中的安全性。公司不定期进行信息安全、隐私保护等方面的培训课程和宣传活动，增强员工信息安全意识，防止信息被未经授权的访问或泄露，提升整体信息安全水平。报告期内，公司未发生客户或供应商隐私泄露事件，未来将继续优化隐私保护体系，为员工、客户及合作伙伴提供更加安全可靠的环境。

(五) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	1.0	详见本节“1. 从事公益慈善活动的具体情况”
物资折款（万元）	1.7	详见本节“1. 从事公益慈善活动的具体情况”
公益项目		
其中：资金（万元）	/	
救助人数（人）	/	
乡村振兴		
其中：资金（万元）	1.5	详见本节“1. 从事公益慈善活动的具体情况”
物资折款（万元）	/	
帮助就业人数（人）	/	

1. 从事公益慈善活动的具体情况

√适用 □不适用

公司始终坚持以实际行动回馈社会，报告期内公司积极投身于各项社会公益事业，踊跃参与爱心捐赠、走访慰问、乡村振兴等活动。主要活动情况如下：

（1）2024 年 1 月，为响应韶关市委、市政府“韶关有你更绿美”全民植树公益活动，公司向“韶关慈善总会”捐赠 1 万元用于支持南雄市邓坊镇赤马村植树。

（2）2024 年 4 月，韶关市遭遇持续强降雨，引发洪涝灾害，乳源县乳城镇受灾尤为严重，灾情发生后，公司迅速启动应急响应机制，紧急筹措救灾物资（折款约 1.7 万元），组织慰问团队奔赴灾区，为受灾村民送去生活用品，以解受灾群众的燃眉之急。

(3) 2024 年 6 月，为支持乳源瑶族自治县乳城镇乡村振兴工作，公司子公司欧莱金属向乳源瑶族自治县慈善会捐赠扶持资金 1 万元，定向用于乳源瑶族自治县乳城镇人民政府乡村振兴、教育助学、路灯维修安装、云门长者饭堂建设等工作使用。

(4) 2024 年 6 月，东莞市慈善会和东莞市厚街慈善会组织 2024 年“6.30”助力乡村振兴暨东莞慈善日活动，公司子公司东莞欧莱向东莞市厚街慈善会捐款 5,000 元，助力乡村振兴。此外，公司也鼓励员工积极参与公益活动，鼓励员工为一些公益项目自愿捐助，用实际行动践行社会责任，为全面推进乡村振兴、提速实施“百县千镇万村高质量发展工程”，贡献欧莱力量！

2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

(六) 股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司始终重视股东特别是中小股东利益，注重与投资者建立长期稳定良好的关系，以合规性、平等性、主动性、诚实守信原则积极开展投资者管理工作。公司通过业绩说明会、线上线下调研、上证 e 互动、投资者热线等多种形式与投资者积极交流，建立良好的互动，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司按照分红政策的要求制定分红方案，重视对投资者的合理投资回报，以维护广大股东合法权益。

公司通过签订合同、定期付款保障债权人权益，利用互通互访的交流形式，加强与债权人及时的信息联系，创造公平合作、共同发展、互利共赢的发展环境。

(七) 职工权益保护情况

公司始终将人才建设作为企业经营的基础，切实保障员工权益，依法与员工签订并履行劳动合同，为员工缴纳“五险一金”，享受法定公共节假日、带薪年假、婚假、产假等各种假期。公司关注员工和其家庭的生活需求，帮助排忧解难，在节假日为员工发放节庆慰问金或礼品，为员工送上丰富的福利。

员工持股情况

员工持股人数（人）	62
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	11.72
员工持股数量（万股）	754.51
员工持股数量占总股本比例（%）	4.71

注：1、上述员工持股情况为截至本报告期末，除公司实际控制人以外的其他员工通过员工持股平台欧创汇才、欧创东升间接持有的公司股份合计数。

2、上述员工持股不包含员工自行从二级市场购买的公司股份。

(八) 供应商、客户和消费者权益保护情况

供应商方面，公司建立了较为完善的采购管理制度和供应商管理制度，通过综合评估供应商的生产能力、生产工艺、交货周期、产品质量控制等方面指标，与优质供应商建立了长期稳定的合作关系，并通过订立公平合理的交易合同，依合同约定准时付款等规范化的采购控制流程保障供应商权益。

客户方面，公司始终坚持以客户为中心，持续加强与客户的技术交流，加强产品质量控制，保障产品按期交货，为客户提供最佳产品解决方案并创造价值。

公司产品不直接涉及普通个人消费者。

(九) 产品安全保障情况

公司始终坚持为客户提供优质的产品与服务，严格把控产品质量，注重产品安全。公司严格按照 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系、GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系等标准建立了科学化的管理体系，实现产品在质量、安全、环保合规等方面的全过程管控，对产品整体质量控制形成保障。

(十) 知识产权保护情况

公司高度重视科技创新体系的建设工作，公司核心技术均来源于长期的技术投入和自主创新，拥有独立自主的知识产权。公司严格遵守知识产权相关法律法规，尊重客户及供应商的知识产权，并结合公司实际情况，制定了《研发项目管理办法》《保密管理办法》《知识产权管理手册》《知识产权控制程序》等管理制度及文件，并通过了 GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证，从而形成了完善的知识产权保护体系以保障科技创新成果的落地。

(十一) 在承担社会责任方面的其他情况

√适用 □不适用

公司积极加强与政府部门、公共媒体、投资机构、行业协会等社会各界的联系，建立良好的沟通渠道，积极与国内高等院校开展交流和产学研合作，对新材料新应用展开研究，推动我国材料行业共同发展及技术水平提升，积极承担社会责任，促进企业与社会和谐发展。

五、其他公司治理情况

(一) 党建情况

√适用 □不适用

公司注重企业党建工作，致力于把企业经营管理与党建工作有机结合起来，以党建促经营，在经营管理工作落实党建。在韶关高新区党工委的领导下，公司于 2022 年 6 月成立党支部。党支部成立以来，努力抓好基层党建工作，大力组织学习和宣传贯彻国家大政方针政策，积极与相关主管部门和机构开展党建共建活动，带领党员骨干开展“党员先锋岗”等活动，努力发挥支部的战斗堡垒和党员的先锋模范作用，将企业研究开发与生产经营工作和党建工作融合发展，互相

促进。在上级党委的各项考核评比中表现突出，2024 年度党支部 1 名党员被评为韶关市“优秀共产党员”。

(二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	2	1、2024 年半年度业绩说明会 2、2024 年第三季度业绩说明会
借助新媒体开展投资者关系管理活动	2	公司借助新媒体在召开业绩说明会时制作了可视化财报，以便投资者更直观地了解企业经营情况
官网设置投资者关系专栏	√ 是 □ 否	www.omat.com.cn

开展投资者关系管理及保护的具体情况

√ 适用 □ 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，由公司董事会秘书担任投资者关系管理工作的直接负责人，负责投资者关系管理工作的全面统筹协调与安排，积极开展投资者关系管理工作。报告期内，公司共参加上证路演中心组织的 2 次业绩说明会、1 次“广东辖区上市公司投资者集体接待日”活动；回复上证 e 互动平台投资者公开及其他方式提问 130 次；设置投资者热线电话，由专人负责接听，专业、耐心解答各类投资者的问题，报告期内共接听投资者热线数百次。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

□ 适用 √ 不适用

(三) 信息披露透明度

√ 适用 □ 不适用

为提高公司的信息披露质量、规范公司信息披露行为，保护投资者的合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记制度》等信息披露制度体系，确保公司信息真实、准确、完整、及时、公平地披露。公司选定了《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》等五家法定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东公平地获取相关信息。

(四) 机构投资者参与公司治理情况

□ 适用 √ 不适用

(五) 反商业贿赂及反贪污机制运行情况

☒适用 ☐不适用

公司重视企业的廉洁建设，严禁任何形式的贿赂和腐败行为，规范员工在日常工作、采购、项目管理等各个环节的行为，并通过设立畅通的信息反映渠道，对于员工提出的问题和现象进行认真核实和处理，及时反馈处理结果。

(六) 其他公司治理情况

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人的一致行动人宏文创鑫、公司员工持股平台欧创汇才、欧创东升	注 2	注 2	是	注 2	是	不适用	不适用
	股份限售	国投创业基金	注 3	注 3	是	注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	宁波西电、宁波聚卓、聚卓创发	注 4	注 4	是	注 4	是	不适用	不适用
	股份限售	奥银湖杉、上海湖杉	注 5	注 5	是	注 5	是	不适用	不适用
	股份限售	广西东来、北京昆仑、杭州富春、苏州嘉元、宁波聚科	注 6	注 6	是	注 6	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级管理人员练孙郁、郭文明、盛雷、王慧河、毛春海	注 7	注 7	是	注 7	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员张中美、李鹏、李培林	注 8	注 8	是	注 8	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人亲属文宏燕、方晨、方娟、李正昌、刘振强	注 9	注 9	是	注 9	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事（不含独立董事）、高级管理人员	注 10	注 10	是	注 10	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 11	注 11	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 12	注 12	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控	注 13	注 13	否	长期有效	是	不适用	不适用

		制人文雅、董事、高级管理人员							
	分红	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 14	注 14	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员	注 15	注 15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、宏文创鑫	注 16	注 16	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员、公司股东宏文创鑫、欧创汇才、欧创东升、单独或合计持有公司股份 5%以上的其他股东	注 17	注 17	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 18	注 18	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员、公司股东宏文创鑫、欧创汇才、欧创东升、单独或合计持有公司股份 5%以上的其他股东	注 19	注 19	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 20	注 20	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 21	注 21	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅	注 22	注 22	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：公司控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅 2023 年 3 月 24 日承诺：

一、关于股份锁定

自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

二、关于持股意向

本人持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。

三、关于减持意向

（一）减持股份的条件

本人作为发行人的控股股东、实际控制人，将严格按照公司首次公开发行股票申报文件及本人出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所要求，在锁定期内不减持直接或者间接持有的发行人股份。若本人同时亦为发行人董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，将同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及监管要求对董事、监事、高级管理人员及核心技术人员股份转让的其他规定。

若发行人存在重大违法情形并触及退市标准时，自相关行政处罚决定事先告知书或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市并摘牌前，本人不减持发行人股票。

（二）减持股份的方式和数量

若本人在前述锁定期届满后 24 个月内减持的，将通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所允许的方式减持直接或者间接所持有的发行人股份。

如本人担任董事、监事、高级管理人员，则在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人持有的公司股份。

如本人为公司核心技术人员，则自本人所持公司首次公开发行股票前股份限售期届满之日起 4 年内，每年转让的公司首次公开发行股票前股份不超过上市时本人直接或间接所持公司首次公开发行股票前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

（三）减持股份的价格

如本人拟在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行价格。发行人上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。如果发行人上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。减持价格应符合相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构的要求。

（四）减持股份的程序及期限

本人实施减持时（若本人为持股 5%以上的股东），将至少提前 3 个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等；如通过上海证券交易所集中竞价交易方式首次减持股份的，在减持前 15 个交易日前向上海证券交易所备案减持计划并予以公告。

本人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

本人减持股份时，将依照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

四、关于未履行上述承诺事项的约束措施

若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上或上海证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，并将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

注 2：实际控制人的一致行动人宏文创鑫、公司员工持股平台欧创汇才、欧创东升 2023 年 3 月 24 日承诺：

一、关于股份锁定

本企业自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

二、关于持股意向

本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。

三、关于减持意向

（一）减持股份的条件

本企业将严格按照公司首次公开发行股票申报文件及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所要求，在锁定期内不减持直接或者间接持有的发行人股份。

若发行人存在重大违法情形并触及退市标准时，自相关行政处罚决定事先告知书或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市并摘牌前，本企业不减持发行人股票。

（二）减持股份的方式和数量

若本企业在前述锁定期届满后 24 个月内减持的，将通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所允许的方式减持直接或者间接所持有的发行人股份。

锁定期满后，本企业每年减持股份数不超过本企业上市前持有的公司股份总数的 25%。锁定期满后 24 个月内，本企业股东/合伙人中属于公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，其减持公司股份应遵守其作出的股份锁定、减持意向承诺及相关法律法规的规定。

（三）减持股份的价格

如本企业拟在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行价格。公司股票上市后六个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本企业直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。如果公司上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。减持价格还应符合相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构的要求。

（四）减持股份的程序及期限

本企业实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），将至少提前 3 个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等；如通过上海证券交易所集中竞价交易方式首次减持股份的，在减持前 15 个交易日前向上海证券交易所备案减持计划并予以公告。

