

证券简称：奔朗新材

证券代码：836807

广东奔朗新材料股份有限公司

佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

Monte - Bianco 奔朗

广东奔朗新材料股份有限公司招股说明书

本次股票发行后拟在北京证券交易所上市，该市场具有较高的投资风险。北京证券交易所主要服务创新型中小企业，上市公司具有经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解北京证券交易所市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

保荐机构（主承销商）



海通证券股份有限公司

HAITONG SECURITIES CO., LTD.

（上海市广东路689号）

中国证监会和北京证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

声 明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销商承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股
发行股数	本次初始发行的股票数量为 4,547.00 万股（未考虑超额配售选择权的情况下）；公司及主承销商选择采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量为本次发行股票数量的 15%，即 682.05 万股，若全额行使超额配售选择权，本次发行的股票数量为 5,229.05 万股。
每股面值	1.00 元
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价方式确定发行价格
每股发行价格	7.00 元/股
预计发行日期	2022 年 12 月 8 日
发行后总股本	18,188.00 万股
保荐人、主承销商	海通证券股份有限公司
招股说明书签署日期	2022 年 12 月 6 日

注：行使超额配售选择权之前发行后总股本为 18,188.00 万股，若全额行使超额配售选择权则发行后总股本为 18,870.05 万股。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读招股说明书正文内容：

一、特别风险提示

本公司特别提醒投资者注意以下风险扼要提示，欲详细了解，请认真阅读本招股说明书“第三节 风险因素”。

（一）海外市场环境变化的风险

公司部分产品销往巴西、印度、孟加拉等海外市场。报告期内，公司产品外销收入占当期主营业务收入比例分别为 50.95%、59.30%、64.46%和 53.05%，海外业务占比较高。目前中国和上述国家或地区之间的贸易政策总体相对稳定，无针对公司产品的限制性政策。若公司主要海外客户或主要海外市场的政治环境、经济环境、贸易政策、货币政策、外汇政策等发生较大变化或经济形势出现恶化，或我国出口政策发生重大变化、我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的开展产生不利影响。

（二）原材料价格波动风险

报告期各期，公司产品中直接材料成本占比较高，原材料供应的稳定性及价格波动幅度对公司盈利能力影响较大。2020 年下半年以来，受新冠疫情及大宗商品涨价影响，公司主要原材料中人造金刚石、稀土永磁材料等价格总体呈现上涨趋势。若公司未来生产经营中，上游主要原材料发生供应短缺、市场价格持续大幅上涨等情况，且公司无法通过技术进步降低成本或产品价格调整消化上述影响，将导致公司原材料供应不足、产品毛利率较大幅度下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

（三）宏观经济周期波动及下游行业环保政策风险

发行人产品的市场需求受下游行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响较大，而下游行业的投资等与国家宏观政策、经济发展周期等形势息息相关。若出现国家出台对下游行业不利的宏观政策、环保政策收紧、经济发展放缓等情形，进而导致下游行业需求不及预期，将对发行人产品的市场开拓和业务规模的扩大产生不利影

响。

（四）市场竞争加剧的风险

目前，我国超硬材料制品企业数量众多，行业集中度较低，发行人面临激烈的市场竞争。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司产品不能保持持续的创新、较高的质量标准、稳定的产品品质，不能在未来的发展中继续扩大规模、提高品牌影响力，不能持续保持与客户良好的合作关系，公司的市场份额将受到竞争对手的侵蚀，公司可能面临由于市场竞争带来的市场占有率下降、被竞争对手替代及盈利能力下降的风险。

（五）与代理商的业务合作关系变动的风险

公司部分境外销售业务通过代理商开展，尤其对于巴西市场，EURO TECH 等主要代理商与公司长期合作，熟悉公司产品性能，与客户的沟通协作顺畅。若未来代理商在交易条款上无法与公司达成一致，或代理商自身经营发生重大不利变化导致无法继续为公司提供代理服务，或与其他同行业企业合作，可能导致公司外销业务收入尤其是巴西业务收入下降从而影响公司的盈利能力，进而对公司行业地位和经营业绩造成不利影响。

（六）毛利率水平下降风险

报告期内，发行人的主营业务毛利率分别为 39.07%、43.43%、44.35% 和 32.00%。发行人主营业务毛利率受市场竞争程度、宏观经济形势、客户需求、原材料价格、销售产品结构等因素影响较大。报告期内，受行业竞争的影响，公司主要产品价格总体呈下降趋势，2022 年 1-6 月，公司毛利率水平主要受外销收入尤其是巴西地区收入占比的下降、主要原材料价格上升以及产品单价下降等影响而大幅下降，若未来出现市场竞争加剧、下游市场不景气、客户需求降低或增速放缓、或海外市场产品销售价格下降、原材料成本上涨以及产品结构中低毛利率地区或产品销售占比上升等影响加剧且未采取有效应对措施等情形，发行人主营业务毛利率尤其是海外市场毛利率将存在下滑的风险。

（七）经营业绩下滑的风险

公司 2022 年 1-6 月营业收入为 36,525.00 万元，同比下降 10.95%；归属于母公司所有者的净利润为 3,657.01 万元，同比下降 43.62%；扣除非经常性损益后归属于母公

司所有者的净利润为 3,506.69 万元，同比下降 44.30%。若公司不能采取有效措施来开拓客户和市场，则存在经营业绩下滑的风险。

（八）境外销售收入下滑的风险

2022 年 1-6 月公司主营业务收入中外销收入为 19,000.55 万元，较上年同期下降 31.68%，主要系受巴西地区销售收入同比下降所致。公司在保持与原有境外客户的合作基础上，积极开拓现有市场区域及非洲、欧洲等其他地区业务。但是由于市场竞争激烈及新客户开拓具有不确定性，若未来公司原有海外市场客户需求下降或海外业务拓展不及预期，则公司境外销售收入存在下滑的风险。

（九）应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险

报告期各期末，发行人应收账款及合同资产余额为 37,464.79 万元、32,777.49 万元、32,450.91 万元和 35,089.65 万元，占当期营业收入的比例分别为 62.68%、54.62%、41.97%和 48.04%（年化）。随着发行人销售规模进一步扩大，应收账款及合同资产余额可能会上升，若下游客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及客户所在国家宏观政策变动等因素影响，生产经营和财务状况发生重大不利变化，出现应收账款及合同资产不能按期或无法收回的情况，坏账风险增加，发行人存在应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险。

（十）存货余额较大的风险

发行人产品类型较多、品种规格丰富，相应的原材料及配件等规格亦较多，为快速响应客户满足生产需求，公司需预备一定安全库存。报告期各期末，发行人存货余额分别为 12,627.97 万元、15,152.53 万元、19,100.71 万元和 20,139.48 万元，存货余额较大，未来随着生产经营规模的扩大，发行人存货余额可能将继续增加，将对发行人资金周转速度产生不利影响。同时，若发行人存货管理不善或客户违约导致销售合同变更或终止，将会形成资产减值或损失，对发行人经营业绩产生不利影响。

（十一）会计差错更正风险

报告期内，公司对 2019 年度以及 2020 年度会计差错事项进行了更正，主要原因为了使公司会计核算更准确、合理，使财务报表更符合审慎性原则，对公司实际经营状况的反映更为准确。本次更正后 2019 年、2020 年归属于母公司股东的净利润的变动

比率分别为-7.45%、2.55%，对经营业绩影响较小，本次会计差错更正履行了相关决策审议程序，发行人会计师亦出具了专项说明。若未来公司会计核算出现不规范情形，仍存在会计差错更正的风险。

二、本次发行相关主体作出的重要承诺

公司提示投资者认真阅读发行人、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出的与本次发行有关的重要承诺、未履行承诺的约束措施承诺等，具体参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

三、滚存利润的安排

2022年4月13日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》，公司向不特定合格投资者公开发行股票前的滚存利润由股票发行后的新老股东按持股比例共享。

四、本次公开发行股票并在北交所上市的安排及风险

公司本次公开发行股票完成后，将申请在北交所上市。

公司本次公开发行股票注册申请获得中国证监会同意后，在股票发行过程中，会受到市场环境、投资者偏好、市场供需等多方面因素的影响；同时，发行完成后，若公司无法满足北交所发行上市条件，均可能导致本次发行失败。

公司在北交所上市后，投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

五、财务报告审计截止日后主要财务信息和经营状况

公司已披露财务报告审计截止日后的主要经营情况，请参见本招股说明书之“第八节 管理层讨论与分析”之“八、发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”之“（一）财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况”。

（一）财务报告截止日后的经营状况

自财务报告审计截止日（即2022年6月30日）至本招股说明书签署日期间，公

司经营状况良好，主营业务和经营模式未发生重大变化。公司高级管理人员和核心技术人员均保持稳定，未出现对公司产生重大不利影响的事项。

(二) 2022年1-9月经审阅的主要财务信息

立信会计师对公司 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2022 年 1-9 月的合并及母公司利润表、现金流量表以及相关财务报表附注进行了审阅，并出具了“信会师报字[2022]第 ZC10371 号”审阅报告。

截至 2022 年 9 月 30 日，公司资产总额为 104,184.00 万元，较上年末增加 7.03%，主要系公司应收账款、存货等流动资产增加所致；负债总额为 37,503.86 万元，较上年末增加 7.14%，主要系短期负债增加所致。截至 2022 年 9 月 30 日，公司归属于母公司股东所有者权益为 66,232.96 万元。

2022 年 1-9 月，公司营业收入为 56,048.29 万元，同比下降 8.80%；归属母公司股东的净利润为 5,728.09 万元，同比下降 31.68%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 5,458.54 万元，同比下降 33.49%。公司 2022 年 1-9 月营业收入和净利润同比下降，主要系海外销售收入下降所致。

(三) 2022年经营业绩预计情况

根据当前的经营情况，公司预计 2022 年可实现营业收入 70,000 万元至 73,000 万元，同比 2021 年下降 5.58%至 9.46%；预计 2022 年可实现归属于母公司股东的净利润 6,000 万元至 6,200 万元，同比下降 28.57%至 30.88%；预计 2022 年全年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 5,700 万元至 5,900 万元，同比下降 31.38%至 33.71%。上述 2022 年全年经营业绩为初步预计数据，未经会计师审计或审阅，不构成盈利预测和业绩承诺。

目录

声明	2
本次发行概况	3
重大事项提示	4
目录	9
第一节 释义	10
第二节 概览	14
第三节 风险因素	26
第四节 发行人基本情况	33
第五节 业务和技术	89
第六节 公司治理	175
第七节 财务会计信息	187
第八节 管理层讨论与分析	256
第九节 募集资金运用	414
第十节 其他重要事项	432
第十一节 投资者保护	433
第十二节 声明与承诺	440
第十三节 备查文件	449
附录	450

第一节 释义

本招股说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

普通名词释义		
发行人、奔朗新材、本公司、公司、股份公司	指	广东奔朗新材料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	尹育航
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
保荐人、主承销商、保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
发行人会计师、立信会计师、申报会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师、康达律师	指	北京市康达律师事务所
三会	指	广东奔朗新材料股份有限公司股东大会、董事会、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》
《注册管理办法》	指	《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（试行）》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
《公司章程》、本章程	指	《广东奔朗新材料股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《广东奔朗新材料股份有限公司章程（草案）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股票登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
香港奔朗	指	奔朗（香港）有限公司/Monte-Bianco (Hong Kong) Limited，发行人全资子公司
新兴奔朗	指	广东奔朗新材料科技有限公司，发行人全资子公司
江西奔朗	指	江西奔朗新材料有限公司，发行人全资子公司
湖南奔朗	指	湖南奔朗新材料科技有限公司，新兴奔朗控股子公司
印度奔朗	指	Monte Bianco Diamond Tools Private Limited，香港奔朗控股子公司
泉州奔朗	指	泉州市奔朗金刚石工具有限公司，发行人全资子公司
江门奔朗	指	广东奔朗超硬精密工具有限公司，发行人全资子公司
奔朗创盈	指	广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司，发行人全资子公司
欧洲奔朗	指	Monte-Bianco Europe S.R.L.，香港奔朗控股子公司
奔朗开发	指	广东奔朗科技开发有限公司，发行人全资子公司
科瑞精密	指	广东科瑞精密研磨技术有限公司，奔朗开发控股子公司
朗旗科技	指	广东朗旗新材料科技有限公司，奔朗开发控股子公司
奔朗先材	指	奔朗先进材料科技（广东）有限公司，奔朗开发控股子公司
淄博奔朗	指	淄博市奔朗新材料有限公司，报告期内发行人全资子公司，已于2021年11月注销
眉山奔朗	指	眉山市奔朗新材料科技有限公司，报告期内发行人全资子

		公司，已于 2020 年 11 月注销
淄博长宏	指	淄博长宏新能源科技有限公司，报告期内淄博奔朗全资子公司，于 2021 年 4 月对外转让
西斯特半导体	指	深圳西斯特半导体科技有限公司，报告期内为江门奔朗控股子公司，于 2019 年 12 月变更为江门奔朗参股子公司，于 2020 年 11 月对外转让，曾用名“广东奔朗西斯特精一科技有限公司”
诸暨弘信	指	诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙），发行人参股公司
一名微晶	指	四川一名微晶装备科技股份有限公司，发行人参股公司
西斯特科技	指	深圳西斯特科技有限公司，发行人参股公司
赣州银行	指	赣州银行股份有限公司，发行人参股公司
璟雯天瑜	指	苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙），发行人参股公司
荣丰九鼎	指	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙），曾为公司股东
嘉乾九鼎	指	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙），曾为公司股东
嘉翔九鼎	指	苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙），曾为公司股东
源常壹东	指	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙），公司股东，公司员工持股平台
海沃众远	指	佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙），公司股东，公司员工持股平台
华硕陶瓷	指	江西华硕陶瓷集团有限公司
唯美陶瓷	指	江西唯美陶瓷有限公司
蒙娜丽莎	指	蒙娜丽莎集团股份有限公司（002918.SZ）
DELTA	指	Delta Industrial Ceramica S/A
ELIZABETH	指	Elizabeth Porcelanato Ltda.
ALMEIDA	指	Almeida Pisos e Revestimentos Ltda.
KAJARIA	指	Kajaria Ceramics Limited
RAK	指	R.A.K Ceramics P.J.S.C
高时石材	指	高时（厦门）石业有限公司
欧派家居	指	欧派家居集团股份有限公司（603833.SH）
领益智造	指	广东领益智造股份有限公司（002600.SZ）
EURO TECH	指	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.
TRANSLYNX	指	Translynx Comercial Atacadista, Exportadora E Importadora Ltda.
《香港奔朗法律意见书》	指	香港大律师吴英鹏出具的《奔朗（香港）有限公司（Monte-Bianco (Hong Kong) Limited）相关事项之法律意见书》及《奔朗（香港）有限公司（Monte-Bianco (Hong Kong) Limited）相关事项之补充法律意见书》
《印度奔朗法律意见书》	指	印度律师事务所 INLANDING ASSOCIATES LLP 出具的《LEGAL OPINION OF MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED》
《欧洲奔朗律师宣誓书》	指	意大利律师 Aiello Caterina 出具的《AFFIDAVIT OF LAWYER》
本次公开发行、本次发行	指	发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市
报告期、最近三年一期	指	2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月

招股说明书	指	广东奔朗新材料股份有限公司招股说明书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
专业名词释义		
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度材料的统称
莫氏硬度	指	表示矿物硬度的一种标准
金刚石	指	目前所知自然界存在的硬度最大的物质，莫氏硬度为 10 级，化学成分为 C，属于碳元素的一种同素异形体，可分为天然金刚石和人造金刚石
立方氮化硼（CBN）	指	立方晶系结构氮化硼（CBN），硬度仅次于金刚石，是一种人工合成的材料
碳化硅	指	分子式为 SiC，其硬度仅次于金刚石和立方氮化硼，是一种人工合成的材料
金刚石工具	指	统称以金刚石及其聚晶复合物为磨削单元，借助于结合剂或其它辅助材料制成的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于陶瓷、石材、混凝土、玻璃等硬脆材料的磨削、切割、抛光加工；以及用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品。按结合剂的不同，可分为：金属结合剂金刚石工具、陶瓷结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具等
基体	指	超硬材料制品的组成部分，用来作为刀头的承载部件，并起到与设备联接的作用
刀头	指	由磨削单元和胎体组成的具有一定形状、在超硬材料制品工作过程中起磨削切割作用的部分
金属结合剂金刚石工具	指	以金属或金属合金粉末为结合剂，将不同粒度金刚石作磨削单元，混合均匀，通过特定的生产工艺，制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
树脂结合剂金刚石工具	指	采用树脂类高分子材料、加入填充增强剂作结合剂，将不同粒度金刚石作磨削单元，混合均匀，通过特定的生产工艺，制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
精密加工金刚石工具	指	用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品
碳化硅工具	指	以碳化硅作为磨削单元，在一定的生产工艺条件下制成的具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
稀土永磁元器件	指	将稀土元素与晶界元素组成的合金，用粉末冶金方法压型烧结，经磁场充磁后制得的一种磁性材料。主要应用于节能电机、电梯曳引机、3C 电器、新能源汽车、风电等产品的电机、驱动部件
钕铁硼永磁材料	指	以 Nd ₂ Fe ₁₄ B 相为主要磁性相的永磁材料，主要包括：烧结钕铁硼永磁材料、粘结钕铁硼永磁材料、热压钕铁硼永磁材料等，业内也称作钕铁硼永磁体
预合金粉	指	金属组分已经合金化的金属粉末
冷等静压	指	一种以液体为压力传递介质，在常温下对待压实的烧结坯料施加各向均等静压力，形成高致密度坯料的压制工艺
热等静压	指	一种以氮气、氩气等气体为传压介质，在特定温度和压力共同作用下，对材料进行压制烧结和致密化处理的技术
冷压成型	指	利用机械压制的方法，将疏松的粉末及颗粒混合物制成具有一定形状和强度成型体的过程

热压烧结	指	将粉末或压坯在低于成分中的最高熔点的温度下，使颗粒间产生反应并形成具有某种显微结构的致密烧结体以实现设计性能的过程
无压烧结	指	在无压状态下，压坯在低于成分中的最高熔点的温度下加热，使颗粒间产生反应并致密化，以实现产品性能的方法
高频焊接	指	通过高频电流感应加热、加压，利用特定的焊接材料使刀头和基体达到结合的方法
激光焊接	指	通过激光束加热的方式，使刀头和基体接触处产生熔融而结合在一起的方法
制粒	指	把粉体材料、磨削单元颗粒等物料经特定工艺加工制成具有一定形状和大小粒状物的过程
开刃	指	通过磨削等方法，使磨削单元从胎体中充分出露的过程，以达到修整定型和提高工具锋利性的目的

第二节 概览

本概览仅对招股说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、 发行人基本情况

公司名称	广东奔朗新材料股份有限公司	统一社会信用代码	914406067250694943	
证券简称	奔朗新材	证券代码	836807	
有限公司成立日期	2000年9月7日	股份公司成立日期	2009年6月18日	
注册资本	136,410,000元	法定代表人	尹育航	
办公地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号			
注册地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号			
控股股东	尹育航	实际控制人	尹育航	
主办券商	海通证券	挂牌日期	2016年4月20日	
证监会行业分类	制造业（C）		非金属矿物制品业（C30）	
管理型行业分类	制造业（C）	非金属矿物制品业（C30）	石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）	其他非金属矿物制品制造（C3099）

二、 发行人及其控股股东、实际控制人的情况

发行人成立于2000年9月7日，是一家专注于超硬材料制品的研发、生产和销售的高新技术企业，于2016年4月20日在全国股转系统挂牌并公开转让，并于2022年5月23日进入创新层。

截至本招股说明书签署日，尹育航先生直接持有公司44.75%股份，并通过员工持股平台源常壹东和海沃众远间接持有公司0.56%股份，系公司控股股东和实际控制人。尹育航先生简历具体请参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

三、 发行人主营业务情况

奔朗新材系一家专注于超硬材料制品的研发、生产和销售的高新技术企业，是我国超硬材料制品行业的龙头企业之一，在全球陶瓷加工金刚石工具细分市场的份额排名前列。公司产品包括金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具以及精密加工金刚石工具）、稀土永磁元器件以及碳化硅工具等，其中金刚石工具是

公司主要产品。

公司多年来坚持自主研发，在金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、产品生产工艺技术以及产品应用技术创新等方面形成了扎实雄厚的技术体系，公司研发生产的金刚石工具具有锋利、耐用、稳定、性价比高、适应性强等特点，主要应用于陶瓷、石材、混凝土、耐火材料等硬脆材料的磨削、抛光、切钻等加工过程，并随着产品开发与应用的拓展，延伸至精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品等高精密加工领域。在深耕超硬材料制品行业的基础上，公司逐步开展稀土永磁元器件、高精度超硬精密加工技术及设备、金刚石功能化应用、先进陶瓷材料等领域的研发、生产及应用，致力于成为以超硬材料制品为核心的新材料领域卓越企业。

依靠坚实的研发能力、可靠的产品质量及完善的国内外销售服务网络，公司从实现进口替代到自主创新走向世界，已发展成为超硬材料制品行业具有国际竞争力的知名企业。公司坚持以自有品牌“奔朗（Monte-Bianco）”开拓市场，秉承“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨，依托 20 多年在国内外市场布局与深耕建立起的强大销售服务网络及运营服务平台，提供高效、专业化服务，积累了优质的客户资源，树立了良好的品牌美誉度，与华硕陶瓷、唯美陶瓷、蒙娜丽莎（002918.SZ）、DELTA、KAJARIA、RAK、高时石材、欧派家居（603833.SH）、领益智造（002600.SZ）等国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，产品销往巴西、印度、孟加拉等 60 多个国家和地区。在深耕超硬材料制品的同时，公司于 2018 年设立控股孙公司湖南奔朗专注稀土永磁元器件的研发、生产及销售，为公司未来经营业绩的提升带来新的增长点。最近三年及一期，公司的营业收入分别为 59,771.42 万元、60,008.43 万元、77,312.83 万元和 36,525.00 万元。

公司及子公司新兴奔朗均为高新技术企业，新兴奔朗被认定为广东省“专精特新”中小企业。公司是国内超硬材料制品行业中少数同时具备金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、生产工艺创新及产品应用拓展能力的企业。作为国内超硬材料制品龙头企业之一，公司主导或参与制定国家标准和行业标准共 8 项。公司在研发过程中，及时将技术研发成果转化为专利技术，进一步保护核心技术，截至报告期末，公司已取得 127 项专利，其中发明专利 33 项、实用新型专利 94 项。公司获得中国陶瓷工业协会授予的“中国陶瓷行业‘十三五’科技创新先进集体”，中国机床工具工业协会颁布的“2020 年度先进会员——产品出口十佳”等荣誉称号；公司科研

项目荣获多个奖项，其中“金刚石工具钎焊技术及其应用”荣获中国机械工业科学技术奖一等奖，“金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化”荣获广东省科学技术奖二等奖；公司是广东商标协会重点商标保护委员会认定的“2021年度广东省重点商标保护名录企业”，广东知识产权保护协会认定的“2021年度广东省知识产权示范企业”。公司拥有人力资源和社会保障部及全国博士后管委会授权的博士后科研工作站，广东省科学技术厅授权的广东省奔朗超硬材料及制品院士工作站，广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会授权的广东省工程技术研究开发中心等国家或省级工作站/研发中心以及多个大学产学研合作平台。

四、 主要财务数据和财务指标

项目	2022年6月30日 /2022年1月—6月	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
资产总计(元)	1,065,845,522.42	973,377,943.51	893,942,670.08	866,055,173.67
股东权益合计(元)	647,073,978.25	623,324,077.76	540,285,318.47	506,037,201.29
归属于母公司所有者的 股东权益(元)	641,975,861.50	618,493,519.07	540,997,540.63	506,837,206.97
资产负债率(母公司) (%)	40.29	38.58	41.30	40.87
营业收入(元)	365,250,027.21	773,128,309.27	600,084,298.06	597,714,190.96
毛利率(%)	31.74	44.01	41.77	39.02
净利润(元)	35,784,120.26	87,125,774.37	65,220,015.74	18,987,815.49
归属于母公司所有者的 净利润(元)	36,570,134.80	86,800,406.57	65,350,991.51	21,528,732.94
归属于母公司所有者的 扣除非经常性损益 后的净利润(元)	35,066,854.36	85,980,374.67	46,723,746.52	11,186,439.04
加权平均净资产收益 率(%)	5.76	15.38	12.38	4.29
扣除非经常性损益后 净资产收益率(%)	5.52	15.24	8.86	2.23
基本每股收益(元/ 股)	0.27	0.67	0.50	0.17
稀释每股收益(元/ 股)	0.27	0.67	0.50	0.17
经营活动产生的现金 流量净额(元)	9,713,174.68	89,543,937.00	64,391,524.89	53,067,999.21
研发投入占营业收入 的比例(%)	3.72	4.83	3.94	3.88

五、 发行决策及审批情况

2022年3月26日，公司召开第五届董事会第五次会议以及第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等与本次公开发行相关的议案。2022年9月24日，公司召开第五届董事会第九次会议以及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》等与本次公开发行相关的议案，对发行底价、公司募集资金数额及投资项目等进行调整。

2022年4月13日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等与本次公开发行相关的议案，并同意授权董事会处理与公司本次公开发行有关的具体事宜。2022年10月12日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案的议案》等与本次公开发行相关的议案，对发行底价、公司募集资金数额及投资项目等进行调整。

2022年11月2日，北京证券交易所上市委员会召开2022年第59次审议会议，审议结果为：“广东奔朗新材料股份有限公司：符合发行条件、上市条件和信息披露要求”。

2022年11月25日，中国证券监督管理委员会对公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具《关于同意广东奔朗新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2998号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。

综上所述，公司董事会、股东大会已依法定程序作出批准本次公开发行股票并在北交所上市的决议，符合《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。

六、 本次发行基本情况

发行股票类型	人民币普通股
每股面值	1.00元
发行股数	本次初始发行的股票数量为 4,547.00 万股（未考虑超额配

	售选择权的情况下)；公司及主承销商选择采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行的股票数量为本次发行股票数量的 15%，即 682.05 万股，若全额行使超额配售选择权，本次发行的股票数量为 5,229.05 万股。
发行股数占发行后总股本的比例	27.71% (假定完全行使超额配售选择权)；25.00% (假定不行使超额配售选择权)
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价方式确定发行价格
每股发行价格	7.00 元/股
发行前市盈率 (倍)	11.11
发行后市盈率 (倍)	14.81
发行前市净率 (倍)	1.54
发行后市净率 (倍)	1.41
预测净利润 (元)	不适用
发行后每股收益 (元/股)	0.47
发行前每股净资产 (元/股)	4.53
发行后每股净资产 (元/股)	4.95
发行前净资产收益率 (%)	15.38
发行后净资产收益率 (%)	9.63
本次发行股票上市流通情况	本次网上发行的股票无锁定安排。战略配售股份限售期为 6 个月，限售期自本次公开发行的股票在北交所上市之日起开始计算
发行方式	本次发行采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式
发行对象	符合国家法律法规和监管机构规定的已开通北交所股票交易权限的合格投资者
战略配售情况	本次发行战略配售发行数量为 909.40 万股，占超额配售选择权全额行使前本次发行数量的 20.00%，占超额配售选择权全额行使后本次发行总股数的 17.39%
本次发行股份的交易限制和锁定安排	按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则 (试行)》关于交易限制和锁定安排相关规定办理
预计募集资金总额	行使超额配售选择权前为 31,829.00 万元、全额行使超额配售选择权后为 36,603.35 万元
预计募集资金净额	行使超额配售选择权前为 28,252.16 万元、全额行使超额配售选择权后为 32,798.17 万
发行费用概算	本次发行费用总额为 3,576.84 万元 (行使超额配售选择权之前)；3,805.18 万元 (若全额行使超额配售选择权)，其中：1、保荐承销费用：2,700.00 万元 (行使超额配售选择权之前)；2,928.27 万元 (若全额行使超额配售选择权) 2、审计、验资费用：626.42 万元；3、律师费用：198.11 万元；4、信息披露费用及其他：51.89 万元；5、超额配售选择权行使前发行手续费用及其他为 0.43 万元，超额配售选择权全额行使后发行手续费用及其他为 0.49 万元。注：上述发行费用均不含增值税金额，最终发行费用可能由于金额四舍五入或最终发行结果而有所调整。
承销方式及承销期	余额包销
询价对象范围及其他报价条件	不适用
优先配售对象及条件	不适用

注 1：发行前市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行前总股本计算；

注 2：发行后市盈率为本次发行价格除以每股收益，每股收益按 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后市盈率为 14.81 倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市盈率为 15.36 倍；

注 3：发行前市净率以本次发行价格除以发行前每股净资产计算；

注 4：发行后市净率以本次发行价格除以发行后每股净资产计算；行使超额配售选择权前的发行后市净率为 1.41 倍，若全额行使超额配售选择权则发行后市净率为 1.40 倍；

注 5：发行后基本每股收益以 2021 年度经审计扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算；行使超额配售选择权前的发行后基本每股收益为 0.47 元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后基本每股收益为 0.46 元/股；

注 6：发行前每股净资产以 2021 年 12 月 31 日经审计的所有者权益除以本次发行前总股本计算；

注 7：发行后每股净资产按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后每股净资产 4.95 元/股，若全额行使超额配售选择权则发行后每股净资产为 5.02 元/股；

注 8：发行前净资产收益率为 2021 年度公司加权平均净资产收益率；

注 9：发行后净资产收益率以 2021 年度经审计归属于母公司股东的净利润除以本次发行后归属于母公司股东的净资产计算，其中发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2021 年 12 月 31 日归属于母公司的净资产和本次募集资金净额之和计算；行使超额配售选择权前的发行后净资产收益率为 9.63%，若全额行使超额配售选择权则发行后净资产收益率 9.17%。

七、 本次发行相关机构

（一） 保荐人、承销商

机构全称	海通证券股份有限公司
法定代表人	周杰
注册日期	1993 年 2 月 2 日
统一社会信用代码	9131000013220921X6
注册地址	上海市广东路 689 号
办公地址	上海市广东路 689 号
联系电话	0755-25869000
传真	0755-25869800
项目负责人	王谭
签字保荐代表人	王谭、刘军
项目组成员	陈蓓、朱宏、罗江、赵欣

（二） 律师事务所

机构全称	北京市康达律师事务所
负责人	乔佳平
注册日期	1988 年 8 月 20 日
统一社会信用代码	311100004000107934
注册地址	北京市朝阳区建外大街丁 12 号英皇集团中心 8 层
办公地址	北京市朝阳区建外大街丁 12 号英皇集团中心 8 层
联系电话	010-50867666
传真	010-56916450
经办律师	蒋广辉、黄堃、宋佳妮、张蕊

（三）会计师事务所

机构全称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	朱建弟、杨志国
注册日期	2011年1月24日
统一社会信用代码	91310101568093764U
注册地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
联系电话	021-23280000
传真	021-63392558
经办会计师	王建民、徐聃、李家俊

（四）资产评估机构

适用 不适用

（五）股票登记机构

机构全称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
注册地址	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

（六）收款银行

户名	海通证券股份有限公司
开户银行	招商银行上海分行常德支行
账号	010900120510531

（七）其他与本次发行有关的机构

适用 不适用

八、发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

截至本招股说明书签署日，发行人与本次发行有关的证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

九、发行人自身的创新特征

发行人自设立以来专注于超硬材料制品行业，持续进行超硬材料制品的研发、关键技术创新及产业化，始终保持行业内技术、产品以及运营管理的领先地位。公司的创新特征具体体现在以下方面：

（一）技术创新

公司根据多年来对产品技术、应用技术、客户需求、市场发展趋势的理解，通过持续的技术创新，形成了以金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、产品生产工艺技术以及产品应用技术为核心，具有竞争力的全技术链条创新能力。

1、金刚石及结合剂材料研究

金刚石是金刚石工具中起磨削作用的关键原材料，公司开展了金刚石表面金属化、金刚石表面钎焊化、金刚石表面活化、金刚石类均匀化、金刚石表面形态、金刚石粒度分布及堆积密度设计等技术参数指标与金刚石工具性能关系的研究，并成功应用于生产实践，形成了公司的核心技术。

公司自主设计了各系列金刚石工具用新型预合金粉末和改性树脂粉末，积累了庞大的预合金粉末、树脂粉末数据库；对耐热增强改性树脂粉、多元互溶渗润技术、树脂复合金属材料、高强及高自锐合金粉末、金属基添加剂等结合剂材料进行深入研究，产品所使用的预合金粉末/改性树脂粉末既具有成分均匀、不偏析的特点，又能针对性快速满足金刚石工具功能设计需求，全面提升金刚石工具产品的性能和质量，同时增强结合剂材料的迭代替换能力与成本主动调控能力，提高供应链保障，实现技术降本。

2、配方创新

配方技术是金刚石工具性能的基础，公司基于金刚石及结合剂材料界面状态的研究，搭建产品配方结构框架，将金刚石、预合金粉末或树脂粉末、辅助成分组合应用，建立起拥有自主知识产权的产品配方数据库，截至目前公司已形成 16,000 余种产品配方，可根据加工对象特性、客户需求、设备性能等因素，快速配制出符合需求的产品配方，在产品功能设计、性能提升、成本控制以及数字化制造工艺技术储备方面发挥了核心作用，奠定了公司配方设计与产品设计的底层技术基础和核心竞争力。

3、产品结构创新

公司各产品线均配备专业技术设计团队，针对不同的客户需求以及市场发展趋势，设计、开发出符合客户要求和引领行业方向的产品。公司深耕超硬材料制品行业多年，积累了丰富的产品结构设计与优化经验，并对相关产品设计申请了专利，截至

报告期末，公司已取得与产品结构设计相关的专利达 60 余项，自主设计了高效型、高度仿形型、锋利型、消音型、减震型、装配式、锋利耐用复合型产品结构，适用于不同应用场景。

4、工艺创新

产品生产工艺技术是实现超硬材料制品设计性能的重要保障，公司在超硬材料制品方面已拥有制粒技术、冷等静压技术、热等静压技术、无压烧结技术、等温烧结技术、低温激光焊接技术、自动恒温焊接等核心工艺技术，形成了一整套完善、先进可靠的生产工艺体系，在产品性能、产品稳定性、生产过程控制、生产效率和成本控制等方面构建了公司独特的技术优势。随着工艺设计与数字化、信息化、智能化融合的深入，公司将持续保持生产工艺创新能力。

5、应用创新

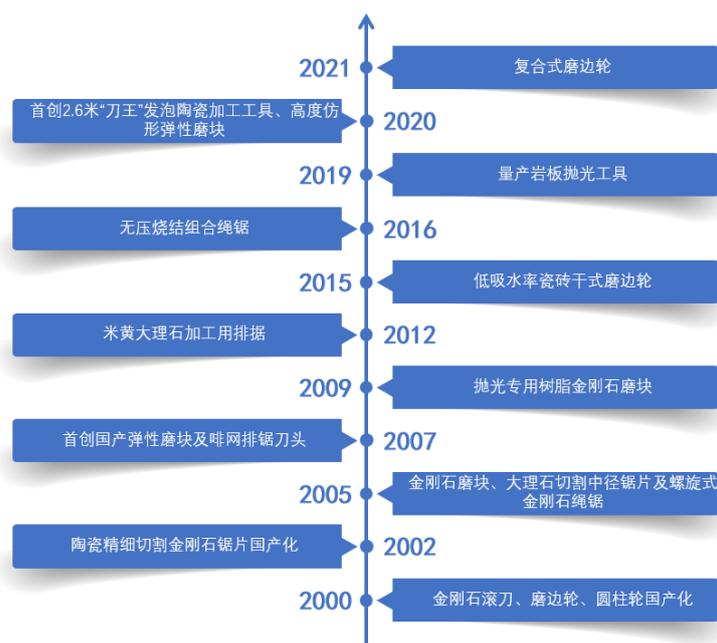
随着消费者对陶瓷、石材、精密加工等领域产品的设计、品质以及个性化需求的提高，公司不断开发新的产品以及产品组合应用技术，快速满足客户不断变化的加工需求，提升服务能力和客户满意度，构建公司竞争力。近年来，公司持续开发出高效环保迭代平面磨削、节水干法磨削、发泡陶瓷整套加工、全金刚石化抛光、金刚石工具降噪、岩板抛光、组合绳锯加工等行业首创新产品、新技术、新应用 20 余项。