本企业减持股份时，将依照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

四、关于未履行上述承诺事项的约束措施

若本企业未履行上述承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上或上海证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，并将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本企业具有法律约束力。

注 3：发行前单独持有公司 5%以上股份的其他股东国投创业基金 2023 年 3 月 24 日承诺：

一、关于股份锁定

本企业自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。若在上述期间内因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

二、关于持股意向

本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，持股意向明确。

三、关于减持意向

（一）减持股份的条件

本企业将严格按照公司首次公开发行股票申报文件及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所要求，在锁定期内不减持直接或者间接持有的发行人股份。

锁定期满后，本企业拟减持公司股份时，将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下实施减持。

（二）减持股份的方式和数量

若本企业在前述锁定期届满后 24 个月内减持的，将通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所允许的方式减持直接或者间接所持有的发行人股份。

锁定期届满之日起两年内，本企业的减持数量不超过本企业持有公司股票（包括该部分股份派生的股份，如送红股、资本公积转增等）数量的 100%且不高出届时法律、法规及规范性文件规定的上限。

（三）减持股份的价格

如本企业拟在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于届时法律、法规及规范性文件规定的价格下限。

（四）减持股份的程序及期限

本企业实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），将至少提前 3 个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等；如通过上海证券交易所集中竞价交易方式首次减持股份的，在减持前 15 个交易日前向上海证券交易所备案减持计划并予以公告。

在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业将继续遵守变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

四、关于未履行上述承诺事项的约束措施

若本企业未履行上述承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上或上海证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本企业具有法律约束力。

注 4：发行前单独或合计持有公司 5%以上股份的其他股东宁波西电、宁波聚卓、聚卓创发 2023 年 3 月 24 日承诺：

一、关于股份锁定

本企业自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

二、关于持股意向

本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。

三、关于减持意向

（一）减持股份的条件

本企业将严格按照公司首次公开发行股票申报文件及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所要求，在锁定期内不减持直接或者间接持有的发行人股份。

锁定期满后，本企业拟减持公司股份时，将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定减持计划后减持所持有的发行人股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

（二）减持股份的方式和数量

若本企业在前述锁定期届满后 24 个月内减持的，将通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所允许的方式减持直接或者间接所持有的发行人股份。

锁定期满后 12 个月内，本企业减持股份数不超过本企业于发行人上市前所持有发行人股份总数的 80%，锁定期满后 24 个月内，本企业将参考发行人的股票价格，根据基金存续期或自身发展需要审慎减持所持有的发行人股份

（三）减持股份的价格

如本企业拟在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行人二级市场股票价格的 98%并应符合相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构的要求。

（四）减持股份的程序及期限

本企业在持有发行人股份高于 5%期间减持发行人股份时，应至少提前 3 个交易日通知发行人予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等；如通过上海证券交易所集中竞价交易方式首次减持股份的，在减持前 15 个交易日前向上海证券交易所备案减持计划并予以公告。

在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

四、关于未履行上述承诺事项的约束措施

若本企业未履行上述承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上或上海证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本企业将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本企业具有法律约束力。

注 5：发行前单独或合计持有公司 5%以上股份的其他股东奥银湖杉、上海湖杉 2023 年 3 月 24 日承诺：

一、关于股份锁定

本企业自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

二、关于持股意向

本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。

三、关于减持意向

（一）减持股份的条件

本企业将严格按照公司首次公开发行股票申报文件及本企业出具的承诺载明的各项锁定期限要求，并严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所要求，在锁定期内不减持直接或者间接持有的发行人股份。

锁定期满后，本企业拟减持公司股份时，将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定减持计划后减持所持有的发行人股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

（二）减持股份的方式和数量

若本企业在前述锁定期届满后减持的，本企业减持所持有的发行人股份的方式应符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所的相关规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。

（三）减持股份的价格

如本企业拟在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于减持时发行人上一会计年度末经审计的每股净资产，且本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及相关法律、法规、规范性文件关于股东减持的相关规定，考虑稳定发行人股价、资本运作、长远发展等因素并根据自身需要审慎减持所持有的发行人股份。

（四）减持股份的程序及期限

本企业在持有发行人股份高于 5%期间减持发行人股份时，应至少提前 3 个交易日通知发行人予以公告，并在相关信息披露文件中披露本次减持的数量、方式、减持价格区间、减持时间区间等；如通过上海证券交易所集中竞价交易方式首次减持股份的，在减持前 15 个交易日前向上海证券交易所备案减持计划并予以公告。

三、在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

四、关于未履行上述承诺事项的约束措施

若本企业未履行上述承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上或上海证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本企业将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本企业具有法律约束力。

注 6：发行前公司其他股东广西东来、北京昆仑、杭州富春、苏州嘉元、宁波聚科 2023 年 3 月 24 日承诺：

1、本企业所持公司股份自公司股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本企业直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该等股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

2、本企业将在遵守相关法律、法规、中国证监会和上海证券交易所对股份减持的各项规定的前提下，减持所持有的发行人股份；在实施减持时，将按照相关法律法规的要求进行公告，未履行相关法律法规要求的公告程序前不减持所持公司股份。

3、在本企业持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

若本企业未履行上述承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上或证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本企业因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本企业将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本企业具有法律约束力。

注 7：发行前，直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员练孙郁、郭文明、盛雷、王慧河、毛春海 2022 年 12 月 24 日承诺：

一、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

二、如本人拟在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。如果公司上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。

三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，则在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人持有的公司股份。本人承诺同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。

四、本人减持股份时，将依照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

五、在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

六、前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人及其投资者造成损失的，本人将向发行人及其投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

注 8：发行前，直接或间接持有公司股份的核心技术人员张中美、李鹏、李培林 2022 年 12 月 24 日承诺：

一、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

二、本人作为公司核心技术人员，自所持公司首次公开发行股票前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的公司首次公开发行股票前股份不超过上市时本人直接或间接所持公司首次公开发行股票前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

三、本人减持股份时，将依照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

四、在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

五、前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人及其投资者造成损失的，本人将向发行人及其投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

注 9：发行前，公司实际控制人文宏福、方红、文雅的其他亲属文宏燕、方晨、方娟、李正昌、刘振强 2022 年 12 月 24 日就其直接或间接持有的公司股份作出承诺：

一、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

二、如本人拟在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价格。发行人上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。如果发行人上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。

三、本人持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。本人实施减持时（若本人为持股 5%以上的股东），至少提前 3 个交易日予以公告，并积极配合公司的信息披露工作。

四、如本人担任董事、监事、高级管理人员，则在此期间以及本人就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让股份数不超过本人持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人持有的公司股份。本人承诺同时遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。

五、本人在限售期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。

六、若发行人存在重大违法情形并触及退市标准时，自相关行政处罚决定事先告知书或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市并摘牌前，本人不减持发行人股票。

七、本人减持股份时，将依照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规则的规定，按照规定的减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等要求，保证减持公司股份的行为符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关法律、法规的规定。

八、在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

九、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

若本人未履行上述承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上或证券交易所网站公开就未履行股票锁定期及减持意向承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。若本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，并将前述收入支付给发行人指定账户。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

注 10：为维护公司股票上市股价的稳定，充分保护发行人股东特别是中小股东的权益，公司、控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员 2022 年 12 月 24 日就公司在境内首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价的相关事宜作出如下承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“二、稳定股价的措施和承诺”。

注 11：公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅已于 2022 年 12 月 24 日出具对欺诈发行上市的股份购回承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“四、对欺诈发行上市的股份购回承诺”。

注 12：公司已于 2022 年 12 月 24 日出具对财务独立的声明和承诺：

本公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；

本公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与银行签署诸如现金管理服务 etc 基于网络服务而形成联动账户业务的协议或影响公司财务独立性的其他任何安排。

本公司郑重承诺，上述声明的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分。上述声明及承诺如与事实不符，本公司愿意承担由此引起的一切法律责任。

注 13：为切实履行公司首次公开发行股票并上市涉及的填补即期回报措施，公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、高级管理人员已于 2022 年 12 月 24 日出具填补被摊薄即期回报的措施及承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“五、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”。

注 14：为维护中小投资者利益，切实保障投资者的合法权益，落实利润分配政策，公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅已于 2022 年 12 月 24 日出具关于利润分配政策的承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“六、利润分配政策的承诺”。

注 15：公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员已于 2022 年 12 月 24 日对招股说明书及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏将依法承担赔偿责任事项作出承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“七、依法承担赔偿责任的承诺”。

注 16：公司控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、公司实际控制人的一致行动人宏文创鑫已于 2022 年 12 月 24 日对避免同业竞争事项作出承诺。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“八、控股股东、实际控制人避免新增同业竞争的承诺”。

注 17：公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人的一致行动人宏文创鑫及其控制的企业欧创汇才、欧创东升、单独或合计持有公司 5%以上股份的其他股东已于 2022 年 12 月 24 日出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》对规范及减少关联交易作出承诺。具体内容详见公司招股说明书“第八节 公司治理与独立性”之“八、关联交易”之“（八）减少和进一步规范关联交易的措施”之“2、关于规范关联交易的承诺”。

注 18：公司控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅已于 2022 年 12 月 24 日出具了《关于避免资金占用的承诺函》就避免资金占用事宜作出如下声明与承诺：

本人将严格遵守公司相关管理制度，不得以任何形式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或其他直接或间接方式）占用公司及其子公司的资金或其他资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司及其子公司的资金或其他资产。

本承诺在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司及其子公司造成的所有直接或间接损失。

注 19：公司、控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅、董事、监事、高级管理人员、公司股东宏文创鑫、欧创汇才、欧创东升、单独或合计持有公司股份 5% 以上的其他股东已于 2022 年 12 月 24 日承诺将严格履行公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守相关约束措施。具体内容详见公司招股说明书第十二节“附件二 与投资者保护相关的承诺”之“九、关于未能履行承诺事项时采取约束措施的承诺”。

注 20：公司已于 2023 年 6 月 25 日对首次公开发行股票股东信息披露作出如下承诺：

- 1、公司直接及间接出资人均具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律法规、党内法规等规定不适宜担任股东的主体直接或间接持有公司股份的情形。
- 2、除招股说明书、股东信息披露专项核查报告等申报文件中披露的情形外，本次发行上市的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在其他直接或间接持有公司股份的情形，公司直接及间接出资人与本次发行上市的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在其他亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。
- 3、公司直接及间接出资人不存在以公司的股份进行不当利益输送的情形。
- 4、公司不存在《监管规则适用指引——发行类第 2 号》所规范的证监会系统离职人员入股的情形。
- 5、公司历史沿革中，公司直接出资人不存在股权/股份代持的情形；公司间接出资人曾存在代持的情形，该等情形已依法解除。除已在招股说明书中披露的情形外，公司不存在其他股权/股份代持的情形，也不存在股权/股份争议或潜在纠纷等情形。
- 6、公司保证上述承诺内容均为真实、准确、完整的，不存在虚假陈述和重大遗漏。
- 7、公司及公司股东已及时向本次发行上市的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行上市的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行上市的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。若公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律责任。

注 21：公司控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅已于 2022 年 12 月 24 日对发行上市前的本公司及子公司的土地房产瑕疵及生产经营合规性事宜作出如下声明及承诺：

如公司或其子公司因土地、房产未取得权属证书，租赁房产未备案或未取得权属证书或租赁房产权利人和证载主体不一致等事宜，导致相关租赁合同被认定无效，相关房产、土地无法用于生产经营，被有权机关强制拆除、搬迁，土地使用权被无偿收回或产生纠纷等，本人将对公司及其子公司因此遭受的经济损失（包括但不限于公司及其子公司被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、因搬迁或停止生产经营所发生的损失等）给予全额赔偿或补偿，并在赔偿或补偿后保证不会向公司或其子公司追偿，确保公司及其子公司不会因此遭受任何经济损失。

就公司及其子公司在本次发行上市前因未取得消防验收手续、建设项目手续不齐全、环保事项（含排污、排水登记或备案程序及危险化学品采购、存储、使用、运输及生产、危险废物处置等）或安全事项存在瑕疵被有关主管部门或有权机构处罚、被第三方追索或发生纠纷，或因此导致公司或其子公司生产经营遭受任何损失的，本人将对公司及其子公司因此遭受的全部损失以及产生的全部费用给予全额赔偿或补偿，并在赔偿或补偿后保证不会向公司或其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

本承诺函在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。本人如违反上述承诺，公司有权暂扣本人持有公司股份对应的应付而未付的现金分红，直至违反上述承诺的事项消除，公司有权在暂扣现金分红的范围内直接取得该等补偿。

注 22：公司控股股东、实际控制人文宏福、方红、实际控制人文雅已于 2022 年 12 月 24 日对发行上市前公司及其分公司、子公司的养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金（以下简称“五险一金”）缴纳事宜作出如下声明及承诺：

如发生政府主管部门或其他有权机构因公司或其分公司、子公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其处以追缴、补缴、收取滞纳金或罚款等行政监管措施或行政处罚；或发生公司或其子公司因报告期内未为其员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金被提起诉讼、仲裁或其他权利主张等情形的，本人将对公司或其分公司、子公司因此遭受的全部经济损失以及产生的全部费用给予全额赔偿或补偿，并在赔偿或补偿后保证不会向公司及其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何经济损失。

本承诺函在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。本人如违反上述承诺，公司有权暂扣本人持有公司股份对应的应付而未付的现金分红，直至违反上述承诺的事项消除，公司有权在暂扣现金分红的范围内直接取得该等补偿。

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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	780,000
境内会计师事务所审计年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	栾艳鹏、荆伟伟、黄信欣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	栾艳鹏（4 年）、荆伟伟（1 年）、黄信欣（4 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
保荐人	中国国际金融股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2024 年 2 月 28 日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度审计机构，为公司提供 2024 年度的财务审计和内控审计服务，并经公司 2024 年 3 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

八、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

(1). 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(2). 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(3). 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(4). 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

(1). 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(2). 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(3). 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

1、托管情况

☐适用 ☒不适用

2、承包情况

☐适用 ☒不适用

3、租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

为取得经营场所，子公司东莞欧莱与东莞华力机械有限公司签订了厂房租赁协议，厂房位于广东省东莞市厚街镇汀山村汀山路121号，租赁面积共约23,500 m²，租赁期限为2023年9月1日至2026年8月31日。

(二) 担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保物（如 有）	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期 金额	反担保 情况	是否 为关联 方担保	关联 关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0								
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期 日	担保类型	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期金 额	是否存在反担保		
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	9,097,400.00	2023/5/25	2023/6/25	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否		
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	7,070,780.00	2023/5/25	2023/8/2	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否		
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	6,925,220.00	2023/5/25	2023/8/2	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否		
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公	979,720.00	2023/5/25	2023/8/29	2024/6/11	连带责任	是	否	0	否		

			司					担保				
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	419,880.00	2023/5/25	2023/8/29	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	10,423,097.65	2023/5/25	2023/9/20	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	4,467,041.85	2023/5/25	2023/9/20	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	1,350,000.00	2023/5/25	2023/10/13	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	1,399,600.00	2023/5/25	2023/12/1	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	1,399,600.00	2023/5/25	2023/12/26	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	8,397,600.00	2023/5/25	2024/1/26	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	1,399,600.00	2023/5/25	2024/2/5	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	合肥欧莱	全资子公司	6,000,000.00	2023/5/25	2024/5/8	2024/6/11	连带责任担保	是	否	0	否
欧莱新材	公司本部	欧莱金属	全资子公司	5,000,000.00	2023/12/24	2024/1/9	2037/1/8	连带责任担保	否	否	0	否
欧莱新材	公司本部	欧莱金属	全资子公司	16,711,181.67	2023/12/24	2024/1/9	2037/1/8	连带责任担保	否	否	0	否
报告期内对子公司担保发生额合计					37,508,381.67							
报告期末对子公司担保余额合计（B）					21,711,181.67							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）					21,711,181.67							
担保总额占公司净资产的比例（%）					2.54							
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0							

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品（结构性存款）	自有资金	6,000.00		
银行理财产品（结构性存款）	募集资金	4,000.00	1,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	----------	--------	-------	----------	---------	-------	---------	----------	-------------	--------------

招商银行 佛山分行 佛山南海 支行	银行理 财产品	1,000.00	2024/11/28	2025/2/28	募集资金	银行	否	合同约定	2%	5.04	5.04	1,000.00		是	是	
----------------------------	------------	----------	------------	-----------	------	----	---	------	----	------	------	----------	--	---	---	--

其他情况
☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况
☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况
☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一)募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2024 年 5 月 6 日	384,107,577.60	322,921,055.08	577,206,218.46		189,103,011.96		58.56		189,103,011.96	58.56	
合计	/	384,107,577.60	322,921,055.08	577,206,218.46		189,103,011.96		/	/	189,103,011.96	/	

其他说明

□适用 √不适用

(二)募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体	节余金额
--------	------	------	-----------------------	---------	----------------	--------	----------------------	----------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	------------------------	------

				向											情况	
首次公开发行股票	高端溅射靶材生产基地项目（一期）	生产建设	是	否	116,941,900.00	87,468,478.80	87,468,478.80	74.80	2024/11	是	是	不适用	-	不适用	已结项	29,488,703.07
首次公开发行股票	高纯无氧铜生产基地建设项目	生产建设	是	否	155,979,155.08	99,543,533.16	99,543,533.16	63.82	2026/6	否	是	不适用	不适用	不适用	无变化	不适用
首次公开发行股票	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	研发	是	否	50,000,000.00	2,091,000.00	2,091,000.00	4.18	2027/5	否	是	不适用	不适用	不适用	无变化	不适用
合计	/	/	/	/	322,921,055.08	189,103,011.96	189,103,011.96	/	/	/	/	/	/	/	/	29,488,703.07

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 14,349.17 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金、使用募集资金人民币 900.23 万元（不含增值税）置换已支付发行费用的自筹资金。具体情况详见公司于 2024 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2024-003）。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金暂时补充流动资金，仅用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月（含 12 个月），公司将根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户，在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。具体情况详见公司于 2024 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2024-006）。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024 年 5 月 22 日	10,000.00	2024 年 5 月 22 日	2025 年 5 月 21 日	1,000.00	否

其他说明

公司于 2024 年 5 月 22 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的、满足保本要求的投资产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单、协定存款等），且该等现金管理产品不得用于质押。本次现金管理决议的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内（含 12 个月）有效。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。具体情况详见公司于 2024 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2024-005)。

4、其他

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议,审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》,同意公司根据实际募集资金净额结合实际情况调整募集资金投资项目拟使用募集资金金额。具体情况详见公司于2024年5月24日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》(公告编号: 2024-002)。

(2) 公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议,审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》,同意为顺利推进公司募集资金投资项目建设,公司向全资子公司合肥欧莱增资5,000万元用于高端溅射靶材生产基地项目(一期),其中使用募集资金3,757.99万元,使用自有资金1,242.01万元;同时向全资子公司欧莱金属增资9,500万元用于高纯无氧铜生产基地建设项目,其中使用募集资金9,184.94万元,使用自有资金315.06万元。本次增资完成后,合肥欧莱注册资本将增加至8,000万元,仍为公司全资子公司;欧莱金属注册资本将增加至14,500万元,仍为公司全资子公司。具体情况详见公司于2024年5月24日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》(公告编号: 2024-004)。

(3) 公司于2024年11月12日召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将募投项目“高端溅射靶材生产基地项目(一期)”予以结项,并将节余募集资金永久补充流动资金(实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准)。具体情况详见公司于2024年11月13日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2024-028)。

2024年11月14日和11月25日,公司将节余募集资金29,480,000.00元和8,703.07元分两笔转出永久补充流动资金。该项目募集资金专户(账号: 34050144770800003580,开户行: 中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行)已于2024年11月25日注销,公司及募投项目实施主体与保荐人、募集资金专户开户银行签署的募集资金专户监管协议随之终止。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	120,033,618	100.00	9,925,253			-1,923,013	8,002,240	128,035,858	80.00
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,645,932			-8,550	3,637,382	3,637,382	2.27
3、其他内资持股	120,033,618	100.00	6,277,257			-1,912,399	4,364,858	124,398,476	77.73
其中：境内非国有法人持股	69,100,891	57.57	6,270,438			-1,905,580	4,364,858	73,465,749	45.90
境内自然人持股	50,932,727	42.43	6,819			-6,819		50,932,727	31.82
4、外资持股			2,064			-2,064			
其中：境外法人持股			2,064			-2,064			
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			30,085,953			1,923,013	32,008,966	32,008,966	20.00
1、人民币普通股			30,085,953			1,923,013	32,008,966	32,008,966	20.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,033,618	100.00	40,011,206				40,011,206	160,044,824	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据中国证监会出具的《关于同意广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕227号）同意注册，并经上海证券交易所同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）股票40,011,206股，并于2024年5月9日在上海证券交易所科创板上市，发行完成后总股本为160,044,824股，其中有限售条件流通股129,958,871股，无限售条件流通股30,085,953股。具体详见公司于2024年5月8日通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》。

公司首次公开发行网下配售限售股1,923,013股限售期届满并于2024年11月11日（因2024年11月9日为非交易日，故顺延至下一交易日）起上市流通。详见公司2024年11月1日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《欧莱新材首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》（公告编号：2024-027）。

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）股票40,011,206股，股本由120,033,618股增加至160,044,824股，基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产相应摊薄。

项目	2024 年	2024 年同口径（注）
基本每股收益	0.20	0.23
稀释每股收益	0.20	0.23
归属于上市公司普通股股东的每股净资产	5.35	4.44

注：2024 年同口径的基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产按 2024 年不发行股份的情况下计算。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
文宏福	32,400,000			32,400,000	首发限售	2027 年 5 月 10 日

深圳市宏文创鑫科技有限公司	30,000,000			30,000,000	首发限售	2027年5月10日
方红	18,532,727			18,532,727	首发限售	2027年5月10日
国投（广东）创业投资管理有限公司—国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,060,801			7,060,801	首发限售	2025年5月9日
深圳市欧创汇才投资合伙企业（有限合伙）	5,600,000			5,600,000	首发限售	2027年5月10日
上海湖杉投资管理有限公司—苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	4,242,424			4,242,424	首发限售	2025年5月9日
深圳市欧创东升投资合伙企业（有限合伙）	3,733,333			3,733,333	首发限售	2027年5月10日
宁波聚卓投资管理有限公司—宁波西电天朗创业投资合伙企业（有限合伙）	3,557,756			3,557,756	首发限售	2025年5月9日
广西东来嘉华投资合伙企业（有限合伙）	3,067,273			3,067,273	首发限售	2025年5月9日
宁波聚卓投资管理有限公司—宁波保税区聚卓股权投资合伙企业（有限合伙）	2,709,271			2,709,271	首发限售	2025年5月9日
新余昆诺投资管理有限公司—北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,530,753			2,530,753	首发限售	2025年5月9日
上海湖杉投资管理有限公司—上海湖杉浦芯创业投资中心（有限合伙）	2,024,603			2,024,603	首发限售	2025年5月9日
杭州富春凤凰一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,024,603			2,024,603	首发限售	2025年5月9日
宁波聚卓投资管理有限公司—宁波保税区聚卓创发股权投资合伙企业（有限合伙）	1,265,377			1,265,377	首发限售	2025年5月9日
苏州嘉元丰溢投资管理有限公司—苏州嘉元壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	860,455			860,455	首发限售	2025年5月9日
宁波聚科股权投资合伙企业（有限合伙）	424,242			424,242	首发限售	2025年5月9日
中国中金财富证券有限公司			2,000,560	2,000,560	首发战略配售限售	2026年5月11日
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）			4,364,858	4,364,858	首发战略配售限售	2025年5月9日
南方工业资产管理有限责任公司			1,636,822	1,636,822	首发战略	2025年5月9日

					配售限售	
首次公开发行网下配售限售股		1,923,013	1,923,013	-	首发网下 配售限售	2024 年 11 月 11 日
合计	120,033,618	1,923,013	9,925,253	128,035,858	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币						
股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股（A 股）	2024 年 4 月 25 日	9.60 元/股	40,011,206	2024 年 5 月 9 日	40,011,206	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