(二) 产品创新

公司超硬材料制品主要应用于陶瓷、石材、混凝土、耐火材料等硬脆材料以及精密加工领域，不同客户在加工对象、加工设备、质量要求、设备工况等方面存在差异，公司产品需要根据客户的实际需求并结合其生产现场运行环境，进行针对性的配方设计及指导使用。凭借公司强大的技术创新能力以及 80 多个系列、52,000 多个型号产品的开发经验，公司在新产品开发过程中能够缩短开发周期，快速响应客户特殊需求，为客户的生产提供在成本、使用和质量等全方位的优质产品。

公司不仅着眼于满足客户需求，同时把“生产一代、预研一代”作为产品创新的着力点，始终保持公司行业产品创新“领头羊”的位置。公司率先推出了金属结合剂金刚石磨块、抛光专用树脂金刚石磨块、低吸水性瓷砖干式磨边轮、无压烧结组合绳锯、发泡陶瓷加工工具、高度仿形弹性磨块、复合式磨边轮等新产品，构建了围绕陶瓷及石材等硬脆材料的磨削、抛光、切钻等全生产过程整体解决方案和综合服务能

力。公司设立至今，产品不断推陈出新，具有较强的产品创新能力。



公司正逐步布局并加大金刚石工具产品在其他领域的市场开拓，以此丰富产品系列及下游应用场景。同时，在稀土永磁元器件方面，公司根据下游节能电机、电梯曳引机、3C 电器、新能源汽车、风电等行业客户对永磁材料功能的不同需求，开发出系列高性能稀土永磁元器件产品。

（三）运营管理创新

良好的运营管理能力不仅能提升企业产品品质和生产效率，也是保证公司健康可持续发展的因素。在信息化建设方面，公司集合工业互联网技术加快公司信息化、数字化建设，运用生产信息化管理系统（U9-ERP）、客户关系管理系统（CRM）、分析系统（BI）、整线管理系统等信息系统，打造基于工业互联网的“奔朗新材全球客户运营服务中心”数字化平台，构建数字化深度融合的新经营管理模式；在研发管理方面，公司运用产品生命周期管理系统（PLM）进一步规范公司研发流程，促进研发工作数字化、规范化、标准化，提升研发对客户诉求的响应速度。

（四）创新成果

通过二十余年自主研发积累，公司已在金刚石工具配方、金刚石及结合剂材料、产品结构、产品生产工艺以及产品应用方面取得显著成果，截至报告期末，公司已取得 127 项专利，其中发明专利 33 项、实用新型专利 94 项，具体请参见本招股说明书

“附录五”；公司及子公司主导或参与制定的国家标准及行业标准、获得荣誉情况、主要奖项、获奖产品以及科研平台的详细情况请参见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（三）公司主要荣誉”。

（五）结论

综上，发行人在技术、产品以及运营管理创新等方面具备较强创新能力，积累了一批具有先进性的核心技术，拥有较强市场竞争力的产品以及行业领先的数字化经营管理能力，得到了市场及客户的高度认可。公司研发以及业务具有独特性、创新性，公司的持续创新机制能够保证公司业务长期、健康、可持续发展。

十、 发行人选择的具体上市标准及分析说明

发行人符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》第 2.1.3 条的第一款标准，即“预计市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%，或者最近一年净利润不低于 2,500 万元且加权平均净资产收益率不低于 8%”。

公司在全国股转系统的转让方式为集合竞价交易，根据发行人股票在全国股转系统交易情况、同行业公司的市盈率情况及发行人最近一次融资情况，预计发行时公司市值不低于 2 亿元；公司 2020 年及 2021 年公司扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低为 4,672.37 万元、8,598.04 万元，加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润孰低计算）分别为 8.86%、15.24%，符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》第 2.1.3 条的第一款标准。

十一、 发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，发行人不存在公司治理特殊安排等重要事项。

十二、 募集资金运用

公司本次公开发行新股的募集资金扣除发行费用后，拟投资于以下项目：

单位：万元

序号	实施项目	投资总额	募集资金投入金额	行政审批局备案	环评
1	高性能金刚石工具智能制造新建项目	26,971.00	26,971.00	项目代码： 2203-445321-04-01-953022	云环（新兴）审 [2022]19号
2	企业研发中心建设新建项目	8,328.00	8,328.00	项目代码： 2203-440606-04-01-924063	佛环 0305 环审 [2022]第 0014 号
合计		35,299.00	35,299.00	-	-

本次发行募集资金投资项目符合公司主营业务的发展方向，是公司未来发展战略的重要组成部分。若本次发行股票的实际募集资金少于计划募集资金，缺口部分将由公司通过自筹资金方式解决；如本次发行股票的实际募集资金超过计划募集资金，超过部分将用于补充流动资金。

十三、其他事项

无。

第三节 风险因素

投资者在评价公司本次发行及做出投资决定时，除本招股说明书提供的其他各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、经营风险

（一）海外市场环境变化的风险

公司部分产品销往巴西、印度、孟加拉等海外市场。报告期内，公司产品外销收入占当期主营业务收入比例分别为 50.95%、59.30%、64.46%和 53.05%，海外业务占比较高。目前中国和上述国家或地区之间的贸易政策总体相对稳定，无针对公司产品的限制性政策。若公司主要海外客户或主要海外市场的政治环境、经济环境、贸易政策、货币政策、外汇政策等发生较大变化或经济形势出现恶化，或我国出口政策发生重大变化、我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的开展产生不利影响。

（二）原材料价格波动风险

报告期各期，公司产品中直接材料成本占比较高，原材料供应的稳定性及价格波动幅度对公司盈利能力影响较大。2020 年下半年以来，受新冠疫情及大宗商品涨价影响，公司主要原材料中人造金刚石、稀土永磁材料等价格总体呈现上涨趋势。若公司未来生产经营中，上游主要原材料发生供应短缺、市场价格持续大幅上涨等情况，且公司无法通过技术进步降低成本或产品价格调整消化上述影响，将导致公司原材料供应不足、产品毛利率较大幅度下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

（三）宏观经济周期波动及下游行业环保政策风险

发行人产品的市场需求受下游行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响较大，而下游行业的投资等与国家宏观政策、经济发展周期等形势息息相关。若出现国家出台对下游行业不利的宏观政策、环保政策收紧、经济发展放缓等情形，进而导致下游行业需求不及预期，将对发行人产品的市场开拓和业务规模的扩大产生不利影响。

（四）市场竞争加剧的风险

目前，我国超硬材料制品企业数量众多，行业集中度较低，发行人面临激烈的市

市场竞争。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司产品不能保持持续的创新、较高的质量标准、稳定的产品品质，不能在未来的发展中继续扩大规模、提高品牌影响力，不能持续保持与客户良好的合作关系，公司的市场份额将受到竞争对手的侵蚀，公司可能面临由于市场竞争带来的市场占有率下降、被竞争对手替代及盈利能力下降的风险。

（五）与代理商的业务合作关系变动的风险

公司部分境外销售业务通过代理商开展，尤其对于巴西市场，EURO TECH 等主要代理商与公司长期合作，熟悉公司产品性能，与客户的沟通协作顺畅。若未来代理商在交易条款上无法与公司达成一致，或代理商自身经营发生重大不利变化导致无法继续为公司提供代理服务，或与其他同行业企业合作，可能导致公司外销业务收入尤其是巴西业务收入下降从而影响公司的盈利能力，进而对公司行业地位和经营业绩造成不利影响。

（六）经营规模扩张引发的管理风险

本次发行完成后，公司的资产规模将得到扩大，市场开拓、研究开发、团队建设、品质管理、内部控制、公司治理等方面将对公司管理层提出更高的要求；同时，随着募集资金投资项目的逐步实施，公司生产规模将进一步扩张，如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能适应公司内外部环境的变化，将可能对公司持续发展带来不利影响。

（七）经营业绩下滑的风险

公司 2022 年 1-6 月营业收入为 36,525.00 万元，同比下降 10.95%；归属于母公司所有者的净利润为 3,657.01 万元，同比下降 43.62%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 3,506.69 万元，同比下降 44.30%。若公司不能采取有效措施来开拓客户和市场，则存在经营业绩下滑的风险。

（八）境外销售收入下滑的风险

2022 年 1-6 月公司主营业务收入中外销收入为 19,000.55 万元，较上年同期下降 31.68%，主要系受巴西地区销售收入同比下降所致。公司在保持与原有境外客户的合作基础上，积极开拓现有市场区域及非洲、欧洲等其他地区业务。但是由于市场竞争激烈及新客户开拓具有不确定性，若未来公司原有海外市场客户需求下降或海外业务

拓展不及预期，则公司境外销售收入存在下滑的风险。

（九）发行人存在部分限制类产品

根据《产业结构调整目录》，直径 400 毫米及以下人造金刚石切割锯片制造项目属于限制性产能。报告期内，发行人直径 400 毫米及以下人造金刚石切割锯片销售收入占营业收入的比例为 2.15%、1.85%、1.79%及 1.52%，主要系为了满足下游客户的配套采购需求，其销售收入金额较小且占公司营业收入比重较低。虽然报告期内发行人存在少量“限制类”产品，但公司现有的金刚石锯片产能不属于“限制类”产能。根据《促进产业结构调整暂行规定》，我国现有政策法规并不禁止“限制类”产品的生产，公司现有金刚石锯片产能仍被允许继续正常生产经营，当前“限制类”产品的存在不会影响发行人的持续经营能力。随着发行人募投项目的投产，公司“限制类”产品的收入占比将进一步降低。但若后续国家相关法律法规对“限制类”产品采取关停等更严厉措施，则该部分“限制类”产品可能面临停产风险。

二、财务风险

（一）毛利率水平下降风险

报告期内，发行人的主营业务毛利率分别为 39.07%、43.43%、44.35% 和 32.00%。发行人主营业务毛利率受市场竞争程度、宏观经济形势、客户需求、原材料价格、销售产品结构等因素影响较大。报告期内，受行业竞争的影响，公司主要产品价格总体呈下降趋势，2022 年 1-6 月，公司毛利率水平主要受外销收入尤其是巴西地区收入占比的下降、主要原材料价格上升以及产品单价下降等影响而大幅下降，若未来出现市场竞争加剧、下游市场不景气、客户需求降低或增速放缓、或海外市场产品销售价格下降、原材料成本上涨以及产品结构中低毛利率地区或产品销售占比上升等影响加剧且未采取有效应对措施等情形，发行人主营业务毛利率尤其是海外市场毛利率将存在下滑的风险。

（二）应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险

报告期各期末，发行人应收账款及合同资产余额为 37,464.79 万元、32,777.49 万元、32,450.91 万元和 35,089.65 万元，占当期营业收入的比例分别为 62.68%、54.62%、41.97%和 48.04%（年化）。随着发行人销售规模进一步扩大，应收账款及合同资产余额可能会上升，若下游客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及客户所

在国家宏观政策变动等因素影响，生产经营和财务状况发生重大不利变化，出现应收账款及合同资产不能按期或无法收回的情况，坏账风险增加，发行人存在应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险。

（三）存货余额较大的风险

发行人产品类型较多、品种规格丰富，相应的原材料及配件等规格亦较多，为快速响应客户满足生产需求，公司需预备一定安全库存。报告期各期末，发行人存货余额分别为 12,627.97 万元、15,152.53 万元、19,100.71 万元和 20,139.48 万元，存货余额较大，未来随着生产经营规模的扩大，发行人存货余额可能将继续增加，将对发行人资金周转速度产生不利影响。同时，若发行人存货管理不善或客户违约导致销售合同变更或终止，将会形成资产减值或损失，对发行人经营业绩产生不利影响。

（四）税收优惠政策变化的风险

公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202044002743 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；公司全资子公司新兴奔朗于 2021 年 12 月 20 日取得证书编号为 GR202144004478 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。如果发行人及其子公司新兴奔朗未来不能被继续认定为高新技术企业或国家政策及优惠比例发生变化，将对本公司经营业绩产生一定影响。

（五）汇率波动的风险

公司外销收入主要来自巴西及印度等国家及地区，主要外销国家或地区不存在受金融制裁情况，部分出口国家如巴西、伊朗存在外汇管制等情形，截至目前，相关外汇政策对公司的影响不大。公司产品外销收入占当期主营业务收入的比例较高，出口产品主要以美元进行计价和结算，因此人民币对美元等外币的汇率波动将对公司的经营业绩产生影响。报告期内，公司汇兑损益分别为-237.49 万元、1,493.02 万元、836.01 万元和-387.50 万元。未来若汇率市场出现大幅波动，则可能会对公司业绩构成较大影响。

（六）出口退税政策变化的风险

报告期内，公司出口产品享受出口增值税“免、抵、退”相关政策，出口产品执行 10%-13%的退税率。如果未来国家根据出口形势的变化，下调公司产品的出口退税

率，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（七）会计差错更正风险

报告期内，公司对 2019 年度以及 2020 年度会计差错事项进行了更正，主要原因为使公司会计核算更准确、合理，使财务报表更符合审慎性原则，对公司实际经营状况的反映更为准确。本次更正后 2019 年、2020 年归属于母公司股东的净利润的变动比率分别为-7.45%、2.55%，对经营业绩影响较小，本次会计差错更正履行了相关决策审议程序，发行人会计师亦出具了专项说明。若未来公司会计核算出现不规范情形，仍存在会计差错更正的风险。

三、技术风险

（一）公司技术不能保持领先的风险

随着超硬材料制品行业的发展，市场竞争不断加剧，公司能否继续保持技术领先优势将直接影响到公司产品的竞争力和经营的稳定性，从而影响公司的经营业绩。若未来应用领域发展趋势、技术发展路径与公司现有技术方向存在较大差异，或未来出现取代公司现有技术的新技术或生产成本更低的产品，将会对公司的经营产生较大的不利影响。

（二）技术外泄和核心技术人员流失风险

公司所处行业为超硬材料制品行业，对研发人员专业素质、业务能力和行业经验要求较高。随着行业的竞争加剧以及行业内人员的流动，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对发行人相关技术或产品研发进程产生较大影响，可能削弱发行人的市场竞争力和盈利能力，从而对发行人未来经营业绩产生不利影响。

（三）新产品及技术开发风险

随着发行人下游行业不断发展，未来市场将会对发行人产品提出更多、更高的技术要求。公司在产品研发过程中需时刻把握行业技术的未来发展趋势，并且深入了解行业应用的发展前景。如发行人不能准确把握产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新工艺及新产品，及时满足市场要求，发行人的市场竞争力将受到影响。

四、发行失败风险

公司本次向不特定合格投资者公开发行股票的结果会受到届时经济环境、资

本市场环境、投资者价值判断偏好等因素的影响，公司及主承销商在股票发行过程中将积极推进投资者推介工作，加强与投资者沟通，使投资者充分了解公司前景及投资价值，并紧密跟踪投资者动态。但若当前宏观经济形势、行业未来发展前景及公司价值不能获得投资者的认同，则公司将面临发行失败的风险。

五、募集资金投资项目实施风险

（一）募投项目实施风险

公司本次发行募集资金拟投资项目为高性能金刚石工具智能制造新建项目和企业研发中心建设新建项目。在未来项目实施过程中，如果国家宏观经济政策或市场状况发生较大的变化，或者公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外环境的变化，导致项目不能按计划开工或完工，可能对募集资金投资项目的实施以及经济效益产生不利影响。

（二）募投项目技术风险

尽管公司已深耕超硬材料制品行业多年，但如果行业内出现突破性新技术或工艺路线导致募投项目涉及的产品以及技术不再具有竞争力，而公司未能把握技术发展趋势，及时调整技术方向，可能导致公司技术和工艺水平落后，公司产品难以适应市场竞争。

（三）募投项目市场拓展风险

本次募投项目建成投产后，产能扩张将对公司的市场开拓及销售能力提出更高要求，如果公司销售措施、销售人员不能满足市场拓展的需求，或者不能顺利引入更优秀的销售人员来加强市场开拓力量，则可能出现募投项目市场拓展不及预期，进而导致募投项目新增产能无法得到充分利用的风险。

（四）募投项目产能消化风险

根据公司现有经营状况、行业发展趋势及市场供需情况，公司对募集资金投资项目的效益进行了审慎测算，但募集资金投资项目的经济效益是否能够如期实现具有一定的不确定性。如果市场需求、竞争格局等发生重大变化，募投项目产品无法满足市场需求，而公司不能采取及时、有效的应对措施，可能导致本次募集资金投资项目新增的产能无法得到有效消化，亦可能造成项目不能如期完成或不能实现预期收益，从

而影响公司的盈利能力。

（五）收入增长不达预期导致业绩大幅下滑的风险

本次募投项目建成后，公司固定资产和无形资产以及募投项目新增人员薪酬将有一定程度的增加。在现有会计政策不变的情况下，公司每年固定资产折旧及无形资产摊销、员工薪酬也将相应增加。如果市场环境等因素发生不利变化，募投项目投产后公司的盈利水平整体不及预期，新增折旧、摊销以及员工薪酬将对公司的经营业绩产生不利影响，可能面临收入增长不达预期导致业绩大幅下滑的风险。

六、其他风险

（一）控股股东控制不当风险

截至本招股说明书签署日，尹育航先生直接持有发行人 6,103.75 万股，占总股本的 44.75%，同时通过员工持股平台源常壹东和海沃众远间接持有发行人 76.60 万股，占总股本的 0.56%，尹育航先生控制发行人 44.75% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。尹育航先生一直全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。如果实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策进行不当控制，则可能造成实际控制人控制不当风险。

（二）净资产收益率下降的风险和每股收益摊薄的风险

本次发行完成后，公司净资产规模和股本规模将增加，而募集资金投资项目产生效益需要一定的时间，短期内公司存在净资产收益率下降和每股收益摊薄的风险。

（三）新冠疫情对公司生产经营的影响风险

2020 年初以来，全球范围内发生了新型冠状病毒疫情，对全球经济产生了深刻影响。给发行人及客户的经营活动、国际海运市场的正常秩序等都带来了突发性的冲击。如果未来疫情不能得到有效控制，将对全球宏观经济造成持续的影响，发行人的采购、生产和销售也将受到不利影响。

第四节 发行人基本情况

一、 发行人基本信息

公司全称	广东奔朗新材料股份有限公司
英文全称	Monte-Bianco Diamond Applications Co., Ltd.
证券代码	836807
证券简称	奔朗新材
统一社会信用代码	914406067250694943
注册资本	136,410,000.00 元
法定代表人	尹育航
成立日期	2000 年 9 月 7 日
办公地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路 7 号
注册地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路 7 号
邮政编码	528313
电话号码	0757-26166666
传真号码	0757-26166665
电子信箱	blxc@monte-bianco.com
公司网址	www.monte-bianco.com
负责信息披露和投资者关系的部门	公司董事会办公室
董事会秘书或者信息披露事务负责人	曲修辉
投资者联系电话	0757-23832990
经营范围	制造、销售：金刚石制品，立方氮化硼制品，氧化铝制品，磨具、磨料、砂轮，硬质合金及超硬材料刀具，预合金粉末材料，粉末冶金制品，纳米材料及制品，稀土永磁材料及制品；绳锯机及配件；抛光、磨削、切割加工的设备、配件及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（经营范围不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	公司主营业务为超硬材料制品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为金刚石工具，包括树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、精密加工金刚石工具

二、 发行人挂牌期间的基本情况

（一） 挂牌日期和目前所属层级

2016 年 3 月 18 日，奔朗新材取得全国股转公司（股转系统函[2016]2234 号）《关于同意广东奔朗新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2016 年 4 月 20 日，奔朗新材股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为“奔朗新材”，证券代码为“836807”。

根据 2022 年 5 月 20 日全国股转公司《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189 号），公司自 2022 年 5 月 23 日进入创新层。

截至本招股说明书签署日，发行人在全国股转系统所属层级为创新层。

（二）主办券商及其变动情况

公司推荐挂牌及持续督导的主办券商为海通证券，截至本招股说明书签署日，主办券商未发生过变动。

（三）报告期内年报审计机构及其变动情况

报告期内，公司的年报审计机构均为立信会计师事务所（特殊普通合伙），未发生过变动。

（四）股票交易方式及其变更情况

2016 年 4 月 20 日，奔朗新材股票在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

2018 年 1 月 15 日，根据全国股转公司发布的《关于发布〈全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引〉的公告》（股转系统公告[2017]506 号），发行人股票交易方式由协议转让变更为集合竞价方式。

截至本招股说明书签署日，发行人股票交易方式为集合竞价交易方式。

（五）报告期内发行融资情况

报告期内，公司共进行了一次股票定向发行融资，具体情况如下：

2021年10月28日，公司第五届董事会第四会议审议通过了《关于广东奔朗新材料股份有限公司2021年员工持股计划（草案）的议案》《关于广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于设立募集资金专户及签署三方监管协议的议案》等议案，上述议案已经2021年11月13日公司召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。2021年12月6日，全国股转公司向公司出具了《关于对广东奔朗新材料股份有限公司

司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3944号）。参与本次员工持股计划的董事、监事、高级管理人员及关键岗位员工系通过源常壹东及海沃众远两个员工持股平台持有公司股份，本次发行共计677.60万股股票，每股价格为4.38元，共募集资金29,678,880元。具体认购情况如下：

序号	发行对象	认购数量 (股)	认购金额 (元)	认购 方式	发行对象类型		
					新增投 资者	非自然人投 资者	员工持股 计划
1	源常壹东	4,150,000	18,177,000	现金	新增投 资者	非自然人投 资者	员工持股 计划
2	海沃众远	2,626,000	11,501,880	现金	新增投 资者	非自然人投 资者	员工持股 计划
合计		6,776,000	29,678,880	-	-		

立信会计师对本次新增注册资本进行了审验并于2021年12月9日出具《验资报告》（信会师报字[2021]第 ZC10479号）。本次定向发行股票已于2021年12月21日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

1、源常壹东

名称	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）
主要经营场所	广东省佛山市顺德区大良街道北区社区绿田路12号 B 栋三层309号（集群登记）（仅作办公用途，住所申报）
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	陶洪亮
成立日期	2021年9月27日
合伙期限	2021年9月27日至2041年9月26日
统一社会信用代码	91440606MA577DXD25
营业范围	企业管理；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至本招股说明书签署日，源常壹东合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人性质	认缴出资额（元）	持股比例（%）
1	陶洪亮	普通合伙人	1,314,000	7.23
2	尹育航	有限合伙人	1,489,200	8.19
3	徐志斌	有限合伙人	963,600	5.30
4	胡辉旺	有限合伙人	876,000	4.82
5	纪胜和	有限合伙人	788,400	4.34
6	张林	有限合伙人	788,400	4.34
7	何卫阳	有限合伙人	657,000	3.61
8	陆志刚	有限合伙人	657,000	3.61
9	鲁周勇	有限合伙人	657,000	3.61
10	朱海啸	有限合伙人	657,000	3.61
11	于正正	有限合伙人	657,000	3.61
12	梁剑	有限合伙人	657,000	3.61
13	向刚强	有限合伙人	438,000	2.41
14	李海斌	有限合伙人	438,000	2.41

15	耿东亚	有限合伙人	438,000	2.41
16	王安云	有限合伙人	438,000	2.41
17	梁淑敏	有限合伙人	350,400	1.93
18	李红兵	有限合伙人	350,400	1.93
19	张文科	有限合伙人	350,400	1.93
20	彭潇	有限合伙人	306,600	1.69
21	刘礼园	有限合伙人	306,600	1.69
22	李浩东	有限合伙人	219,000	1.20
23	谢嘉	有限合伙人	219,000	1.20
24	黄昭兵	有限合伙人	219,000	1.20
25	赵永骞	有限合伙人	219,000	1.20
26	马盈	有限合伙人	219,000	1.20
27	冯晓雅	有限合伙人	219,000	1.20
28	董智超	有限合伙人	219,000	1.20
29	钱保峰	有限合伙人	219,000	1.20
30	贺庆	有限合伙人	219,000	1.20
31	周锡钻	有限合伙人	219,000	1.20
32	周敏	有限合伙人	219,000	1.20
33	刘怀茵	有限合伙人	219,000	1.20
34	欧勇强	有限合伙人	219,000	1.20
35	李亮	有限合伙人	219,000	1.20
36	周宇	有限合伙人	131,400	0.72
37	黄瑞芳	有限合伙人	131,400	0.72
38	黄跃敏	有限合伙人	131,400	0.72
39	杨四明	有限合伙人	131,400	0.72
40	彭邦华	有限合伙人	131,400	0.72
41	康红利	有限合伙人	131,400	0.72
42	熊维	有限合伙人	131,400	0.72
43	聂金波	有限合伙人	131,400	0.72
44	陈礼富	有限合伙人	131,400	0.72
45	邱香	有限合伙人	131,400	0.72
46	徐丽霞	有限合伙人	131,400	0.72
47	朱雄志	有限合伙人	87,600	0.48
合计			18,177,000	100.00

截至本招股说明书签署日，源常壹东持有奔朗新材4,150,000股股份，占公司总股本的3.04%；源常壹东合伙人出资资金均为自有或自筹资金，不存在代持情形。

2、海沃众远

名称	佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）
主要经营场所	广东省佛山市顺德区大良街道北区社区绿田路12号 B 栋三层309号（集群登记）（仅作办公用途，住所申报）
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	杨成
成立日期	2021年9月27日
合伙期限	2021年9月27日至2041年9月27日
统一社会信用代码	91440606MA577DFYXT
营业范围	企业管理；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营

业执照依法自主开展经营活动)

截至本招股说明书签署日，海沃众远合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人性质	认缴出资额（元）	持股比例（%）
1	杨成	普通合伙人	1,095,000	9.52
2	尹育航	有限合伙人	1,865,880	16.22
3	刘芳芳	有限合伙人	963,600	8.38
4	马邵伟	有限合伙人	963,600	8.38
5	曲修辉	有限合伙人	788,400	6.85
6	何文彬	有限合伙人	657,000	5.71
7	黄世伟	有限合伙人	350,400	3.05
8	彭凯	有限合伙人	350,400	3.05
9	欧春林	有限合伙人	306,600	2.67
10	黄天柱	有限合伙人	306,600	2.67
11	周浩钧	有限合伙人	306,600	2.67
12	孙树磊	有限合伙人	306,600	2.67
13	李丽英	有限合伙人	219,000	1.90
14	肖旭卫	有限合伙人	219,000	1.90
15	左小雪	有限合伙人	219,000	1.90
16	李麒	有限合伙人	219,000	1.90
17	孙焕颜	有限合伙人	219,000	1.90
18	吴艳	有限合伙人	219,000	1.90
19	韦统兵	有限合伙人	219,000	1.90
20	黄美艳	有限合伙人	219,000	1.90
21	蓝艳飞	有限合伙人	219,000	1.90
22	张立	有限合伙人	219,000	1.90
23	傅强	有限合伙人	131,400	1.14
24	许华	有限合伙人	262,800	2.28
25	孙会冰	有限合伙人	131,400	1.14
26	马亚奇	有限合伙人	87,600	0.76
27	苏荣茂	有限合伙人	175,200	1.52
28	郑丕强	有限合伙人	131,400	1.14
29	樊宇	有限合伙人	131,400	1.14
合计			11,501,880	100.00

注：2022年7月13日，周华与郑丕强、樊宇、苏荣茂、许华签署《财产份额转让合同》，约定周华将其持有的海沃众远财产份额4.38万份、8.76万份、8.76万份、13.14万份分别转让给郑丕强、樊宇、苏荣茂、许华。

截至本招股说明书签署日，海沃众远持有奔朗新材2,626,000股股份，占公司总股本的1.93%；海沃众远合伙人出资资金均为自有或自筹资金，不存在代持情形。

本次员工持股计划股票授予价格为4.38元/股，低于公司实施员工持股计划前一年末（2020年12月31日）公司股票的公允价值4.72元/股，适用于股份支付，发行人已计提相应管理费用。

本次定向发行的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统

(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的《股票定向发行说明书（第三次修订稿）》《2021年员工持股计划（草案）（第三次修订稿）》《股票定向发行情况报告书》等相关公告。

（六）报告期内重大资产重组情况

报告期内，公司未进行过重大资产重组。

（七）报告期内控制权变动情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为尹育航先生，公司控制权未发生变化。尹育航先生的简历具体参见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

（八）报告期内股利分配情况

报告期期初至本招股说明书签署日，公司进行了五次股利分配，具体如下：

1、2018年年度权益分派

2018年年度权益分派方案：公司以总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元（含税）人民币现金。该次权益分派登记日为 2019 年 5 月 29 日，除权除息日为 2019 年 5 月 30 日。

2、2019年年度权益分派

2019年年度权益分派方案：公司以总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元（含税）人民币现金。该次权益分派登记日为 2020 年 6 月 2 日，除权除息日为 2020 年 6 月 3 日。

3、2020年半年度权益分派

2020年半年度权益分派方案：公司以总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.50 元（含税）人民币现金。该次权益分派登记日为 2020 年 9 月 25 日，除权除息日为 2020 年 9 月 28 日。

4、2020年年度权益分派

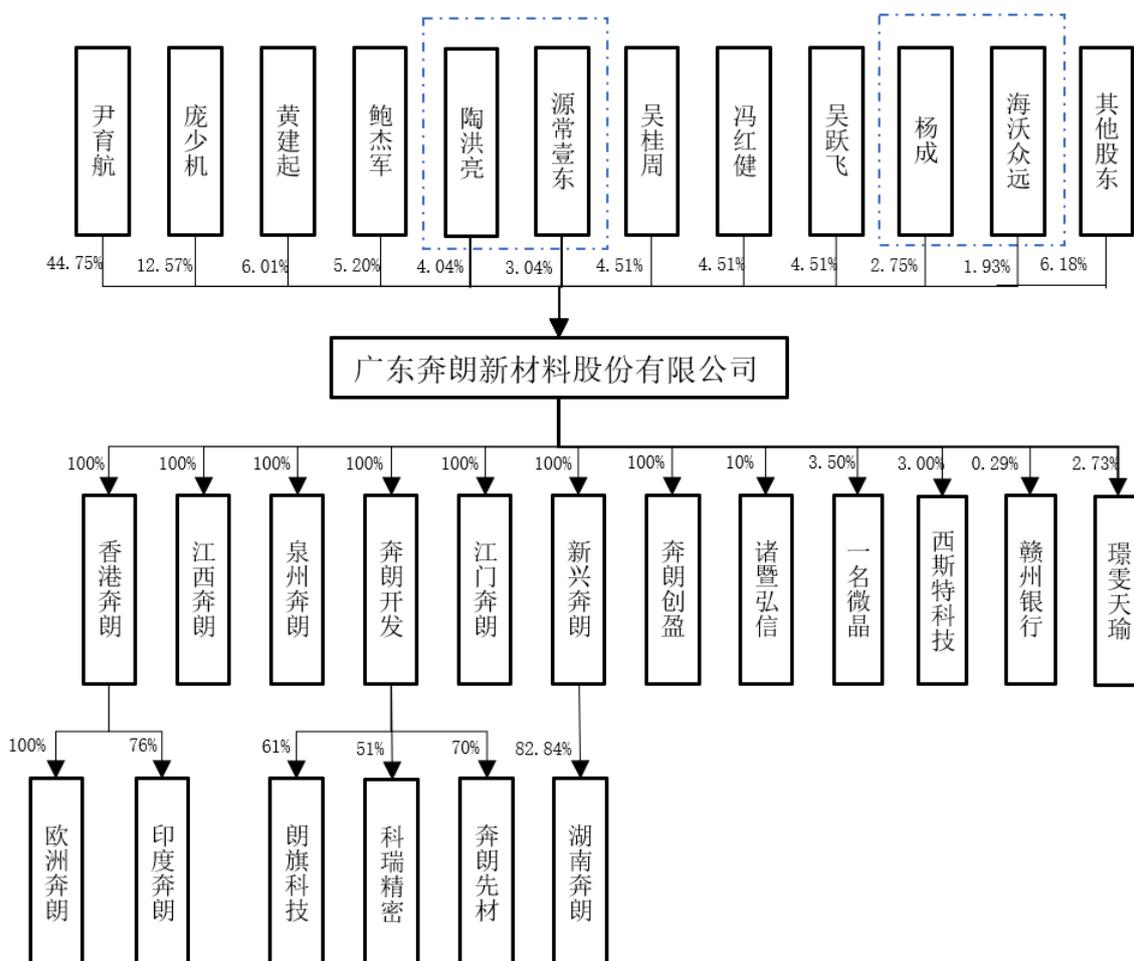
2020 年年度权益分派方案：公司以总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.00 元（含税）人民币现金。该次权益分派登记日为 2021 年 6 月 2 日，除权除息日为 2021 年 6 月 3 日。

5、2021 年年度权益分派

2021 年年度权益分派方案：公司以总股本 136,410,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元（含税）人民币现金。该次权益分派登记日为 2022 年 5 月 24 日，除权除息日为 2022 年 5 月 25 日。

三、 发行人的股权结构

截至本招股说明书签署日，公司股权结构图如下：



注 1：陶洪亮直接持有公司 4.04% 股份，源常壹东持有公司 3.04% 股份，陶洪亮为源常壹东普通合伙人，陶洪亮控制公司 7.08% 的股份。

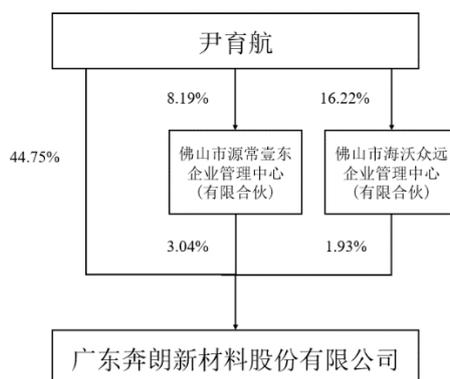
注 2：杨成直接持有公司 2.75% 股份，海沃众远持有公司 1.93% 股份，杨成为海沃众远普通合伙人，杨成控制公司 4.67% 的股份。

注 3：苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙）投资款已于 2018 年收回，该公司正在办理注销手续。

四、 发行人股东及实际控制人情况

（一） 控股股东、实际控制人情况

截至本招股说明书签署日，尹育航先生直接持有公司 44.75% 股份，并通过两家员工持股平台源常壹东和海沃众远间接持有公司 0.56% 股份，尹育航先生控制公司 44.75% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。



尹育航先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年出生，工学硕士、管理学博士、高级工程师。1982 年至 1986 年任西安建筑科技大学教师；1989 年至 1998 年历任广东佛陶集团陶瓷研究所副所长，广东佛陶集团石湾建筑陶瓷厂副厂长、厂长，广东佛陶集团赛纳陶瓷有限公司总经理；1999 年至 2004 年任佛山市特地陶瓷有限公司董事长；2001 年至 2006 年任广东科达机电股份有限公司董事；2000 年至 2004 年历任公司董事、总经理、董事长，2004 年至今任公司董事长兼总经理，曾获佛山市劳动模范、佛山市优秀共产党员等称号。

（二） 持有发行人 5% 以上股份或表决权的其他主要股东

截至本招股说明书签署日，持有发行人 5% 以上股份或表决权的股东如下：

序号	股东名称	直接持股数量（股）	持股比例（%）
1	尹育航	61,037,500	44.75
2	庞少机	17,150,000	12.57
3	黄建起	8,200,000	6.01
4	鲍杰军	7,100,000	5.20
5	陶洪亮	5,512,750	4.04