根据中国证监会出具的《关于同意广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕227 号）同意注册，并经上海证券交易所同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 40,011,206 股，并于 2024 年 5 月 9 日在上海证券交易所科创板上市，发行完成后总股本为 160,044,824 股。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股 40,011,206 股，发行完成后总股本由 120,033,618 股增加至 160,044,824 股。报告期初，公司总资产为 79,808.93 万元，总负债为 28,848.49 万元，资产负债率为 36.15%；报告期末，公司总资产为 110,967.80 万元，总负债为 25,331.52 万元，资产负债率为 22.83%。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,936
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	6,319
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
文宏福	0	32,400,000	20.24	32,400,000	无	0	境内自然人
深圳市宏文创鑫科技有限公司	0	30,000,000	18.74	30,000,000	无	0	境内非国有法人
方红	0	18,532,727	11.58	18,532,727	无	0	境内自然人
国投（广东）创业投资管理有限公司—国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	7,060,801	4.41	7,060,801	无	0	其他
深圳市欧创汇才投资合伙企业（有限合伙）	0	5,600,000	3.50	5,600,000	无	0	其他
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	4,364,858	4,364,858	2.73	4,364,858	无	0	其他
上海湖杉投资管理有限公司—苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	0	4,242,424	2.65	4,242,424	无	0	其他
深圳市欧创东升投资合伙企业（有限合伙）	0	3,733,333	2.33	3,733,333	无	0	其他
宁波聚卓投资管理有限公司—宁波西电天朗创业投资合伙企业（有限合伙）	0	3,557,756	2.22	3,557,756	无	0	其他
广西东来嘉华投资合伙企业（有限合伙）	0	3,067,273	1.92	3,067,273	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类		数量	

陈培青	601, 167	人民币普通股	601, 167
马国平	326, 279	人民币普通股	326, 279
刘一宏	303, 880	人民币普通股	303, 880
王京辉	300, 000	人民币普通股	300, 000
刘兴忠	290, 000	人民币普通股	290, 000
王纳	276, 205	人民币普通股	276, 205
石胜文	276, 018	人民币普通股	276, 018
李玉胜	259, 173	人民币普通股	259, 173
何晓虹	256, 763	人民币普通股	256, 763
葛培正	213, 140	人民币普通股	213, 140
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、文宏福与方红系夫妻关系，文雅为文宏福与方红的女儿，文宏福、方红和文雅三人为公司实际控制人。文宏福、方红、文雅与宏文创鑫为一致行动人。 2、文宏福、方红合计持有宏文创鑫 100%股权，宏文创鑫为欧创汇才、欧创东升的执行事务合伙人，文宏福与方红通过宏文创鑫间接控制欧创汇才、欧创东升。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	文宏福	32, 400, 000	2027 年 5 月 10 日	0	自上市之日起

					锁定 36 个月
2	深圳市宏文创鑫科技有限公司	30,000,000	2027 年 5 月 10 日	0	自上市之日起 锁定 36 个月
3	方红	18,532,727	2027 年 5 月 10 日	0	自上市之日起 锁定 36 个月
4	国投（广东）创业投资管理有限公司—国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,060,801	2025 年 5 月 9 日	0	自上市之日起 锁定 12 个月
5	深圳市欧创汇才投资合伙企业（有限合伙）	5,600,000	2027 年 5 月 10 日	0	自上市之日起 锁定 36 个月
6	中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	4,364,858	2025 年 5 月 9 日	0	自上市之日起 锁定 12 个月
7	上海湖杉投资管理有限公司—苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）	4,242,424	2025 年 5 月 9 日	0	自上市之日起 锁定 12 个月
8	深圳市欧创东升投资合伙企业（有限合伙）	3,733,333	2027 年 5 月 10 日	0	自上市之日起 锁定 36 个月
9	宁波聚卓投资管理有限公司—宁波西电天朗创业投资合伙企业（有限合伙）	3,557,756	2025 年 5 月 9 日	0	自上市之日起 锁定 12 个月
10	广西东来嘉华投资合伙企业（有限合伙）	3,067,273	2025 年 5 月 9 日	0	自上市之日起 锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、文宏福与方红系夫妻关系，文雅为文宏福与方红的女儿，文宏福、方红和文雅三人为公司实际控制人。文宏福、方红、文雅与宏文创鑫为一致行动人。 2、文宏福、方红合计持有宏文创鑫 100%股权，宏文创鑫为欧创汇才、欧创东升的执行事务合伙人，文宏福与方红通过宏文创鑫间接控制欧创汇才、欧创东升。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☒适用 ☐不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中国保险投资基金（有限合伙）	2024 年 5 月 9 日	2025 年 5 月 9 日起可流通
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	根据中国保险投资基金（有限合伙）与本公司签署的配售协议，其参与战略配售获得配售的股票的限制期为自公司股票上市之日起 12 个月。	

(五) 首次公开发行战略配售情况

1、 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况

☐适用 ☒不适用

2、 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中国中金财富证券有限公司	保荐机构相关子公司	2,000,560	2026 年 5 月 11 日	2,000,560	2,000,560

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

2、自然人

√适用 □不适用

姓名	文宏福
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、首席技术官
姓名	方红
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事、人事行政总监

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

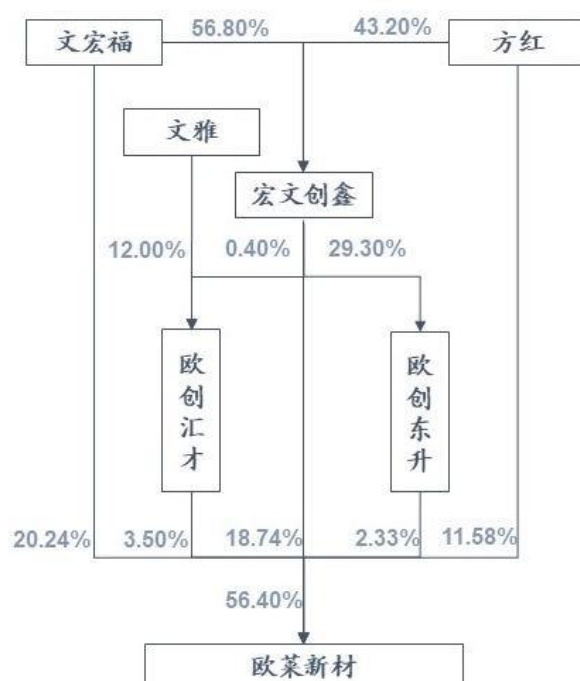
□适用 √不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

□适用 √不适用

2、 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	文宏福
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、首席技术官
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	方红
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事、人事行政总监
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	文雅
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事、董事会秘书、副总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

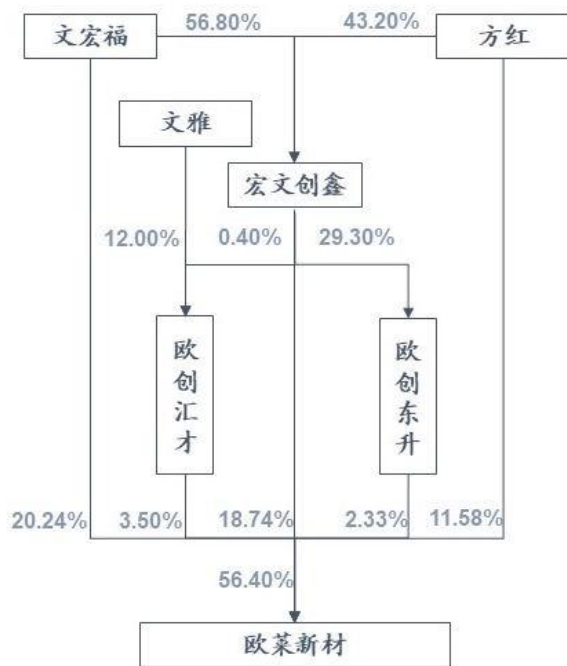
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☒适用 ☐不适用

截至本报告期末，文宏福与方红系夫妻关系，文宏福、方红分别直接持有公司 3,240.00 万股、1,853.27 万股股份，合计持有公司 5,093.27 万股股份，占公司股份总额的 31.82%。同时，文宏福、方红合计持有宏文创鑫 100%股权，通过宏文创鑫间接控制宏文创鑫持有的公司 18.74%股份对应的表决权；宏文创鑫为欧创汇才、欧创东升的执行事务合伙人，文宏福与方红通过宏文创鑫间接控制欧创汇才、欧创东升持有的公司 3.50%、2.33%股份对应的表决权。因此，文宏福与方红合计控制公司 56.40%股份对应的表决权，为公司的共同控股股东。

文雅为文宏福与方红的女儿，通过欧创汇才间接持有公司 0.42%股份。

文宏福担任公司董事长、总经理兼首席技术官；方红担任公司董事兼人事行政总监；文雅担任公司董事、副总经理及董事会秘书，能够共同对公司股东大会决议及董事、监事和高级管理人员的选任产生实质影响。文宏福、方红和文雅三人为公司实际控制人。宏文创鑫为实际控制人文宏福、方红和文雅的一致行动人。

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

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

容诚审字[2025]518Z0055 号

广东欧莱高新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东欧莱高新材料股份有限公司（以下简称欧莱新材）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、33，欧莱新材 2024 年度的营业收入为 43,675.64 万元。

由于收入是衡量业绩的关键业绩指标之一，从而存在欧莱新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价欧莱新材与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）评价管理层诚信及舞弊风险；

（3）通过向管理层访谈，并检查主要客户合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价欧莱新材的收入确认是否符合会计准则要求且一贯执行；

（4）对收入执行分析程序，包括对主要产品收入、成本、毛利率波动等因素进行分析；

（5）获取欧莱新材主要客户的销售合同或订单、出库单、客户签收单（或客户领用清单、或报关单/装船单/提单等）、销售发票、销售收款单据、记账凭证等支持性文件，核对相关文件是否一

致，并对报告期的主要客户的销售情况执行函证和走访程序，测试销售收入的发生、完整性及准确性认定；

（6）检查欧莱新材业务系统中的销售记录，确认是否与财务系统中的收入数据一致、是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至客户签收单、或客户领用清单、或报关单/装船单/提单等，以判断销售收入是否在恰当的会计期间确认。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

参见财务报表附注五、8，截至2024年12月31日，欧莱新材存货账面价值为35,415.04万元，存货账面价值占总资产的比例为31.93%。

由于存货金额重大且存货跌价准备计提涉及管理层作出的重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价欧莱新材与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计，并测试其内部控制运行的有效性；

（2）检查存货的库龄和周转情况；

（3）执行存货监盘，检查存货的状况，关注残次冷背等存在跌价迹象的存货是否被正确识别；

（4）对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

（5）获取欧莱新材存货跌价准备计提表，检查计提方法是否符合欧莱新材存货跌价准备计提政策，并按照存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备计提金额。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备计提存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括欧莱新材2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督欧莱新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧莱新材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欧莱新材不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：栾艳鹏（项目合伙人）

中国注册会计师：荆伟伟

中国注册会计师：黄信欣

2025年4月24日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东欧莱高新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	114,560,762.84	65,130,425.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	38,059,780.59	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,018,027.48	2,871,017.55
应收账款	七、5	115,776,114.48	93,949,876.59
应收款项融资	七、7	8,075,820.91	2,245,636.16
预付款项	七、8	1,015,222.47	2,198,501.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,523,472.73	1,062,189.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	354,150,353.37	293,608,670.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	31,123,084.05	14,516,724.70
流动资产合计		671,302,638.92	475,583,041.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	240,149,116.57	146,845,689.11
在建工程	七、22	110,694,143.16	112,040,627.75
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	5,450,377.61	8,720,604.05
无形资产	七、26	39,812,082.43	40,737,193.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	479,514.68	671,298.57
递延所得税资产	七、29	14,082,845.23	10,242,874.58
其他非流动资产	七、30	27,707,250.89	3,247,973.28
非流动资产合计		438,375,330.57	322,506,260.75
资产总计		1,109,677,969.49	798,089,301.86
流动负债：			
短期借款	七、32	92,063,527.78	105,024,589.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	60,214,518.05	94,628,264.49
预收款项			
合同负债	七、38	1,937,722.25	308,631.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,095,295.50	4,300,094.85
应交税费	七、40	9,006,369.97	4,451,751.58
其他应付款	七、41	864,152.67	1,934,902.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	6,085,569.51	3,890,974.51
其他流动负债	七、44	250,651.88	37,933.85
流动负债合计		175,517,807.61	214,577,143.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	39,711,181.67	43,532,339.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,810,231.06	6,856,625.77

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	31,517,750.35	19,442,696.46
递延所得税负债	七、29	3,758,210.45	4,076,124.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,797,373.53	73,907,786.38
负债合计		253,315,181.14	288,484,929.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	160,044,824.00	120,033,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	531,930,094.69	246,950,393.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	13,497,222.66	11,525,306.33
一般风险准备			
未分配利润	七、60	150,890,647.00	131,095,054.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		856,362,788.35	509,604,371.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		856,362,788.35	509,604,371.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,109,677,969.49	798,089,301.86