注：陶洪亮直接持有公司 4.04% 股份，源常壹东持有公司 3.04% 股份，陶洪亮为源常壹东普通

合伙人，陶洪亮控制公司7.08%的股份。

持有发行人5%以上股份或表决权的自然人股东情况如下：

序号	股东姓名	国籍	身份证件类型及号码	是否拥有永久境外居留权	在发行人处担任的职务
1	尹育航	中国	居民身份证 32010619620917****	否	董事长、总经理
2	庞少机	中国	居民身份证 44060119610905****	否	-
3	黄建起	中国	居民身份证 13020619610628****	否	-
4	鲍杰军	中国	居民身份证 36020319620719****	否	-
5	陶洪亮	中国	居民身份证 32010619671226****	否	董事、副总经理

（三）发行人的股份存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况

截至本招股说明书签署日，公司控股股东和实际控制人、5%以上股东直接或间接持有公司的股份不存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情形。

（四）控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人尹育航先生除控制发行人及其控股子公司外，不存在控制其他企业的情形。

五、 发行人股本情况

（一）本次发行前后的股本结构情况

公司本次发行前总股本为 136,410,000 股，本次拟公开发行 45,470,000 股股票，采用超额配售选择权后为 52,290,500 股。本次发行完成后，公司总股本为 181,880,000 股，采用超额配售选择权后为 188,700,500 股。

在不考虑超额配售权的情况下，本次发行前后公司股本的具体情况如下：

单位：万股、%

序号	股东名称	本次发行前		本次发行后	
		持股数量	持股比例	持股数量	持股比例
1	尹育航	6,103.75	44.75	6,103.75	33.56
2	庞少机	1,715.00	12.57	1,715.00	9.43
3	黄建起	820.00	6.01	820.00	4.51

4	鲍杰军	710.00	5.20	710.00	3.90
5	冯红健	615.00	4.51	615.00	3.38
6	吴跃飞	615.00	4.51	615.00	3.38
7	吴桂周	615.00	4.51	615.00	3.38
8	陶洪亮	551.28	4.04	551.28	3.03
9	源常壹东	415.00	3.04	415.00	2.28
10	杨成	375.00	2.75	375.00	2.06
11	现有其他股东	1,105.98	8.11	1,105.98	6.08
12	拟发行社会公众股东	-	-	4,547.00	25.00
合计		13,641.00	100.00	18,188.00	100.00

(二) 本次发行前公司前十名股东情况

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	股权比例 (%)	股份性质	限售情况
1	尹育航	6,103.75	44.75%	境内自然人股	6,103.75
2	庞少机	1,715.00	12.57%	境内自然人股	1,715.00
3	黄建起	820.00	6.01%	境内自然人股	-
4	鲍杰军	710.00	5.20%	境内自然人股	-
5	冯红健	615.00	4.51%	境内自然人股	-
6	吴跃飞	615.00	4.51%	境内自然人股	-
7	吴桂周	615.00	4.51%	境内自然人股	615.00
8	陶洪亮	551.28	4.04%	境内自然人股	551.28
9	源常壹东	415.00	3.04%	境内非国有法人股	415.00
10	杨成	375.00	2.75%	境内自然人股	375.00
11	现有其他股东	1,105.98	8.11%	-	385.40
合计		13,641.00	100.00%	-	10,106.42

(三) 其他披露事项

无。

六、 股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项

(一) 发行人本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励及相关安排情况

1、2016 年公司股权激励情况

(1) 实施情况

2016 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》《关于签订附生效条件<股份认购协议书>的议案》等议案，计划

向部分董事、监事、高级管理人员及公司核心员工共计 31 人发行不超过 200 万股（含 200 万股）股票，每股价格为人民币 8.49 元，共计融资额度不超过 1,698.00 万元；上述议案已经 2016 年 5 月 12 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过。本次股权激励安排认购对象为 31 人，实际缴款人数为 29 人，共计认购股票数量为 1,853,600 股，认缴金额为 1,573.71 万元，具体情况如下：

序号	姓名	实际认购数量（股）	实际认购金额（元）	认购方式
1	陶洪亮	168,700	1,432,263.00	现金
2	徐志斌	150,000	1,273,500.00	现金
3	胡辉旺	146,100	1,240,389.00	现金
4	向刚强	128,800	1,093,512.00	现金
5	马邵伟	128,800	1,093,512.00	现金
6	李浩东	128,800	1,093,512.00	现金
7	文华	100,900	856,641.00	现金
8	苏辉	68,200	579,018.00	现金
9	彭潇	65,100	552,699.00	现金
10	杨新发	61,300	520,437.00	现金
11	纪胜和	57,600	489,024.00	现金
12	朱海啸	57,600	489,024.00	现金
13	陆志刚	53,800	456,762.00	现金
14	刘明清	52,600	446,574.00	现金
15	周华	49,100	416,859.00	现金
16	蒙云开	49,100	416,859.00	现金
17	何文彬	42,800	363,372.00	现金
18	刘芳芳	41,600	353,184.00	现金
19	林妙玲	32,900	279,321.00	现金
20	刘礼园	32,100	272,529.00	现金
21	王东	30,700	260,643.00	现金
22	黄世伟	30,100	255,549.00	现金
23	夏孝华	29,100	247,059.00	现金
24	彭凯	28,700	243,663.00	现金
25	李丽英	27,400	232,626.00	现金
26	梁淑敏	26,100	221,589.00	现金
27	朱雄志	22,000	186,780.00	现金
28	王林喜	22,000	186,780.00	现金
29	陈明坚	21,600	183,384.00	现金

本次股权激励新增股票已于 2016 年 8 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

本次股权激励的价格为 8.49 元/股，低于股权激励前一年末（2015 年 12 月 31 日）的每股净资产 8.74 元，适用于股份支付，发行人已计提相应管理费用。

（2）股权激励的限售要求

本次股权激励的认购方持有发行人股票的锁定期为自股票登记至认购方名下时起算 12 个月。该次股权激励因发行人分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述锁定期安排。

(3) 股权激励的影响

公司针对部分董事、监事、高级管理人员及核心员工实施员工股权激励计划，增强了员工对公司的认同感，有效调动了公司经营管理团队及核心员工的积极性和创造性，提升了公司的凝聚力，有利于稳定核心人员和提高公司的经营状况，促进公司发展战略和经营目标的实现。此次发行股票的募集资金主要用于增加公司运营资金，可以有效地支持公司产品研发及市场拓展，扩大业务规模，有利于公司的长期稳定发展。此次股票发行的总股本为 1,853,600 股，占发行后总股本的 3.71%，且发行对象较为分散，故不会导致发行人股权结构发生重大变化。

2、2021 年度员工持股计划情况

2021 年度公司员工持股计划参见本节“二、发行人挂牌期间的基本情况”之“（五）报告期内发行融资情况”。

截至本招股说明书签署日，发行人不存在可能导致股权结构变化的已经制定或实施的其他股权激励及相关安排。

(二) 发行人控股股东、实际控制人与其他股东之间签署的特殊投资约定事项

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人与其他股东之间不存在其他投资约定等可能导致股权结构变化事项。

七、 发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况

截至本招股说明书签署日，发行人拥有 13 家控股子公司，5 家不构成重大影响的参股公司。

(一) 控股子公司基本情况

序号	控股子公司名称	持股比例 (%)		取得方式	主要业务
		直接	间接		
1	香港奔朗	100.00	-	设立投资	境外销售平台
2	新兴奔朗	100.00	-	设立投资	研发、生产及销售树脂结合剂

					金刚石工具、金属结合剂金刚石工具
3	江西奔朗	100.00	-	非同一控制下企业合并	研发、生产及销售树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、碳化硅工具
4	湖南奔朗	-	82.84	设立投资 (通过新兴奔朗间接持股)	研发、生产及销售稀土永磁元器件
5	印度奔朗	-	76.00	非同一控制下企业合并 (通过香港奔朗间接持股)	印度销售及服务平台
6	泉州奔朗	100.00	-	设立投资	研发、生产及销售金属结合剂金刚石工具
7	江门奔朗	100.00	-	设立投资	研发、生产及销售精密加工金刚石工具
8	奔朗创盈	100.00	-	设立投资	研发、生产及销售精密加工金刚石工具
9	欧洲奔朗	-	100.00	设立投资 (通过香港奔朗间接持股)	欧洲地区销售平台
10	奔朗开发	100.00	-	设立投资	从事新材料技术推广应用、技术服务、技术研发等
11	科瑞精密	-	51.00	非同一控制下企业合并 (通过奔朗开发间接持股)	研发、生产及销售单/双面精密研磨机等设备
12	朗旗科技	-	61.00	设立投资 (通过奔朗开发间接持股)	特种陶瓷结合金刚石工具、新型粉末冶金结合剂开发
13	奔朗先材	-	70.00	设立投资 (通过奔朗开发间接持股)	高强、低导热纳米绝热材料及其他先进陶瓷材料技术开发

1、香港奔朗

(1) 基本情况

公司全称	奔朗（香港）有限公司 Monte-Bianco (Hong Kong) Limited
成立日期	2013年9月18日
法定代表人	尹育航
注册编号	1969425
注册资本	300.00 万美元
实收资本	300.00 万美元
注册地	Room 1702, 17/F Tung Hip Commercial Building 248 Des Voeux Road Central, HongKong
主要经营生产地	系发行人海外销售平台，无生产
经营范围	进出口贸易、投资及相关技术咨询服务
主要产品或服务	公司产品海外销售平台

(2) 股权结构

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资比例(%)
1	奔朗新材	300.00	100.00
	合计	300.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，香港奔朗的主营业务为公司产品海外销售平台，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	29,840.44	25,067.86
所有者权益	21,064.69	18,298.36
净利润	2,766.33	1,714.16

注：上述数据已经立信会计师审计。

2、新兴奔朗

(1) 基本情况

公司全称	广东奔朗新材料科技有限公司
成立日期	2014年9月18日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	91445321314962368T
注册资本	5,000.00 万元
实收资本	5,000.00 万元
注册地	新兴县新城镇新成三路1号
主要经营生产地	新兴县新城镇新成三路1号
经营范围	制造、销售：超硬材料制品，固结磨具，超硬材料及超硬材料切削工具，预合金粉末材料，粉末冶金制品，纳米材料及制品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	研发、生产及销售树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	奔朗新材	5,000.00	100.00
	合计	5,000.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，新兴奔朗的主营业务为树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具的研发、生产与销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	47,565.92	49,550.67
所有者权益	5,794.98	4,934.97
净利润	860.00	83.76

注：上述数据已经立信会计师审计。

3、江西奔朗

(1) 基本情况

公司全称	江西奔朗新材料有限公司
成立日期	2007年6月20日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	913609836620345255
注册资本	1,000.00万元
实收资本	1,000.00万元
注册地	江西省高安市八景镇工业项目区
主要经营生产地	江西省高安市八景镇工业项目区
经营范围	金刚石制品、立方氮化硼制品、氧化铝制品、金刚石锯片、磨具、磨料、砂轮、硬质合金及超硬材料钻切、切削、磨削工具、预合金粉末材料、粉末冶金制品、纳米材料及制品制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	研发、生产及销售树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、碳化硅工具

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	1,000.00	100.00
	合计	1,000.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，江西奔朗的主营业务为树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、碳化硅工具的研发、生产与销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	8,909.14	7,741.39
所有者权益	-932.21	-833.43
净利润	-98.78	-1,050.67

注：上述数据已经立信会计师审计。

4、湖南奔朗

(1) 基本情况

公司全称	湖南奔朗新材料科技有限公司
成立日期	2018年3月30日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	91430112MA4PFP6J0J
注册资本	5,000.00万元
实收资本	4,785.50万元
注册地	长沙市望城经济技术开发区腾飞路二段 1118 号湖南航天科技工业园内 2 栋
主要经营生产地	长沙市望城经济技术开发区腾飞路二段 1118 号湖南航天科技工业园内 2 栋
经营范围	功能性材料的研发；功能性材料的生产；功能性材料的销售；耐磨抗冲击材料制造；金属耐磨材料制造；耐火材料制品制造；超硬材料磨具制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；机械设备、五金产品及电子产品批发；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；人造超硬材料制造；新材料技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	研发、生产及销售稀土永磁元器件

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	4,142.00	82.84
2	张林	572.20	11.44
3	何卫阳	285.80	5.72
合计		5,000.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，湖南奔朗的主营业务为稀土永磁元器件的研发、生产及销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	11,373.72	9,104.01
所有者权益	3,674.14	4,005.06
净利润	-430.92	72.31

注：上述数据已经立信会计师审计。

5、印度奔朗

(1) 基本情况

公司全称	Monte Bianco Diamond Tools Private Limited
成立日期	2010年9月8日
总经理	Hadlahally Subbegowda Venkatesh、李浩东
商业登记号码	U29292GJ2010PTC061916
注册资本	5,584.00万卢比

实收资本	5,584.00 万卢比
股份数量	558.40 万股
注册地	710,7th Floor, ISCON Elegance, Nr. Jain Temple, Circle - P, S.G. Highway, Vejalpur Ahmedabad, Gujarat, 380051, India
主要经营生产地	710,7th Floor, ISCON Elegance, Nr. Jain Temple, Circle - P, S.G. Highway, Vejalpur Ahmedabad, Gujarat, 380051, India
经营范围	在印度或世界其他地方开展包括制造、生产、加工、设计、开发、建造、转换等业务，或不涉及开展这些业务；处理、粉碎、分发、展示、交换、易货、包装、重新包装、探索、提取、挖掘、整理、配制、研磨、处理、制造、进口、出口、采购、销售、工作、混合、修改、市场、操作、准备，以及担任制造商代表、经纪人、代理商、库存、发货人、特许经营商、合作者、分销商、供应商、促销者、特许权人、顾问、C&F 代理商、批发商、零售商，以及以其他方式经营各种磨料、金属、矿物及其副产品。
主要产品或服务	在印度销售树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、碳化硅工具

(2) 股权结构

序号	股东名称	持股数量 (万股)	出资比例 (%)
1	香港奔朗	424.40	76.00
2	Hadlahally subbegowda venkatesh	113.00	20.24
3	Anupama Venkatesh	21.00	3.76
合计		558.40	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，印度奔朗的主营业务为公司在印度的销售及服务平台，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
总资产	6,649.38	6,156.06
所有者权益	-1,547.17	-1,699.70
净利润	130.25	38.55

注：上述数据已经立信会计师审计。

6、泉州奔朗

(1) 基本情况

公司全称	泉州市奔朗金刚石工具有限公司
成立日期	2009 年 4 月 8 日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	9135058268751359XQ
注册资本	300.00 万元
实收资本	300.00 万元
注册地	福建省泉州市晋江市安平工业综合开发第三区豪安路 7 号

主要经营生产地	福建省泉州市晋江市安平工业综合开发第三区豪安路7号
经营范围	加工销售：金刚石工具及磨块。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	研发、生产及销售金属结合剂金刚石工具

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，泉州奔朗的主营业务为金属结合剂金刚石工具的生产和销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	2,563.42	2,598.58
所有者权益	34.49	76.95
净利润	-42.47	-460.60

注：上述数据已经立信会计师审计。

7、江门奔朗

(1) 基本情况

公司全称	广东奔朗超硬精密工具有限公司
成立日期	2012年3月9日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	91440705590142227R
注册资本	1,500.00万元
实收资本	1,500.00万元
注册地	江门市新会区崖门镇新财富环保产业园103座B边第三层
主要经营生产地	江门市新会区崖门镇新财富环保产业园103座B边第三层
经营范围	研发、生产经营：精密金刚石线、金刚石磨轮、金刚石砂轮、磨辊、钻头、锯片、立方氮化硼磨轮、立方氮化硼砂轮、抛光轮、抛光片。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	精密加工金刚石工具的生产与销售

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	1,500.00	100.00
合计		1,500.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，江门奔朗的主营业务为从事精密加工金刚石工具的研发、生产及销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	1,334.61	1,187.43
所有者权益	-1,229.48	-1,001.41
净利润	-228.07	-464.08

注：上述数据已经立信会计师事务所审计。

8、奔朗创盈

(1) 基本情况

公司全称	广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司
成立日期	2021年1月6日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	91441322MA55TBPLXF
注册资本	1,500.00 万元
实收资本	1,500.00 万元
注册地	博罗县龙溪街道球岗村惠州龙溪环保电镀产业园 602 号厂房第 5 层
主要经营生产地	博罗县龙溪街道球岗村惠州龙溪环保电镀产业园 602 号厂房第 5 层
经营范围	研发、生产、销售：金刚石磨具、CBN 磨具、非金属矿物制品、五金制品、金属制品；技术服务；国内贸易；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	精密加工金刚石工具的生产与销售

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	1,500.00	100.00
	合计	1,500.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，奔朗创盈的主营业务为从事精密加工金刚石工具的研发、生产及销售，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	2,252.60	2,297.29
所有者权益	1,466.01	1,473.96
净利润	-7.95	-26.04

注：上述数据已经立信会计师事务所审计。

9、欧洲奔朗

(1) 基本情况

公司全称	Monte-Bianco Europe S.R.L
成立日期	2018年9月26日
董事	尹育航、陆志刚、陈礼富
商业登记号码	03824200368
注册资本	50.00万欧元
实收资本	19.75万欧元
注册地	Via Paolo Monelli N. 56/58 - Postal code. 41042 Fiorano Modenese - Modena - ITALY.
主要经营生产地	Via Paolo Monelli N. 56/58 - Postal code. 41042 Fiorano Modenese - Modena - ITALY.
经营范围	进出口、零售和批发工业金刚石产品，陶瓷和石材的磨料和工具，一般的机械和配件，包括金刚石磨削技术，为客户提供支持和技术服务
主要产品或服务	公司产品的欧洲地区销售平台

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万欧元）	出资比例（%）
1	香港奔朗	50.00	100.00
	合计	50.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，欧洲奔朗的主营业务为公司在欧洲地区的销售平台，是发行人主营业务的组成部分。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	336.96	326.03
所有者权益	24.17	8.67
净利润	15.00	3.46

注：上述数据已经立信会计师审计。

10、奔朗开发

(1) 基本情况

公司全称	广东奔朗科技开发有限公司
成立日期	2020年7月2日
法定代表人	陶洪亮
统一社会信用代码	91440606MA54XQ9LXG
注册资本	2,000.00万元
实收资本	800.00万元
注册地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编1号（住所申报）

主要经营生产地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编1号（住所申报）
经营范围	新材料技术推广应用、技术服务、技术研发、技术转让；高新技术企业的孵化服务；创业孵化器经营管理；科技企业孵化技术咨询；企业总部管理、商务信息咨询、企业管理咨询、财务管理咨询、经济信息咨询、计算机技术开发和服务；加工技术及设备开发制造、设备自动化技术开发；物业管理、房屋租赁、场地租赁。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品或服务	从事新材料技术推广应用、技术服务、技术研发、技术转让

（2）股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗新材	2,000.00	100.00
合计		2,000.00	100.00

（3）主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，奔朗开发的主营业务为新材料技术推广应用、技术服务、技术研发、技术转让，围绕发行人主营业务上下游领域的拓展及延伸。

（4）最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	765.66	673.64
所有者权益	765.66	673.64
净利润	-7.98	-29.86

注：上述数据已经立信会计师事务所审计。

11、科瑞精密

（1）基本情况

公司全称	广东科瑞精密研磨技术有限公司
成立日期	2015年10月22日
法定代表人	胡辉旺
统一社会信用代码	91440113MA59AEU32D
注册资本	1,020.4081万元
实收资本	438.00万元
注册地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编3号（住所申报）
主要经营生产地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编3号（住所申报）
经营范围	一般项目：机械设备研发；半导体器件专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；数控机床制造；工业自动控制系统装置制造；智能控制系统集成；金属切削机床制造；机床功能部件及附件制造；非金属矿物制品制造；金属表面处理及热处理加工；半导体器件专用设备销售；数控机床销售；金属切削机床销售；机床功能部

	件及附件销售；工业自动控制系统装置销售；非金属矿及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工业工程设计服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主要产品或服务	研发、生产及销售单/双面精密研磨机等设备

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗开发	520.41	51.00
2	曾利罗	250.00	24.50
3	胡磊	187.50	18.38
4	洪华伟	62.50	6.13
合计		1,020.41	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，科瑞精密的主营业务为研发、生产及销售单/双面精密研磨机等设备，上述设备可配套公司产品共同销售，形成协同效应。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	404.73	321.61
所有者权益	295.69	249.62
净利润	-53.93	-15.97

注：上述数据已经立信会计师审计。

12、朗旗科技

(1) 基本情况

公司全称	广东朗旗新材料科技有限公司
成立日期	2020年12月22日
法定代表人	陶洪亮
统一社会信用代码	91440606MA55QGQH0T
注册资本	625.00万元
实收资本	500.00万元
注册地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编2号（住所申报）
主要经营生产地	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号自编2号（住所申报）
经营范围	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；新型金属功能材料销售；金属工具销售；特种陶瓷制品销售；有色金属合金销售；金属工具制造；特种陶瓷制品制造；有色金属合金制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主要产品或服务	特种陶瓷结合金刚石工具、新型粉末冶金结合剂开发

(2) 股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗开发	381.25	61.00
2	赵永骞	162.50	26.00
3	魏玉连	61.25	9.80
4	欧阳效椿	20.00	3.20
合计		625.00	100.00

（3）主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，朗旗科技的主营业务是特种陶瓷结合金刚石工具、新型粉末冶金结合剂开发，可丰富发行人金刚石工具制品类型。

（4）最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	436.34	457.25
所有者权益	433.50	456.94
净利润	-23.45	-43.06

注：上述数据已经立信会计师审计。

13、奔朗先材

（1）基本情况

公司全称	奔朗先进材料科技（广东）有限公司
成立日期	2021年12月20日
法定代表人	尹育航
统一社会信用代码	91440606MAA4K2QQ1M
注册资本	1,000.00 万元
实收资本	100.00 万元
注册地	广东省佛山市顺德区陈村镇永兴社区广隆工业园兴业8路7号自编5号（住所申报）
主要经营生产地	广东省佛山市顺德区陈村镇永兴社区广隆工业园兴业8路7号自编5号（住所申报）
经营范围	一般项目：新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新型陶瓷材料销售；非金属矿物制品制造；高性能纤维及复合材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）；磁性材料生产。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主要产品或服务	高强、低导热纳米绝热材料及其他先进陶瓷材料技术开发

（2）股权结构

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奔朗开发	700.00	70.00
2	丁冬海	300.00	30.00
合计		1,000.00	100.00

(3) 主营业务及其与发行人主营业务的关系

报告期内，奔朗先材的主营业务为高强、低导热纳米绝热材料及其他先进陶瓷材料技术开发，目前尚未出资及正式经营。

(4) 最近一年及一期主要财务数据

单位：万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
总资产	4.41	-
所有者权益	-2.09	-
净利润	-2.09	-

注：上述数据已经立信会计师事务所审计。

(二) 参股公司情况

公司参股公司情况如下：

序号	参股公司名称	直接持股比例（%）
1	诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	10.00
2	四川一名微晶装备科技股份有限公司	3.50
3	深圳西斯特科技有限公司	3.00
4	赣州银行股份有限公司	0.29
5	苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙）	2.73

1、诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）

公司名称	诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）
注册资本	20,000.00 万元
发行人出资金额	2,000.00 万元
持股比例	10.00%
入股时间	2015年10月21日
执行事务合伙人	上海弘信股权投资基金管理有限公司
经营范围	创业投资

2、四川一名微晶装备科技股份有限公司

公司名称	四川一名微晶装备科技股份有限公司
注册资本	20,000.00 万元
发行人出资金额	700.00 万元
持股比例	3.50%
入股时间	2019年4月2日
控股方	四川一名微晶科技股份有限公司
经营范围	微晶装备的研发、设计、制造、销售、安装、检修与调试；成套设备的销售；微晶装备租赁；微晶装备技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、深圳西斯特科技有限公司

公司名称	深圳西斯特科技有限公司
注册资本	1,849.50 万元
发行人出资金额	55.50 万元
持股比例	3.00%
入股时间	2020 年 12 月 9 日
控股方	张兴华
经营范围	一般经营项目是：超硬材料制品、固结磨具、超硬材料及周边材料、超硬材料切削工具的研发及销售；磨削系统解决方案、磨具、机械设备的技术开发及销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：超硬材料制品、固结磨具、超硬材料及周边材料、超硬材料切削工具的生产；磨削系统解决方案、磨具、机械设备的生产。

4、赣州银行股份有限公司

公司名称	赣州银行股份有限公司
注册资本	332,068.9997 万元
出资金额	950.40 万元
持股比例	0.29%
入股时间	2017 年 12 月 29 日
控股方	赣州市财政局
经营范围	许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准；基金销售（凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙）

公司名称	苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙）
注册资本	37,400 万元
出资金额	1,020.00 万元（已收回）
持股比例	2.73%
入股时间	2015 年 8 月 17 日
收回投资款时间	2018 年 2 月 28 日
当前状况	已决议解散，正在办理相关注销手续

（三）报告期内注销子公司情况

报告期内，公司注销了 2 家子公司，为淄博市奔朗新材料有限公司以及眉山市奔朗新材料科技有限公司，具体情况如下：

1、淄博市奔朗新材料有限公司

企业名称	淄博市奔朗新材料有限公司
住所	山东省淄博市张店区南定镇田家村
法定代表人	尹育航
注册资本	2,000.00 万元
经营范围	金刚石制品、磨块生产（不含开采）、销售；立方氮化硼制品、氧化铝制品、金刚石锯片、磨具、磨料、砂轮、硬质合金及超硬材料钻

	切、切削、磨削工具、预合金粉末材料、粉末冶金制品、纳米材料及制品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立时间	2003年9月6日
注销时间	2021年11月9日

发行人出于优化公司资源配置和提高公司整体经营效益的目的，于2021年11月9日注销了淄博市奔朗新材料有限公司。

2、眉山市奔朗新材料科技有限公司

企业名称	眉山市奔朗新材料科技有限公司
住所	眉山市东坡区经济开发区新区
法定代表人	尹育航
注册资本	2,200.00万元
经营范围	生产销售金刚石制品、磨具、金刚石切割片*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立时间	2001年9月13日
注销时间	2020年11月6日

发行人为了发展战略需要以及优化公司资源配置和提高公司整体经营效益，于2020年11月6日注销了眉山奔朗。

（四）报告期内转让孙公司情况

1、淄博长宏新能源科技有限公司

企业名称	淄博长宏新能源科技有限公司
住所	山东省淄博市张店区房镇镇谢营村淄博市科技工业园南支1路6号
法定代表人	王在龙
注册资本	1,600.00万元
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备制造；制冷、空调设备销售；制冷、空调设备制造；通用设备修理；太阳能热发电装备销售；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械设备销售；机械电气设备销售；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
成立时间	2019年5月22日
股权转让时间	2021年4月30日

淄博长宏由淄博奔朗出资设立，注册资本为1,600.00万元，股权转让前已实缴注册资本1,176.85万元。根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的《淄博市奔朗新材料有限公司拟转让股权涉及淄博长宏新能源科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告》，截至2020年12月31日淄博长宏100%股权的评估价值为1,156.54万元。

根据公司发展战略需要，淄博奔朗将持有的淄博长宏100%股权转让给王在龙，转

让价格为 1,250.00 万元。2021 年 4 月 30 日，淄博长宏完成相应的工商变更，淄博奔朗不再持有淄博长宏股权。经核查，王在龙与公司不存在关联关系。

2、深圳西斯特半导体科技有限公司

企业名称	深圳西斯特半导体科技有限公司
住所	深圳市宝安区西乡街道富华社区宝运达物流中心综合楼二 4 层 B 区
法定代表人	张兴华
注册资本	1,000.00 万元
经营范围	一般项目：研发、生产、销售：划片刀、金刚石超薄切割片、硬刀及相关辅助工具；研发、生产、加工、销售：超硬砂轮、CNC 刀具、超硬材料及其制品、磨料、磨具、机械设备、仪器仪表；磨削工艺开发、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立时间	2018 年 5 月 29 日
股权转让时间	2020 年 11 月 2 日

（1）西斯特半导体股权变动情况

西斯特半导体曾用名为广东奔朗西斯特精一科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，股份转让前江门奔朗持有其 70% 股份，实缴 350.00 万元；深圳西斯特科技有限公司持有其 30% 股份，实缴 150.00 万元。公司于 2019 年 12 月将江门奔朗持有的广东奔朗西斯特精一科技有限公司的 35% 的股权转让给深圳西斯特科技有限公司，股权转让的对价为 0 元；公司于 2020 年 10 月将江门奔朗持有的广东奔朗西斯特精一科技有限公司的 35% 的股权转让给深圳西斯特科技有限公司，股权转让的对价为 350 万元。2020 年 11 月 2 日，西斯特半导体完成相应的工商变更，江门奔朗不再持有西斯特半导体股权。经核查，深圳西斯特科技有限公司与公司不存在关联关系。

（2）西斯特半导体一年内两次股权转让作价差异较大的原因

由于西斯特半导体产品技术开发未达预期，未正式开展生产经营，2019 年公司考虑退出西斯特半导体，经与深圳西斯特科技有限公司初步磋商，西斯特半导体 700 万元出资额的整体转让对价参考其取得成本定为 350 万元。由于当时公司对西斯特半导体的发展抱有希望，且基于操作方便和减少资金流动的考虑，经口头协商，江门奔朗先以 0 元对价转让未实缴出资的西斯特半导体 350 万元出资额，未来如果江门奔朗决定重新入股，则西斯特科技以 0 元对价将前次转让股权退回；如果江门奔朗继续退出，则江门奔朗将其持有的剩余股权转让给西斯特科技，再一次性收取股权转让对价。

2020年，由于西斯特半导体的后续发展情况仍未达预期，公司最终决定退出西斯特半导体，由江门奔朗将其持有的西斯特半导体股权全部转让给西斯特科技并收取股权转让对价350万元。

综上所述，西斯特半导体700万出资额的整体股权转让对价为350万元，但两次股权转让未按照其转让比例分别确定为175万元和175万元，股权转让对价的确定存在一定瑕疵。鉴于公司对西斯特半导体的投资已全部收回且与西斯特科技之间不存在纠纷或潜在纠纷，因此上述转让定价差异未对公司造成不利影响，不构成本次发行上市的法律障碍。

八、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员基本情况

1、董事会成员

截至本招股说明书签署日，公司第五届董事会由9名董事组成，包括3名独立董事，董事会成员具体情况如下：

序号	姓名	职务	任职期间
1	尹育航	董事长、总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
2	陶洪亮	董事、副总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
3	刘芳芳	董事、财务负责人	2021年6月10日至2024年6月9日
4	吴桂周	董事	2021年6月10日至2024年6月9日
5	曲修辉	董事、董事会秘书	2021年6月10日至2024年6月9日
6	胡辉旺	董事	2021年6月10日至2024年6月9日
7	刘祖铭	独立董事	2021年6月10日至2024年6月9日
8	匡同春	独立董事	2021年6月10日至2024年6月9日
9	易兰	独立董事	2021年6月10日至2024年6月9日

各董事简历情况如下：

尹育航先生：简历具体参见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

陶洪亮先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1967年出生，总工程师，硕士研究生学历。1992年至1999年历任广东佛陶集团陶瓷研究所技术科副科长、科长；1999年至2000年，任科达制造股份有限公司职员。2000年加入公司，历任董事、副总经理；2003年9月至2015年6月，任公司副总经理；2021年9月至今，任源常壹东执行事务合伙人；2015年6月至今，任公司董事、副总经理。陶洪亮先生荣获“佛

山市第三届创新领军人才”、“佛山企业敬业之星”，二十余年从事无机非金属材料科学与工程、超硬材料制品的研究工作，对陶瓷结合剂和金属结合剂超硬材料制品的配方、工艺、应用有深入的研究和丰富的经验，具有极强的创新意识及开拓能力，主持承担国家级科研项目多项，是国家科技型中小企业创新基金项目“CBN（立方氮化硼）精密磨削工具技术升级及产业化”、国家重点产业振兴与技术改造项目“金属结合剂金刚石工具技术改造”的技术负责人，特别是在国家产业振兴项目“金属结合剂金刚石工具技术改造”突破性地采用间接传递气体压力的技术方案，解决了气体加压方式无法应用于表面多气孔材料致密化的技术瓶颈；主持承担省级科研项目十多项，其中“金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化”项目成功研发出适用于陶瓷、石材加工用金刚石工具制备的高温无压烧结、连续式热压烧结及热等静压包套技术；研制出适合于上述烧结技术的系列高性能结合剂配方和工艺技术、金刚石镀膜技术和工艺、超细预合金粉体制备工艺技术，获广东省科学技术进步奖二等奖；主持承担市级科研项目多项并获得多项市级科技进步奖奖励。在公司任职期间，陶洪亮先生参与申请发明专利 15 项，实用新型 28 项；主导或参与国家标准、行业标准制定 4 项。

刘芳芳女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，1974 年出生，大专学历。曾任清新科达礼品制造有限公司会计、佛山波力通照明有限公司主管会计。2001 年 7 月加入公司，历任公司会计、财务部副经理、财务副总监、财务总监；2017 年 8 月至今，任公司董事、财务负责人。

吴桂周先生：中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，男，1965 年出生，硕士研究生学历，工程师。1985 年 9 月至 1990 年 7 月任职于景德镇陶瓷学院；1993 年 3 月至 1995 年 1 月任三水市金南陶瓷有限公司工艺负责人；1996 年 12 月至 2001 年 11 月任广东科达机电股份有限公司职员；2002 年 2 月至今，历任佛山市博奥科技材料有限公司执行董事、经理；2007 年 7 月至今历任江西博鑫环保科技股份有限公司执行董事、董事长；2013 年 5 月起至今任佛山市迈瑞思科技有限公司董事长。2000 年至今任公司董事。

曲修辉先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1985 年出生，2009 年 7 月毕业于华南理工大学，法学、金融学专业，本科学历。2009 年 6 月至 2010 年 12 月，任广州市海珠区万国法律培训中心司法考试专业辅导老师；2010 年 12 月至 2013 年 3 月，

任广州海鸥住宅工业股份有限公司法务专员；2013年3月至2015年10月，任泰斗微电子科技有限公司法务主管；2015年10月至2020年8月，历任广州淘通科技股份有限公司法务经理、董事会秘书；2015年12月至2022年3月，任广州指向网络科技有限公司监事。2020年8月加入公司，曾任公司法务经理，现任公司法务总监、财务部副总监；2021年6月至今任公司董事、董事会秘书。

胡辉旺先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年出生，硕士研究生学历。1990年7月至2000年10月历任安徽省池州地区机电设备公司业务科长、部门经理、总经理助理、副总经理、董事长兼总经理；2000年10月至2007年10月历任安徽省金种子集团有限公司集团价格办主任、金牛实业股份有限公司金龙制革分公司常务副总经理、广东科信达科技有限公司企管部经理、佛山市地天泰磨具有限公司总经理。2007年11月加入公司，历任生产部经理、副总经理、董事；2012年10月至2021年6月任公司董事、董事会秘书、副总经理；2021年6月至今任公司董事。

刘祖铭先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年4月出生，博士研究生学历，本科毕业于西北工业大学金属材料及热处理专业，博士毕业于中南大学材料学专业。历任中国航空工业第六零五研究所工程师、高级工程师、室主任，现任中南大学教授、博士生导师，粉末冶金国家工程研究中心副主任，粉末冶金结构材料研究所所长，有色金属产业技术创新战略联盟专家委员会委员，湖南省新材料产业协会专家委员会委员，《中国大百科全书·材料科学卷》和《中国大百科全书·矿冶卷（第三版）》编委，《功能材料》等期刊编委，Applied Physics Letters、Materials Science and Engineering: A、Journal of Alloys and Compounds、Materials 和稀有金属材料与工程等 10 余种 SCI 期刊审稿人。主要从事粉末冶金结构材料、轻质高强结构材料和飞机结构腐蚀控制等方面的研究，主持/参加承担国家科技部、国家自然科学基金委等部门项目 20 多项。在 Applied Physics Letters 等刊物发表论文、撰写型号技术文件 100 多篇/份，出版专著 5 部，起草航空工业标准 1 项，申请/授权中国发明专利 60 多项、PCT/美国发明专利 10 多项，研究成果在多种型号飞行器获得应用，获航空科学技术奖 4 项，指导获得湖南省、中南大学优秀论文多篇，获“荆门市青年岗位能手”称号。2020年1月至今，任东莞宜安科技股份有限公司独立董事；2021年6月至今，任公司独立董事。

匡同春先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年12月出生，材料加工工程博士、材料学教授。匡同春先生曾任华南理工大学分析测试中心主任、硕士研究

生导师；广东工业大学教授、实验研究中心主任；现任华南理工大学材料科学与工程学院教授、博士/硕士研究生导师，广东德联集团股份有限公司、广东炬申物流股份有限公司独立董事。2021年6月至今，任公司独立董事。

易兰女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，1981年10月出生，博士研究生学历，硕士研究生导师、副教授；主要从事公司财务，投资管理等方面的研究，主持/参加承担国家自然科学基金委、广东省自然科学基金委等部门项目5项，在 *Journal of Quantitative Finance* 等国际期刊发表论文十余篇。易兰女士曾任暨南大学管理学院会计系讲师，美国伊利诺伊大学访问学者；现任暨南大学管理学院会计学系副教授，硕士研究生导师；广东广康生化科技股份有限公司、佛山市银河兰晶科技股份有限公司独立董事。2021年6月至今，任公司独立董事。

2、监事会成员

截至本招股说明书签署日，公司第五届监事会由3名监事组成，其中包括一名职工代表监事，监事会成员具体情况如下：

序号	姓名	职务	任职期间
1	林妙玲	监事会主席	2021年6月10日至2024年6月9日
2	张立	监事	2021年6月10日至2024年6月9日
3	黄瑞芳	监事	2021年6月10日至2024年6月9日

林妙玲女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，1971年出生，本科学历，国际注册内审师、会计师、经济师。1992年7月至1994年11月任佛山市第二百货公司会计；1994年11月至2002年6月任广东佛陶集团日用陶瓷五厂财务部副部长；2002年6月至2003年6月任佛山市金腾集团有限公司总经理助理；2003年6月至2004年7月任佛山市班力德陶瓷有限公司财务总监。2004年加入公司，历任财务部会计主管、审计部经理，现任公司审计部总监；2009年6月至今任公司监事。

张立先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1990年出生，硕士研究生学历。2016年7月至今，历任公司研发中心锯切项目组助理工程师、耐火材料加工工具销售服务部主管、总经理办公室职员，现任总经理办公室主任；2019年4月至今任公司监事。

黄瑞芳女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，1986年出生，本科学历。2007年7月至2009年8月任佛山明诚电器有限公司工程部文员；2009年9月至2010年6

月任佛山市鸿金源铝业制品有限公司行政人事助理；2010年7月至2013年12月任公司劳工关系专员。2014年1月至今历任公司薪酬专员、薪酬主管。2015年6月至今任公司职工代表监事、人力资源主管。

3、高级管理人员

截至本招股说明书签署日，公司的高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书，具体情况如下：

序号	姓名	职务	任职期间
1	尹育航	董事长、总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
2	陶洪亮	董事、副总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
3	杨成	副总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
4	马邵伟	副总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
5	徐志斌	副总经理	2021年6月10日至2024年6月9日
6	刘芳芳	董事、财务负责人	2021年6月10日至2024年6月9日
7	曲修辉	董事、董事会秘书	2021年6月10日至2024年6月9日

尹育航先生：简历具体参见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

陶洪亮先生：简历具体参见本节之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

杨成先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1974年出生，本科学历。1995年至1999年在贵州省中国青年旅行社和安顺市人民医院任职；1999年1月至2003年5月任广东科达机电股份有限公司进出口部业务主管；2003年7月至2015年6月，历任公司进出口部经理、副总经理、董事；2015年7月至2016年10月任佛山市英吉特商贸有限公司总经理；2016年11月至2017年6月，任广东博晖机电有限公司营销总经理；2021年9月至今任海沃众远执行事务合伙人。2018年8月至今任公司副总经理。

马邵伟先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1975年出生，本科学历，高级工程师。1999年至2000年曾任职于常州华中集团有限公司。2000年加入公司，2006年5月至今任公司研发中心项目经理；2014年至今任泉州奔朗总经理、石材加工事业部总经理；2018年6月至今任公司副总经理。马邵伟先生对锯切类金刚石工具的技术及应用具有丰富经验，主持或参与的多个研发项目获得省市区立项支持，多项研究成果被认定为广东省高新技术产品、广东省自主创新产品；在公司任职期间，马邵伟先生参与申请发明专利3项，实用新型5项；主导或参与国家标准、行业标准制定2

项。

徐志斌先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1972年出生，大专学历，参加清华大学EMBA研修班学习。1996年7月至1997年12月任佛山市华泰集团南方磨具厂技术科副科长；1998年2月至2002年4月任南方磨具厂公司经理。2002年4月至2003年5月任公司车间副主任；2003年6月至2021年11月历任淄博奔朗总经理、执行董事兼经理；2012年10月至今任公司副总经理。

刘芳芳女士：简历具体参见本节之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

曲修辉先生：简历具体参见本节之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

（二）直接或间接持有发行人股份的情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接及间接持有发行人股份的情况如下：

序号	姓名	公司职务	持股方式	持股数量 (万股)	持股比例
1	尹育航	董事长、总经理	直接持股	6,103.75	44.75%
			间接持股	76.60	0.56%
2	陶洪亮	董事、副总经理	直接持股	551.28	4.04%
			间接持股	30.00	0.22%
3	刘芳芳	董事、财务负责人	直接持股	10.40	0.08%
			间接持股	22.00	0.16%
4	吴桂周	董事	直接持股	615.00	4.51%
5	曲修辉	董事、董事会秘书	间接持股	18.00	0.13%
6	胡辉旺	董事	直接持股	36.53	0.27%
			间接持股	20.00	0.15%
7	林妙玲	监事会主席	直接持股	6.17	0.05%
8	张立	监事	间接持股	5.00	0.04%
9	黄瑞芳	监事	间接持股	3.00	0.02%
10	杨成	副总经理	直接持股	375.00	2.75%
			间接持股	25.00	0.18%
11	马邵伟	副总经理	直接持股	32.20	0.24%
			间接持股	22.00	0.16%
12	徐志斌	副总经理	直接持股	37.50	0.27%
			间接持股	22.00	0.16%
合计		-	-	8,011.43	58.73%

截至本招股说明书签署日，除上述情形外，不存在其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有发行人股份的情形。

截至本招股说明书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接所持有的发行人股份权属清晰、不存在纠纷或潜在纠纷，不存在涉及诉讼情形，亦不存在被质押或冻结的情况。

（三）对外投资情况

截至本招股说明书签署日，除前述直接或间接持有发行人股份的情形外，发行人董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况（员工持股平台除外）如下：

姓名	公司任职	对外投资单位	认缴金额 (万元)	持股比例 (%)	主营业务
尹育航	董事长、 总经理	广东得穗投资管理合伙企业（有限合伙）	138.00	13.80	股权投资
吴桂周	董事	佛山市迈瑞思科技有限公司	450.00	90.00	研发、生产、销售陶瓷墨水、陶瓷釉料、陶瓷原料
		佛山市博奥科技材料有限公司	100.00	100.00	国内及进出口贸易、销售高低压传动产品，仪表仪器，自动化产品及系统成套产品
		江西博鑫环保科技股份有限公司	910.00	35.00	大规模 RTO 蜂窝陶瓷蓄热体、高温烟气除尘陶瓷滤芯及装备、纳米中空板式陶瓷膜及膜组件、PC-MBR 污水处理一体化设备及污水处理工程
胡辉旺	董事	黄山市怡辉信息科技合伙企业（有限合伙）	110.00	55.00	网络信息技术咨询、汽车信息咨询等
		安徽怡辉新能源汽车销售服务有限公司	261.25	52.25	销售汽车、汽车零配件、汽车用品；汽车租赁等

截至本招股说明书签署日，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资（上市公司股票、公开发行的债券等交易性证券除外）。公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与发行人不存在利益冲突的情形。

（四）其他披露事项

1、董事、监事、高级管理人员

(1) 变动情况

期间	董事
2019年1月1日-2019年3月12日	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、吴桂周、胡辉旺、廖朝理、罗丰华、张凤林
2019年3月13日-2019年4月19日	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、吴桂周、胡辉旺、罗丰华、张凤林
2019年4月20日-2021年6月9日	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、吴桂周、胡辉旺、曹国良、仇颖、罗丰华、张凤林
2021年6月10日-至今	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、吴桂周、曲修辉、胡辉旺、刘祖铭、匡同春、易兰

(2) 监事变动情况

期间	监事
2019年1月1日-2019年4月19日	林妙玲、黄小卡、黄瑞芳
2019年4月20日-至今	林妙玲、张立、黄瑞芳

注：黄小卡先生已于2018年12月离职，由于黄小卡先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，2019年4月公司选举出新的监事之前，黄小卡先生继续履行公司监事职责。

(3) 高级管理人员变动情况

期间	高级管理人员
2019年1月1日-2021年6月9日	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、胡辉旺、徐志斌、马邵伟、杨成
2021年6月10日-至今	尹育航、陶洪亮、刘芳芳、曲修辉、徐志斌、马邵伟、杨成

2、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

3、董事、监事、高级管理人员的任职/兼职情况

截至本招股说明书签署日，除在公司及合并范围内子公司任职外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其他单位（不含控股子公司、员工持股平台、社会职务）任职/兼职情况如下：

姓名	公司职务	任职/兼职单位	任职/兼职单位职务	任职/兼职单位与公司的关联关系
尹育航	董事长兼总经理	西安建筑科技大学	兼职教授，硕士生导师	公司董事/总经理兼职

				单位
吴桂周	董事	佛山市迈瑞思科技有限公司	董事长	公司董事任职/兼职单位
		江西博鑫环保科技股份有限公司	董事长	
		佛山市博奥科技材料有限公司	执行董事、经理	
刘祖铭	独立董事	中南大学	教授、博士生导师，粉末冶金结构材料研究所所长，粉末冶金国家工程研究中心副主任	公司独立董事任职/兼职单位
		东莞宜安科技股份有限公司 (300328.SZ)	独立董事	
匡同春	独立董事	华南理工大学材料科学与工程学院	教授、博士/硕士研究生导师	公司独立董事任职/兼职单位
		广东德联集团股份有限公司 (002666.SZ)	独立董事	
		广东炬申物流股份有限公司 (001202.SZ)	独立董事	
易兰	独立董事	暨南大学管理学院会计系	副教授、硕士研究生导师	公司独立董事任职/兼职单位
		广东广康生化科技股份有限公司	独立董事	
		佛山市银河兰晶科技股份有限公司	独立董事	

4、董事、监事、高级管理人员薪酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员的薪酬组成、确定依据及所履行的程序

在公司担任日常管理职务的董事、监事、高级管理人员的薪酬主要由基本薪酬及绩效薪酬组成，公司独立董事薪酬为固定的履职津贴。薪酬标准依据公司所处行业及地区的薪酬水平，结合公司的实际经营情况及各岗位职务制定。公司董事吴桂周不在公司领取薪酬。

公司董事会、监事会、股东大会审议通过全体董事、监事、高级管理人员的薪酬，并确定独立董事津贴。

(2) 董事、监事、高级管理人员报告期内薪酬总额及占发行人各期利润总额的比重情况

报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员薪酬总额占公司各期利润总额的比重情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
董事、监事、高级管理人员薪酬总额	182.06	639.36	483.20	465.50
发行人各年度利润总额	4,205.36	10,833.17	8,233.54	3,172.39

占当期利润总额比重	4.33%	5.90%	5.87%	14.67%
-----------	-------	-------	-------	--------

九、重要承诺

(一) 与本次公开发行有关的承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
公司控股股东、实际控制人及持股10%以上股东	2022年3月26日	-	关于股份锁定的承诺函	1、本人持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。2、本人自公司召开股东大会审议公开发行股票并在北交所上市事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入北交所之日期间不减持公司股票。但公司股票公开发行并在北交所上市事项终止的，本人可申请解除限售。3、如果中国证监会、北交所对上述股份限售期另有特别规定，按照中国证监会、北交所的规定执行。4、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿公司因本人违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。
持股10%以上股东（庞少机）	2022年6月28日	-	关于股份锁定的承诺函	1、本人持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。2、本人自公司召开股东大会审议公开发行股票并在北交所上市事项的股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并进入北交所之日期间不减持公司股票。但公司股票公开发行并在北交所上市事项终止的，本人可申请解除限售。3、如果中国证监会、北交所对上述股份限售期另有特别规定，按照中国证监会、北交所的规定执行。4、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿公司因本人违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。

<p>全体董事 (独立董事 除外)、监 事、高级管 理人员</p>	<p>2022年3月 26日</p>	<p>-</p>	<p>关于股份锁定 的承诺函</p>	<p>1、本人持有的公司股票自公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份。2、在本人担任公司董事/高级管理人员/监事期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%。本人离职后6个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行上述承诺。3、如果中国证监会、北交所对上述股份限售期另有特别规定，按照中国证监会、北交所的规定执行。4、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿公司因本人违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。</p>
<p>公司控股股 东、实际控 制人；全体 董事、监 事、高级管 理人员</p>	<p>2022年3月 26日</p>	<p>-</p>	<p>关于避免同业 竞争的承诺函</p>	<p>一、除公司外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；二、本人将不直接或间接对任何与公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；三、本人将持续督促本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何活动；四、本人将不会利用对公司的控制关系或投资关系或本人董事/监事/高级管理人员的职位以及对发行人的实际影响力进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；五、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与公司相同或相类似的业务，本人愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给</p>

				公司。本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如本人违反上述承诺，将依法赔偿相关各方的损失，并配合妥善处理后续事宜。
公司控股股东、实际控制人；全体董事、监事、高级管理人员；持有发行人5%以上股份或表决权的股东	2022年3月26日	-	关于减少和规范关联交易的承诺函	一、本人已向发行人关于本次发行聘请的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人及本人关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况（如有），且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。二、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。三、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。四、本人保证不会利用关联交易转移公司利润或进行利益输送，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。五、本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。
公司控股股东、实际控制人；持有公司5%以上股份或表决权的股东；全体董事、监事、高级管理人员	2022年3月26日	-	关于避免资金占用的承诺函	1、自2019年至今，本人不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为，亦不存在公司为本人及本人控制的其他企业提供担保的情形。2、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何

				<p>直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。3、本人关系密切的家庭成员及本人与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述声明与承诺。如因违反该等声明与承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>
发行人	2022年3月26日	-	<p>关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形下导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺</p>	<p>1、招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任；2、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购公开发行的全部新股，回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定（若本公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定；3、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。投资者损失根据本公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。</p>
公司控股股东、实际控制人	2022年3月26日	-	<p>关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形下导致回购股份和向投资者赔</p>	<p>1、本人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司本次公开发行股票</p>

			偿及相关约束措施的承诺	招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用在公司的控股地位，促成公司及时依法回购公开发行的全部新股；本人将依法购回已转让的原限售股份（若有）。3、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。投资者损失根据公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。
全体董事、监事、高级管理人员	2022年3月26日	-	关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形下导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	1、本人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、若中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。投资者损失根据公司与投资者协商确定的金额或者依据中国证监会、北交所或司法机关等有权部门认定的方式或金额予以确定。
发行人	2022年3月26日	-	关于未履行承诺的约束措施承诺函	（一）公司将严格履行本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的所有公开承诺事项，并积极接受社会监督，如公司所作承诺未能履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），公司将采取以下措施：1、在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属

				<p>可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；4、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；5、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向对未履行承诺的行为负有个人责任的本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；6、如因本公司未能履行承诺导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理；7、其他根据届时规定可以采取的约束措施。（二）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司未能履行所作承诺的，本公司将采取以下措施：1、在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p>
公司控股股东、实际控制人	2022年3月26日	-	关于未履行承诺的约束措施承诺函	<p>（一）本人将严格履行本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的所有公开承诺事项，并积极接受社会监督，如本人所作承诺未能履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原</p>

				<p>因并向股东及社会投资者道歉；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；4、本人将停止在公司领取股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；5、因本人未履行相关承诺事项导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>（二）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人未能履行所作承诺的，本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p>
全体董事、监事、高级管理人员	2022年3月26日	-	关于未履行承诺的约束措施承诺函	<p>（一）本人将严格履行本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的所有公开承诺事项，并积极接受社会监督，如本人所作承诺未能履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消</p>

				<p>除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；4、因本人未履行相关承诺事项导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；5、本人将停止在公司领取股东分红（如有），同时本人持有的公司股份（如有）将不得转让，不得以任何形式要求公司增加本人的薪资或津贴，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>（二）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人未能履行承诺的，本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出未到期的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。</p>
持有公司 5% 以上股份或表决权的股东	2022 年 3 月 26 日	-	关于未履行承诺的约束措施承诺函	<p>（一）本人将严格履行本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的所有公开承诺事项，并积极接受社会监督，如本人所作承诺未能履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、在有关监管机关要求的</p>

			<p>期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；4、本人将停止在公司领取股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；5、因本人未履行相关承诺事项导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>（二）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人未能履行所作承诺的，本人将采取以下措施：1、通过公司在中国证监会、北交所指定信息披露媒体上及时、充分披露未能履行承诺的详细情况、具体原因并向股东及社会投资者道歉；2、向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p>
<p>发行人；公司控股股东、实际控制人；公司董事（独立董事除外）、公司高级管理人员</p>	<p>2022年9月24日</p>	-	<p>一、实施股价稳定措施的具体条件自公司股票在北交所上市之日起一个月内，若公司股票出现连续10个交易日的收盘价均低于本次发行价格时，公司将启动股价稳定预案；自公司股票在北交所上市之日起第二个月至三年内，若公司股票出现连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产时（若因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，每股净资产金额相应调整），公司将启动稳定股价预案。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合北京证券交易所上市条件。自公司股票在北京证券交易所上市之日起一个月内，公司启动稳定股价具体方</p>

			<p>案的实施期间内，公司股票收盘价连续 3 个交易日高于本次发行价格时，将停止实施股价稳定措施；公司股票在北京证券交易所上市后第二个月至三年内，在公司稳定股价具体方案的实施期间内，若公司股票连续 5 个交易日的收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，将停止实施股价稳定措施。稳定股价具体方案实施期满后，如再次触发上述启动条件，则再次启动稳定股价措施。二、稳定公司股价的具体措施当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：</p> <p>（一）公司控股股东及实际控制人增持公司股票公司触发稳定股价预案启动条件后，公司控股股东、实际控制人须提出增持公司股票的方案。公司控股股东、实际控制人自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金采取中国证监会、北交所准许的交易方式增持公司流通股票。公司股票在北交所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的情形，增持股票的价格不高于公司本次发行价格；公司股票在北交所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的情形，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；控股股东、实际控制人增持股票的数量不超过公司股票总数的 3%，且控股股东、实际控制人单次用于增持的资金不超过其上一年度公司现金分红的 30%，年度用于增持的资金合计不超过其上一年度公司现金分红的 60%，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股票，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合公开发行并上市的条件。在实施</p>
--	--	--	--

			<p>增持股票期间，出现下列情形，公司控股股东及实际控制人可以依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划：1、公司股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的；2、继续增持股票将导致公司不能满足法定公开发行并上市条件；3、继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务，且控股股东、实际控制人未计划实施要约收购。（二）公司回购公司股票公司控股股东、实际控制人增持股份数量达到承诺上限或依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划后，再次出现需要采取稳定股价措施的情形的。公司董事会需制定公司股份回购方案，并及时召开董事会、股东大会进行审议。在股份回购方案经股东大会审议通过后，应当履行债权人通知及公告及其他法定减资程序。公司自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金采取中国证监会、北交所准许的交易方式回购公司流通股。公司股票在北交所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的情形，回购股票的价格不高于公司本次发行价格；公司股票在北交所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的情形，回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。公司回购股票的数量不超过公司股票总数的5%，且公司用于回购股票的资金金额不高于回购股票事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的20%，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合公开发行并上市的条件。在中国证监会、北交所规定的不允许回购</p>
--	--	--	--

			<p>股票的期间不得进行回购。在实施回购股票期间，公司股价已经不满足启动稳定股价措施条件的，可不再继续实施该方案。（三）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票公司控股股东、实际控制人增持公司股票达到承诺上限且公司回购股票达到承诺上限，或依照相关法律规定和增持方案，不再继续实施增持公司股票计划后，再次出现需要采取稳定股价措施的情形的，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员须提出增持公司股票的方案。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员自相关股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金采取中国证监会、北交所准许的交易方式增持公司流通股份。公司股票在北交所上市之日起第一个月内触发稳定股价措施的情形，增持股票的价格不高于公司本次发行价格；公司股票在北交所上市之日起第二个月至三年内触发稳定股价措施的情形，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股票总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；公司董事（不含独立董事）、高级管理人员，单次用于增持股票的资金不超过上一年度从公司领取现金薪酬的 30%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度领取的现金薪酬，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合公开发行并上市的条件。（四）其他事项 1、公司及其控股股东、实际控制人，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员在履行上述增持或回购义务时，应依照法律、法规的规定履行其相应的信息披露义务； 2、本预案适用于公司</p>
--	--	--	--

			未来选举或聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员。公司选举或聘任董事（不含独立董事）、高级管理人员时，应要求其就此做出书面承诺，并要求其按照公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时董事（不含独立董事）、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。
发行人；公司控股股东、实际控制人；公司董事（独立董事除外）、公司高级管理人员	2022年3月26日	-	<p>向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺</p> <p>一、本次发行对公司即期回报摊薄的影响本次发行后，公司的股本规模、净资产规模将较发行前有所提高。尽管本次募集资金的陆续投入将会给公司带来良好的回报，但募集资金投资项目需要一定的建设周期，募集资金产生经济效益需要一定的时间，在公司总股本和净资产均增加的情况下，短期内公司的盈利水平能否保持同步增长具有一定的不确定性，公司基本每股收益和加权平均净资产收益率等指标存在被摊薄的风险。二、填补被摊薄即期回报的具体措施（一）加快主营业务发展，提升盈利能力本次发行完成后，公司经营规模将进一步扩大，有利于公司业务规模的增长；同时，公司资产负债率水平及财务风险将进一步降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司的稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着公司营销网络的进一步完善和研发能力的持续提升，公司的稳健发展将得到有力保障。本次发行完成后，公司将围绕着主营业务，加大主营业务的拓展力度，进一步提升公司的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。（二）完善公司治理，提高运营效率公司建立了完善的内部控制体系，经营管理水平不断提高。公司将加强企业内部控制，发挥企业管控效能。公司将继续加强预算管控，在保证产品质量的情况下，降低</p>

			<p>单位产出成本，提升效益，提高公司资金使用效率，提升盈利能力，全面有效地控制公司经营和管控风险。（三）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益募集资金投资项目的实施符合公司的发展战略，能有效提升公司的经营能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。（四）强化募集资金管理，提高募集资金使用效率本次募集资金到位后，公司将有序推进募集资金投资项目的投资和建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益，增加股东回报。本次发行募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，确保募集资金的使用合法合规。公司将通过有效运用本次募集资金，提高募集资金使用效率和效益，提升盈利水平，增加未来收益，增强可持续发展能力。（五）优化公司投资回报机制，实行积极的利润分配政策为建立对投资者持续、稳定的回报规划与机制，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司制定了《公司章程（草案）》、《利润分配制度》以及上市后三年股东分红回报规划，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，上述措施有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报。公司将根据中国证监会、北京证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。公司提示广大投资者，在经营过程中面临的内外部风险客观存在，公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。三、履行被摊薄即期回报措施的承诺（一）控股股东、</p>
--	--	--	---

			<p>实际控制人的承诺为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人承诺：1、不越权干预公司经营管理；2、不侵占公司利益；3、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；4、督促公司切实履行填补被摊薄即期回报措施；5、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，确保公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意接受中国证监会、证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。（二）董事（独立董事除外）、高级管理人员的承诺为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、在自身职责和权限范围内，将公司股东大会审议通过的薪酬管理制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；5、如果公司拟实施股权激励，在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩，并对</p>
--	--	--	--

				<p>公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、本承诺函出具后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，如中国证监会或证券交易所作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此做出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任。8、作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。</p> <p>（三）公司承诺为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司承诺：公司承诺积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法利益，同时公司承诺若上述措施未能得到有效履行，公司将在股东大会及中国证监会和证券交易所等证券监管机构指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p>
发行人	2022年3月26日	-	关于利润分配政策的承诺函	公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后，将严格按照《广东奔朗新材料股份有限公司章程（草案）》《广东奔朗新材料股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则规定的利润分配政策

				(包括现金分红政策)制定利润分配方案、履行利润分配决策程序,并实施利润分配。
公司控股股东、实际控制人	2022年3月26日	-	关于利润分配政策的承诺函	公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后,本人将促使公司严格按照《广东奔朗新材料股份有限公司章程(草案)》《广东奔朗新材料股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》以及相关法律法规、北京证券交易所相关规则规定的利润分配政策(包括现金分红政策)制定利润分配方案、履行利润分配决策程序,并实施利润分配。
发行人;公司控股股东、实际控制人	2022年6月29日	-	对发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺书	广东奔朗新材料股份有限公司/广东奔朗新材料股份有限公司控股股东、实际控制人尹育航先生对本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市全套申请文件进行了核查和审阅,确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
全体董事、监事、高级管理人员	2022年6月29日	-	对发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺书	广东奔朗新材料股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2022年3月26日	-	关于持股意向及减持意向的承诺函	1、本人持续看好公司及其所处行业的发展前景,愿意长期持有公司的股份。2、对于本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市(以下简称“本次发行”)前本人持有的公司股份,本人将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺,在限售期内,不出售本次发行前持有的公司股份。3、若在本人所持公司股份的锁定期届满后,本人减持股票的,将严格遵守证监会和北京证券交易所

				<p>关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，保证公司的稳定经营，并按照相关规定予以披露。4、自锁定期届满之日起两年内，若本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；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个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少6个月；若公司在6个月期间内已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。5、如本人因未履行上述承诺出售股份，本人同意将该等股份减持实际所获得的收益（如有）归公司所有。6、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。</p>
公司	2022年9月13日	-	承诺函	<p>1、公司（含子公司）不以募集资金对外进行任何股权投资；2、本次发行的募集资金全部使用完毕之前，公司（含子公司）不以自有资金对与本公司主营业务无关的公司进行股权投资。</p>
实际控制人或控股股东	2022年9月13日	-	承诺函	<p>1、公司（含子公司）不以募集资金对外进行任何股权投资；2、本次发行的募集资金全部使用完毕之前，公司（含子公司）不以自有资金对与本公司主营业务无关的公司进行股权投资。</p>
公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2022年11月1日	-	关于股份流通限制及自愿锁定的补充承诺	<p>若公司上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为的，自前述违规行为发生之日起至违规行为发生后6个月内，本人自愿限售直接或间接持有的股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。若公司上市后本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为的，自前述违规行为发生之日起至违规行为发生后12个</p>

				月内，本人自愿限售直接或间接持有的股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续
--	--	--	--	--

（二） 前期公开承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
控股股东、实际控制人、董监高	2015年8月19日	-	避免同业竞争承诺函	承诺不构成同业竞争
控股股东、实际控制人、董监高、持股5%以上股东	2015年8月19日	-	规范关联交易承诺函	承诺规范关联交易
董监高	2015年8月19日	-	《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	承诺遵守法律法规，履行忠实、勤勉义务等
董监高	2016年4月22日	-	限售承诺	签署《股份认购协议书》：公司董事、监事、高级管理人员认购的本次发行股票自股份完成登记之日起算，自愿限售一年，一年期满后，其在公司任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%，其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份
员工持股平台	2021年12月22日	2024年12月22日	限售承诺	承诺持有公司股票锁定三年
控股股东、实际控制人、持有公司股份董监高、员工持股平台	2022年4月8日	-	限售承诺	承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票，并于公告披露当日向全国股转公司申请办理股票限售
持股10%以上股东（庞少机）	2022年6月28日	-	限售承诺	承诺自2022年6月29日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票

（三） 其他披露事项

无。

十、 其他事项

无。

第五节 业务和技术

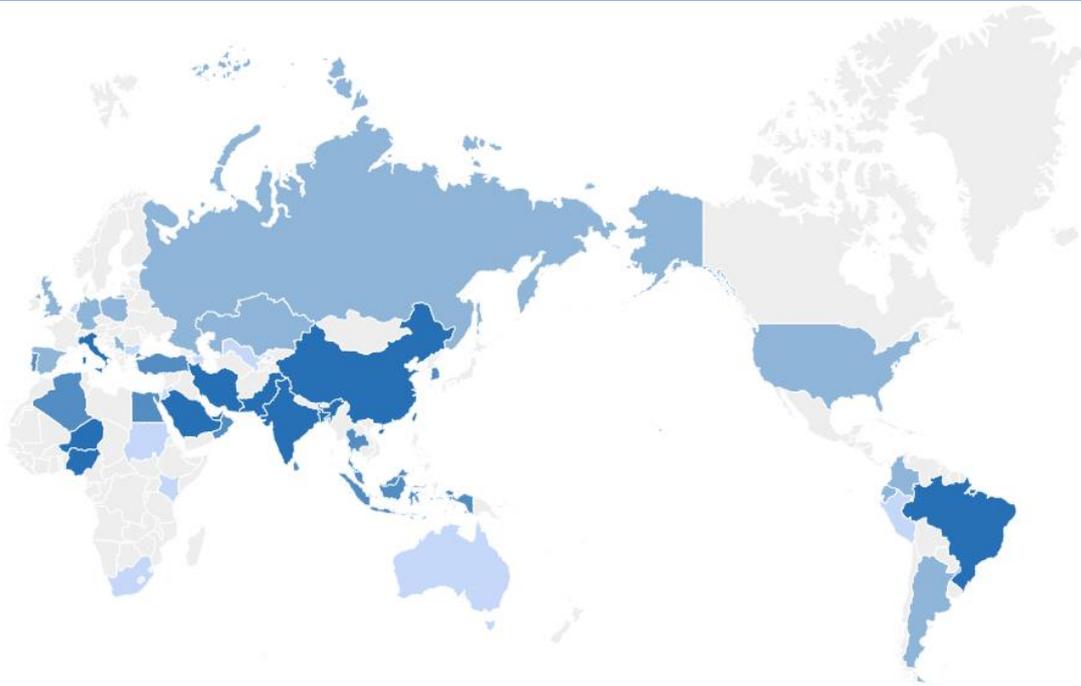
一、 发行人主营业务、主要产品或服务情况

(一) 主营业务、主要产品及主营业务收入的主要构成

1、公司的主营业务情况

奔朗新材系一家专注于超硬材料制品的研发、生产和销售的高新技术企业，是我国超硬材料制品行业的龙头企业之一，在全球陶瓷加工金刚石工具细分市场的份额排名前列。公司产品包括金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具以及精密加工金刚石工具）、稀土永磁元器件以及碳化硅工具等，其中金刚石工具是公司主要产品。公司多年来坚持自主研发，在金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、产品生产工艺技术以及产品应用技术创新等方面形成了扎实雄厚的技术体系，公司研发生产的金刚石工具产品具有锋利、耐用、稳定、性价比高、适应性强等特点，主要应用于陶瓷、石材、混凝土、耐火材料等硬脆材料的磨削、抛光、切钻等加工过程，并随着产品开发与应用的拓展，延伸至精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品等高精密加工领域。在深耕超硬材料制品行业的基础上，公司逐步开展稀土永磁元器件、高精度超硬精密加工技术及设备、金刚石功能化应用、先进陶瓷材料等领域的研发、生产及应用，致力于成为以超硬材料制品为核心的新材料领域卓越企业。

依靠坚实的研发能力、可靠的产品质量与完善的服务能力，公司生产的超硬材料制品从实现进口替代到自主创新走向世界，公司已发展成为具有国际竞争力的优质企业。公司坚持以自有品牌“奔朗（Monte-Bianco）”开拓市场，秉承“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨，依托 20 多年在国内外市场布局与深耕建立起的强大销售服务网络及运营服务平台，提供高效、专业化服务，积累了优质的客户资源，树立了良好的品牌美誉度，与华硕陶瓷、唯美陶瓷、蒙娜丽莎（002918.SZ）、DELTA、KAJARIA、RAK、高时石材、欧派家居（603833.SH）、领益智造（002600.SZ）等国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，产品销往巴西、印度、孟加拉等 60 多个国家和地区，公司客户分布图如下：



注：蓝色部分为公司客户所在国家或地区，蓝色深浅度与公司在该地区的收入成正相关。

公司及子公司新兴奔朗均为高新技术企业，新兴奔朗被认定为广东省“专精特新”中小企业。公司是国内超硬材料制品行业中少数同时具备金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、生产工艺创新及产品应用拓展能力的企业。作为国内超硬材料制品龙头企业之一，公司主导或参与制定国家标准和行业标准共 8 项。为进一步保护核心技术，巩固技术护城河，公司在研发过程中将技术研发成果转化为专利技术，截至报告期末，公司已取得 127 项专利，其中发明专利 33 项、实用新型专利 94 项。公司获得中国陶瓷工业协会授予的“中国陶瓷行业‘十三五’科技创新先进集体”，中国机床工具工业协会颁布的“2020 年度先进会员——产品出口十佳”等荣誉称号；公司科研项目荣获多个奖项，其中“金刚石工具钎焊技术及其应用”荣获中国机械工业科学技术奖一等奖，“金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化”荣获广东省科学技术奖二等奖；公司是广东商标协会重点商标保护委员会认定的“2021 年度广东省重点商标保护名录企业”，广东知识产权保护协会认定的“2021 年度广东省知识产权示范企业”。公司拥有人力资源和社会保障部及全国博士后管委会授权的博士后科研工作站，广东省科学技术厅授权的广东省奔朗超硬材料及制品院士工作站，广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会授权的广东省工程技术研究开发中心等国家或省级工作站/研发中心以及多个大学产学研合作平台。

2、发行人主要产品及用途

公司金刚石工具产品包括树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具和精密加工金刚石工具等。金刚石是自然界中硬度最高的矿物，具有优异的热传导率、耐磨性和化学稳定性等特征，金刚石工具是陶瓷、石材、耐火材料、混凝土等硬脆材料最有效的加工工具之一，属于高效、高精、节能、绿色环保产品，享有“工业牙齿”赞誉，超硬材料制品行业也是国家基础性、战略性产业，其发展水平和产业规模反映了一个国家的工业实力。

公司生产的金刚石工具产品具体情况如下：

产品分类	具体产品名称	图片		功能及用途简介
树脂结合剂金刚石工具	弹性磨块			主要用于陶瓷、石材等硬脆材料表面精磨、抛光；产品具有磨削效果好、效率高、耐用度高、使用寿命长、重量较轻、能耗低等特征。
	树脂磨轮			
金属结合剂金刚石工具	金刚石磨轮			主要用于陶瓷、石材、混凝土等硬脆材料表面和端面磨削加工；产品适用性好，不崩面、不崩底，磨削面细腻光滑。
	金刚石锯片			主要用于陶瓷、石材等板材切割、打磨以及建筑混凝土的切割；产品高效切割，不崩面、不崩底，切线缝齐整。
	金刚石磨块			主要用于陶瓷、石材等硬脆材料表面磨削；兼顾锋利性和耐磨性，大幅提高磨抛的经济性，具有高效低排放的优点。
	金刚石绳锯			主要用于各类石材、钢筋混凝土切割、拆除等；产品具有较高的韧性、锋利度以及耐磨性。
精密加工金刚石工具	精雕工具			主要用于精密机械零部件、磁性材料、3C电子产品等加工；产品较普通磨具在强度、锋利度以及动平衡性能等方面具有优势。