公司负责人：文宏福 主管会计工作负责人：毛春海 会计机构负责人：李润女

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东欧莱高新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		39,069,636.35	46,627,387.26
交易性金融资产		10,018,630.14	
衍生金融资产			
应收票据		2,200,425.04	1,490,210.82
应收账款	十九、1	239,207,175.09	181,380,613.64
应收款项融资			
预付款项		512,426.51	1,818,384.14
其他应收款	十九、2	167,580,011.95	81,521,613.87

其中：应收利息			
应收股利			
存货		123,567,065.95	134,349,160.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,436.17	10,186,582.79
流动资产合计		582,206,807.20	457,373,952.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	324,020,177.23	127,977,083.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		120,655,176.98	127,302,776.00
在建工程		10,603,262.37	16,781,732.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,686,186.22	7,911,841.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		479,514.68	671,298.57
递延所得税资产		2,698,049.37	1,286,489.24
其他非流动资产		388,652.67	12,036.28
非流动资产合计		466,531,019.52	281,943,257.85
资产总计		1,048,737,826.72	739,317,210.47
流动负债：			
短期借款		92,063,527.78	105,024,589.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,768,057.84	121,636,861.33
预收款项			
合同负债		1,146.85	5,260.52
应付职工薪酬		1,629,918.27	1,618,575.37
应交税费		3,067,057.55	787,454.89

其他应付款		624,819.20	4,948,132.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,018,277.78	
其他流动负债			473.45
流动负债合计		180,172,805.27	234,021,347.57
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,517,750.35	19,282,696.46
递延所得税负债		3,501,918.80	3,776,091.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,019,669.15	23,058,788.20
负债合计		228,192,474.42	257,080,135.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,044,824.00	120,033,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		531,930,094.69	246,950,393.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,497,222.66	11,525,306.33
未分配利润		115,073,210.95	103,727,756.97
所有者权益（或股东权益）合计		820,545,352.30	482,237,074.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,048,737,826.72	739,317,210.47

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
----	----	---------	---------

一、营业总收入		436,756,352.46	476,255,564.04
其中：营业收入	七、61	436,756,352.46	476,255,564.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		420,788,453.37	436,113,373.10
其中：营业成本	七、61	351,920,310.23	371,548,107.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,222,039.07	1,878,473.27
销售费用	七、63	13,841,945.97	11,927,887.95
管理费用	七、64	27,570,263.10	19,562,370.45
研发费用	七、65	22,333,353.85	27,106,552.94
财务费用	七、66	2,900,541.15	4,089,980.62
其中：利息费用	七、66	3,187,648.05	5,867,767.05
利息收入	七、66	659,118.38	916,912.55
加：其他收益	七、67	10,039,286.67	13,991,233.70
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	5,453,050.42	731,436.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	704,089.59	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-768,574.16	-2,060,197.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-3,938,114.33	-2,935,292.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	129,486.73	-76,857.21
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,587,124.01	49,792,514.76
加：营业外收入	七、74	1,099,768.20	4,291,851.20
减：营业外支出	七、75	166,590.06	29,640.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,520,302.15	54,054,725.75
减：所得税费用	七、76	351,000.09	4,711,419.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,169,302.06	49,343,305.94

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		28,169,302.06	49,343,305.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,169,302.06	49,343,305.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,169,302.06	49,343,305.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.41

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

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	370,255,027.36	381,285,180.24
减：营业成本	十九、4	321,828,747.34	309,852,466.33
税金及附加		987,776.83	1,108,989.33
销售费用			7,549.02
管理费用		17,502,106.11	13,661,391.13
研发费用		10,124,195.64	13,828,617.12
财务费用		2,813,721.58	3,767,707.96
其中：利息费用		2,697,269.46	5,067,403.14
利息收入		361,724.36	553,677.56
加：其他收益		7,466,989.91	6,845,824.38
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	578,295.90	731,383.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-51,002.43	3,179.55
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,262,041.74	-2,734,376.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）		50,284.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,781,006.48	43,904,470.09
加：营业外收入		1,064,081.42	4,196,045.51
减：营业外支出		105,627.45	23,603.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,739,460.45	48,076,912.54
减：所得税费用		2,020,297.18	5,373,581.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,719,163.27	42,703,330.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,719,163.27	42,703,330.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,719,163.27	42,703,330.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,639,571.24	480,338,495.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现	七、78	20,083,984.75	24,740,936.29

金			
经营活动现金流入小计		460,723,555.99	505,079,431.30
购买商品、接受劳务支付的现金		428,931,039.62	313,781,590.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		63,908,057.58	58,741,810.50
支付的各项税费		10,913,694.15	17,486,654.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	17,289,061.35	17,242,518.03
经营活动现金流出小计		521,041,852.70	407,252,573.34
经营活动产生的现金流量净额		-60,318,296.71	97,826,857.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,903,899.37	120,571,602.57
取得投资收益收到的现金		573,182.43	731,436.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,938.01	72,180.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		157,614,019.81	121,375,219.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,907,563.09	94,437,291.20
投资支付的现金		187,366,205.71	120,571,602.57
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		348,273,768.80	215,008,893.77
投资活动产生的现金流量净额		-190,659,748.99	-93,633,673.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		353,151,147.44	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,508,381.67	171,652,339.50
收到其他与筹资活动有关的现	七、78		870,000.00

金			
筹资活动现金流入小计		530,659,529.11	172,522,339.50
偿还债务支付的现金		191,479,539.50	212,403,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,078,720.60	5,597,738.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	29,713,638.88	25,507,000.00
筹资活动现金流出小计		232,271,898.98	243,508,638.87
筹资活动产生的现金流量净额		298,387,630.13	-70,986,299.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,753.09	-1,188,289.09
五、现金及现金等价物净增加额		47,430,337.52	-67,981,404.39
加：期初现金及现金等价物余额		65,120,268.85	133,101,673.24
六、期末现金及现金等价物余额		112,550,606.37	65,120,268.85

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,249,658.14	411,060,901.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,841,549.82	31,853,101.32
经营活动现金流入小计		395,091,207.96	442,914,002.32
购买商品、接受劳务支付的现金		261,639,470.62	266,159,838.28
支付给职工及为职工支付的现金		23,832,326.91	22,691,369.70
支付的各项税费		5,787,019.46	9,135,800.12
支付其他与经营活动有关的现金		212,513,420.50	43,158,104.89
经营活动现金流出小计		503,772,237.49	341,145,112.99
经营活动产生的现金流量净额		-108,681,029.53	101,768,889.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		559,665.76	731,383.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,388.49

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,559,665.76	120,745,772.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,512,049.37	10,579,917.52
投资支付的现金		355,000,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		375,512,049.37	160,579,917.52
投资活动产生的现金流量净额		-224,952,383.61	-39,834,145.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		353,151,147.44	
取得借款收到的现金		140,000,000.00	128,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			870,000.00
筹资活动现金流入小计		493,151,147.44	128,990,000.00
偿还债务支付的现金		132,150,000.00	202,403,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,891,846.60	5,073,900.20
支付其他与筹资活动有关的现金		25,033,638.88	7,267,000.00
筹资活动现金流出小计		167,075,485.48	214,744,800.20
筹资活动产生的现金流量净额		326,075,661.96	-85,754,800.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,220,157.98
五、现金及现金等价物净增加额		-7,557,751.18	-25,040,214.21
加：期初现金及现金等价物余额		46,617,231.06	71,657,445.27
六、期末现金及现金等价物余额		39,059,479.88	46,617,231.06

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,033,618.00				246,950,393.40				11,525,306.33		131,095,054.23		509,604,371.96		509,604,371.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,033,618.00				246,950,393.40				11,525,306.33		131,095,054.23		509,604,371.96		509,604,371.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,011,206.00				284,979,701.29				1,971,916.33		19,795,592.77		346,758,416.39		346,758,416.39
（一）综合收益总额											28,169,302.06		28,169,302.06		28,169,302.06
（二）所有者投入和减少资本	40,011,206.00				284,979,701.29								324,990,907.29		324,990,907.29
1．所有者投入的普通股	40,011,206.00				282,909,849.08								322,921,055.08		322,921,055.08
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,069,852.21								2,069,852.21		2,069,852.21
4．其他															
（三）利润分配									1,971,916.33		-8,373,709.29		-6,401,792.96		-6,401,792.96
1．提取盈余公积									1,971,916.33		-1,971,916.33				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-6,401,792.96		-6,401,792.96		-6,401,792.96

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	160,044,824.00				531,930,094.69				13,497,222.66		150,890,647.00		856,362,788.35		856,362,788.35

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,033,618.00				244,394,197.36				7,254,973.24		86,022,081.38		457,704,869.98		457,704,869.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,033,618.00				244,394,197.36				7,254,973.24		86,022,081.38		457,704,869.98		457,704,869.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号					2,556,196.04				4,270,333.09		45,072,972.85		51,899,501.98		51,899,501.98

填列)															
(一) 综合收益总额										49,343,305.94		49,343,305.94		49,343,305.94	
(二) 所有者投入和减少资本				2,556,196.04								2,556,196.04		2,556,196.04	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,556,196.04								2,556,196.04		2,556,196.04	
4. 其他															
(三) 利润分配								4,270,333.09	-4,270,333.09						
1. 提取盈余公积								4,270,333.09	-4,270,333.09						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	120,033,618.00			246,950,393.40				11,525,306.33	131,095,054.23		509,604,371.96		509,604,371.96		

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,033,618.00				246,950,393.40				11,525,306.33	103,727,756.97	482,237,074.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,033,618.00				246,950,393.40				11,525,306.33	103,727,756.97	482,237,074.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,011,206.00				284,979,701.29				1,971,916.33	11,345,453.98	338,308,277.60
（一）综合收益总额										19,719,163.27	19,719,163.27
（二）所有者投入和减少资本	40,011,206.00				284,979,701.29						324,990,907.29
1. 所有者投入的普通股	40,011,206.00				282,909,849.08						322,921,055.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,069,852.21						2,069,852.21
4. 其他											
（三）利润分配									1,971,916.33	-8,373,709.29	-6,401,792.96
1. 提取盈余公积									1,971,916.33	-1,971,916.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,401,792.96	-6,401,792.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,044,824.00				531,930,094.69				13,497,222.66	115,073,210.95	820,545,352.30

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,033,618.00				244,394,197.36				7,254,973.24	65,294,759.19	436,977,547.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,033,618.00				244,394,197.36				7,254,973.24	65,294,759.19	436,977,547.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,556,196.04				4,270,333.09	38,432,997.78	45,259,526.91
（一）综合收益总额										42,703,330.87	42,703,330.87
（二）所有者投入和减少资本					2,556,196.04						2,556,196.04

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2, 556, 196. 04						2, 556, 196. 04
4. 其他											
（三）利润分配									4, 270, 333. 09	-4, 270, 333. 09	
1. 提取盈余公积									4, 270, 333. 09	-4, 270, 333. 09	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120, 033, 618. 00				246, 950, 393. 40				11, 525, 306. 33	103, 727, 756. 97	482, 237, 074. 70

公司负责人：文宏福

主管会计工作负责人：毛春海

会计机构负责人：李润女

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

本公司于 2010 年 5 月 11 日在广东省韶关市工商行政管理局粤北工业开发区分局注册成立，并取得 91440200555570170B 号企业法人营业执照。公司现注册资本为人民币 16004.4824 万元。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	80 万元
重要的在建工程	80 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第十节 五、7.（6）② A。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第十节 五、7.（6）② B。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 外部单位

应收账款组合 2 集团内关联方

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 外部单位

其他应收款组合 4 集团内关联方

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

领用原材料、自制半成品、发出产成品时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

见本报告第十节 五、11 相关内容。

18、 持有待售的非流动资产或处置组☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、 长期股权投资**☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定**①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第十节 五、27 相关内容。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
 - ②该固定资产的成本能够可靠地计量。
- 固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

- （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间
- 本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：
- ①资产支出已经发生；
 - ②借款费用已经发生；
 - ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。
- 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	按照土地使用权证载明的使用期限
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接投入材料、研发人员职工薪酬、折旧摊销费用、设计费用、委托外部研究开发费用、股权激励费用、燃料动力费和其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在其合同约定的受益期内平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

①一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，

并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(a) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(b) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(c) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(a) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(c) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(e) 客户已接受该商品。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A. 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司销售产品的收入确认政策具体如下：