	精密砂轮		
--	------	---	--

除金刚石工具之外，报告期内公司还生产稀土永磁元器件以及碳化硅工具，具体情况如下：

产品分类	具体产品名称	图片	功能及用途简介
稀土永磁元器件	烧结钕铁硼永磁材料		主要用于节能电机、电梯曳引机、3C 电器、新能源汽车、风电等产品的电机、驱动部件。产品磁性高、性价比高。
碳化硅工具	碳化硅磨块		主要用于陶瓷等硬脆材料表面的粗磨、精磨及抛光。产品自锐性好、磨削效率高，可获得抛光表面的镜面效果。

3、公司金刚石工具的技术特点及形成过程

公司的金刚石工具包括树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及精密加工金刚石工具，主要应用于陶瓷、石材以及精密加工市场，主要特点、形成过程如下：

项目	树脂结合剂金刚石工具	金属结合剂金刚石工具	精密加工金刚石工具
主要产品	弹性磨块、树脂磨轮	金刚石磨轮、金刚石磨块、金刚石锯片、金刚石绳锯	精雕工具、精密砂轮
技术特点	采用聚酰亚胺树脂、酚醛树脂等热固性树脂作为结合剂，以人造金刚石为磨料，经过金刚石表面处理、配混料、热压、固化、粘接基体等生产工序制造而成	以铜、铁、锡等金属及其合金作为结合剂主体，以人造金刚石为磨料，经过金刚石表面处理、配混料、冷压、烧结、焊接/穿绳/组合等生产工序制造而成	以镍或镍钴等合金做结合剂，通过金属电沉积的方法，经过上砂、固沙等生产工序将金刚石微粒固定在基体上制造而成
形成过程	树脂金刚石工具是在金属结合剂金刚石工具的基础上形成的产品。抛釉砖是表面经过施釉高温高压烧制处理的瓷砖，具有脆且加工层薄的特点，随着抛釉砖的兴起，拥有一定弹性、能更好贴合瓷砖表面的树脂结合剂金刚石工具应运而生，其在保持锋利度的情况下拥有一定弹性，相较于金属结合剂	上个世纪 90 年代，随着陶瓷、石材产品在国内的发展，加工所需要的金刚石工具需求也迅速上升。2000 年，公司设立之初即开始了金属结合剂金刚石工具的研发、生产，陆续开发出金刚石磨轮、磨块、锯片及绳锯，用于陶瓷、石材、混凝土等硬脆材料的磨边、抛光、切割等工序	随着下游精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品等精密行业的发展，对配套的精密加工工具的需求增长，公司基于在陶瓷、石材等硬脆材料加工用金刚石工具的成功经营经验，将市场拓展至精密加工领域，陆续设立江门奔朗、奔朗创盈发展精密加工金刚石工具

金刚石工具，可保证脆且薄的釉面均匀光度，避免刮花，同时随着下游客户对陶瓷磨边效果要求更加精细，公司紧随市场需求，推出树脂金刚石工具

4、主营业务收入的主要构成

报告期内，发行人主营业务收入分产品构成如下：

单位：万元

产品名称	2022年度1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单品	27,039.21	75.49%	57,841.70	75.96%	40,881.27	72.29%	40,470.61	68.24%
其中：树脂结合剂金刚石工具	12,318.47	34.39%	32,109.91	42.17%	22,060.28	39.01%	17,936.83	30.24%
金属结合剂金刚石工具	8,782.04	24.52%	16,570.49	21.76%	12,855.79	22.73%	14,980.69	25.26%
稀土永磁元器件	3,996.12	11.16%	5,151.44	6.76%	3,220.85	5.70%	4,114.99	6.94%
碳化硅工具	790.57	2.21%	2,007.90	2.64%	1,581.44	2.80%	2,597.54	4.38%
精密加工金刚石工具	981.07	2.74%	1,647.96	2.16%	757.76	1.34%	581.22	0.98%
其他	170.94	0.48%	354.00	0.46%	405.15	0.72%	259.34	0.44%
整线	8,778.10	24.51%	18,310.44	24.04%	15,668.48	27.71%	18,838.08	31.76%
其中：抛釉线	5,273.47	14.72%	11,465.46	15.06%	9,674.50	17.11%	9,813.38	16.55%
抛光线	1,931.61	5.39%	4,525.79	5.94%	4,521.82	8.00%	6,918.41	11.67%
其他	1,573.01	4.39%	2,319.20	3.05%	1,472.15	2.60%	2,106.30	3.55%
合计	35,817.31	100.00%	76,152.14	100.00%	56,549.75	100.00%	59,308.69	100.00%

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重分别为 99.23%、94.24%、98.50% 和 98.06%，其中金刚石工具为发行人最主要的收入来源。

（二）公司经营模式

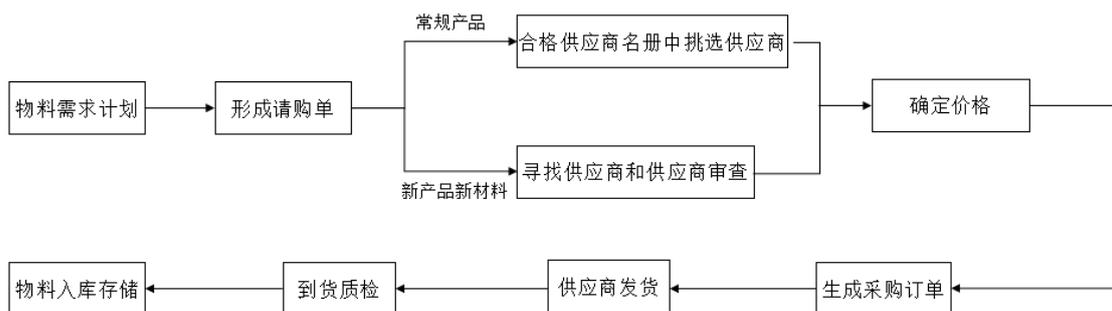
报告期内公司的经营模式未发生重大变化，具体情况如下：

1、盈利模式

公司主要通过销售树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、精密加工金刚石工具等金刚石工具以及稀土永磁元器件、碳化硅工具等产品实现收入和利润。

2、采购模式

采购环节是公司生产产品、质量控制和成本控制的关键环节，公司制定了采购、仓库管理、质量控制等制度文件，对供应商的评定以及采购过程进行控制，建立合格供应商名册，与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保障企业生产、销售所需的供应。针对日常生产经营过程中用量较大的原材料、成品，公司主要采取与供应商签订框架协议形式进行采购，并根据市场价格的变化、具体生产计划以及安全库存规模执行具体采购计划；对于预判单价上涨较多的原材料，公司通过签订合同并支付预付款的方式，提前锁定价格，减少价格波动对公司生产经营的影响；对于新物料、固定资产、部分外购成品、使用量较小的原材料等，公司根据需求下单，与供应商签订单笔采购合同。采购物资到达后公司对其规格型号、数量和质量进行确认、验收并入库。



3、生产模式

(1) 自主生产

公司主要采取“以销定产为主、安全库存为辅”的生产模式，并根据历史销售情况、市场需求、运输条件设置合理安全库存，有计划地进行生产。销售部门取得订单后，生产部门会同研发部门、采购部门、质检部门等部门，按照客户确定的产品规格、数量、供货时间和质量要求制定相应的生产计划，生产部门领取所需物料按产品质量控制的标准进行生产，生产完成并经质量检测合格后进行包装、入库，后续由仓储部门、销售部门按照客户订单要求组织发货和产品交付。



(2) 外购成品

发行人通过外购碳化硅工具、金刚石工具等成品作为公司自主生产的补充，其中碳化硅工具是公司最主要的外购成品。

(3) 委托加工

发行人委托加工主要系子公司湖南奔朗将稀土永磁元器件的机械加工及电镀加工等非核心工序委托给第三方加工。

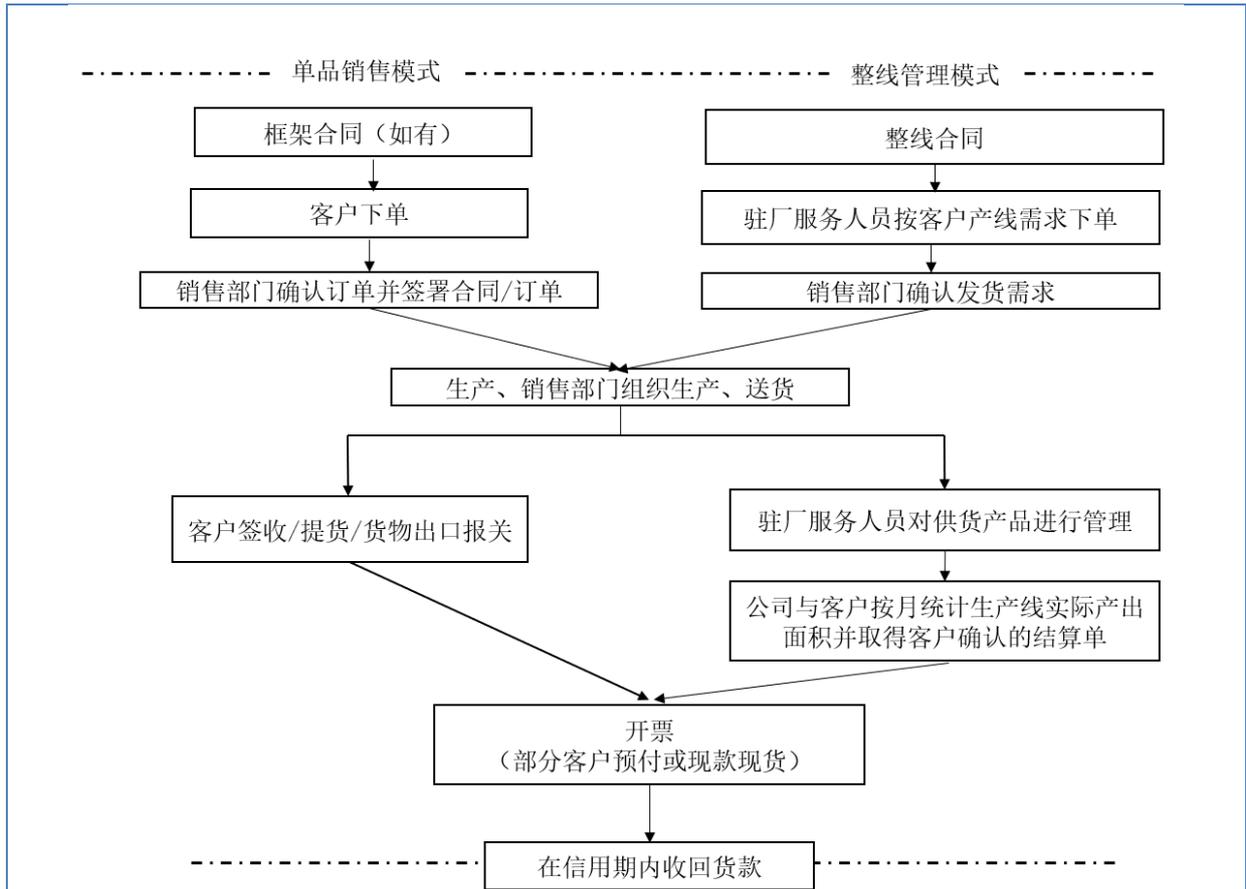
4、销售模式

报告期内，公司销售以直销为主，经销模式收入占比较小。

(1) 直销模式

直销模式中包含一般直销模式和代理商模式。在直销模式下，公司销售人员通过自行市场开拓或代理商获取客户订单，在与客户达成合作意向并签订合同之后，公司根据客户的实际订单，组织公司采购、生产、送货等。其中，公司在部分海外市场依托代理商在当地较强的销售资源以及本地化服务能力，协助公司执行境外信息收集、市场拓展、客户沟通、客户产品调试、售后维护、跟进客户回款等活动并促使公司与客户达成最终交易，公司相应向代理商支付销售佣金。

按照产品定价方式和后续服务方式的不同，公司直销模式又分为单品销售和整线管理两种，具体流程如下：



①单品销售模式是指公司按照销售合同/订单确定产品规格型号、产品数量，为客户提供相关产品，并按照合同价与客户结算货款。

②整线管理模式是指公司针对客户的生产及加工设备状况、客户产品特点为其提供个性化的产品研发设计 and 应用建议，为客户的磨削/抛光/切割生产线提供金刚石工具等产品，并委派驻厂服务人员为客户提供产品管理及其他相关服务的业务模式。公司与客户按月统计生产线实际产出面积并取得客户确认的结算单，按合同约定的单价与实际产出面积确认收入并开具发票。

整线销售和单品销售的优劣势及差异如下：

项目	整线管理模式	单品销售模式
定价	根据客户产品特性及生产设备预测的产耗比，核算单位面积耗用产品的成本，结合市场竞争情况，以及客户业务规模、知名度等情况报价	根据产品生产成本、客户所在区域市场竞争情况等，确定产品销售价格
利润率	整体低于单品销售	整体高于整线销售
信用期	根据客户业务规模、资信情况、既往合作、知名度、合作前景等情况确定	
回款周期	根据客户情况不同差异较大，一般在 4-6 个月	
客户获取模式	自主开拓、展会沟通、老客户推荐、朋友介绍	自主开拓、展会沟通、老客户推荐、朋友介绍、代理介绍

客户粘性	长期合作，客户粘性相对较高	客户粘性低于整线销售
成本核算	按照当月各产品实际耗用数量乘以对应单位成本进行结转	按照实际销售数量乘以单位成本结转

注：产耗比为客户产出面积数量与在此过程中对应消耗公司产品数量的比例，为公司内部管理使用指标。

总体而言，公司整线管理和单品销售两种销售及结算模式均为行业内常见的模式，二者信用期及回款周期较为一致，在定价、利润率、客户获取模式及成本核算等方面存在一定差异，相较而言，整线管理模式在客户粘性具有一定优势，单品销售模式在利润率方面具有一定优势。

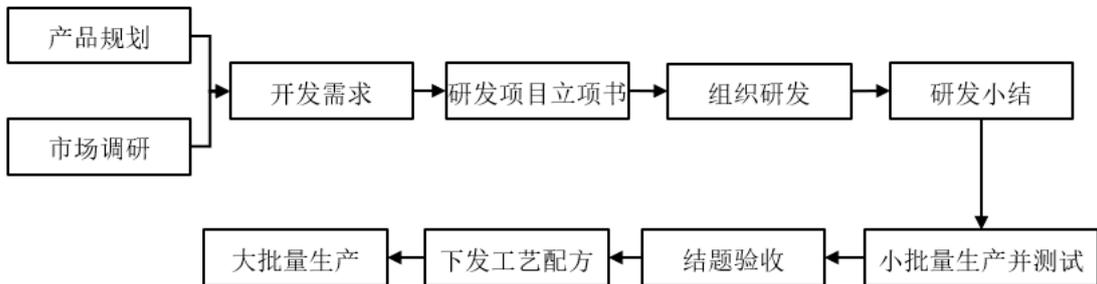
(2) 经销模式

公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游客户的销售模式。

5、研发模式

公司一直重视在技术研发上的持续投入，拥有完善的研发流程，公司研发部门高度关注上下游技术变革，将研发方向与市场、客户需求紧密结合，具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力，以持续保持技术的领先性，提升市场占有率及品牌形象。

公司研发部门同销售、生产、采购部门相互配合，根据客户产品需求和市场技术变化，制定新产品开发计划和研发方案，组织人员进行策划和研发，在小批量生产并测试后及时对产品方案进行调整，结题验收后下发工艺配方并量产应用。公司主要研发流程如下：



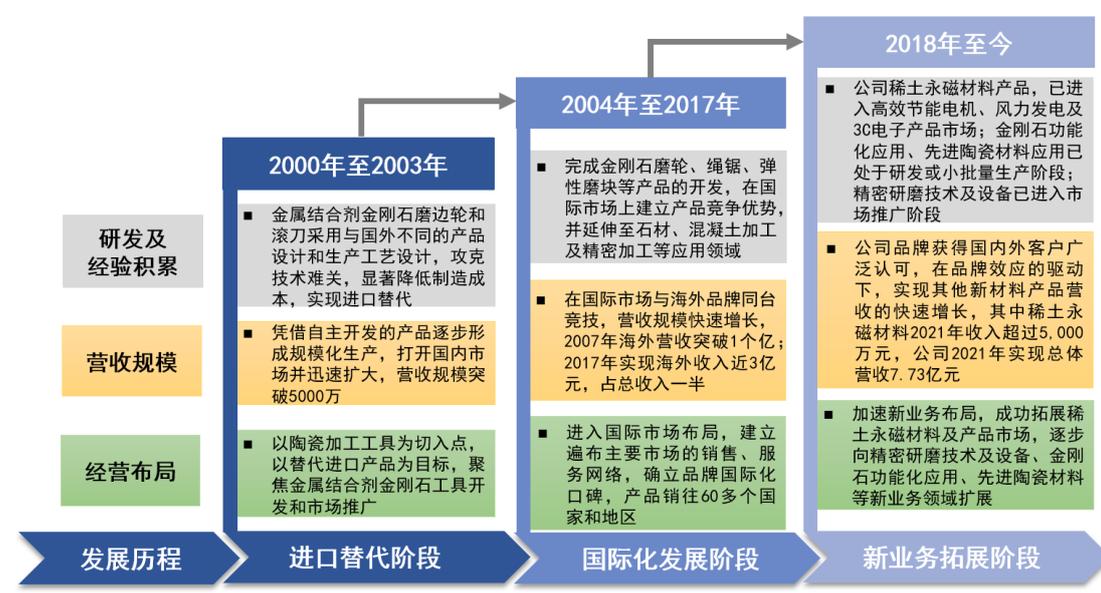
6、公司采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素以及经营模式的变化情况

公司的经营模式结合了公司多年经营管理经验、公司所处行业特点、上游供求关

系、下游客户需求、公司生产工艺特点等综合因素，形成了现有的盈利模式、采购模式、生产模式、销售模式和研发模式，适应公司长远发展需要。报告期内，公司的经营模式及其影响因素均未发生重大变化。

（三）发行人自设立以来的主营业务、主要产品或服务及主要经营模式的演变情况

自成立以来，公司始终专注于超硬材料制品的研发、生产、销售，主营业务未发生重大变化，在综合考虑市场变化以及满足下游客户多样化的市场需求的情况下，公司深耕超硬材料制品的同时向新材料领域布局延伸，公司设立以来业务变化情况具体如下：

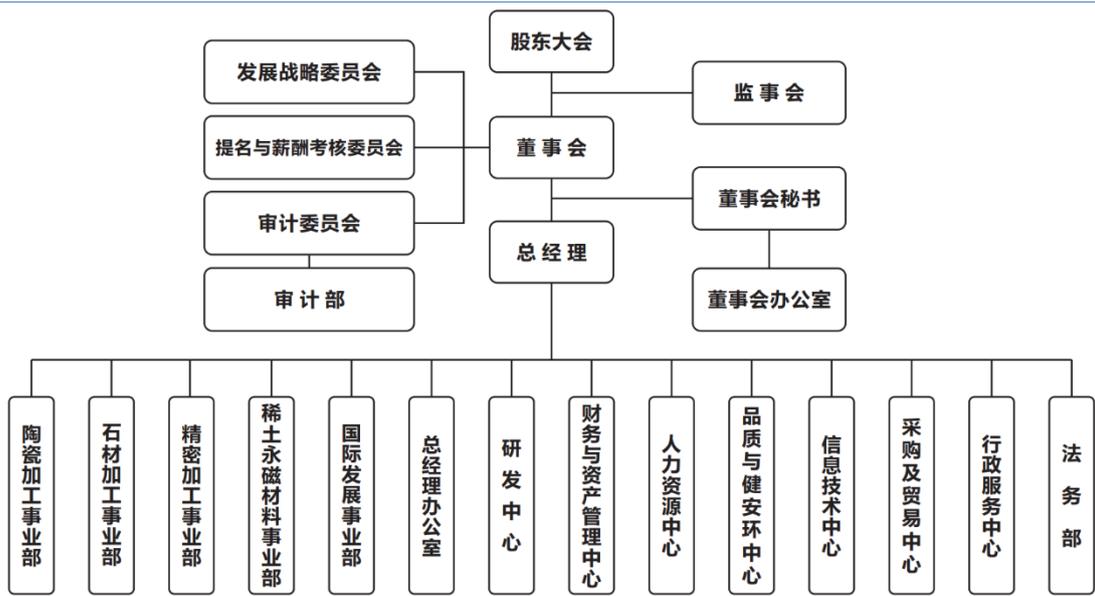


（四）公司组织架构、生产流程及方式

1、公司组织架构及其职能

（1）公司组织架构

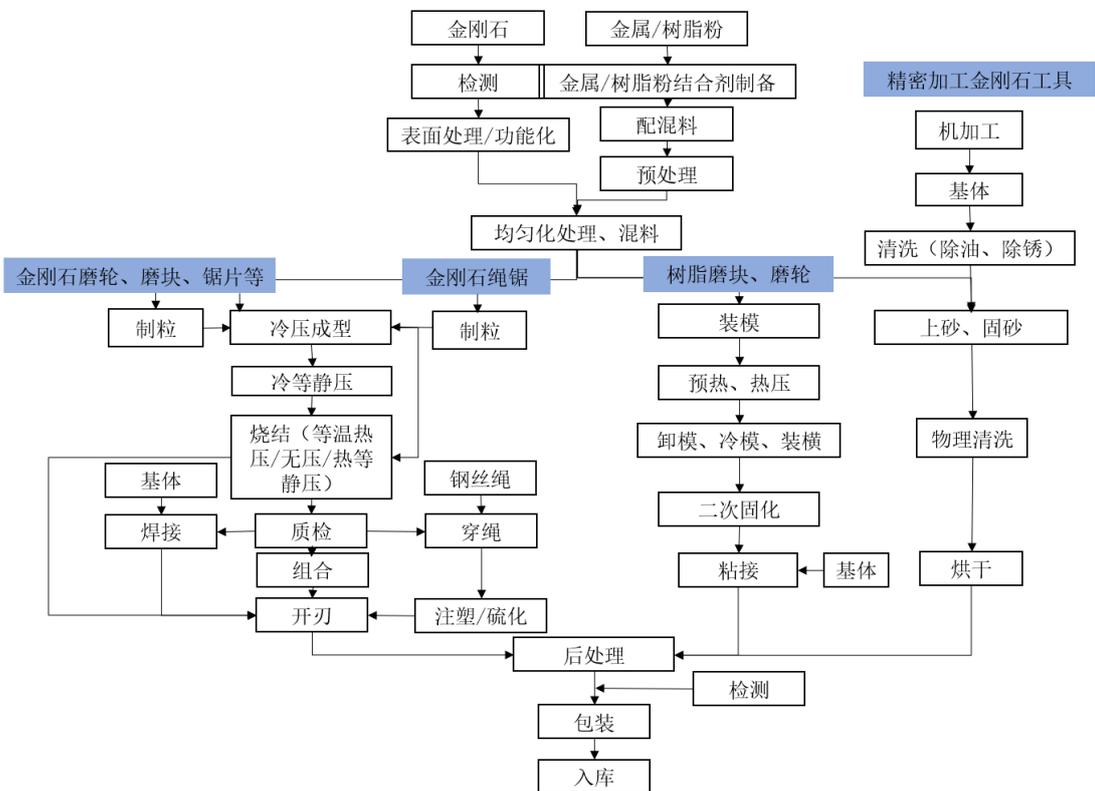
截至本招股说明书签署日，公司内部组织结构如下所示：



其中，陶瓷加工事业部、石材加工事业部、精密加工事业部、稀土永磁材料事业部下设生产部门以及销售部门负责各事业部的生产及销售工作，国际发展事业部负责国际市场的开拓。

2、主要产品工艺流程

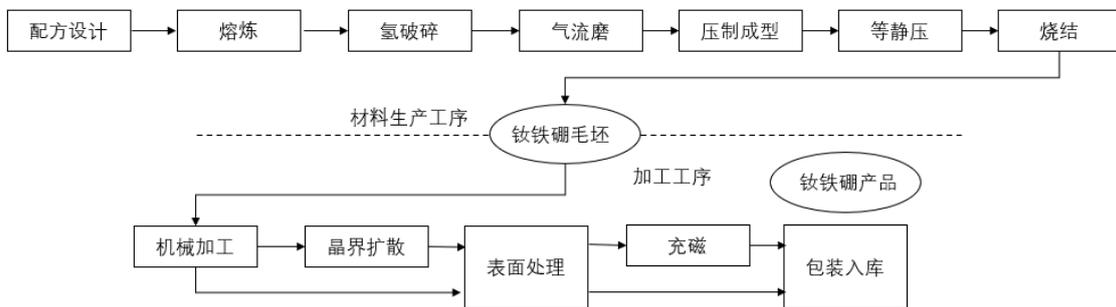
(1) 金刚石工具



金刚石工具核心工序如下：

主要工艺	工艺描述
金刚石表面处理	在金刚石表面镀覆或涂覆所设计的特殊材料的过程
结合剂配混料	金属、树脂等结合剂材料按配方进行配制并混合均匀的过程
冷压成型	通过冷压磨具，使粉状物料获得一定密度的几何形状的过程
冷等静压	常温下通过液相加压方式使得物料获得较高密度且密度均匀的过程
烧结	通过一定温度烧结使烧结体实现接近完全致密化的过程
焊接/粘接	通过钎焊、激光焊接、粘接等技术，使得工具的工作部分与基体牢固结合的过程
机加工艺	使得加工工具满足设备装配及工作需求的加工过程

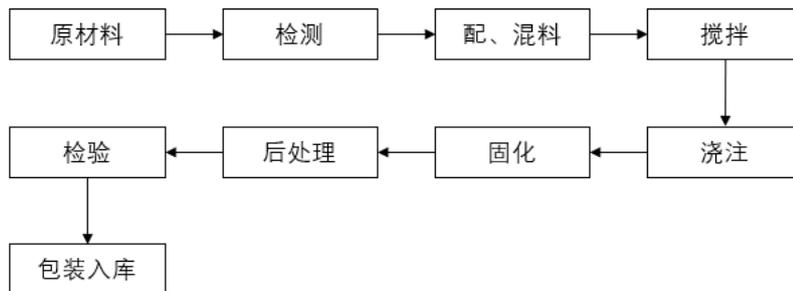
(2) 稀土永磁元器件



稀土永磁元器件核心工序如下：

主要工艺	工艺描述
熔炼	在规定的混合工艺参数条件下均匀熔炼的过程，原料在氩气保护条件下熔炼成钕铁硼薄片
氢破、气流磨以及压制	钕铁硼薄片吸收氢气加温脱氢后破裂成粗颗粒，在高速氮气冲击下，撞击形成细粉并压制成型
压制、等静压及烧结	将钕铁硼合金细粉添加到成型模具中，经磁场取向后模压成型，再经过等静压后获得钕铁硼压坯；再放入真空烧结炉中，通过高温烧结、时效等完成材料生产，获得钕铁硼毛坯
晶界扩散	通过将重稀土金属及其合金以晶界扩散的方式渗透入磁体,在保证剩磁基本不变的同时,大幅度提高矫顽力

(3) 碳化硅工具



碳化硅工具核心工序如下：

生产工序	主要生产方法
配、混料	菱苦土、碳化硅及其他材料，按照配方进行配置并混合均匀
搅拌	在规定的混合工艺参数条件下继续混合均匀
浇注	将搅拌后的混合物倒入特定形状的容器中
固化	使产品在适宜的固化工艺下得到充分反应，达到设计的性能

（五）生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施及处理能力

1、发行人不属于环保核查规定认定的重污染行业

公司所处行业不属于环境保护部发布的《环境保护综合名录（2017年版）》以及国家确定的其他污染严重的行业。公司子公司江门奔朗以及创盈精密生产的部分精密加工金刚石工具采用电沉积金刚石工具生产工艺，该生产工艺形式虽与电镀生产工艺相似，但污染物排放较少，基于从严执行环保政策的考虑，公司将电沉积金刚石工具生产设置在专业的电镀工业园区，由园区集中进行污染物处理。另外，稀土永磁元器件为防止环境因素影响使用性能，需进行表面电镀工艺处理，公司委托给具有相关资质的外协单位进行加工。

2、主要污染物及处理措施

公司通过购买环保设备、园区集中处理、第三方环保公司回收等方式对主要污染物进行合理处理，具体情况如下：

种类	主要污染物	处理措施	运行情况
工业废气	少量热废气、工艺尾气等、加工及混料的微量粉尘等	1、安装除尘设施，粉尘水池沉降等； 2、对于酸性废气，通过抽排至酸雾收集塔，采用碱液喷淋，达标后排放	正常
废水	生产废水、生活污水	1、工业废水采用自循环水系统以及多池沉降系统，定期净化及添加水量； 2、对于电沉积工艺产生的少量污水排入电镀园区废水处理站处理； 3、生活污水通过隔油池、化粪池等进行处理	正常
噪声	机床设备噪声等	增加围墙高度，种植密闭绿化树种，强化设备消音处理，如除尘设备消音器等	正常
固体废弃物	生产过程中产生的少量废弃物和员工生活产生的生活垃圾	少量废渣收集后送回收商，生活垃圾收集后由市政环卫部门统一清运处理	正常

3、报告期内是否存在违反环保法律法规行为而受到行政处罚

根据发行人及其子公司的《企业信用报告（无违法违规证明版）》、相关政府部门出具的证明、境外子公司法律意见书，并经检索发行人及其子公司所在地环境保护部

门的官方网站、企查查等公开网站的查询结果，报告期内，发行人及其子公司不存在因重大环保违法违规行受到行政处罚的情形。

二、 行业基本情况

（一）所属行业及确定依据

超硬材料制品是指以金刚石或其它超硬材料为主要功能原料制成的产品。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司超硬材料制品所处行业属于非金属矿物制品业（C30）。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”分类下的“C3099 其他非金属矿物制品制造”。

（二）行业主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对发行人经营发展的影响

1、行业主管部门及监管体制

部门/协会		主要职责
主管 部门	国家发改委	拟订实施行业规划、产业政策和标准，监测行业日常运行，负责行业中长期规划、政策和标准的拟订及组织实施，指导行业发展
	工信部	
自律 监管	中国机床工具工业协会超硬材料分会	我国超硬材料及其制品行业的工业企业、科研、设计单位、公司、高等院校及其他与超硬材料及制品密切相关的企业自愿参加的全国性的行业组织，进行行业内的组织调研、联络、指导、协调、服务工作，协助政府部门进行行业管理

2、行业主要法律法规及相关产业政策

序号	发布时间	发布单位	法规政策	相关内容
1	2021/11	中国机床工具工业协会	《机床工具行业“十四五”发展规划纲要（2021-2025年）》	行业科研创新目标包含自主提供中高端数控机床产品所需的主要关键部件，如：控制、驱动、检测装置与系统，高性能、数字化、自动化、智能化切削刀具和磨料磨具，以及设计、使用、加工编程和系统控制所需的专用工业软件等。
2	2021/4	中国机械工业联合会	《机械工业“十四五”发展纲要》	提出机械工业补短板的重点方向，其中包括机床工具行业：中高端数控机床产品所需的关键功能部件，控制、驱动、检测装置与系统，加工涉及的高性能、数字化、自动化、智能化切削刀具和磨料磨具，以及设计、使用、加工编程和系统控制所需的专用工业软件等。
3	2021/3	十三届全国人大四次会议	《中华人民共和国国民经济	发展壮大战略性新兴产业，着眼于抢占未来产业发展先机，培育先导性和支柱性产业，推动战略

		议	和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	性新兴产业融合化、集群化、生态化发展。聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
4	2019/8	中国机械工业联合会等	《工业企业技术改造升级投资指南（2019 年版）》	调整超硬材料品种结构，发展低成本、高精密人造金刚石和立方氮化硼材料。
5	2018/11	国家统计局	《战略性新兴产业分类（2018）》	将“立方氮化硼”列入“先进无机非金属材料”，“金刚石与金属复合材料”、“金刚石与金属复合制品”、“氮化物与金属复合材料”列入“高性能纤维及制品和复合材料”，属于国家重点发展的新材料。
6	2016/12	工信部、发改委、科技部、财政部	《新材料产业发展指南》	调整超硬材料品种结构，发展低成本、高精密人造金刚石和立方氮化硼材料。
7	2016/11	国务院	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	顺应新材料高性能化、多功能化、绿色化发展趋势，推动特色资源新材料可持续发展，加强前沿材料布局，以战略性新兴产业和重大工程建设需求为导向，优化新材料产业化及应用环境，加强新材料标准体系建设，提高新材料应用水平，推进新材料融入高端制造供应链。

3、对发行人经营发展的影响

以金刚石为代表的超硬材料及其制品被称为“工业牙齿”、“环保利器”，是现代工业最重要的功能材料之一，是制造业的基础产业，也是先进装备制造业的重要组成部分。近年来，国家陆续推出一系列支持性政策和指导性文件，如《机床工具行业“十四五”发展规划纲要（2021-2025 年）》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等重要支持性政策文件为超硬材料制品行业的健康、快速发展创造了良好的政策环境，为技术实力强的龙头企业提供了更有力的政策支持。

（三）行业技术水平、特点

1、行业技术水平

金刚石是自然界最硬的物质，超硬材料是指以金刚石为代表的具有最高硬度物质的总称，在加工硬质材料方面，具有无可比拟的优越性。超硬材料制品是指以金刚石等超硬材料为主要功能成分，借助于结合剂或其它辅助材料，在一定的生产条件下制成的具有一定形状、性能和用途的产品。

超硬材料制品按结合剂种类主要可分为金属结合剂制品、树脂结合剂制品、陶瓷

结合剂制品等。超硬材料制品的应用领域广泛，其用途主要可分为两大类：一是硬脆材料加工领域，主要包括陶瓷、石材、混凝土、耐火材料、玻璃、宝石、石油开采、地质钻探等领域；二是高精密零部件加工领域，主要包括高端机床、汽车制造、半导体、航空航天、光电等领域。

全球超硬材料制品生产早期主要集中在欧美等工业发达国家，其中，陶瓷、石材等领域加工工具制造水平领先的是意大利、德国，精密磨削切削类工具制造水平领先的是德国、美国、日本等。我国的超硬材料制品行业起始于二十世纪七十年代，在此之前以金刚石锯片为代表的各类超硬材料制品几乎全部依赖进口。经过四十余年的发展，我国不仅已经成为全球超硬材料制品第一制造大国，而且也成为超硬材料制品种类齐全，生产规模最大的制造大国，但企业规模相对较小，生产设备及工艺技术仍较为落后，高精密加工超硬材料制品与国际先进水平仍存在一定差距，行业整体发展还处于快速提升阶段。在硬脆材料加工领域，博深股份、安泰科技、新劲刚、三超新材及发行人等少数几家企业具有一定规模，分别在切割、切削、切钻、磨削、抛光领域拥有较为完备的研发、制造、检测、测试、服务平台和相应的人才队伍，掌握了超硬材料制品的自主研发、生产以及应用服务技术，部分技术、产品已接近或达到国际先进水平，形成了行业内较为明显的竞争优势。