内销商品：VMI 寄售客户，在客户领用货物并取得领用清单时确认收入；非 VMI 客户，在客户收到货物并签收后确认收入。

外销商品：CIF 模式下，本公司在办理完出口报关手续、取得报关单，且货物实际放行并取得装船单或提单时确认收入；EXW 模式下，本公司于客户办妥提货手续并发出产品时确认收入；DAP 模式下，本公司于货物运至客户指定地点且客户确认收货时确认收入；CIP、DDU 模式下，本公司于货物运至客户指定地点时确认收入；FCA 模式下，公司在货物办理完出口清关手续后确认收入。

B. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含加工、修理服务等履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。（3）该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告第十节 五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短期间内计提折旧。

②租赁负债

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

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（5）售后租回

本公司按照本报告第十节 五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）的，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本报告第十节 五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产

转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照本报告第十节 五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

公司作为买方（出租人）的，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本报告第十节 五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

38、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司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；
- ②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	-	0.00
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	-	0.00

其他说明

- 1) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。
- 2) 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东欧莱高新材料股份有限公司	15
东莞市欧莱溅射靶材有限公司	15
合肥欧莱高新材料有限公司	25
广东欧莱新金属材料有限公司	15
韶关市欧莱高纯材料技术有限公司	25
广东欧莱钢科技有限公司	20

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司于 2024 年 12 月 11 日，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202444011878。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

（2）东莞欧莱于 2022 年 12 月 22 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202244017525。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，东莞欧莱自 2022 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条和税务总局公告 2021 年第 13 号规定等，本公司、东莞欧莱、欧莱钢及合肥欧莱符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

(4) 根据财税【2019】13号文件规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局公告2021年第12号文件规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税【2019】13号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2023年第6号)规定：2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。欧莱钢符合小型微利企业条件，享受前述企业所得税优惠政策。

(5) 根据《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)和财关税【2021】19号等，公司部分进口原材料2021年享受进口关税先征后退的优惠政策、自2022年1月1日起享受免征进口关税的优惠政策。

(6) 根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部税务总局公告2022年第14号)、《国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告》(国家税务总局公告2022年第4号)，本公司及东莞欧莱符合增值税期末留抵退税条件，享受增值税增量留抵退税。

(7) 根据《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》(粤财法[2017]11号)和《韶关市人民政府办公室关于印发乳源瑶族自治县少数民族自治地区企业所得税优惠政策若干配套措施的通知》(韶府办[2018]26号)的规定，注册地址在连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县等少数民族地区的公司，免征本地区企业应缴纳企业所得税中属地方分享部分(含省级和市县级)，即企业所得税减免40%，欧莱金属注册地为韶关市乳源瑶族自治县，符合上述相关规定，上述政策有效期至2025年12月31日，可与小型微利企业、高新技术企业所得税优惠政策同享。

(8) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)和工业和信息化部办公厅关于2024年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知(工信厅财函(2023)267号)的规定，本公司及东莞欧莱符合该税收优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		
银行存款	112,550,606.37	65,120,268.85
其他货币资金	2,010,156.47	10,156.20
存放财务公司存款		
合计	114,560,762.84	65,130,425.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明
期末余额其他货币资金中，锁汇保证金、保函 2,010,156.47 元。除此之外，期末余额货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,018,630.14		/
其中：			
理财产品	10,018,630.14		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,041,150.45		/
其中：			
衍生金融资产	28,041,150.45		业务模式完全基于公允价值管理
合计	38,059,780.59		/

其他说明：
□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,597,874.61	2,534,301.00
商业承兑票据	1,420,152.87	336,716.55
合计	7,018,027.48	2,871,017.55

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,807,934.21
合计		4,807,934.21

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,092,772.37	100.00	74,744.89	/	7,018,027.48	2,888,739.48	100.00	17,721.93	/	2,871,017.55
其中：										
商业承兑汇票	1,494,897.76	21.08	74,744.89	5.00	1,420,152.87	354,438.48	12.27	17,721.93	5.00	336,716.55
银行承兑汇票	5,597,874.61	78.92			5,597,874.61	2,534,301.00	87.73			2,534,301.00
合计	7,092,772.37	100.00	74,744.89	/	7,018,027.48	2,888,739.48	100.00	17,721.93	/	2,871,017.55

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,494,897.76	74,744.89	5.00
合计	1,494,897.76	74,744.89	5.00

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

对于期末余额，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,721.93	57,022.96				74,744.89
合计	17,721.93	57,022.96				74,744.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	121,546,728.36	96,430,595.10

1 年以内小计	121,546,728.36	96,430,595.10
1 至 2 年	80,512.00	1,725,401.51
2 至 3 年	484,625.88	1,920,980.09
3 年以上	1,688,193.21	1,188,060.26
合计	123,800,059.45	101,265,036.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	123,800,059.45	100.00	8,023,944.97	6.48	115,776,114.48	101,265,036.96	100.00	7,315,160.37	7.22	93,949,876.59
其中：										
外部单位	123,800,059.45	100.00	8,023,944.97	6.48	115,776,114.48	101,265,036.96	100.00	7,315,160.37	7.22	93,949,876.59
合计	123,800,059.45	100.00	8,023,944.97	6.48	115,776,114.48	101,265,036.96	100.00	7,315,160.37	7.22	93,949,876.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：外部单位

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	121,546,728.36	6,077,336.42	5.00
1 至 2 年	80,512.00	16,102.40	20.00
2 至 3 年	484,625.88	242,312.94	50.00
3 年以上	1,688,193.21	1,688,193.21	100.00
合计	123,800,059.45	8,023,944.97	6.48

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,315,160.37	708,784.60				8,023,944.97
合计	7,315,160.37	708,784.60				8,023,944.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	46,463,757.72		46,463,757.72	37.53	2,323,187.89
第二名	23,324,972.66		23,324,972.66	18.84	1,166,248.62
第三名	9,500,164.93		9,500,164.93	7.67	475,008.24
第四名	8,747,066.95		8,747,066.95	7.07	437,353.35
第五名	3,780,197.57		3,780,197.57	3.05	189,009.89
合计	91,816,159.83		91,816,159.83	74.16	4,590,807.99

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,075,820.91	2,245,636.16
合计	8,075,820.91	2,245,636.16

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,525,390.48	
合计	9,525,390.48	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,075,820.91	100.00			8,075,820.91	2,245,636.16	100.00			2,245,636.16
其中：										
银行承兑汇票	8,075,820.91	100.00			8,075,820.91	2,245,636.16	100.00			2,245,636.16
合计	8,075,820.91	/		/	8,075,820.91	2,245,636.16	/		/	2,245,636.16

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	8,075,820.91		
合计	8,075,820.91		

按组合计提坏账准备的说明
☒适用 ☐不适用

于期末余额，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	983,222.47	96.85	2,196,523.42	99.91
1 至 2 年	32,000.00	3.15	1,978.49	0.09
合计	1,015,222.47	100.00	2,198,501.91	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	411,417.08	40.52
第二名	135,936.00	13.39
第三名	71,476.66	7.04
第四名	64,260.00	6.33
第五名	61,692.00	6.08
合计	744,781.74	73.36

其他说明：
无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 523, 472. 73	1, 062, 189. 07
合计	1, 523, 472. 73	1, 062, 189. 07

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	900,134.34	1,098,077.97
1 年以内小计	900,134.34	1,098,077.97
1 至 2 年	835,243.89	23,550.00
2 至 3 年	300.00	350.00
3 年以上	685,010.00	834,660.00
合计	2,420,688.23	1,956,637.97

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,995,510.00	1,496,910.00
往来款及其他	425,178.23	459,727.97

合计	2,420,688.23	1,956,637.97
----	--------------	--------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	894,448.90			894,448.90
2024年1月1日余额在本期	894,448.90			894,448.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,766.60			2,766.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	897,215.50			897,215.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

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

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	894,448.90	2,766.60				897,215.50
其中：外部单位	894,448.90	2,766.60				897,215.50
合计	894,448.90	2,766.60				897,215.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币					
单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	1, 170, 000. 00	48. 33	押金	1-2 年、3 年以上	738, 000. 00
第二名	500, 000. 00	20. 66	押金	1 年以内	25, 000. 00
第三名	202, 622. 95	8. 37	往来款	2 年以内	39, 177. 73
第四名	100, 000. 00	4. 13	押金	1 年以内	5, 000. 00
第五名	100, 000. 00	4. 13	押金	1-2 年	20, 000. 00
合计	2, 072, 622. 95	85. 62	/	/	827, 177. 73

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	91, 355, 849. 63	1, 474, 246. 35	89, 881, 603. 28	72, 394, 320. 30	1, 900, 875. 24	70, 493, 445. 06
自制半成品	170, 298, 180. 20	3, 594, 686. 33	166, 703, 493. 87	147, 134, 060. 45	2, 797, 819. 87	144, 336, 240. 5

及在产品						8
库存商品	68,640,652.06	1,103,252.36	67,537,399.70	48,822,156.61	1,129,235.17	47,692,921.44
发出商品	25,590,079.89	569,530.78	25,020,549.11	25,415,717.73	67,326.02	25,348,391.71
委托加工物资	5,007,307.41		5,007,307.41	5,737,671.29		5,737,671.29
合计	360,892,069.19	6,741,715.82	354,150,353.37	299,503,926.38	5,895,256.30	293,608,670.08

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,900,875.24	359,870.52		786,499.41		1,474,246.35
自制半成品及在产品	2,797,819.87	2,375,431.27		1,578,564.81		3,594,686.33
库存商品	1,129,235.17	633,281.76		659,264.57		1,103,252.36
发出商品	67,326.02	569,530.78		67,326.02		569,530.78
合计	5,895,256.30	3,938,114.33		3,091,654.81		6,741,715.82

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

公司存货已领用或实现销售。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,933,084.26	5,166,606.99
预缴增值税	189,999.79	760.44
预缴企业所得税		44,828.94
中介机构费		9,304,528.33
合计	31,123,084.05	14,516,724.70

其他说明
无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	240,149,116.57	146,845,689.11
合计	240,149,116.57	146,845,689.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	66,319,972.45	110,142,169.25	1,169,984.16	23,695,108.50	201,327,234.36
2. 本期增加金额	70,076,155.97	41,788,023.05	252,106.01	537,216.73	112,653,501.76
(1) 购置	310,010.03	14,552,109.01	252,106.01	515,463.51	15,629,688.56
(2) 在建工程转入	69,766,145.94	27,235,914.04		21,753.22	97,023,813.20
3. 本期减少金额		304,403.36		235,912.61	540,315.97
(1) 处置或报废		304,403.36		235,912.61	540,315.97
4. 期末余额	136,396,128.42	151,625,788.94	1,422,090.17	23,996,412.62	313,440,420.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,187,654.24	35,607,619.88	568,742.60	11,957,597.35	54,321,614.07
2. 本期增加金额	4,072,473.83	11,496,459.59	243,194.54	3,436,946.61	19,249,074.57
(1) 计提	4,072,473.83	11,496,459.59	243,194.54	3,436,946.61	19,249,074.57

3. 本期减少金额		193,487.38		224,116.99	417,604.37
（1）处置或报废		193,487.38		224,116.99	417,604.37
4. 期末余额	10,260,128.07	46,910,592.09	811,937.14	15,170,426.97	73,153,084.27
三、减值准备					
1. 期初余额		159,931.18			159,931.18
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额		21,711.87			21,711.87
（1）处置或报废		21,711.87			21,711.87
4. 期末余额		138,219.31			138,219.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	126,136,000.35	104,576,977.54	610,153.03	8,825,985.65	240,149,116.57
2. 期初账面价值	60,132,318.21	74,374,618.19	601,241.56	11,737,511.15	146,845,689.11

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	110,694,143.16	112,040,627.75
合计	110,694,143.16	112,040,627.75

其他说明：
☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,592,121.64		7,592,121.64	16,348,717.98		16,348,717.98
厂房扩建	8,292,137.77		8,292,137.77	433,014.69		433,014.69
合肥厂房工程	3,224,142.92		3,224,142.92	69,487,833.05		69,487,833.05
合肥洁净车间	503,669.72		503,669.72			
乳源厂房工程	90,949,995.64		90,949,995.64	25,771,062.03		25,771,062.03
明月湖工程	132,075.47		132,075.47			
合计	110,694,143.16		110,694,143.16	112,040,627.75		112,040,627.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		16,348,717.98	18,501,070.92	27,257,667.26		7,592,121.64						自筹
厂房扩建	10,750,000	433,014.69	8,018,949.69	159,826.61		8,292,137.77	78.62	80%				自筹
合肥厂房工程	73,550,000	69,487,833.05	3,180,659.15	69,444,349.28		3,224,142.92	98.74	95%	1,132,899.15	654,339.82	2.87	自筹
合肥洁净车间			503,669.72			503,669.72						自筹
乳源厂房工程	95,000,000	25,771,062.03	65,178,933.61			90,949,995.64	95.74	95%	680,102.75	680,102.75	3.15	自筹
废水处理站工程			161,970.05	161,970.05								自筹
明月湖工程			132,075.47			132,075.47						自筹
合计	179,300,000	112,040,627.75	95,677,328.61	97,023,813.20		110,694,143.16			1,813,001.90			