2、行业技术特点

主要技术	技术特点描述
配方技术	配方技术是决定超硬材料制品性能的基础，配方技术涉及对原材料的开发、原材料性能的掌握与处理、选择并组合应用、性能判断以及与应用场景的匹配，是产品开发的核心技术与能力。
产品结构设计技术	产品结构设计技术是影响产品性能的重要因素，通过不同材料的组合使用、产品结构的创新、基体材质的优化，可以使产品使用性能大幅提升，并减少使用过程中的能耗、噪音，降低制造成本。
生产工艺技术	生产工艺技术与配方技术密切相关，是影响超硬材料制品性能的核心关键，既决定能否实现产品性能，又影响制造效率、成本、能耗。超硬材料制品核心生产工艺技术包括制粒技术、成型技术、烧结技术、焊接技术、产品精度控制技术。
应用技术	由于超硬材料制品加工对象的特性以及客户需求、设备性能的不同，超硬材料制品需根据不同的应用调整产品的配方、工艺以及产品结构设计等，因此必须对配方技术、生产工艺、产品应用都拥有深刻的认知，而这种认知是需要长时间的沉淀和积累才能达到并成功应用。

（四）行业技术发展趋势

1、技术发展趋势

超硬材料制品正逐步朝着高速超精、高效耐磨、安全可靠、低能耗低噪音的趋势发展，同时超硬材料制品的制造技术将朝着高效、高精、节能、绿色环保的方向发展。

(1) 新材料、新配方技术、新产品设计技术将推动产品朝更加高速超精、高效耐磨、安全可靠、低能耗低噪音方向发展

材料技术的进步必将推动超硬材料制品行业的进步，金刚石的功能化设计、制备与应用，新型材料的设计制备与改性，复合材料技术的开发等新材料的研究将会奠定产品性能提升的基础。材料组合应用不断优化的配方技术、新的产品设计技术将实现产品综合性能的提升，创造更好的经济效益与社会效益，使得超硬材料制品朝着高速超精、高效耐磨、安全可靠、低能耗低噪音方向发展。

(2) 工艺生产技术将推动制造过程朝着节能环保化、智能化方向发展

我国装备行业水平的不断提高、材料制备工艺方法的不断创新将助力超硬材料制品行业生产工艺技术朝着节能、自动化发展，实现超硬材料制品生产过程的自动化、数字化，实现产品成型、烧结、打磨、焊接/连接等工序的少人化、无人化生产，生产过程的可靠性、一致性水平将得到较大提升，产品质量提高，能耗水平下降，柔性化制造能力增强，同时创造更友好的生产环境。

(3) 超硬材料制品在精密加工领域的应用前景广阔

随着高端制造业的快速发展，超硬材料制品的应用已逐渐拓展到精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品、汽车配件、电子陶瓷、光学玻璃、硅材料、航天航空等精密加工领域。超硬材料制品可加工的对象几乎囊括了全部已知材料，且成为高速超高速、精密超精密、数控、微细加工等先进制造技术的重要组成部分，下游行业广阔且发展迅速，未来更多的超硬材料制品企业将朝精密加工领域发展。

2、行业特有的经营模式

超硬材料制品在陶瓷、石材、混凝土、耐火材料、玻璃等硬脆材料加工行业应用中，根据下游行业的特点和客户需求，存在整线管理的经营模式。行业的整线管理模式与公司的整线管理模式大致相同，按合同约定的单价与客户产品实际产出面积确认计价，公司整线管理的经营模式具体请参见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“一、发行人主营业务、主要产品或服务情况”之“（二）公司经营模式”之“4、销

售模式”。

3、行业的周期性、季节性和区域性特点

(1) 行业周期性

公司目前的超硬材料制品主要应用于陶瓷、石材等领域，其发展受下游行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响较大，而下游行业的投资等与国家宏观政策、经济发展周期等因素相关。因此超硬材料制品行业在陶瓷和石材等应用领域会呈现出一定的行业周期性。

(2) 行业季节性

公司目前的超硬材料制品主要应用于陶瓷、石材等领域，受春节长假期间停工检修影响，国内客户需求在一季度呈现出一定幅度下降。国外客户受到各个国家和地区法定假期的影响，需求会有小幅度波动，但总体而言需求平稳。因此从国内外市场综合考虑，超硬材料制品行业未表现出明显的季节性。

(3) 行业区域性

超硬材料生产主要集中在河南，超硬材料制品生产则分布较为广泛，主要分布在河南、河北、江苏、湖南、湖北、福建、广西、广东等省份。国际市场方面，欧美、日韩等国家和地区是传统超硬材料制品强国。近年来巴西、印度、中东、东南亚等国家和地区的陶瓷产业发展较快，随着超硬材料制品的需求量上升，也带动当地超硬材料制品企业的发展。

(五) 行业门槛和壁垒

超硬材料制品行业门槛和壁垒情况如下：

门槛及壁垒	主要内容
技术壁垒	超硬材料制品行业有较高的技术壁垒，其技术范围涵盖超硬材料、无机非金属材料、粉末冶金、高分子材料、复合材料、磨削抛光机理等相关的多个学科，并需要了解陶瓷、石材、机械零部件、半导体材料、磁性材料、光学玻璃等多个下游行业的加工特性、加工要求、工况条件等相关技术和发展趋势，对于行业的新进入者，很难在短时间内完成技术积累、得到客户认可并组织大规模生产。同时，超硬材料制品行业中的新材料、新工艺、新技术，特别是跨学科技术不断出现，这些新技术的吸收、创新、应用需要企业具有深厚的技术积淀，对行业新进入者或者小规模企业来说具有较高的技术壁垒。
人才壁垒	随着超硬材料制品下游企业的多样化发展，客户对超硬材料制品的性能、规格等个性化定制需求不断增强，对超硬材料制品企业从研发设计、制造、使用等环节不断进行调整、快速满足使用要求提出了更高的要求，各个环节都需要高

	水平专业技术人才作为保障。
销售服务网络壁垒	超硬材料制品应用领域广，用户分布散，客户较为看重相关企业在行业内的口碑及专业服务能力，不但要求超硬材料制品质量高、性能稳定，而且要求服务专业、及时、便捷，新进入者很难在短期内建立起有效的市场销售服务网络。

（六）衡量核心竞争力的关键指标

超硬材料制品核心竞争力关键指标如下：

关键指标	竞争力体现
研发技术水平	根据客户的需求提供能够达成各种加工要求的产品，解决客户新的加工需求，满足客户不断提升的高精、高效、低耗的技术指标要求，企业须有强大的研发技术能力才能满足上述需求。
毛利率水平	具有竞争力的超硬材料制品一般具有更高的技术附加值，毛利率水平较高。
经营规模	企业经营达到一定的业务规模，通过规模效应建立稳定、快捷交付的能力，具有在市场中较强的竞争力，赢得市场和客户的口碑。同时，经营规模大才有能力保证足够的研发技术投入，不断巩固和增强企业的技术领先地位以及企业的综合竞争优势。
市场地位	企业的市场地位系企业在长期市场竞争过程中形成，由企业的技术领先水平、产品质量、市场竞争力、客户口碑、经营管理水平以及经营规模等因素所决定，市场地位代表着企业的品牌形象和市场影响力。客户通常会倾向与品牌知名度和认可度较高的企业合作。

（七）公司产品或服务的市场地位、市场内主要企业和公司的竞争优劣势

1、公司产品的市场地位

随着上游人造金刚石等超硬材料生产技术的日益成熟以及下游应用领域和市场规模的不断扩大，我国超硬材料制品的制造水平、产品种类以及生产规模迅速提升，我国已成为世界上重要的超硬材料制品生产国、使用国和出口国之一。

（1）公司是中国超硬材料制品行业的龙头企业之一

公司自成立以来一直专注于超硬材料制品的研发、生产和销售，不断强化自主研发能力，持续拓展产品应用领域，生产规模不断扩大，产品技术水平始终保持在行业的领先水平。超硬材料制品行业的竞争虽日趋激烈，但公司总体实力一直保持在我国超硬材料制品行业的龙头地位，国际市场竞争力不断增强，品牌国际影响力得到进一步提升。

金刚石工具是公司的主要产品，产品门类齐全、技术积累扎实、产品质量稳定可靠，具有良好的市场美誉度。在陶瓷加工金刚石工具领域，公司产品涵盖了陶瓷加工所需的刮平、精磨、抛光、磨边、倒角、切割等工序，产品的锋利度、精密度、耐用性、一致性、稳定性等方面均表现优异，部分产品属国际或国内首创，填补了行业空

白，达到国际领先或国际先进水平。根据中国机床工具工业协会超硬材料分会出具的证明，公司陶瓷加工金刚石工具在国内市场占有率、出口规模以及全球市场占有率均处于领先地位。在石材加工金刚石工具领域，公司产品系列化、配套化能力较强，从矿山开采金刚石绳锯、圆盘锯到板材加工金刚石组合绳锯、排锯、锯片、磨块等品类齐全，从天然花岗岩、大理石加工到人造石材加工，各种金刚石工具都形成了配套化系列产品，产品具有较强竞争力。在精密加工金刚石工具领域，公司自主研发生产的精密加工金刚石工具已广泛应用于精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品等精密加工领域，并不断拓展新的应用领域。

(2) 公司是行业内技术领跑者

公司是中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长单位，同时也是多项超硬材料制品国家标准、行业标准的起草单位。公司是国内超硬材料制品行业少数同时具备配方设计、完整先进工艺、结构及产品应用拓展能力的企业。为进一步保护核心技术，公司在研发过程中及时将技术研发成果转化为专利技术。截至报告期末，公司已取得 127 项专利，其中发明专利 33 项、实用新型专利 94 项。公司承担了多项国家、省级、市级重点研发攻关项目、公司多项产品获得国家级、省级、行业奖项，“金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化”经佛山市科学技术局科学技术成果鉴定为“国际先进水平”、“高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化”经佛山市高新技术产业协会技术成果鉴定为“国内领先水平”。根据中国材料研究学会超硬材料及制品专业委员会出具的说明，公司多项技术成果填补国际/国内空白，达到国际领先、国际先进或国内领先、国内先进水平。

①国内、国际先进及领先水平、填补空白的具体技术及其主要应用产品

经过多年自主研发及技术积累，发行人在金刚石工具领域形成了 6 项国内、国际先进及领先水平、填补空白的技术，具体情况及主要应用产品如下：

序号	技术	技术主要特征	技术先进性	主要应用产品
1	大规格金刚石工具等温热压烧结技术	1、通过引进大炉膛隧道式烧结炉，基于配方特性，采用多段式温区设计，满足大规格金刚石工具的生产要求；2、发挥多段式温区的工艺特点及设备优势，依靠对关键工艺参数的控制，改变产品性能；3、同步发展自动冷压、余热循环利用及多工位自动加工技术，连续式生产，实现加热、热压等工艺节点连贯完成，将热压温度的波动由之前的 100°C左右控制在	填补国际技术空白、国际领先	金属结合剂金刚石工具

		10°C以内，保障热压工艺参数的一致，能够明显提高产品质量稳定性，同时能够改善操作的劳动强度及劳动环境		
2	金刚石工具材料梯度设计技术	1、对金刚石进行化学成分复合设计，形成具有芯-环特征结构的磨料，解决磨料与金属粘结相润湿性差的难题。2、将预处理后的芯-环结构金刚石磨料与配方粉末混合，通过添加强扩散能力添加剂，进一步提升粘结相对磨料的包镶力，将金刚石的平均出露高度提高 10%以上，使产品锋利性、耐磨性同时提高，提升产品的综合性能	国际先进	金刚石工具
3	金刚石类均匀化技术	1、根据设计要求将特定的合金粉包覆于金刚石表面，制备成流动性良好的近球形颗粒；2、根据填粉冷压工艺要求，调节关键工艺参数，制备不同粒度及粒径分布的类球形粉末；3、通过改变合金粉成分及加入方式，调节包镶层与金刚石的润湿性及界面结合力，达到改善金刚石空间分布均匀、增强其主动出刃能力的效果；4、通过定点布料技术，将金刚石磨料逐层、定向排列于料平面，基本消除了金刚石在结合剂中的结团等分布不均匀现象，实现金刚石均匀分布从而均匀磨削，改善加工质量与加工效率	国际先进	金属结合剂金刚石工具
4	高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技术	1、采取了刀头结构、齿型、胶垫等新型设计，实现树脂结合剂弹性磨块的整体平面加工和局部仿型的统合，解决釉面砖表面微曲柔性仿型加工问题；2、采用多元互溶渗润配方设计技术，提高胎体的致密度，增加了浸润磨料的作用，保持了产品性能的一致稳定性，使陶瓷釉面砖的抛光加工中，砖面的光洁度和清晰度始终一致，解决了陶瓷釉面砖抛光加工时的表面光洁度和清晰度的问题；3、采用耐热增强改性树脂粉和树脂复合金属材料等新材料技术，提高结合剂的耐热性和抗冲击强度，增加了胎体对金刚石磨料的把持能力，使树脂结合剂产品兼顾较好的锋利度和耐磨度，实现了陶瓷釉面砖抛光领域的提速增效、节能减排	国内领先	弹性磨块
5	金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术	1.在特定温度节点施加压力，增强烧结体的致密度并降低烧结温度；2.采用等离子活化烧结技术，实现快速烧结，获得高致密化细晶材料；3.借助复合片/添加剂在烧结过程中释放的活性粒子，还原粉末表面的氧化物杂质，起到活化烧结的作用，解决烧结过程中易氧化、温度均匀性较差的难题，烧结体致密度由 97.5%提升到 98.5%，抗弯强度由 1030MPa 提升至 1110MPa，提升产品烧结致密性及质量一致性，同时提高产品生产效率，降低烧结能耗	国内先进	金属结合剂金刚石工具
6	金属结合剂金刚石绳锯无压烧结技术	1、通过金属胎体材料优选及合理搭配设计，解决烧结过程的收缩及形变问题；2、通过金刚串珠冷压模具结构的合理设计，结合数字化定容装料自动冷压成型技术，改善金刚石颗粒分布状态，保证金刚石工具胎体材料的均匀性；3、将冷等静压技术在陶瓷工具中的应用经验引入到金刚石串珠的制作中，达到烧结致密化的效果，有效改善工具尺寸、密度的一致性、均匀性；4、通过添加一些含强碳化物元素的合金材	国内先进	金刚石绳锯

料，对金刚石实现化学包镶，提高结合剂对金刚石的把持力，烧结密度达到 96%以上，实现了无压烧结技术在金刚石绳锯的应用，解决了装模效率低、模具成本高、烧结一致性差等难题

上述技术主要应用于发行人树脂结合剂金刚石工具以及金属结合剂金刚石工具产品，其中金刚石工具材料梯度设计技术、金刚石类均匀化技术为金刚石及结合剂研究技术；大规格金刚石工具等温热压烧结技术、金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术、金属结合剂金刚石绳锯无压烧结技术为金刚石工具的生产工艺技术；高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技术为产品结构设计技术及配方技术。

②有关产品的销售额及占比情况

报告期内，发行人通过上述技术形成的销售收入及占主营业务情况如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占主营业务收入比	金额	占主营业务收入比	金额	占主营业务收入比	金额	占主营业务收入比
树脂结合剂金刚石工具	15,941.03	44.51	40,518.44	53.21	28,042.29	49.59	24,701.81	41.65
金属结合剂金刚石工具	11,522.23	32.17	22,590.94	29.67	18,455.58	32.64	22,590.07	38.09
合计	27,463.26	76.68	63,109.38	82.87	46,497.87	82.22	47,291.88	79.74

注：不含外购成品部分。

③“国际领先或国际先进”、“填补国际/国内空白”、“国际或国内首创”等表述的具体依据

A、权威机构对公司技术先进性的评价

a、中国机床工具工业协会超硬材料分会出具的说明

中国机床工具工业协会超硬材料分会是我国超硬材料及其制品行业的工业企业、科研、设计单位、公司、高等院校及其他与超硬材料及制品密切相关的企业自愿参加的全国性社会团体。

根据中国机床工具工业协会超硬材料分会出具的说明，公司“大规格金刚石工具等温热压烧结技术”、“高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技

术”、“金刚石工具材料梯度设计技术”、“金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术”等多项行业首创技术填补国际空白，达到国际领先和国内领先水平。

b、中国材料研究学会超硬材料及制品专业委员会出具的说明

中国材料研究学会超硬材料及制品专业委员会是由桂林矿产地质研究院牵头，联合吉林大学、华侨大学以及国内超硬材料行业具有重要影响力的企业共同发起，经国家民政部备案，中国科协技术学会批准成立，围绕超硬材料及制品课题研究、学术研讨、专业培训、技术交流、成果鉴定、国际合作、咨询服务等方面开展工作的专业委员会。

根据中国材料研究学会超硬材料及制品专业委员会出具的说明，公司的“大规格金刚石工具等温热压烧结技术”、“高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技术”填补多项国内外技术空白，技术成果达到国际首创、国际领先水平；“金刚石工具材料梯度设计技术”、“金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术”、“金刚石类均匀化技术”技术成果达到国际先进、国内领先水平；“金属结合剂金刚石绳锯无压烧结技术”达到国内先进水平。

c、上海科学技术情报研究所科技查新报告

上海科学技术情报研究所系国家一级科技查新咨询单位，其按照《科技查新规范》（国科发计字[2000]544号）规定，对于发行人委托需要查证的科学技术内容出具《科技查新报告》。根据该报告，公司“大规格金刚石工具等温热压烧结技术”等技术具有新颖性，具体情况如下：

技术	《科技查新报告》结论
大规格金刚石工具等温热压烧结技术	“大规格金刚石工具等温热压烧结技术”研究提出大规格金刚石工具一体化烧结及无摩擦高效脱模技术，开展大规格金刚石节块烧结模具设计，研究多区块金刚石磨边轮的制备技术，除了委托人自行申请的中国专利外，在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。
金刚石工具材料梯度设计技术	“金刚石工具材料梯度设计技术”研究利用双阴极等离子溅射沉积法在金刚石颗粒表面制备梯度结构纳米晶金属涂层；利用强扩散特性，在金刚石 TiC 层表面与金属胎体之间形成 (Ti,W,Mo) C 层，除了委托人自行申请的中国专利外,在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。
金刚石类均匀化技术	“金刚石类均匀化技术”研究的滚压定点布料技术和纹理异形结构自冷式磨轮制备技术，除了委托人自行申请的中国专利外，在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。
高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技术	“高度仿形树脂结合剂金刚石弹性磨块结构设计及配方工艺技术”研究了金刚石抛光磨具、用于抛光曲面釉砖的弹性磨块、树脂金属复合型弹性磨块及其制作模具和制作方法，除了委托人自行申请的中国专利外，

	在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。
金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术	“金属结合剂金刚石磨削工具活化热压烧结技术”研究的等离子活化烧结技术制备 Fe 基复合材料和高活性复合片磨边轮，除了委托人自行申请的中国专利外，在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。
金属结合剂金刚石绳锯无压烧结技术	“金属结合剂金刚石绳锯无压烧结技术”研究的金刚石串珠的自动冷压模具结构、绳锯串珠冷等静压成型模具，除了委托人自行申请的中国专利外，在国内外未见其他相同文献报道，具有新颖性。

d、其他单位的技术成果鉴定情况

公司的“金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化”项目经佛山市科学技术局科学技术成果鉴定为“国际先进水平”，“高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化”项目经佛山市高新技术产业协会技术成果鉴定为“国内领先水平”。

综上，公司上述技术取得了中国机床工具工业协会超硬材料分会、中国材料研究会超硬材料及制品专业委员会、上海科学技术情报研究所、佛山市科学技术局、佛山市高新技术产业协会等权威机构出具的说明、报告、鉴定，成果鉴定单位具有权威性，鉴定结果真实、客观。

B、公司知识产权情况

发行人通过多年自主研发，在超硬材料制品的材料研究、配方设计、产品结构设计、生产工艺技术以及应用技术方面形成了扎实的技术体系。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已取得 127 项专利，其中发明专利 33 项、实用新型专利 94 项。公司核心技术均系自主研发，具有持续创新的自主研发实力。

2、行业竞争格局及主要企业

全球超硬材料制品制造商大致可以分为三个阵营。第一阵营是欧美的大型跨国工具制造商，其经营范围广、业务板块众多、技术领先、资金雄厚、管理先进，代表性企业包括法国圣戈班、瑞典富世华、奥地利泰利莱、意大利表面集团等；第二阵营以日韩企业为主，代表性企业包括韩国二和、日本则武等，以生产高端专业金刚石工具为主；第三阵营是中国超硬材料制品企业，我国超硬材料制品企业众多，产值全球排名领先，是超硬材料制品制造大国。伴随陶瓷、石材、精密机械零部件、电子信息材料、磁性材料、汽车配件、电子陶瓷等下游相关行业的高速发展，我国超硬材料制品行业的产品应用技术和生产工艺技术不断进步，总体生产规模较大，但大部分企业主要在中低端市场进行价格竞争，部分企业已进入中高端市场，如发行人、博深股份、安泰科技、新劲刚、三超新材等，上述企业部分产品已经达到国际先进或领先水平，

占据了一定的国际市场份额。

(1) 国外同行业主要企业

国外同行业企业大多为综合型工业制造服务商，开展的业务种类较多，超硬材料制品仅为其部分业务，公司国外同行业企业情况如下：

公司名称	公司简介
法国圣戈班 Saint-Gobain Group.	法国圣戈班集团成立于1665年，主要产品涵盖车膜与窗膜、高性能塑料、玻璃与汽车玻璃系统、建筑材料、磨料磨具等数十个领域。法国圣戈班在2020年财富全球500强名列244位，集团业务遍及全球70个国家。（资料来源：法国圣戈班官网， www.saint-gobain.com.cn ）
瑞典富世华 Husqvarna Group.	瑞典富世华集团拥有三百多年的工程经验和产品设计、制作经验，是目前世界最大的金刚石切割工具和设备的制造商之一，主要产品包括金刚石热压烧结片、激光焊接片、高频焊片、磨轮以及薄壁钻等工具。（资料来源：富世华集团官网， www.husqvarnagroup.com ）
奥地利泰利莱 Tyrolit Group.	奥地利泰利莱集团成立于1919年，主要经营领域为磨削、切割、钻孔和修整工具，在五大洲11个国家和地区布有29个生产基地，经销商分布超过65个国家和地区。（资料来源：奥地利泰利莱官网， www.tyrolit.com ）
意大利表面集团 Surfaces Group	意大利表面集团成立于1986年，拥有10个生产工厂和10个分支机构，服务于70个国家的客户，是世界领先的金刚石磨具、陶瓷、玻璃生产商，主要从事磨轮、磨块、砂轮、磨边轮、倒角轮、锯片等生产和销售。（资料来源：表面集团官网， surfacesgroup.it/en ）
韩国二和 EHWADIAMOND	韩国二和金刚石工业株式会社成立于1975年，主要从事精密加工用砂轮、切割工具等金刚石工具的生产及销售。（资料来源：韩国二和官网， ehwadia.com ）
日本则武 NORITAKE	株式会社则武成立于1904年，主要从事磨削砂轮和金刚石工具的生产及销售，是日本国内最大的制造磨削砂轮、金刚石工具、立方碳化硼工具、涂附磨具等磨削、研磨工具的综合厂商。（资料来源：日本则武官网， www.noritake.co.jp/china ）

(2) 国内同行业主要企业

国内超硬材料制品生产企业较多，但大部分企业整体规模和生产能力偏小，技术、资金、研发能力较弱、产品较为单一，只有少数企业具有较高技术水平和较大生产规模。目前，国内已上市或挂牌的企业中没有与发行人业务完全一致的公司，发行人选择了部分业务与发行人业务相同或类似的公司作为同行业可比上市公司，基本情况如下：

公司名称	公司简介
博深股份 (002282)	博深股份成立于1998年，主要有五金工具、轨道交通装备、涂附磨具三大产业；主要产品包括金刚石工具、电动工具及配件、合金工具、纸基涂附磨具、布基涂附磨具、薄膜基涂附磨具、轨交装备零部件等。报告期内，博深股份金刚石工具业务收入占收入约为25%-30%。
安泰科技 (000969)	安泰科技成立于1998年，主要有以难熔钨钼为核心的高端粉末冶金及制品和以稀土永磁为核心的先进功能材料及器件两大核心产业，仅有部分子公司生

	产超硬材料制品。
新劲刚 (300629)	新劲刚成立于1998年，新劲刚原有的主营业务包含金属基超硬材料制品，2020年末，新劲刚已将金属基超硬材料制品业务出售，2021年起主要聚焦于特殊应用电子和特殊应用材料领域。
三超新材 (300554)	三超新材成立于1999年，主要有金刚石、立方氮化硼工具产业，主要产品为电镀金刚线和金刚石砂轮，其中电镀金刚线为其主要产品。

3、公司竞争优势及劣势

(1) 公司竞争优势

①技术创新优势

公司及全资子公司新兴奔朗是国家高新技术企业，深耕超硬材料制品领域多年，公司研发中心下设超硬材料及其制品研究开发室、稀土永磁及其他先进材料研究开发室、精密加工技术及装备研究开发室对相关课题进行研究开发，配备先进的检测分析中心、中试基地对材料、产品进行检测分析、对研发成果进行试验、验证，提升研发水平加快研发进度，并建立博士后科研工作站、奔朗超硬材料及制品院士工作站等省部级研发平台，同时与北京科技大学、西安建筑科技大学、广东工业大学等多所大学开展合作研发。公司汇集了一批涵盖金属材料、高分子材料、超硬材料、无机非金属材料、复合材料、粉末冶金等专业背景的技术型人才，在超硬材料制品的材料、配方、工艺、结构以及应用等方面取得一系列技术成果。截至报告期末，公司已取得127项专利，其中发明专利33项、实用新型专利94项，具体请参见本招股说明书“附录五”；公司及子公司主要荣誉情况请参见本节之“四、关键资源要素”之“（三）公司主要荣誉”。

公司在研发管理方面，拥有先进的 PLM 产品生命周期管理系统，能够对产品设计、制作、测试、反馈、再改善直至产品最终定型或终结全过程进行记录，能够系统汇总加工历史研发信息，提供后续类似产品开发参考信息的智能化服务，大大缩短研发周期，提升研发效率。

②产品创新优势

公司一直倡导节能环保、低碳减排的管理理念，具备自主研发实力，掌握先进生产技术，在国内率先推出具有节能减排优势的金刚石工具。一方面公司采用超细预合金粉作为结合剂，可降低金刚石工具生产过程的烧结温度，有效降低了生产过程中的能源消耗，提高了生产效率；另一方面使用金刚石工具替代普通磨料磨具可延长加工

工具的使用寿命，实现节能减排的同时也能减少普通磨具产生的废料排放。

公司一直注重产品创新，在不断满足客户需求的前提下，积极探索引领行业产品开发创新与应用，不断拓展应用领域，充分发挥金刚石工具的“环保利器”功能。公司率先开发出金属结合剂金刚石磨块，实现对传统碳化硅工具的替代，为陶瓷行业节能减排、绿色健康发展作出重要贡献；陶瓷抛光全金刚石化技术开发，引领抛光技术朝更加节能、高效、低排、低劳动强度方向发展；金刚石工具降噪音技术开发，减少产品使用过程的噪声污染；低吸水性瓷砖干磨磨边轮，节约客户生产线用水量，减少水资源浪费；2.6米“刀王”滚刀，与传统的加工方式对比，能明显减少平整度误差、提高优等率及加工速度，更为高效节能。

③品牌优势

公司秉承“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨，“精益求精，打造百年国际品牌”的品牌理念不断创新，打造了“Monte-Bianco”、“奔朗”的名优品牌，获得“2021年度广东省重点商标保护名录企业”、“2020年度先进会员——产品出口十佳”、“2017年度广东省出口名牌企业”等荣誉，是行业内为数不多的以自主品牌出口销售的企业之一。公司成立20多年来，从实现进口替代到自主创新走向世界，与国内外知名客户建立了长期合作伙伴关系产品，赢得了众多规模大、信誉好、品牌优势强的客户的信赖。

④生产工艺技术优势

公司一直把生产工艺技术的持续创新作为核心竞争力之一。公司设立初期在国内同行中率先引进自动化冷压成型设备、进口烧结炉、进口热压烧结机、进口冷压成型机、进口高精度开刃设备等设备，在我国超硬材料制品行业技术进步进程中起到了引领示范推动的作用。同时不断加强自主创新力度，2010年在国内率先开发热等静压烧结工艺技术、连续热压烧结技术，大幅提升产品质量、降低烧结能耗；2012年建成我国第一条磨削类金刚石工具连续隧道炉烧结生产线并投入批量生产；2016年成功开发出无压烧结工艺技术并投入生产应用；2017年开发出冷等静压致密化技术；2018年率先在行业中实现了弹性磨块的半自动化模压固化与自动化粘接；2020年公司等温热压自动化生产线投入使用，提升了热压工序温度可控性、一致性，在提高产品质量稳定性的同时减少了能耗，改善了工作环境；2022年，公司自动化树脂磨轮生产线投入运

行，实现了树脂磨轮自动化、数字化生产。持续不断的工艺技术创新，不断夯实了公司在产品质量、产能、成本、能耗、环保等核心要素的可持续发展能力，构建起了公司核心竞争力。

⑤营销优势

公司总部位于全国主要陶瓷产业聚集地广东省佛山市，并在广东省云浮市、惠州市、江门市、福建省泉州市、江西省高安市、中国香港、印度、意大利设立子公司，把生产基地、销售平台推向市场前沿，靠近客户，贴身服务，易于与客户及时沟通，了解客户需求，缩短反应时间，降低产品运输成本，快速改进和提高产品竞争力，强化了与客户的深度持久的相互依存关系。

公司在营销策略上，通过巩固老客户、培育和开发新客户、新市场，扩大市场范围，深化与客户的合作关系，在国内外陶瓷、石材行业建立了一批长期稳定的客户群。此外，公司建立了服务于全球市场的信息化系统，通过境外子公司以及境外代理商的本地服务结合信息化系统，精准提升公司服务市场的能力。在全球受到新冠肺炎疫情的情况下，公司保证了产品的稳定供应与优质服务，进一步提高了客户对公司的信赖度。

⑥管理与人才优势

“说到做到、精益求精、开放创新、共生共赢”是公司的核心价值观，人才是企业的第一重要资源。公司管理团队不仅具有专业的企业管理知识和经验，同时也对行业和市场的发展动态和技术发展趋势拥有深度认识，有助于企业正确把握发展方向、作出决策。公司研发团队专业涵盖超硬材料、无机非金属材料、粉末冶金、高分子材料、复合材料等材料科学与工程多个学科，技术开发团队的学习能力、创新能力是公司技术进步的主要动力。公司境内外营销服务团队经验丰富，具有较强的市场开拓能力及技术服务能力。公司生产团队依托于信息化、数字化的管理运营平台，在长期经营中积累了丰富的生产管理经验。公司在管理、研发、营销和生产领域培养、储备了一批专业化人才，为公司的健康、稳健、可持续发展奠定了坚实的基础。

(2) 公司竞争劣势

①融资渠道单一

公司目前处于产品扩产、研发技术升级的关键阶段，需要大量资金的投入，通过

降低产品成本、提升产品质量、产品升级换代、扩展产品种类等方式，进一步满足下游客户日益多样化的市场需求。公司处于资金需求旺盛的阶段，目前较为单一的融资渠道无法满足公司的需求。

②产能受限

尽管公司在陶瓷加工金刚石工具细分市场已经具备较强的竞争力，在行业中位居前列，但由于公司主要依靠自身积累实现产能扩张，资金的不足导致产能受限，公司难以利用各方资源进行产能扩张，也限制了公司开拓新的销售区域，已成为限制公司进一步发展的制约因素。

③研发条件相对不足

目前公司研发中心前瞻性、探索性产品研发的投入不足；在研发队伍方面，尽管公司的研发规模、研发实力在业内已处于领先地位，但是随着技术更新加快和市场需求增长，为保持公司的竞争优势，公司需要继续完善研发平台，改善研发条件，优化技术创新机制，引进高端研发人才，进一步增强研发实力。

4、公司主要产品的市场空间及未来成长性

(1) 下游行业发展良好

公司所处行业为超硬材料制品行业，主要产品金刚石工具应用于陶瓷、石材以及精密加工等领域。公司金刚石工具下游行业发展情况：

行业	行业发展情况
金刚石工具	根据 IndustryARC 的预测，2026 年全球金刚石工具市场将超过 43.7 亿美元，2021 年至 2026 年的复合年增长率将超过 6.7%。
金刚石工具下游行业：陶瓷加工行业	根据 ManufacturingandEconomicStudies 的预测，到 2025 年全球陶瓷砖产量可能会新增 45 亿平方米，增速为 5.1%，届时陶瓷砖产量将会突破 200 亿平方米。
金刚石工具下游行业：石材加工行业	根据前瞻产业研究院统计，我国规格石材行业的市场规模由 2014 年的 8,132 亿元增加至 2019 年的 12,716 亿元，年复合增长率达 9.4%，到 2025 年中国建筑石材行业市场规模将突破 1.5 万亿元。根据 StoneWorld 网站发布的数据，2020 年全球天然石材市场规模为 333.75 亿美元，预计到 2030 年将达到 504.65 亿美元，年均复合增长率为 4.0%。
金刚石工具下游行业：精密加工行业	根据《2019 年全球精密机械加工行业市场现状调研报告》，2011-2018 年，全球精密机械加工市场稳定发展，2018 年，市场规模达到 2,160 亿美元，同比增长 1.9%，市场需求庞大。

(2) 主要销售市场的需求空间大

发行人产品主要应用领域为陶瓷加工领域，根据《Ceramic World Review》的统计数据，2020 年全球前十大建筑陶瓷砖生产国的陶瓷砖生产总量占全球总产量的 83.3%，其中，中国为全球最大的陶瓷砖生产国，印度和巴西分别居第二、第三位。报告期内，发行人立足于中国市场，同时积极开拓海外市场，公司境外销售主要集中于巴西和印度。中国、印度和巴西为全球前三大建筑陶瓷制品生产地，2020 年建筑陶产量分别为 84.78 亿平方米、13.20 亿平方米以及 8.40 亿平方米，对发行人产品的需求量较大。

(3) 发行人产品竞争能力不断增强，品牌知名度不断提高

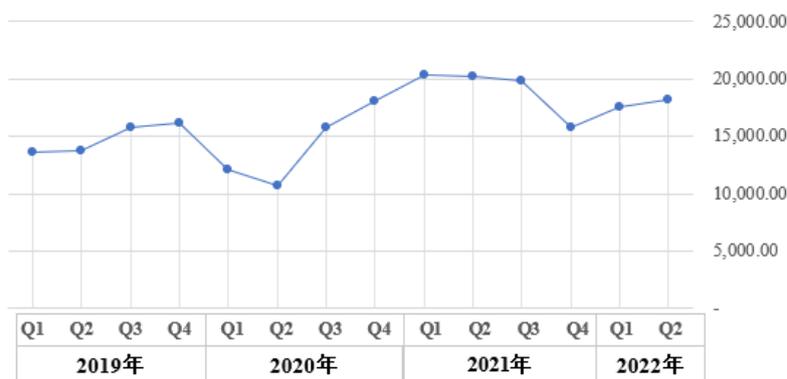
发行人自设立以来一直专注于超硬材料制品的研发、生产和销售，深耕硬脆材料加工金刚石工具细分市场，自有品牌“奔朗（Monte-Bianco）”形成了良好的品牌知名度，与华硕陶瓷、唯美陶瓷、蒙娜丽莎（002918.SZ）、DELTA、高时石材、欧派家居（603833.SH）、领益智造（002600.SZ）等知名客户建立了长期稳定的合作关系，为发行人未来销售收入的稳定发展打下坚实的基础。