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,060,947.98	17,060,947.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,060,947.98	17,060,947.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,340,343.93	8,340,343.93
2. 本期增加金额	3,270,226.44	3,270,226.44
(1) 计提	3,270,226.44	3,270,226.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,610,570.37	11,610,570.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,450,377.61	5,450,377.61
2. 期初账面价值	8,720,604.05	8,720,604.05

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	43,692,602.06	622,067.10	44,314,669.16
2. 本期增加金额			

(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	43,692,602.06	622,067.10	44,314,669.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,091,403.64	486,072.11	3,577,475.75
2. 本期增加金额	873,852.00	51,258.98	925,110.98
(1) 计提	873,852.00	51,258.98	925,110.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,965,255.64	537,331.09	4,502,586.73
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,727,346.42	84,736.01	39,812,082.43
2. 期初账面价值	40,601,198.42	135,994.99	40,737,193.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊费用	671,298.57		191,783.89		479,514.68
合计	671,298.57		191,783.89		479,514.68

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,995,905.36	1,353,489.27	8,227,331.20	1,232,625.86
资产减值准备	6,879,935.13	1,038,104.96	6,055,187.48	908,278.13
递延收益	18,003,971.99	2,700,595.80	5,428,918.06	814,337.71
内部交易未实现利润	5,602,440.11	840,366.02	10,763,914.72	1,614,587.21
新租赁产生的税会差异	1,406,248.17	210,937.23	1,988,330.20	298,249.52
可抵扣亏损	46,785,276.30	7,939,351.95	36,268,136.67	5,374,796.15
合计	87,673,777.06	14,082,845.23	68,731,818.33	10,242,874.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产对应折旧一次性扣除	24,820,039.80	3,723,005.97	27,174,164.29	4,076,124.65
交易性金融资产公允价值变动	704,089.59	35,204.48		
合计	25,524,129.39	3,758,210.45	27,174,164.29	4,076,124.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	27,707,250.89		27,707,250.89	3,247,973.28		3,247,973.28
合计	27,707,250.89		27,707,250.89	3,247,973.28		3,247,973.28

其他说明：
无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,010,156.47	2,010,156.47		锁汇保证金+保函保证金	10,156.20	10,156.20	质押	保证金
固定资产	76,167,334.35	63,447,053.37	抵押	借款抵押	75,905,046.19	66,248,628.12	抵押	借款抵押
在建工程	90,936,188.80	90,936,188.80	抵押	借款抵押	94,808,945.78	94,808,945.78	抵押	借款抵押
无形资产	21,279,800.00	18,191,022.95	抵押	借款抵押	31,827,002.06	28,900,140.92	抵押	借款抵押
交易性金融资产	28,041,150.45	28,041,150.45	抵押	期货交易抵押				
合计	218,434,630.07	202,625,572.04	/	/	202,551,150.23	189,967,871.02	/	/

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		17,000,000.00
信用借款	92,000,000.00	
保证借款		87,150,000.00
未支付利息	63,527.78	874,589.74
合计	92,063,527.78	105,024,589.74

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,650,186.80	53,989,579.09
工程设备款	27,305,014.21	37,902,327.51
运输费	1,812,014.70	1,516,592.55
其他	2,447,302.34	1,219,765.34
合计	60,214,518.05	94,628,264.49

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,937,722.25	308,631.92
合计	1,937,722.25	308,631.92

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,300,094.85	62,359,211.58	61,568,893.15	5,090,413.28
二、离职后福利-设定提存计划		4,039,750.20	4,034,867.98	4,882.22
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	4,300,094.85	66,398,961.78	65,603,761.13	5,095,295.50

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,231,293.45	58,304,066.61	57,560,122.00	4,975,238.06
二、职工福利费		1,571,307.91	1,526,987.18	44,320.73
三、社会保险费		1,396,799.71	1,394,802.47	1,997.24
其中：医疗保险费		1,130,271.42	1,128,377.71	1,893.71
工伤保险费		159,023.28	158,919.75	103.53
生育保险费		107,505.01	107,505.01	
四、住房公积金		576,344.00	573,975.00	2,369.00
五、工会经费和职工教育经费	68,801.40	510,693.35	513,006.50	66,488.25
合计	4,300,094.85	62,359,211.58	61,568,893.15	5,090,413.28

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,878,475.00	3,873,740.76	4,734.24
2、失业保险费		161,275.20	161,127.22	147.98
合计		4,039,750.20	4,034,867.98	4,882.22

其他说明：
□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,427,675.07	385,921.67
增值税	6,478,144.88	3,321,629.12
城市维护建设税	198,504.84	194,941.79
教育费附加	186,062.58	112,659.41
地方教育费附加	5,185.06	75,025.18
个人所得税	421,896.41	223,267.82
印花税及其他	288,901.13	138,306.59

合计	9,006,369.97	4,451,751.58
----	--------------	--------------

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	864,152.67	1,934,902.58
合计	864,152.67	1,934,902.58

其他说明：
□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示
□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示
□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	100,000.00	200,814.70
往来款	435,761.91	1,487,607.69
其他	328,390.76	246,480.19
合计	864,152.67	1,934,902.58

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	4,046,394.72	3,852,308.39
长期借款的未支付利息	39,174.79	38,666.12
合计	6,085,569.51	3,890,974.51

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	250,651.88	37,933.85
合计	250,651.88	37,933.85

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	21,711,181.67	43,532,339.50
信用借款	20,000,000.00	
长期借款未支付利息	39,174.79	38,666.12
小计	41,750,356.46	43,571,005.62
减：一年内到期的长期借款	2,039,174.79	38,666.12
合计	39,711,181.67	43,532,339.50

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□ 适用 √ 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□ 适用 √ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,184,933.06	11,449,541.44
减：未确认融资费用	328,307.28	740,607.28
小计	6,856,625.78	10,708,934.16
减：一年内到期的租赁负债	4,046,394.72	3,852,308.39
合计	2,810,231.06	6,856,625.77

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,442,696.46	14,440,000.00	2,364,946.11	31,517,750.35	
合计	19,442,696.46	14,440,000.00	2,364,946.11	31,517,750.35	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,033,618.00	40,011,206.00				40,011,206.00	160,044,824.00

其他说明：
经中国证券监督管理委员会《关于同意广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]227 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,011,206 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 9.60 元，募集资金总额 384,107,577.60 元，扣除不含税的发行费用 61,186,522.52 元，实际募集资金净额为 322,921,055.08 元，其中增加股本 40,011,206.00 元，增加资本公积 282,909,849.08 元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	230,316,518.34	282,909,849.08		513,226,367.42
其他资本公积	16,633,875.06	2,069,852.21		18,703,727.27
合计	246,950,393.40	284,979,701.29		531,930,094.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）变动见本报告第十节、七 53. 股本，其他资本公积增加系确认股份支付。

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,525,306.33	1,971,916.33		13,497,222.66
合计	11,525,306.33	1,971,916.33		13,497,222.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	131,095,054.23	86,022,081.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	131,095,054.23	86,022,081.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,169,302.06	49,343,305.94
减：提取法定盈余公积	1,971,916.33	4,270,333.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,401,792.96	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150,890,647.00	131,095,054.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,609,846.51	279,567,723.41	378,140,378.06	293,207,421.86
其他业务	75,146,505.95	72,352,586.82	98,115,185.98	78,340,686.01
合计	436,756,352.46	351,920,310.23	476,255,564.04	371,548,107.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
靶材	284,616,529.64	207,001,349.22
残靶	76,185,672.15	72,217,048.98
加工服务	807,644.72	349,325.21
其他业务收入	75,146,505.95	72,352,586.82
合计	436,756,352.46	351,920,310.23
按经营地分类		
境内	424,328,684.64	343,393,833.51
境外	12,427,667.82	8,526,476.72
合计	436,756,352.46	351,920,310.23
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	436,756,352.46	351,920,310.23
合计	436,756,352.46	351,920,310.23

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,883.64	176,378.15
教育费附加	141,530.16	105,826.90
地方教育附加	94,353.45	70,551.28
房产税	889,775.34	630,183.88
城镇土地使用税	255,212.99	192,110.40
印花税及其他	605,283.49	703,422.66
合计	2,222,039.07	1,878,473.27

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,248,190.97	7,178,542.12
业务招待费	2,409,428.37	2,294,351.66
股权激励费用	767,817.01	864,378.41
差旅费	874,536.78	779,437.16
广告展览费	934,935.44	316,991.47
其他	607,037.40	494,187.13
合计	13,841,945.97	11,927,887.95

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,302,304.95	11,398,255.61
中介服务费	3,706,721.71	990,117.90
股权激励费	1,030,327.34	1,327,303.77
办公费	768,395.55	659,837.42
固定资产折旧费	3,258,006.68	1,543,698.38
业务招待费	1,765,746.79	616,757.02
差旅费	697,529.64	810,666.06
水电费	384,822.53	352,013.95
房租及物业管理费	294,469.13	303,765.53

摊销	295,758.26	769,188.19
汽车费用	340,790.35	277,508.29
使用权资产折旧	31,105.32	31,105.32
其他	694,284.85	482,153.01
合计	27,570,263.10	19,562,370.45

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,822,365.16	13,452,979.07
职工薪酬	11,226,216.57	9,991,936.62
折旧	860,096.17	891,071.46
燃料动力	887,640.97	1,046,801.78
股权激励费用	156,803.12	222,182.50
其他	1,380,231.86	1,501,581.51
合计	22,333,353.85	27,106,552.94

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,187,648.05	5,867,767.05
其中：租赁负债利息支出	441,269.66	601,975.36
减：利息收入	659,118.38	916,912.55
利息净支出	2,528,529.67	4,950,854.50
汇兑损失	5,710,935.40	2,607,661.90
减：汇兑收益	5,410,136.08	3,613,444.19
汇兑净损失	300,799.32	-1,005,782.29
银行手续费及其他	71,212.16	144,908.41
合计	2,900,541.15	4,089,980.62

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,119,405.08	10,093,630.25
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,724,946.11	948,800.33
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	640,000.00	1,660,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,754,458.97	7,484,829.92
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,919,881.59	3,897,603.45
其中：个税扣缴税款手续费	42,155.87	55,060.75
进项税加计抵减	4,877,725.72	3,842,542.70
合计	10,039,286.67	13,991,233.70

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	578,295.90	731,436.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,874,754.52	
合计	5,453,050.42	731,436.57

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	704,089.59	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	704,089.59	
合计	704,089.59	

其他说明：
无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-57,022.96	-10,217.72
应收账款坏账损失	-708,784.60	-1,686,042.30
其他应收款坏账损失	-2,766.60	-363,937.03
合计	-768,574.16	-2,060,197.05

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,938,114.33	-2,935,292.19
合计	-3,938,114.33	-2,935,292.19

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	129,486.73	-76,857.21
其中：固定资产处置利得	129,486.73	-76,857.21
合计	129,486.73	-76,857.21

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		30,381.64	
其中：固定资产处置利得		30,381.64	

无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
罚没收入及其他	99, 768. 20	261, 469. 56	99, 768. 20
合计	1, 099, 768. 20	4, 291, 851. 20	1, 099, 768. 20

其他说明：
☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80, 595. 87	6, 221. 26	80, 595. 87
其中：固定资产处置损失	80, 595. 87	6, 221. 26	80, 595. 87
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	42, 250. 00	10, 000. 00	42, 250. 00
其他	43, 744. 19	13, 418. 95	43, 744. 19
合计	166, 590. 06	29, 640. 21	166, 590. 06

其他说明：
无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4, 508, 884. 94	958, 245. 46
递延所得税费用	-4, 157, 884. 85	3, 753, 174. 35
合计	351, 000. 09	4, 711, 419. 81

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	28, 520, 302. 15

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,278,045.32
子公司适用不同税率的影响	-1,070,409.30
调整以前期间所得税的影响	4,986.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	578,413.99
研发费用加计扣除	-3,277,107.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-162,928.76
地方分享部分税收优惠	
所得税费用	351,000.09