近年来，中国在国际金刚石工具市场的地位日益突出，越来越多的国外陶瓷生产商开始从中国采购金刚石工具。根据《Ceramic World Review》统计的 2020 年全球 25 大陶瓷集团中，包括莫和克工业集团、SCG 陶瓷、RAK、CARMELO FIOR、KAJARIA、FRAGNANI、SOMANY CERAMICS LIMITED 等 13 家陶瓷企业均为发行人客户。相较于国外竞争对手产品，发行人产品在产品性能较好的同时拥有相应服务速度快、性价比高等优势。

(4) 国内外业务平衡发展，公司业绩具有可持续性

报告期内，公司各季度主营业务收入情况如下：

报告期各季度主营业务收入情况
(单位: 万元)



报告期内, 公司各季度主营业务收入整体呈曲线上升趋势, 2020 年上半年受新冠疫情影响, 公司整体业绩有所下滑; 随着境内外疫情逐步得到控制以及境外巴西地区客户阶段性提高库存水平增加备货量影响, 2020 年下半年至 2021 年上半年公司业务收入呈现较大增长; 2021 年下半年至今, 巴西地区的客户备货量逐步回归常态, 公司其他主要市场的需求总体呈增长趋势; 公司在保持与原有客户合作的基础上, 积极开拓非洲、欧洲等地区业务, 并已逐步取得初步成效。

公司主要产品市场空间较大, 公司产品具有较强的竞争优势, 公司业绩稳定并具有成长性。

(八) 行业发展态势

随着超硬材料制品技术发展, 超硬材料制品作为“工业快速消费品”, 应用于各种机械设备中, 可提升机械设备的加工效率、加工质量, 已经成为现代工业不可替代的基础装备工具之一。根据 Industry ARC 的预测, 2026 年全球金刚石工具市场将超过 43.7 亿美元, 2021 年至 2026 年的复合年增长率将超过 6.7%。目前磨削抛光类超硬材料制品主要用于陶瓷、石材以及精密加工领域。因此, 磨削抛光类超硬材料制品行业的发展态势主要取决于陶瓷加工市场、石材加工市场、精密加工市场的发展状况。

1、陶瓷加工市场

陶瓷是一种通过 1,100~1,250℃ 的高温烧结而成的硬脆无机非金属材料制品, 其莫氏硬度达到 6~8 级, 按照行业经验, 在建筑陶瓷行业中需要进行磨削、抛光及切割加工处理的陶瓷产品占 80% 以上, 超硬材料制品作为加工处理过程中必需的消耗品具有巨大的市场需求。

(1) 国内市场

我国是世界最大的陶瓷生产国和消费国。根据《中国建筑卫生陶瓷年鉴》和《Ceramic World Review》，我国 2020 年的建筑陶瓷砖产量为 847,400 万平方米，占全球产量的 52.7%，我国 2020 年的建筑陶瓷砖消费量为 785,900 万平方米，占全球消费量的 49.0%。根据中国建筑卫生陶瓷协会统计，2021 年我国建筑陶瓷产量为 81.74 亿平方米。

①影响建筑陶瓷行业的主要因素

A、目前我国的城镇化水平与发达国家 80% 的水平仍然存在较大的差距，根据“十四五”规划纲要提出的发展目标，到 2035 年，我国常住人口城镇化率将提高到 65%。这一发展目标将推动我国各类房屋建设规模持续保持在较高水平，直接拉动建筑陶瓷产品需求。

B、截至 2021 年末，我国商品房待售面积 51,023 万平方米，将为建筑陶瓷行业带来一定的增长，同时，存量住宅重新装修的需求和二手房市场的发展，大量住房的二次装修需求将会持续释放。

C、在新型城镇化、交通网络建设等因素的推动下，我国基建规模近年来发生了持续扩张，2017 年至 2021 年建筑业总产值保持上升趋势，具体数据如下：



数据来源：国家统计局

②我国建筑陶瓷市场发展趋势

目前我国建筑陶瓷市场呈现“大市场小企业”的竞争格局，行业集中度低，地方性小厂数量众多，主要生产低档产品，能够生产高档建筑陶瓷的企业数量较少，市场格局相对稳定，龙头优势显著；随着国内消费能力提高，消费者会更加青睐高品质建筑陶瓷产品。同时，国家发改委、工信部、生态环境部、国家能源局 2022 年联合发布了《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南（2022 年版）》，明确要求到 2025 年，建筑、卫生陶瓷行业能效标杆水平以上的产能比例要均达到 30%，能效基准水平以下产能基本清零。行业中大型建筑陶瓷企业更有能力实施规模化建设、提升工艺装备水平和能源利用效率。

建筑陶瓷的市场发展和行业政策有助于进一步提升建筑陶瓷行业的集中度，公司金刚石工具质量稳定、性能优良，同时对下游客户新品的加工需求响应快速，受到行业内中大型客户的青睐，预计建筑陶瓷行业集中度的提升将为公司带来更多发展机遇。

（2）海外市场

根据《Ceramic World Review》的统计数据，2021 年全球瓷砖产量达到 183.39 亿 m²，较 2020 年增长 7.2%。2021 年全球前十大建筑陶瓷生产国的陶瓷砖生产总量占全球总产量的 84.4%，其中，中国为全球最大的陶瓷砖生产国，印度和巴西分别居第二、第三位。全球前十大陶瓷砖生产国近年的陶瓷砖产量如下：

单位：亿平方米

国家（地区）	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2021 年度 占全球产 量比例	2021 年度 增长率
中国	90.11	82.25	84.74	88.63	48.30%	4.60%
印度	20.11	22.23	23.18	25.50	13.90%	10.00%
巴西	8.72	9.09	8.40	10.49	5.70%	24.90%
西班牙	5.30	5.10	4.88	5.87	3.20%	20.30%
伊朗	3.83	3.98	4.49	4.58	2.50%	2.00%
土耳其	3.35	2.96	3.70	4.38	2.40%	18.40%
意大利	4.16	4.01	3.44	4.35	2.40%	26.50%
印度尼西亚	3.83	3.47	3.04	4.10	2.20%	34.90%
越南	6.02	5.60	5.34	3.70	2.00%	-30.70%
埃及	3.00	3.00	2.85	3.10	1.70%	8.80%
总计	148.43	141.69	144.06	154.70	84.40%	7.40%
全球总产量	174.30	168.03	171.01	183.39	100.00%	7.20%

注：数据来源于《Ceramic World Review》（148/2022 期）

2021 年全球建筑陶瓷砖消费量为 182.09 亿平方米，比上年增长 6.8%。中国、印度和巴西三国为主要的瓷砖消费国，合计占全球总消费量的 61.80%，具体情况如下：

单位：亿平方米

国家（地区）	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2021 年度 占全球消 费量比例	2021 年度增长 率
中国	81.63	74.53	78.59	82.68	45.40%	5.20%
印度	17.42	18.67	18.84	20.69	11.40%	9.80%
巴西	7.75	8.02	8.29	9.02	5.00%	8.80%
印度尼西亚	4.5	4.13	3.57	4.78	2.60%	33.90%
越南	5.42	4.67	4.00	3.00	1.60%	-25.00%
土耳其	2.36	1.85	2.41	2.91	1.60%	20.70%
美国	2.89	2.73	2.64	2.89	1.60%	9.50%
埃及	2.36	2.39	2.37	2.78	1.50%	17.30%
墨西哥	2.36	2.38	2.42	2.76	1.50%	14.00%
沙特阿拉伯	2.06	2.23	2.84	2.52	1.40%	-11.30%
总计	128.75	121.6	125.97	134.03	73.60%	6.40%
全球总消费量	173.13	166.38	170.5	182.09	100.00%	6.80%

巴西是世界第三大生产国和消费国，2021 年消费量伴随巴西建筑业扩张而上升 9.80%。根据 Manufacturing and Economic Studies 的预测，到 2025 年全球陶瓷砖产量可能会新增 45 亿平方米，增速为 5.1%，届时陶瓷砖产量将会突破 200 亿平方米。

近年来，中国在国际超硬材料制品市场的地位日益突出，越来越多的国外陶瓷生产商开始从中国采购超硬材料制品。特别是作为发行人超硬材料制品的主要出口国巴西和印度在全球的陶瓷砖产量中占据较大市场份额，且具有稳定的市场地位，对于陶瓷磨削抛光超硬材料制品具有巨大需求。根据《Ceramic World Review》统计的 2021 年全球 25 大陶瓷集团中，包括 MOHAWK、LAMOSA、SCG、RAK、CARMELO FIOR、KAJARIA、CEDASA、FRAGNANI、SOMANY 等 14 家陶瓷企业均为发行人客户。

2、石材加工市场

随着建筑设计的发展，石材早已经成为建筑、装饰、道路、桥梁建设的重要材料之一，在当今石材加工行业，超硬材料制品贯穿于整个产业链，从最初的石材开采到加工都需要使用大量绳锯、锯片、磨轮、排锯等超硬材料制品。近年来我国超硬材料制品技术获得了迅猛发展，应用于石材矿山开采及加工用的超硬材料制品性能接近世界先进水平，推动国内矿山开采及加工进入了节能节材、绿色环保发展的新时代，同时开拓出与国际市场强力竞争的新局面，形成了与世界知名厂家产品同台竞技的格局，中国石材加工工具的市场份额正在逐渐扩大。

（1）中国市场

根据中研普华产业研究院统计，我国石材市场企业数量约为 2 万家左右，市场分散且大部分为中小型企业。石材行业的发展情况与宏观经济政策、国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。根据华经产业研究院统计，2016-2019 年我国规格石材行业市场规模从 9,921 亿元增长至 12,716 亿元，2020 年受新冠疫情影响，行业增速有所下降，预计到 2021 年我国规格石材行业市场规模增长至 13,944 亿元，同比增长 7.4%。



数据来源：华经产业研究院

在石材行业逐渐市场化的环境下以及消费升级带来的供给侧结构性改革的大背景下，公共建筑装修装饰工程市场、家装业务向中高端转化迈进，市场需求对装修品质提出了更高的要求，根据前瞻产业研究院预测，到 2025 年中国建筑石材行业市场规模将突破 1.5 万亿元。

(2) 海外市场

根据 Stone World 网站发布的数据，2020 年全球天然石材市场规模为 333.75 亿美元，预计到 2030 年将达到 504.65 亿美元，年均复合增长率为 4.0%。随着全球范围内住宅投资的增加，建筑产业的扩张和建设支出的增加，全球石材市场在不断增长。发行人超硬材料制品的主要出口国巴西和印度都是石材产出大国。巴西是世界花岗石、大理石等天然石材地质储量最大的国家之一，其天然石材的颜色品种很多，在世界市场上颇有竞争力。根据 Stone of India 统计，印度的花岗岩及花岗岩制品占约世界资源的 20%，现有未开采的花岗岩估计超过 16.9 亿立方米，未开采的大理石估计占约 12 亿公顷，未开采之砂岩估计约为 10 亿公顷，板岩存量估计为大约 5 亿公顷。巴西、印

度等国对于石材的高消费、高产出与高储备推动了我国超硬材料制品的出口增长，我国超硬材料制品在国际市场上具有广阔前景。

3、精密加工市场

近年来国家大力发展先进制造业，大力促进精密机械零部件、电子信息材料、新能源汽车、磁性材料、风电行业等新兴领域的发展，新兴加工领域对加工精密度以及更稳定的加工性能都有更高的要求。《2019 年全球精密机械加工行业市场现状调研报告》显示，精密机械加工行业生产的产品在汽车、医疗、电子、通讯等众多高科技产业领域具有重要作用，其市场需求庞大。2011-2018 年，全球精密机械加工市场稳定发展，2018 年，市场规模达到 2,160 亿美元，同比增长 1.9%。根据中国机床工具协会数据，截至 2020 年 12 月，我国机床工具行业规模以上企业（指年营业收入 2,000 万元以上企业）共 5,721 家，根据中国机床工具工业协会重点联系企业统计，机床工具行业 2020 年完成营业收入 7,082.20 亿元，2021 年中国机床工具工业协会重点联系企业完成营业收入同比增长 26.2%，机床工具行业运行继续保持向好趋势。超硬材料制品作为机床工具密不可分的消耗配件，随着机床工具行业的发展，超硬材料制品在精密加工领域应用领域不断扩张和延伸，产品更加丰富、迭代速度加快，具有广阔的前景。

（九）行业发展面临的机遇和挑战

1、行业面临的机遇

（1）国家政策扶持

近年来，国家相继出台了与超硬材料制品行业相关的多项政策，包括《战略性新兴产业分类（2018）》《工业企业技术改造升级投资指南（2019 年版）》《机械工业“十四五”发展纲要》《机床工具行业“十四五”发展规划纲要（2021-2025 年）》，明确提出在国家调整产业结构，转变经济增长方式，强调节能减排的新形势下，具有高效、节能、环保优势的超硬材料制品将会得到国家产业政策的更大支持，这有利于超硬材料制品行业新工艺、新技术的开发及应用，推动超硬材料制品行业朝着高效化、高端化、低耗能、低污染的方向不断发展。

其他与本行业相关的政策及内容请参见本节之“二、行业基本情况”之“（二）行业主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对发行人经营发展的影响”之“2、行业主要法律法规及相关产业政策”。

（2）行业下游存量及发展潜力巨大

在市场需求方面，超硬材料制品的应用随着科学技术的不断进步和生产工艺水平的不断提高，其应用领域将不断扩展，在工业生产中的耗用量将不断增加，具有广阔的发展前景和市场需求。超硬材料制品的市场容量详见本节之“（八）行业发展态势”。

（3）碳中和为超硬材料制品企业助力

2021年3月5日，国务院的2021年政府工作报告中明确提出扎实做好“碳达峰、碳中和”各项工作，制定2030年前碳排放达峰行动方案，优化产业结构和能源结构。相较于目前仍在普遍使用的普通磨具，超硬材料制品具有高效、节能、降耗、环保的特点，是替代普通磨具的最优选择，同时，超硬材料制品也是各类制造业装备自动化、智能化发展的重要支撑和可靠保障。

2、行业面临的挑战

（1）原材料价格波动

公司产品的主要原材料为人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等，原材料占产品成本的比重较大，原材料价格的波动对产品盈利能力有较大影响，若原材料向上波动将对本行业的利润率产生一定负面影响。

（2）生产制造装备水平对行业发展的制约

我国部分企业的超硬材料制品技术以及工艺已经接近或达到国际先进水平，但从整体科研能力和研究成果而言，与国际先进水平还存在一定的技术差距，超硬材料制品生产设备的自动化、智能化程度相比发达国家存在一定差距，同时超硬材料制品所需原材料也受国内工业材料配套程度的制约。

（3）行业发展质量有待提升

近年来我国部分超硬材料制品企业逐步发展成为国内行业的标杆，在国际上具备较强竞争力，但我国超硬材料制品行业发展不平衡，中低端生产企业数量众多且规模相对较小、产品质量和使用性能较低，行业整体发展质量有待提升。

（十）发行人与同行主要企业的对比情况

1、经营情况、关键业务数据、指标等方面的比较情况

截至 2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月，公司与国内同行业主要可比上市公司相比各项关键业务数据和指标如下：

单位：万元，%

名称	同行业企业主要产品	与发行人同类业务	同类业务收入	同类业务营业利润	同类业务毛利率
博深股份	金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件	金刚石工具板块	18,879.03	6,794.09	35.99%
安泰科技	以难熔钨钼为核心的高端粉末冶金及制品和以稀土永磁为核心的先进功能材料及器件	未单独公布超硬材料制品收入，使用北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司子公司数据	29,449.38	2,373.73	-
新劲刚	射频微波类产品、特殊应用领域材料类产品	-	-	-	-
三超新材	电镀金刚线与金刚石砂轮	金刚石砂轮	1,892.50	750.22	39.64%
发行人	超硬材料制品、碳化硅工具、稀土永磁元器件等	超硬材料制品	29,905.08	11,122.86	37.19%

注：国内可比公司数据均来自其公开披露的 2022 年半年度报告、同花顺。新劲刚已于 2020 年底出售金属基超硬材料及制品业务。安泰科技未披露分产品毛利率。

2、截至 2022 年 6 月末，国内同行研发费用及成果比较情况

单位：人、万元

可比公司	知识产权数量	研发人员数量	研发人员占总人数的比例	研发费用金额	研发费用占营业收入的比例
博深股份	专利 193 项，其中发明专利 37 项	192	10.16%	2,918.01	4.09%
安泰科技	专利 656 项	880	15.81%	17,103.22	4.33%
新劲刚	专利 61 项，其中发明专利 22 项	109	27.81%	2,140.45	10.70%
三超新材	专利 79 项，其中发明专利 18 项	117	16.93%	1,409.44	7.55%
发行人	专利 127 项，其中发明专利 33 项	105	11.11%	1,357.67	3.72%

注：可比公司 2022 年半年报未披露研发人员数量，上表可比公司研发人员数量和占比为 2021 年末数据。

三、 发行人主营业务情况

(一) 销售情况和主要客户

1、主要产品的产能、产量和销量

报告期内，公司主要产品的产能、产量和销量如下：

单位：个、片、块、公斤

产品类别	产能	产量	外购 成品量	销量	产能 利用率	产销率	产销率 (含外购)
2022年1-6月							
树脂结合剂金刚石 工具	6,766,830	6,987,396	411,886	7,236,762	103.26%	103.57%	97.80%
金属结合剂金刚石 工具	547,752	442,151	37,635	595,374	80.72%	134.65%	124.09%
精密加工金刚石工 具	813,956	480,506	173	445,288	59.03%	92.67%	92.64%
稀土永磁元器件	98,400.00	75,388.26	-	89,023.10	76.61%	118.09%	118.09%
碳化硅工具	1,930,500	962,496	2,570,856	3,891,616	49.86%	404.33%	110.14%
2021年							
树脂结合剂金刚石 工具	13,679,400	15,165,264	804,411	15,475,694	110.86%	102.05%	96.91%
金属结合剂金刚石 工具	1,191,271	1,304,356	89,713	1,258,046	109.49%	96.45%	90.24%
精密加工金刚石工 具	1,154,460	829,308	1,063	780,030	71.84%	94.06%	93.94%
稀土永磁元器件	208,000.00	141,265.84	880.11	140,354.06	67.92%	99.35%	98.74%
碳化硅工具	5,751,000	2,614,894	8,922,588	11,411,317	45.47%	436.40%	98.91%
2020年							
树脂结合剂金刚石 工具	11,996,400	10,885,753	765,225	10,612,790	90.74%	97.49%	91.09%
金属结合剂金刚石 工具	1,076,436	1,065,703	34,894	1,034,702	99.00%	97.09%	94.01%
精密加工金刚石工 具	393,600	95,299	1,284	85,588	24.21%	89.81%	88.62%
稀土永磁元器件	208,000.00	148,686.90	-	128,274.17	71.48%	86.27%	86.27%
碳化硅工具	14,904,000	3,875,556	6,749,270	10,342,730	26.00%	266.87%	97.34%
2019年							
树脂结合剂金刚石 工具	10,678,200	8,374,595	585,662	9,362,412	78.43%	111.80%	104.49%
金属结合剂金刚石 工具	1,103,632	1,194,034	10,254	1,140,203	108.19%	95.49%	94.68%
精密加工金刚石工 具	69,600	23,602	145	25,854	33.91%	109.54%	108.87%
稀土永磁元器件	208,000.00	181,764.00	-	188,497.61	87.39%	103.70%	103.70%
碳化硅工具	14,904,000	5,014,224	10,834,669	15,763,018	33.64%	314.37%	99.46%

注：上述产能、产量、销量计算不含主要产品类别中的其他，例如刀头、串珠等。

2、主要产品销售和收入情况

(1) 按产品结构划分

报告期内公司按产品结构划分主营业务收入的构成如下：

单位：万元

产品名称	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单品	27,039.21	75.49%	57,841.70	75.96%	40,881.27	72.29%	40,470.61	68.24%
其中：树脂结合剂金刚石工具	12,318.47	34.39%	32,109.91	42.17%	22,060.28	39.01%	17,936.83	30.24%
金属结合剂金刚石工具	8,782.04	24.52%	16,570.49	21.76%	12,855.79	22.73%	14,980.69	25.26%
稀土永磁元器件	3,996.12	11.16%	5,151.44	6.76%	3,220.85	5.70%	4,114.99	6.94%
碳化硅工具	790.57	2.21%	2,007.90	2.64%	1,581.44	2.80%	2,597.54	4.38%
精密加工金刚石工具	981.07	2.74%	1,647.96	2.16%	757.76	1.34%	581.22	0.98%
其他	170.94	0.48%	354.00	0.46%	405.15	0.72%	259.34	0.44%
整线	8,778.10	24.51%	18,310.44	24.04%	15,668.48	27.71%	18,838.08	31.76%
其中：抛釉线	5,273.47	14.72%	11,465.46	15.06%	9,674.50	17.11%	9,813.38	16.55%
抛光线	1,931.61	5.39%	4,525.79	5.94%	4,521.82	8.00%	6,918.41	11.67%
其他	1,573.01	4.39%	2,319.20	3.05%	1,472.15	2.60%	2,106.30	3.55%
合计	35,817.31	100.00%	76,152.14	100.00%	56,549.75	100.00%	59,308.69	100.00%

报告期内，公司主要产品年度平均单价变动情况如下：

单位：元

产品大类	2022年1-6月	变动幅度	2021年	变动幅度	2020年	变动幅度	2019年
树脂结合剂金刚石工具（个）	26.31	-25.89%	35.50	-7.72%	38.47	-4.54%	40.30
金属结合剂金刚石工具（个、片、米）	211.38	2.08%	207.07	3.34%	200.38	-8.57%	219.16
精密加工金刚石工具（个）	22.08	5.10%	21.01	-76.13%	88.01	-60.84%	224.73
稀土永磁元器件（公斤）	448.89	22.30%	367.03	46.17%	251.09	15.02%	218.30
碳化硅工具（个）	4.04	24.76%	3.24	0.86%	3.21	0.80%	3.18
单品小计	35.28	4.55%	33.75	-3.73%	35.05	18.49%	29.58
抛釉线	0.42	-3.10%	0.44	-8.86%	0.48	-14.47%	0.56
抛光线	0.45	2.62%	0.44	0.70%	0.44	-11.79%	0.50
其他	0.31	35.69%	0.23	-22.15%	0.29	-12.48%	0.33
整线（平方米）	0.40	2.59%	0.39	-11.08%	0.44	-11.72%	0.50

注：上述单品类别产品的平均单价计算不含主要产品类别中的其他，例如刀头、串珠等。

报告期内，金刚石工具以及碳化硅工具价格波动，主要系公司产品结构变化所致。稀土永磁元器件单价逐年上涨，主要系原材料价格上涨所致。

（2）按销售区域划分

公司按销售区域划分主营业务收入的构成如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内销	16,816.76	46.95%	27,064.08	35.54%	23,015.22	40.70%	29,089.95	49.05%
外销	19,000.55	53.05%	49,088.06	64.46%	33,534.53	59.30%	30,218.74	50.95%
其中：	9,058.69	25.29%	32,979.38	43.31%	23,344.93	41.28%	18,037.62	30.41%

南美洲								
亚洲	8,583.17	23.96%	14,399.93	18.91%	8,806.46	15.57%	11,111.17	18.73%
其他	1,358.70	3.79%	1,708.76	2.24%	1,383.14	2.45%	1,069.95	1.80%
合计	35,817.31	100.00%	76,152.14	100.00%	56,549.75	100.00%	59,308.69	100.00%

(3) 按收入确认方式划分

公司按收入确认方式划分主营业务收入的构成如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单品	27,039.21	75.49%	57,841.70	75.96%	40,881.27	72.29%	40,470.61	68.24%
整线	8,778.10	24.51%	18,310.44	24.04%	15,668.48	27.71%	18,838.08	31.76%
合计	35,817.31	100.00%	76,152.14	100.00%	56,549.75	100.00%	59,308.69	100.00%

(4) 按销售模式划分

公司按销售模式划分主营业务收入的构成如下：

单位：万元、%

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直销	31,155.26	86.98	68,712.92	90.23	50,966.50	90.13	54,936.91	92.63
经销	4,662.05	13.02	7,439.23	9.77	5,583.25	9.87	4,371.78	7.37
合计	35,817.31	100.00	76,152.14	100.00	56,549.75	100.00	59,308.69	100.00

3、前五大客户情况

(1) 前五大客户销售情况

报告期内，公司的前五大客户具体情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	销售额	占营业收入比	主要销售内容
2022年1-6月				
1	Delta Industrial Ceramica S/A	2,108.52	5.77%	金刚石工具
2	湖南航天磁电有限责任公司	1,776.47	4.86%	稀土永磁元器件
3	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	1,473.58	4.03%	金刚石工具
4	Novaporcelanato Industria e Comercio de Porcelanato Ltda.	1,259.62	3.45%	金刚石工具
5	江西华硕陶瓷集团有限公司	845.17	2.31%	金刚石工具
	总计	7,463.37	20.43%	
2021年度				
1	Delta Industrial Ceramica S/A	9,253.23	11.97%	金刚石工具
2	Novaporcelanato Industria e Comercio de Porcelanato Ltda.	4,648.05	6.01%	金刚石工具
3	Euro Tech Importacao e Exportacao de	3,940.54	5.10%	金刚石工具

	Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.			
4	Almeida Pisos e Revestimentos Ltda.	3,149.27	4.07%	金刚石工具
5	湖南航天磁电有限责任公司	3,046.98	3.94%	稀土永磁元器件
总计		24,038.07	31.09%	
2020 年度				
1	Delta Industrial Ceramica S/A	5,111.05	8.52%	金刚石工具
2	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	3,577.68	5.96%	金刚石工具
3	Portobello S/A	3,009.80	5.02%	金刚石工具
4	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais Para Construcao S/A	2,159.08	3.60%	金刚石工具
5	Elizabeth Porcelanato Ltda.	1,965.97	3.28%	金刚石工具
总计		15,823.57	26.37%	
2019 年度				
1	Delta Industrial Ceramica S/A	3,033.01	5.07%	金刚石工具
2	Portobello S/A	2,804.14	4.69%	金刚石工具
3	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais para Construcao S/A	2,720.09	4.55%	金刚石工具
4	Elizabeth Porcelanato Ltda.	2,029.86	3.40%	金刚石工具
5	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	1,877.62	3.14%	金刚石工具
总计		12,464.72	20.85%	

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露。

(2) 销售依赖性说明

公司向前五大客户的销售金额合计占比较低，不存在向单个客户销售比例超过公司当年销售总额 50% 或严重依赖少数客户的情况。

(二) 采购情况及主要供应商

1、主要原材料采购情况

发行人自产产品主要原材料包括人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等。发行人与多家供应商建立了长期稳定的合作关系，不存在原材料供应不足而影响生产的情况。

报告期内，发行人主要原材料的采购数量及金额情况如下：

单位：万元

原材料名称	2021 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	采购数量	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量	采购金额
人造金刚石（公斤）	75,548.19	6,810.48	160,836.54	11,512.36	117,308.35	7,516.99	95,147.19	7,019.68
稀土永磁材料（吨）	80.24	4,546.66	176.29	4,581.02	282.21	5,007.98	177.29	3,022.19
金属粉末（吨）	359.05	2,394.32	782.53	4,127.82	699.19	3,086.82	816.69	3,882.91

胶垫及卡板（千个、千块、吨）	12,115.26	1,059.44	29,880.92	2,861.46	23,729.38	2,182.58	18,387.56	1,505.29
----------------	-----------	----------	-----------	----------	-----------	----------	-----------	----------

发行人报告期内，主要原材料的采购单价与采购单价的变动幅度如下表所示：

原材料名称	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	采购单价	采购单价变动幅度	采购单价	采购单价变动幅度	采购单价	采购单价变动幅度	采购单价
人造金刚石（元/克）	0.90	25.94%	0.72	11.70%	0.64	-13.15%	0.74
稀土永磁材料（元/公斤）	566.63	118.05%	259.86	46.44%	177.46	4.10%	170.47
金属粉末（元/公斤）	66.69	26.42%	52.75	19.48%	44.15	-7.14%	47.54
胶垫及卡板（元/个、块、公斤）	0.87	-8.68%	0.96	4.11%	0.92	12.35%	0.82

公司采购的原材料种类繁多，单位价格差异较大。同一类别下不同型号、不同计量单位的原材料单价各具差异，会对整体采购单价造成影响；同时，原材料价格随着市场行情波动，也会对采购单价造成一定影响。

报告期内，公司原材料市场供应较为充足，可以满足发行人生产经营的需要。公司为应对原材料价格大幅上涨采取了以下相关措施：

（1）密切关注原材料的市场价格变化，跟踪原材料市场价格走势，严控采购价格，减少原材料价格波动对生产经营的影响；

（2）与主要供应商建立了稳定、长期的合作关系，利用采购的规模优势降低采购价格；

（3）与上游材料供应商签订年度合同或预付款锁定价格，同时筛选优质供应商增加备选供应商家数；

（4）在原材料采购价格普遍上涨时，通过适度调整销售价格的方式将原材料价格上涨带来的影响传递给终端客户，从而减少对公司生产经营的不利影响。

2、主要能源采购情况

报告期内，发行人的主要能源采购数量和金额如下：

单位：万元

采购项目	单位	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		采购数量	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量	采购金额
电	万度	881.45	598.58	2,213.39	1,278.06	1,861.67	1,078.03	2,143.57	1,292.86
水	万吨	4.61	15.84	11.40	44.49	11.10	36.50	11.58	37.69

合计	-	886.07	614.42	2,224.79	1,322.55	1,872.77	1,114.53	2,155.15	1,330.55
----	---	--------	--------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

报告期内，发行人的主要能源采购单价如下：

采购项目	单位	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
电	元/度	0.68	0.58	0.58	0.60
水	元/吨	3.43	3.90	3.29	3.26

发行人对外采购的能源主要为电、水。报告期内，发行人上述能源的用量符合发行人的实际经营情况。

3、主要成品采购情况

为充分利用公司现有产能，发行人存在外购碳化硅工具以及金刚石工具等产品作为自产成品的补充，具体情况如下表所示：

单位：万元

产品	2022年度1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
碳化硅磨块	783.31	43.63%	2,464.19	56.58%	1,693.93	51.56%	2,733.06	72.01%
金刚石工具	882.69	49.17%	1,691.95	38.85%	1,484.52	45.18%	995.35	26.23%
其他	129.26	7.20%	199.26	4.57%	107.18	3.26%	66.89	1.76%
合计	1,795.26	100.00%	4,355.40	100.00%	3,285.63	100.00%	3,795.30	100.00%

报告期内，公司的成品采购金额分别为 3,795.30 万元、3,285.63 万元、4,355.40 万元和 1,795.26 万元，分别占当期主营业务成本的 10.50%、10.27%、10.28% 和 7.37%，占比较为稳定。

4、委托加工情况

报告期内，公司主要的委托加工费用系稀土永磁元器件线切割加工以及电镀加工费用，具体情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
委托加工费	173.69	595.43	438.00	138.80
公司主营业务成本	24,354.42	42,375.14	31,991.33	36,139.15
加工费占主营业务成本比	0.71%	1.41%	1.37%	0.38%

报告期内，委托加工费占公司主营业务成本比重较小，委托加工费对公司整体经营不具有重大影响。

5、前五大供应商的情况

(1) 前五大供应商情况

报告期内，公司的前五名供应商的情况如下：

单位：万元、%

序号	供应商名称	采购金额	占比	交易内容
2022年1-6月				
1	安徽亚珠金刚石股份有限公司	1,751.54	7.80	人造金刚石
2	五矿稀土集团有限公司	1,393.81	6.20	稀土永磁材料
3	包头市华星稀土科技有限责任公司	1,331.33	5.93	稀土永磁材料
4	河南克拉钻石有限公司	1,295.26	5.77	人造金刚石
5	河南厚德钻石科技有限公司	1,118.33	4.98	人造金刚石
合计		6,890.26	30.67	-
2021年度				
1	佛山市普乐达精密磨具有限公司	2,634.87	6.59	碳化硅工具等
2	包头市华星稀土科技有限责任公司	2,206.19	5.52	稀土永磁材料
3	河南克拉钻石有限公司	2,042.09	5.11	人造金刚石
4	河南厚德钻石科技有限公司	2,040.33	5.10	人造金刚石
5	湖南稀土院有限责任公司	1,450.23	3.63	稀土永磁材料
合计		10,373.71	25.95	-
2020年度				
1	赣州晨光稀土新材料有限公司	2,780.71	9.05	稀土永磁材料
2	佛山市普乐达精密磨具有限公司	1,804.78	5.87	碳化硅工具等
3	许昌市源畅超硬材料有限公司	1,601.62	5.21	人造金刚石
4	福建省长汀金龙稀土有限公司	1,211.52	3.94	稀土永磁材料
5	河南厚德钻石科技有限公司	1,013.60	3.30	人造金刚石
合计		8,412.22	27.37	-
2019年度				
1	佛山市普乐达精密磨具有限公司	2,836.91	10.39	碳化硅工具等
2	许昌市源畅超硬材料有限公司	1,202.74	4.40	人造金刚石
3	赣州晨光稀土新材料有限公司	1,162.29	4.26	稀土永磁材料
4	航天科工（长沙）新材料研究院有限公司	1,020.58	3.74	稀土永磁材料
5	郑州华晶金刚石股份有限公司	834.07	3.05	人造金刚石
合计		7,056.58	25.84	-

注：前五大供应商已按照受同一控制人控制的口径合并披露，长沙新材料产业研究院有限公司于2022年7月4日更名为航天科工（长沙）新材料研究院有限公司。

(2) 主要原材料前五大供应商基本情况、合作历史、定价结算方式

公司产品的主要原材料为人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等。

①2022年1-6月主要原材料前五大供应商情况

主要材料	序号	名称	成立时间	注册资本	合作历史	定价方式	结算方式	采购金额(万元)	占比
------	----	----	------	------	------	------	------	----------	----

人造金刚石	1	安徽亚珠金刚石股份有限公司	2000年5月9日	1,543万元	2021年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,751.54	25.72%
	2	河南克拉钻石有限公司	2017年5月22日	1,538.46万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,295.26	19.02%
	3	河南厚德钻石科技有限公司	2014年3月10日	6,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,118.33	16.42%
	4	许昌市源畅超硬材料有限公司	2018年5月17日	2,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	695.70	10.22%
	5	佛山北钻超硬材料有限公司	2012年12月7日	50万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	599.33	8.80%
	合计		-	-	-	-	-	-	5,460.15
稀土永磁材料	1	五矿稀土集团有限公司	2011年12月30日	188,790万元	2022年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,393.81	30.66%
	2	包头市华星稀土科技有限责任公司	2008年5月7日	9,685万元	2021年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,331.33	29.28%
	3	湖南稀土院有限责任公司	2007年9月18日	600万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	783.19	17.23%
	4	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2003年11月17日	36,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	659.16	14.50%
	5	福建省长汀金龙稀土有限公司	2000年3月3日	161,370万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	119.76	2.63%
	合计		-	-	-	-	-	-	4,287.24
金属粉末	1	佛山市双弘金属材料有限公司	2008年6月24日	1,000万元	2008年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	946.89	39.55%
	2	Umicore Specialty Powders France	1982年	350.75万欧元	2016年至今	协商市场化定价	海运或空运提单出具后60天内电汇100%货款	279.90	11.69%

	3	广东钻力金属粉末有限公司	2015年5月6日	1,000万元	2015年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	237.16	9.91%
	4	秦皇岛市雅豪新材料科技有限公司	2008年4月3日	8,000万元	2012年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	210.74	8.80%
	5	苏州福田高新粉末有限公司	2003年9月1日	2,080万美元	2010年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	205.05	8.56%
	合计		-	-	-	-	-	1,879.74	78.51%
胶垫及卡板	1	广东巨塑科技有限公司	2014年8月1日	1,600万元	2017年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	432.56	40.83%
	2	佛山市格桑电器有限公司	2006年10月31日	50万元	2006年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	109.41	10.33%
	3	鹤山市古劳镇同创兴橡胶塑料制品厂	2013年9月13日	-	2016年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	87.01	8.21%
	4	广东竣富新材料科技有限公司	2017年5月10日	500万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	83.43	7.87%
	5	佛山市南海区西樵精诚模具维修店	2009年6月17日	-	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	81.22	7.67%
	合计		-	-	-	-	-	-	793.63