其他说明：
☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,194,458.97	17,425,064.43
利息收入	645,601.71	916,912.55
营业外收入中收现金额（不含政府补助）	99,768.20	261,469.56
个税手续费返还	42,155.87	55,060.75
押金保证金及其他往来款	1,102,000.00	6,082,429.00
合计	20,083,984.75	24,740,936.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

支付的其他与经营活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	16,548,073.98	9,419,669.66
押金保证金及往来款	583,781.02	7,654,521.01

财务费用中手续费	71,212.16	144,908.41
付现的营业外支出	85,994.19	23,418.95
合计	17,289,061.35	17,242,518.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、汇票保证金		870,000.00
合计		870,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资款		15,000,000.00
上市中介机构费	25,033,638.88	6,240,000.00
新租赁准则对应的租金	4,680,000.00	3,240,000.00
信用证、汇票保证金		850,000.00
融资服务费		177,000.00
合计	29,713,638.88	25,507,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	104,150,000.00	140,000,000.00		152,150,000.00		92,000,000.00
长期借款 ^{注1}	43,532,339.50	37,508,381.67		39,329,539.50		41,711,181.67
租赁负债 ^{注2}	10,708,934.16		827,691.62	4,680,000.00		6,856,625.78
合计	158,391,273.66	177,508,381.67	827,691.62	196,159,539.50		140,567,807.45

注 1：长期借款包含重分类至一年内到期的非流动负债的金额。借款金额均不包含利息部分。

注 2：租赁负债的非现金变动为利息和进项税额。

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,169,302.06	49,343,305.94
加：资产减值准备	3,938,114.33	2,935,292.19
信用减值损失	768,574.16	2,060,197.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,170,018.09	14,558,424.73
使用权资产摊销	3,270,226.44	3,270,226.44
无形资产摊销	440,598.98	914,028.91
长期待摊费用摊销	17,415.01	226,614.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-129,486.73	76,857.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	80,595.87	-24,160.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-704,089.59	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,474,930.70	4,861,984.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,453,050.42	-731,436.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,839,970.65	3,823,708.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-317,914.20	-70,533.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-64,479,797.62	-2,706,657.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,535,498.13	-18,081,300.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,741,882.78	34,814,110.54
其他	2,069,852.21	2,556,196.04
经营活动产生的现金流量净额	-60,318,296.71	97,826,857.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,550,606.37	65,120,268.85
减：现金的期初余额	65,120,268.85	133,101,673.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,430,337.52	-67,981,404.39

注：“其他”系员工股权激励费用。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,550,606.37	65,120,268.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	112,550,606.37	65,120,268.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	112,550,606.37	65,120,268.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
票据及其他保证金	2,010,156.47	10,156.20	锁汇保证金+保函保证金
合计	2,010,156.47	10,156.20	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			12,059,588.77
其中：美元	121,309.38	7.1884	872,020.35
日元	241,982,316.00	0.046233	11,187,568.42
应收账款			3,961,874.44
其中：美元	395,925.24	7.1884	2,846,069.00
欧元	148,266.00	7.5257	1,115,805.44
应付账款			18,716,338.49
其中：日元	404,826,390.00	0.046233	18,716,338.49

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	441,269.66	601,975.36
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	4,680,000.00	3,240,000.00

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额4,680,000.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,822,365.16	13,452,979.07
职工薪酬	11,226,216.57	9,991,936.62
固定资产折旧	860,096.17	891,071.46
燃料动力	887,640.97	1,046,801.78
股权激励费用	156,803.12	222,182.50
其他	1,380,231.86	1,501,581.51
合计	22,333,353.85	27,106,552.94

其中：费用化研发支出	22,333,353.85	27,106,552.94
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东莞欧莱	广东省东莞市	2,000	广东省东莞市	靶材生产销售	100.00		同一控制下企业合并
欧莱高纯	广东省韶关市	5,000	广东省韶关市	高纯材料研究	100.00		出资设立
欧莱钢	广东省韶关市	5,000	广东省韶关市	有色金属合金制造与销售	100.00		出资设立
合肥欧莱	安徽省合肥市	8,000	安徽省合肥市	电子专用材料研究	100.00		出资设立
欧莱金属	广东省韶关市	14,500	广东省韶关市	有色金属冶炼	100.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(1). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,952,696.46	13,190,000.00		1,724,946.11		29,417,750.35	与资产相关
递延收益	1,490,000.00	1,250,000.00		640,000.00		2,100,000.00	与收益相关
合计	19,442,696.46	14,440,000.00		2,364,946.11		31,517,750.35	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,724,946.11	948,800.33
与收益相关	3,394,458.97	9,144,829.92
其他	1,000,000.00	4,321,169.56
合计	6,119,405.08	14,414,799.81

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

1. 定性信息

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

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

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

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为了降低公司面临的信用风险，公司管理层负责厘定赊销限额、赊销信用审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债权。同时，公司通过应收账款月度账龄分析的监测和审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对“高风险客户”的信用赊销进行限制，除非得到额外的审批，否则将要求客户提前支付部分货款。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司及主要子公司通过与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行票据义务与其他到期债务义务提供支持。

期末本公司金融负债到期期限如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	92,063,527.78			
应付账款	60,214,518.05			
其他应付款	864,152.67			
一年内到期的非流动负债	6,085,569.51			
长期借款		21,271,181.67	3,260,000.00	15,180,000.00
租赁负债		2,810,231.06		
合计	159,227,768.01	24,081,412.73	3,260,000.00	15,180,000.00

4. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、日元计价的货币资金、应收账款、应付账款有关，除此以外，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①期末本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	期末余额			
	外币（欧元）	外币（美元）	外币（日元）	折算为人民币
货币资金		121,309.38	241,982,316.00	12,059,588.77
应收账款	148,266.00	395,925.24		3,961,874.44
应付账款			404,826,390.00	18,716,338.49

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

期末在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对外币升值或贬值 10%，那么本公司当期的净利润将增加或减少 229,064.40 元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

期末在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会减少或增加568,272.52元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	28,041,150.45	10,018,630.14		38,059,780.59
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	28,041,150.45	10,018,630.14		38,059,780.59
（1）结构性理财		10,018,630.14		10,018,630.14
（2）衍生金融资产	28,041,150.45			28,041,150.45
（二）应收款项融资		8,075,820.91		8,075,820.91
持续以公允价值计量的资 产总额	28,041,150.45	18,094,451.05		46,135,601.50

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节 十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欧创汇才	实际控制人控制的企业
欧创东升	实际控制人控制的企业
宏文创鑫	实际控制人控制的企业
练孙郁	董事

黄佳	董事
文宏燕	董事
娄超	董事
卫建国	董事
YANG EILEEN JIANXUN	董事
郭文明	监事会主席
朱书文	监事
盛雷	监事
毛春海	副总经理、财务总监
李正昌	副总经理
王慧河	副总经理

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表
☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明
☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(1). 关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥欧莱	909.74	2023/6/25	2024/6/11	是
合肥欧莱	707.08	2023/8/2	2024/6/11	是
合肥欧莱	692.52	2023/8/2	2024/6/11	是
合肥欧莱	97.97	2023/8/29	2024/6/11	是
合肥欧莱	41.99	2023/8/29	2024/6/11	是
合肥欧莱	1,042.31	2023/9/20	2024/6/11	是
合肥欧莱	446.70	2023/9/20	2024/6/11	是
合肥欧莱	135.00	2023/10/13	2024/6/11	是
合肥欧莱	139.96	2023/12/1	2024/6/11	是
合肥欧莱	139.96	2023/12/26	2024/6/11	是
合肥欧莱	839.76	2024/1/26	2024/6/11	是
合肥欧莱	139.96	2024/2/5	2024/6/11	是
合肥欧莱	600.00	2024/5/8	2024/6/11	是
欧莱金属	500.00	2024/1/9	2037/1/8	否
欧莱金属	1,671.12	2024/1/9	2037/1/8	否

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文宏福、方红	800.00	2021/4/15	2029/12/31	是
文宏福、方红	815.00	2023/1/29	2024/1/28	是
文宏福、方红	500.00	2023/3/30	2024/3/29	是
文宏福、方红	1,500.00	2023/5/8	2024/5/4	是
文宏福、方红	1,200.00	2023/5/29	2024/5/28	是
文宏福、方红	1,700.00	2023/6/28	2024/6/27	是
文宏福、方红	800.00	2023/8/2	2024/7/31	是
文宏福、方红	1,400.00	2023/8/29	2024/8/29	是
文宏福、方红	2,500.00	2023/9/27	2024/9/25	是

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(6). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	599.02	442.05

(7). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	文宏福	14,381.09	
其他应付款	毛春海	9,327.56	2,559.41
其他应付款	王慧河	3,091.39	3,001.86
其他应付款	文宏燕	4,109.46	1,697.51
其他应付款	文雅	9,722.25	63,076.59
其他应付款	方红	5,000.00	
其他应付款	郭文明	4,860.23	
其他应付款	李正昌		1,358.00

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前后 1 年外部投资者或股东增资价
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,703,727.27

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	1,498,417.34	
顾问	571,434.87	
合计	2,069,852.21	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

(1). 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	16,804,706.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,401,792.96

2、销售退回

☐适用 ☒不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(2). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(3). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	239,257,758.17	181,380,613.64
1 年以内合计	239,257,758.17	181,380,613.64
合计	239,257,758.17	181,380,613.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,257,758.17	100.00	50,583.08	0.02	239,207,175.09	181,380,613.64	100.00			181,380,613.64
其中：										
其中：外部单位	1,011,661.65	0.42	50,583.08	5.00	961,078.57					
集团内关联方	238,246,096.52	99.58			238,246,096.52	181,380,613.64	100.00			181,380,613.64
合计	239,257,758.17	/	50,583.08	/	239,207,175.09	181,380,613.64	/		/	181,380,613.64

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：外部单位

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,011,661.65	50,583.08	5.00
合计	1,011,661.65	50,583.08	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		50,583.08				50,583.08
合计		50,583.08				50,583.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞欧莱	182,569,015.49		182,569,015.49	76.31	
欧莱钢	33,201,719.60		33,201,719.60	13.88	
合肥欧莱	22,469,398.93		22,469,398.93	9.39	
第四名	1,011,661.65		1,011,661.65	0.42	50,583.08
欧莱金属	5,962.50		5,962.50	不适用	
合计	239,257,758.17		239,257,758.17	100.00	50,583.08

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	167,580,011.95	81,521,613.87
合计	167,580,011.95	81,521,613.87

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	167,580,540.22	81,521,722.79
1 年以内合计	167,580,540.22	81,521,722.79
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	50,660.00	50,660.00
合计	167,631,200.22	81,572,382.79

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	60,660.00	50,660.00
往来款及其他	565.37	2,178.37
集团内关联方	167,569,974.85	81,519,544.42
合计	167,631,200.22	81,572,382.79

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	50,768.92			50,768.92
2024年1月1日余额在本期	50,768.92			50,768.92
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	419.35			419.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年12月31日 余额	51,188.27			51,188.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

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

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	50,768.92	419.35				51,188.27
合计	50,768.92	419.35				51,188.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
东莞欧莱	69,111,140.34	41.23	往来款	2 年以内	

欧莱钢	62,418,075.06	37.24	往来款	1 年以内	
欧莱金属	30,571,759.45	18.24	往来款	2 年以内	
合肥欧莱	5,469,000.00	3.26	往来款	1 年以内	
第五名	49,860.00	0.03	押金	3 年以上	49,860.00
合计	167,619,834.85	99.99	/	/	49,860.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,020,177.23		324,020,177.23	127,977,083.58		127,977,083.58
合计	324,020,177.23		324,020,177.23	127,977,083.58		127,977,083.58

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞欧莱	21,996,083.58		1,040,685.18				23,036,768.76	
欧莱高纯	50,981,000.00						50,981,000.00	
欧莱钢	10,000,000.00		40,001,299.15				50,001,299.15	
欧莱金属	15,000,000.00		105,000,000.00				120,000,000.00	
合肥欧莱	30,000,000.00		50,001,109.32				80,001,109.32	
合计	127,977,083.58		196,043,093.65				324,020,177.23	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,276,296.13	272,247,910.67	312,151,641.57	260,124,698.32
其他业务	49,978,731.23	49,580,836.67	69,133,538.67	49,727,768.01
合计	370,255,027.36	321,828,747.34	381,285,180.24	309,852,466.33

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	578,295.90	731,383.67
合计	578,295.90	731,383.67

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,890.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,394,458.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,157,140.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,774.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,045,975.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,568,287.96	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	3.95	0.20	0.20

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.13	0.13

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：文宏福

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用