②2021年主要原材料前五大供应商情况

主要材料	序号	名称	成立时间	注册资本	合作历史	定价方式	结算方式	采购金额(万元)	占比
人造金刚石	1	河南克拉钻石有限公司	2017年5月22日	1,538.46万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	2,042.09	17.74%
	2	河南厚德钻石科技有限公司	2014年3月10日	6,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	2,040.33	17.72%
	3	安徽亚珠金刚石股份有限公司	2000年5月9日	1,543万元	2021年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,372.10	11.92%

	4	许昌市源畅超硬材料有限公司	2018年5月17日	2,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,324.63	11.51%
	5	佛山北钻超硬材料有限公司	2012年12月7日	50万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,088.19	9.45%
	合计		-	-	-	-	-	7,867.34	68.34%
稀土永磁材料	1	包头市华星稀土科技有限责任公司	2008年5月7日	9,685万元	2021年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	2,206.19	48.16%
	2	湖南稀土院有限责任公司	2007年9月18日	600万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,450.23	31.66%
	3	湖南掘金稀土科技有限公司	2017年2月23日	200万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	390.97	8.53%
	4	北京三吉利新材料有限公司	2001年7月19日	3,500万元	2020年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	250.00	5.46%
	5	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2003年11月17日	36,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	237.61	5.19%
	合计		-	-	-	-	-	4,535.00	99.00%
金属粉末	1	佛山市双弘金属材料有限公司	2008年6月24日	1,000万元	2008年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,412.63	34.22%
	2	苏州福田高新粉末有限公司	2003年9月1日	2,080万美元	2010年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	514.54	12.47%
	3	广东钻力金属粉末有限公司	2015年5月6日	1,000万元	2015年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	483.56	11.71%
	4	江苏萌达新材料科技有限公司	2008年3月28日	3,800万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	378.75	9.18%
	5	泉州天智合金材料科技有限公司	2013年12月31日	3,500万元	2016年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	321.96	7.80%
	合计		-	-	-	-	-	3,111.44	75.38%

胶垫及卡板	1	广东巨塑科技有限公司	2014年8月1日	1,600万元	2017年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	474.69	16.59%
	2	佛山市四和橡塑制品有限公司	2017年7月14日	50万元	2021年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	298.18	10.42%
	3	佛山市南海区西樵精诚模具维修店	2009年6月17日	-	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	296.22	10.35%
	4	佛山市格桑电器有限公司	2006年10月31日	50万元	2006年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	280.33	9.80%
	5	佛山市南海三汇磨具厂(普通合伙)	2020年5月22日	12万元	2020年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	257.18	8.99%
	合计		-	-	-	-	-	-	1,606.60

③2020年主要原材料前五大供应商情况

主要材料	序号	名称	成立时间	注册资本	合作历史	定价方式	结算方式	采购金额(万元)	占比
人造金刚石	1	许昌市源畅超硬材料有限公司	2018年5月17日	2,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,601.62	21.31%
	2	河南厚德钻石科技有限公司	2014年3月10日	6,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,013.60	13.48%
	3	湖南鼎锐超硬材料有限公司	2012年4月19日	500万元	2017年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	770.96	10.26%
	4	湖南金辉新材料有限公司	2003年2月28日	500万元	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	683.81	9.10%
	5	北京多源科技发展有限公司	2010年9月27日	50万元	2015年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	655.68	8.72%
	合计		-	-	-	-	-	-	4,725.66
稀土永磁材料	1	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2003年11月17日	36,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	2,780.71	55.53%

	2	福建省长汀金龙稀土有限公司	2000年3月3日	161,370万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,211.52	24.19%
	3	湖南稀土院有限责任公司	2007年9月18日	600万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	820.52	16.38%
	4	湖南掘金稀土科技有限公司	2017年2月23日	200万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	123.52	2.47%
	5	武汉远程世纪新材料有限公司	2011年3月28日	1,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	48.39	0.97%
		合计	-	-	-	-	-	4,984.65	99.53%
金属粉末	1	佛山市双弘金属材料有限公司	2008年6月24日	1,000万元	2008年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	947.76	30.70%
	2	广东钻力金属粉末有限公司	2015年5月6日	1,000万元	2015年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	337.19	10.92%
	3	苏州福田高新粉末有限公司	2003年9月1日	2,080万美元	2010年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	298.66	9.68%
	4	Umicore Specialty Powders France	1982年	350.75万欧元	2016年至今	协商市场化定价	海运或空运提单出具后60天内电汇100%货款	282.86	9.16%
	5	泉州天智合金材料科技有限公司	2013年12月31日	3,500万元	2016年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	230.06	7.45%
			合计	-	-	-	-	-	2,096.52
胶垫及卡板	1	青州市皓睿塑胶有限公司	2014年9月24日	50万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	537.63	24.63%
	2	鹤山市古劳镇同创兴橡胶塑料制品厂	2013年9月13日	—	2016年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	320.11	14.67%

3	江门市豪骏橡塑五金有限公司	2009年9月18日	100万元	2013年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	261.28	11.97%
4	佛山市格桑电器有限公司	2006年10月31日	50万元	2006年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	212.22	9.72%
5	佛山市南海区西樵精诚模具维修店	2009年6月17日	-	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	190.23	8.72%
合计		-	-	-	-	-	1,521.47	69.71%

④2019年主要原材料前五大供应商情况

主要材料	序号	名称	成立时间	注册资本	合作历史	定价方式	结算方式	采购金额(万元)	占比
人造金刚石	1	许昌市源畅超硬材料有限公司	2018年5月17日	2,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,202.74	17.13%
	2	郑州华晶金刚石股份有限公司	2004年12月24日	120,547.66万元	2016年至2020年	协商市场化定价	银行承兑或电汇	834.07	11.88%
	3	河南克拉钻石有限公司	2017年5月22日	1,538.46万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	711.92	10.14%
	4	湖南鼎锐超硬材料有限公司	2012年4月19日	500万元	2017年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	606.76	8.64%
	5	湖南金辉新材料有限公司	2003年2月28日	500万元	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	598.93	8.53%
	合计		-	-	-	-	-	3,954.41	56.33%
稀土永磁材料	1	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	2003年11月17日	36,000万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,162.29	38.46%
	2	航天科工(长沙)新材料研究院有限公司	2015年12月2日	29,792.31万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	1,020.58	33.77%
	3	宁波利宸矿业有限公司	2014年3月18日	2,000万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	399.46	13.22%

	4	福建省长汀金龙稀土有限公司	2000年3月3日	161,370万元	2019年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	156.64	5.18%	
	5	湖南掘金稀土科技有限公司	2017年2月23日	200万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	90.02	2.98%	
	合计		-	-	-	-	-	2,828.99	93.61%	
金属粉末	1	Umicore Specialty Powders France	1982年	350.75万欧元	2016年至今	协商市场化定价	海运或空运提单出具后60天内电汇100%货款	780.09	20.09%	
	2	佛山市双弘金属材料有限公司	2008年6月24日	1,000万元	2008年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	493.42	12.71%	
	3	有研粉末新材料股份有限公司	2004年3月4日	10,366万元	2004年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	483.77	12.46%	
	4	江苏萌达新材料科技有限公司	2008年3月28日	3,800万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	413.23	10.64%	
	5	苏州福田高新粉末有限公司	2003年9月1日	2,080万美元	2010年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	384.78	9.91%	
	合计		-	-	-	-	-	-	2,555.29	65.81%
	胶垫及卡板	1	广东巨塑科技有限公司	2014年8月1日	1,600万元	2017年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	252.21	16.75%
2		青州市皓睿塑胶有限公司	2014年9月24日	50万元	2018年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	230.77	15.33%	
3		江门市豪骏橡塑五金有限公司	2009年9月18日	100万元	2013年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	229.45	15.24%	
4		佛山市格燊电器有限公司	2006年10月31日	50万元	2006年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	202.89	13.48%	
5		佛山市南海区西樵精诚模具维修店	2009年6月17日	-	2014年至今	协商市场化定价	银行承兑或电汇	165.08	10.97%	

	合计	-	-	-	-	-	1,080.40	71.77%
--	----	---	---	---	---	---	----------	--------

(3) 采购依赖性说明

报告期内，发行人不存在向单个供应商的采购比例超过总额 50%或严重依赖于少数供应商的情况。

(三) 发行人及主要关联方在前五名客户和供应商中占有权益的情况

截至本招股说明书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员及其他主要关联方未在上述客户或供应商中占有权益。公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员以及主要关联方与上述客户或供应商之间不存在关联关系或其他利益安排。

(四) 重大合同

公司的重要合同是指报告期内，对公司经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的已履行和正在履行的合同。公司重大合同主要为销售合同、采购合同、借款合同、抵押质押担保合同、理财合同、授信合同等。

1、重大销售合同

报告期内，公司及其子公司已履行和正在履行的重要销售合同（各期前五大客户框架协议）情况如下：

序号	主体	客户名称	主要销售内容	合同类型	合同期限	履行情况
1	香港奔朗	Delta Industrial Ceramica S/A	依据具体订单	框架协议	2019/1/1-2021/12/31	履行完毕
					2022/1/1-2025/12/31	正在履行
2	香港奔朗	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	依据具体订单	框架协议	2019/1/1-2021/12/31	履行完毕
					2022/1/1-2025/12/31	正在履行
3	香港奔朗	Portobello S/A	依据具体订单	框架协议	2019/1/1-2021/12/31	履行完毕
4	香港奔朗	Embramaco-Empresa Brasileira De Materiais Para Construcao S/A	依据具体订单	框架协议	2019/1/1-2021/12/31	履行完毕
5	香港奔朗	Elizabeth Porcelanato Ltda.	依据具体订单	框架协议	2019/1/1-2021/12/31	正在履行
		Ceramica Elizabeth Sul Ltda.			2019/1/1-2021/12/31	正在履行

6	香港 奔朗	Novaporcelanato Industria e Comercio de Porcelanato Ltda.	依据具体 订单	框架合 同	2019/1/1-2021/12/31	履行 完毕
					2022/1/1-2025/12/31	正在 履行
		Incopisos Industria E Comercio De Pisos Ltda.			2020/10/1-2021/12/31	履行 完毕
					2022/1/1-2025/12/31	正在 履行
		Cedasa Industria e Comercio de Pisos Ltda.			2020/10/1-2021/12/31	履行 完毕
					2022/1/1-2025/12/31	正在 履行
7	香港 奔朗	Almeida Pisos E Revestimentos Ltda.	依据具体 订单	框架合 同	2020/10/1-2021/12/31	履行 完毕
8	湖南 奔朗	湖南航天磁电有限责任 公司	稀土永磁 元器件	框架合 同	2018/12/26-2021/12/25	履行 完毕
					2021/12/26-2024/12/25	正在 履行
9	江西 奔朗	江西华硕陶瓷集团有限 公司	整线业务	框架合 同	2020/12/26-2023/12/25	正在 履行
		江西新景象陶瓷有限公 司			2021/9/1-2023/8/31	正在 履行
		江西华瑞新材料科技有 限公司			2021/3/1-2022/2/28	履行 完毕
					2022/3/1-2024/2/29	正在 履行
		江西陶臣陶瓷有限公司			2021/6/19-2022/6/18、 2021/3/1-2023/2/28	正在 履行

2、重大采购合同

报告期内，公司及其子公司已履行和正在履行的重要采购合同（各期前五大供应商框架协议（如有））情况如下：

序号	主体	供应商名称	合同主要内容	合同类型	签订时间/合同期限	履行情况
1	奔朗新材	佛山市普乐达精密磨 具有限公司	碳化硅磨块	框架协议	2018/4/1-2019/3/31、 2019/4/1-2020/3/31、 2020/4/1-2021/3/31、 2021/4/1-2022/3/31	履行 完毕
2	新兴奔朗				2019/7/1-2020/3/31、 2020/4/1-2021/3/31、 2021/4/1-2022/3/31	履行 完毕
3	奔朗新材	佛山市神鼎精密磨具 有限公司	抛釉块	框架协议	2018/4/1-2019/3/31、 2019/4/1-2020/3/31、 2020/4/1-2021/3/31、 2021/4/1-2022/3/31	履行 完毕

4	新兴奔朗				2019/9/1-2020/3/31、 2020/4/1-2021/3/31、 2021/4/1-2022/3/31	履行完毕
5	新兴奔朗	河南克拉钻石有限公司	人造金刚石	框架合同	2020/6/1-2021/5/31、 2021/6/1-2022/5/31	履行完毕
					2022/6/1-2023/5/31	正在履行
6	新兴奔朗	河南厚德钻石科技有限公司	人造金刚石	框架合同	2019/1/2-2019/5/31、 2019/6/1-2020/5/31、 2020/6/1-2021/5/31、 2021/6/1-2022/5/31	履行完毕
					2022/6/1-2023/5/31	正在履行
7	湖南奔朗	赣州晨光稀土新材料有限公司	稀土永磁材料	框架合同	2019/1/3-2020/1/3、 2020/1/3-2021/1/3、 2021/1/3-2022/1/3	履行完毕
8	奔朗新材	许昌市源畅超硬材料有限公司	人造金刚石	框架合同	2018/11/19-2019/1/31、 2019/2/1-2020/1/31、 2020/2/1-2021/2/28、 2021/3/1-2022/1/31	履行完毕
9	新兴奔朗				2019/1/2-2019/5/31、 2019/6/1-2020/5/31、 2020/6/1-2021/5/31、 2021/6/1-2022/5/31	履行完毕
10	奔朗新材	郑州华晶金刚石股份有限公司	人造金刚石	框架合同	2018/6/1-2019/5/31、 2019/2/1-2020/1/31	履行完毕
11	新兴奔朗				2018/6/1-2019/5/31	履行完毕
12	奔朗新材	郑州华晶超硬材料销售有限公司	人造金刚石	框架合同	2019/6/1-2020/5/31	履行完毕
13	新兴奔朗				2019/6/1-2020/5/31	履行完毕
14	湖南奔朗	湖南稀土院有限责任公司	稀土永磁材料	框架合同	2019/1/5-2020/1/5、 2020/1/5-2021/1/5、 2021/1/5-2022/1/5	履行完毕
15	新兴奔朗	安徽亚珠金刚石股份有限公司	人造金刚石	框架合同	2021/3/1-2022/5/31	履行完毕
					2022/6/1-2023/5/31	正在履行

3、借款合同

报告期内，发行人及其子公司履行完毕或正在履行的重大借款合同（金额大于或等于 2,000.00 万元）情况如下：

单位：万元

序号	借款人	出借方	合同编号	借款金额	合同期限	担保方式
1	新兴奔朗	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010420170000811	2,000.00	2017/12/28-2022/12/27	抵押-工业用房、抵押-工业用地
2	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010120170007780	2,000.00	2017/9/11-2020/9/10	抵押-工业用房
3	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44140520180000089	2,000.00	2018/1/22-2019/1/17	抵押-工业用房、信用
4	新兴奔朗	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010120180010202	3,000.00	2018/8/21-2019/8/20	抵押-工业用房、抵押-工业用地
5	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44140520190000029	3,000.00	2019/1/17-2019/7/22	质押担保-结构性存款产品
6	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010120190000729	3,000.00	2019/1/9-2020/1/8	抵押-工业用房、抵押-工业用地
7	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44060820190000267	2,055.27	2019/3/29-2019/9/20	抵押-工业用房、抵押-工业用地
8	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010120190004750	3,000.00	2019/4/30-2022/4/29	抵押-工业用房
9	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44010120200006136	3,000.00	2020/5/29-2023/5/28	抵押-工业用房
10	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44140520220000155	2,850.00	2022/5/30-2022/11/22	抵押-工业用房

4、抵押质押担保合同

报告期内，发行人及其子公司履行完毕或正在履行的重大抵押质押担保合同（金额大于或等于 2,000.00 万元）情况如下：

单位：万元

序号	债务人	担保人/抵押人	债权人	担保金额	主债权（发生）期间	担保类型	担保物
----	-----	---------	-----	------	-----------	------	-----

1	奔朗新材	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	13,003.86	2017/5/23-2020/5/22	抵押担保	厂房（佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业8路7号）
2	新兴奔朗	新兴奔朗	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	13,939.39	2017/12/7-2020/12/6	抵押担保	新兴县新城镇新成三路1号土地、3-7幢厂房、1幢宿舍楼、2幢综合楼
3	新兴奔朗、奔朗新材	新兴奔朗	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	13,939.39	2018/9/21-2021/9/20	抵押担保	新兴县新城镇新成三路1号土地、3-7幢厂房、1幢宿舍楼、2幢综合楼
4	新兴奔朗	新兴奔朗	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	14,636.36	2021/10/25-2024/10/24	抵押担保	新兴县新城镇新成三路1号厂房
5	奔朗新材	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	3,000.00	2019/1/17-2019/7/22	质押担保	“汇利丰”2019年第4177期对公定制人民币结构性存款产品
6	奔朗新材	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	13,223.97	2020/5/13-2023/5/12	抵押担保	厂房（佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业8路7号）
7	湖南奔朗	湖南奔朗	招商银行股份有限公司长沙分行	2,000.00	2021/5/7-2022/5/6	质押担保	承兑汇票、保证金、存单
8	湖南奔朗	湖南奔朗	招商银行股份有限公司长沙分行	2,000.00	2022/4/28-2023/4/27	质押担保	承兑汇票、保证金、存单
9	奔朗新材	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	19,951.05	2022/1/5-2024/10/24	抵押担保	厂房（佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业8路7号）
10	奔朗新材	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	2,876.33	2022/5/30-2022/11/22	质押担保	应收账款

5、理财合同

报告期内，发行人及其子公司履行完毕或正在履行的重大理财合同（金额大于或等于 2,000.00 万元）情况如下：

单位：万元

序号	买方	卖方	产品名称	利率	金额	合同期限	履行情况
1	奔朗新材	中国农业银行股份有限公司顺德广发支行	“汇利丰”2019年第4177期对公定制人民币结构性存款产品	3.95-4.00%	3,000.00	2019/1/16-2019/7/19	履行完毕
2	奔朗新材	中国民生银行股份有限公司佛山分	FGAC15168A/B理财	3.00%	2,019.00	2019/3/4-2019/3/22	履行完毕

		行营业部					
3	奔朗新材	中国民生银行股份有限公司佛山分行营业部	FGAB16001B非凡资产管理财翠竹1W理财产品周一公享款（特）7天一周期	3.80%	2,650.00	2019/5/6-2019/5/27	履行完毕
4	奔朗新材	广发银行股份有限公司佛山陈村支行	薪满益足-天天薪10月	3.00%	3,398.00	2019/10/14-2019/12/30	履行完毕
5	奔朗新材	广发银行股份有限公司佛山陈村支行	“物华添宝”W款2020年第141期人民币结构性存款	3.05%	2,300.00	2020/8/18-2020/9/22	履行完毕

6、授信合同

报告期内，发行人及其子公司履行完毕或正在履行的重大授信合同（金额大于或等于 2,000.00 万元）情况如下：

单位：万元

序号	被授信人	授信人	合同编号	授信金额	合同期限	担保方式
1	奔朗新材	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	PX103061201900002	5,000.00	2019/3/25-2020/3/24	-
2	奔朗新材	中国银行股份有限公司顺德分行	GED134830120190030	2,200.00	2019/6/19-2020/5/23	-
3	奔朗新材	中国民生银行股份有限公司佛山分行	公授信字第 ZH1900000098745号	5,000.00	2019/8/26-2020/8/25	-
4	奔朗新材	中国银行股份有限公司顺德分行	GED134830120200059	2,200.00	2020/8/21-2021/7/23	-
5	奔朗新材	中国民生银行股份有限公司佛山分行	公授信字第 ZH2000000105826号	5,000.00	2020/9/24-2021/9/23	-
6	奔朗新材	广发银行股份有限公司佛山分行	（2020）佛银字第 000376号	8,000.00	2020/10/27-2021/10/26	-
7	奔朗新材	广发银行股份有限公司佛山分行	（2021）佛银字第 000677号	30,000.00	2021/7/20-2022/7/19	-
8	奔朗新材	中国民生银行股份有限公司佛山分行	公授信字第 ZH2100000100423号	5,000.00	2021/9/28-2022/9/27	-
9	奔朗新材	中国银行股份有限公司顺德分行	GED134830120210066	2,200.00	2021/12/27-2022/9/13	-
10	湖南奔朗	招商银行股份有限公司长沙分行	731XY2021013711	2,000.00	2021/5/7-2022/5/6	质押
11	湖南奔朗	招商银行股份有限公司长沙分行	731XY2022013624	2,000.00	2022/4/28-2023/4/27	质押

7、其他重要合同

报告期内，发行人及其子公司履行完毕或正在履行的其他重要的合同（金额大于或等于 1,000.00 万元）情况如下：

（1）《“北科大-奔朗新材联合研发中心”共建协议书》

2021 年 5 月，奔朗新材、奔朗开发（以下合称“奔朗方”）与北京科技大学、北京科技大学顺德研究生院共同签署了《“北科大-奔朗新材联合研发中心”共建协议书》，约定各方共建“北科大-奔朗新材联合研发中心”，共同开展金刚石及其相关材料研究与应用开发，奔朗方在 2021 年至 2025 年间分别投入不低于 300 万元、200 万元、200 万元、150 万元、150 万元的研发专项经费。各项目研发成果由合作方共享，奔朗方有权优先实施合作方共有的技术成果。

（2）《湖南航天磁电有限责任公司烧结钕铁硼资产租赁经营协议》及其补充协议

2018 年 4 月，湖南奔朗与湖南航天磁电有限责任公司签署《湖南航天磁电有限责任公司烧结钕铁硼资产租赁经营协议》（HTCD-C-I-2018.04-045）并于后续双方就上述资产租赁经营协议陆续签署了《湖南航天磁电有限责任公司烧结钕铁硼资产租赁经营补充协议》（HTCD-C-I-2019.05-048）、《湖南航天磁电有限责任公司烧结钕铁硼资产租赁经营补充协议（二）》（HNBL-CW20201126-01）、《湖南航天磁电有限责任公司烧结钕铁硼资产租赁经营补充协议（三）》（HH/HC-QT-202101080），根据上述合同约定，湖南航天磁电有限责任公司将其位于长沙市望城经济技术开发区腾飞路二段 1118 号湖南航天科技工业园内 2#烧结钕铁硼车间以及机器设备租赁给湖南奔朗用于生产经营，租期自 2018 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日，五年共计租金人民币 1,899.59 万元。

（3）2021 年 5 月，奔朗创盈与东莞市创盈磨具有限公司（以下简称“创盈磨具”）签署《广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司与东莞市创盈磨具有限公司关于金刚石磁材磨轮业务相关资产组之支付现金收购资产协议》，奔朗创盈以 1,200 万元的对价收购创盈磨具所持有的金刚石磁材磨轮业务相关资产组，资产组包括存货、固定资产、无形资产等。

（4）报告期内公司转让控股孙公司淄博长宏，具体情况详见“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”之“（四）报告期

内转让孙公司情况”。

四、 关键资源要素

（一）发行人产品所使用的主要技术情况

1、超硬材料制品

公司是国内较早从事超硬材料制品研发、生产、销售的企业之一，公司自 2000 年设立至今，始终坚持自主创新的技术发展战略，在超硬材料制品行业取得了丰硕的研究成果，已积累了 80 多个系列，52,000 多个型号的产品开发经验且成功应用，金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计与生产工艺技术以及产品应用技术等均已成熟稳定。

（1）金刚石及结合剂材料研究

金刚石是金刚石工具中起磨削作用的关键原材料，公司开展了金刚石表面金属化、金刚石表面钎焊化、金刚石表面活化、金刚石类均匀化、金刚石表面形态、金刚石粒度分布及堆积密度设计等技术参数指标与金刚石工具性能关系的研究，并成功应用于生产实践，形成了公司的核心技术。

公司自主设计了各系列金刚石工具用新型预合金粉末和改性树脂粉末，积累了庞大的预合金粉末、树脂粉末数据库；对耐热增强改性树脂粉、多元互溶渗润技术、树脂复合金属材料、高强及高自锐合金粉末、金属基添加剂等结合剂材料进行深入研究，产品所使用的预合金粉末/改性树脂粉末既具有成分均匀、不偏析的特点，又能针对性快速满足金刚石工具功能设计需求，全面提升金刚石工具产品的性能和质量，同时增强结合剂材料的迭代替换能力与成本主动调控能力，提高供应链保障，实现技术降本。

（2）配方创新

配方技术是金刚石工具性能的基础，公司基于金刚石及结合剂材料界面状态的研究，搭建产品配方结构框架，将金刚石、预合金粉末或树脂粉末、辅助成分组合应用，建立起拥有自主知识产权的产品配方数据库，截至目前公司已形成 16,000 余种产品配方，可根据加工对象特性、客户需求、设备性能等因素，快速配制出符合需求的产品配方，在产品功能设计、性能提升、成本控制以及数字化制造工艺技术储备方面

发挥了核心作用，奠定了公司配方设计与产品设计的底层技术基础和核心竞争力。

(3) 产品结构

金刚石工具是在高速运动状态下与被加工对象相互作用实现加工效果，工具和被加工对象接触的角度、震动、冷却、排屑、挤压力、冲击力、仿形等因素对加工效果、加工效率、加工成本、加工噪音有直接影响。

公司各产品线均配备专业技术设计团队，针对不同的客户需求以及市场发展趋势，设计、开发出符合客户要求和引领行业方向的产品。公司深耕超硬材料制品行业多年，积累了丰富的产品结构与优化经验，并对相关产品设计申请了专利，截至报告期末，公司已取得与产品结构相关的专利达 60 余项，自主设计了高效型、高度仿形型、锋利型、消音型、减震型、装配式、锋利耐用复合型产品结构，适用于不同应用场景。

(4) 产品生产工艺技术

产品生产工艺技术是实现超硬材料制品设计性能的重要保障，公司在长期的生产实践中，不断摸索、优化、创新，形成了一整套完善、先进、可靠的生产工艺技术，在产品性能、产品稳定性、生产过程控制、生产效率和成本控制等方面构建了公司独特的技术优势。公司关键生产技术环节及主要内容如下：

生产工艺技术		主要内容
制粒技术		采用高速旋转剪切式制粒工艺，通过智能化的参数设置，配合离心式筛分系统，能够制备更接近球形、尺寸更易调节、粒度分布范围更窄的颗粒，提高粉末流动性，完全可以满足高精度、高品质金刚石工具的冷压成型需要。
冷等静压技术		以水或油等液体为压力传递介质，采用专用的包套设计、在常温下将材料致密化的技术，最大压力可以达到450MPa，能够破坏材料的颗粒形状，将材料的相对密度压制到85%以上。
热等静压技术		将冷压预成型的坯料装入特殊的模具中，抽真空后封焊放入高压容器中封装（相对密度90%以上时可不封装），以氮气、氩气等惰性气体为传压介质，在900~1100℃温度和50~80MPa压力共同作用下，对制品进行各向均匀压制烧结的致密化处理技术。具有烧结致密度高、均匀性好的优点，能够显著提升产品性能。
烧结技术	无压烧结技术	在无外界压力条件下，将具有一定形状较高密度的坯体在还原保护气氛条件下，经过高温烧结变成致密、形状稳定、达成设计性能的烧结体的技术，烧结过程不需要模具、不需要加压、温度场一致，具有烧结工艺一致性好、能耗低、节能减排、劳动强度低、劳动生产率高等特点。
	等温烧结技术	采用辊道式传输、连续加热、自动热压的烧结工艺，和行业通用的间隙式烧结、热压工艺相比，具有烧结温度均匀性、一致性高，压制过

		程温度波动小的显著优点，能够明显改善产品质量，同时降低能耗、减轻劳动强度。
低温烧结结合激光焊接技术		区别于传统激光焊接需要配制不含低熔点金属过渡层、高温烧结金刚石刀头的技术要求，新型低温烧结结合剂激光焊接技术不再对金刚石刀头和基体材料有特殊要求，解决了激光焊接工艺成本高的核心技术难题，辅之以全封闭式自动化设计和精准系统控制，实现了无人化作业。
自动恒温焊接		采用自制独有专用设备，自动控制磨轮焊接过程的温度和时间，避免人工焊接时焊接温度与焊接时间的不可控，极大提升了焊接的可靠性，消除了温度过高烧伤金刚石刀头从而导致的产品性能严重下降的质量隐患。

(5) 产品应用技术

随着消费者对陶瓷、石材、精密加工等领域产品的设计、品质以及个性化需求的提高，公司不断开发新的产品以及产品组合应用技术，快速满足客户不断变化的加工需求，提升服务能力和客户满意度，构建公司竞争力。近年来，公司持续开发出高效环保迭代平面磨削、节水干法磨削、发泡陶瓷整套加工、全金刚石化抛光、金刚石工具降噪、岩板抛光、组合绳锯加工等行业首创新产品、新技术、新应用 20 余项。

基于以上技术、工艺以及应用，公司主营业务产品在技术和规模上一直处于行业领先地位。

2、稀土永磁行业

公司自 2018 年进入稀土永磁行业，快速建立了自主开发及产品创新能力，开展了关于低重稀土高性能磁体晶界扩散技术、晶界添加技术等关键技术的研发，掌握了低成本高性能烧结钕铁硼永磁材料制备工艺技术，形成了 70 多种牌号系列产品的规模化生产能力，满足下游节能电机、电梯曳引机、3C 电器、新能源汽车、风电等行业客户的需求。

3、技术来源及在主营业务中的应用

序号	产品	主要技术	对应的专利或非专利技术		技术要点和技术先进性	技术来源	创新情况	所处阶段
1	金刚石磨轮	表面功能化技术、磨料类均匀化技术、配方体系梯度化设计技术、活化烧结技术、无压烧结技术	ZL201720590977.2	一种高性能金属结合剂金刚石滚刀	1、功能复合设计：创造性地将功能异性的金刚石与复合材料制备于一体，发挥出不同体系工具的优良特点，成功解决了金属磨轮磨削加工时易崩角及树脂磨轮寿命短的难题。2、配方合金梯度化设计：通过添加高活性组元，强化金刚石磨粒与金属胎体之间的界面结合，提升了金刚石磨轮的磨削效率及使用寿命。3、磨料类均匀化应用：自主开发金刚石磨料类均匀化技术及工艺，用于磨轮刀头，提升了产品使用性能，且大幅度降低了生产成本。4、产品结构设计及先进烧结工艺：通过设计特殊纹路或预置低耐磨自润滑隔离单元，自主构建磨屑及磨削热快速转移通道，采用先进烧结技术生产，保证了工具性能及加工效果的稳定性。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201620737621.2	一种纹理自冷式磨轮				
			ZL201620715583.0	复合片金刚石磨轮				
			ZL201521030198.4	金刚石倒角轮				
			ZL200610035898.1	磨边轮制作方法				
			ZL200710028022.9	磨边轮及其制作工艺				
			ZL202022198720.7	一种树脂复合金属磨轮				
			ZL201610767979.4	一种磨边轮焊接前装配自动化设备				
2	金刚石锯片	表面功能化技术、磨料类均匀化技术、活化烧结技术、低温烧结结合剂激光焊接技术	ZL200810167863.2	一种锯片及其制作方法	对金刚石表面进行功能化处理，并使其外层包裹黏结层金属粉料，形成均一球型颗粒，达到磨料在金刚石刀头内部均匀化分布，通过活化烧结技术制备金刚石刀头。采用低温烧结结合剂激光焊接技术解决了传统激光焊接工艺对刀头和基体材料特殊要求的弊端，将激光焊接的工艺在金刚石工具中的应用进行了创新和拓展。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201520043809.2	金刚石超薄圆锯片				
			ZL201811290331.8	一种干切金刚石锯片及其制作方法				
			ZL201910048111.2	一种瓷砖大板冷压坯干切用的金刚石锯片				
3	金刚石磨块	产品结构创新设计技术、高效均匀化混料、活化烧结技术	ZL201010171757.9	金刚石磨块及其制作方法	1、公司首创金属结合剂金刚石磨块，解决了普通碳化硅工具高污染、高能耗的问题，推进了建陶加工企业环保改造。2、通过对产品结构方面进行创新设计，简化了生产制造工艺，提升了产品质量稳定性，降低成本、更加节能环保。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL200610036585.8	一种金刚石磨头的制作方法				
			ZL201420441598.3	改良的磨块				
			ZL201520470399.X	一种金刚石磨块				
			ZL202022570414.1	一种金刚石磨块				

序号	产品	主要技术	对应的专利或非专利技术		技术要点和技术先进性	技术来源	创新情况	所处阶段
			ZL202022688638.2	一种可拆装式金刚石磨块				
4	金刚石绳锯	表面功能化技术、磨料类均匀化技术、配方体系梯度化设计技术、冷等静压技术、无压烧结技术	ZL201621040031.0	一种绳锯串珠冷等静压成型模具	1、对金刚石表面进行功能化处理，并通过磨料高速自旋使金属粉料粘结在磨料外层形成球形包裹体；2、同时粉末配方进行梯度化设计，采用高速分散混料机进行均匀混合后，采用专用的包套设计、在常温下将材料致密化的冷等静压成型技术；3、在无外界压力条件下，将具有一定形状较高密度的串珠坯体放在还原保护气氛条件下经过高温烧结变成致密、体积稳定、具有一定性能的烧结体，整个工艺过程具有能耗低、节能减排、劳动强度低、生产效率高等特点。	自主研发	原始创新	大批量生产
		模具及设备设计制作技术、产品结构创新设计技术	ZL202020911312.9	一种金刚石绳锯的注塑模具	1、通过产品的结构设计，提升产品固定强度、抗冲击、抗弯折性能，提高产品使用稳定性、可靠性和安全性；2、通过模具及设备的设计制作，优化产品制作工艺、提升生产效率、降低劳动强度和生产成本。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201721257380.2	一种抗冲击抗弯折的金刚石绳锯				
			ZL201721263401.1	一种串珠及金刚石绳锯				
5	金刚石排锯	表面功能化技术、磨料类均匀化技术、配方体系梯度化设计技术、活化烧结技术、烧结等静压技术	ZL201310653081.0	金刚石排锯刀头及其制作方法	通过创新材料处理技术、独特配方体系设计技术和先进烧结技术提升了排锯刀头金属胎体对金刚石磨料的包镶能力以及刀头致密度，其在使用过程中的锋利度和耐磨性得到有效提升。	自主研发	原始创新	大批量生产
6	树脂磨轮	产品结构创新设计技术	ZL202022198981.9	一种能够多维加工的磨轮	1、采用弹性结构技术，实现磨轮具备不定型曲线、砖边多维加工技术；2、采用3D打印技术实现磨轮的自动化生产技术，绿色环保。	自主研发	原始创新	基础研究
			ZL201720352892.0	一种基于3D打印成型的树脂滚筒磨轮				
		多维复合材料开发技术、配方设计	ZL200810198984.3	一种树脂结合剂金刚石砂轮及其制作方法	采用树脂结合剂技术替代了传统的金属结合剂磨轮，形成一种结构简单合理、操作灵活、生产效	自主研发	原始创新	大批量生产

序号	产品	主要技术	对应的专利或非专利技术		技术要点和技术先进性	技术来源	创新情况	所处阶段
7	弹性磨块	计技术	ZL201010149816.2	用于瓷砖磨槽的金刚石砂轮及瓷砖磨槽的加工方法	率高、磨槽及槽底抛光效果好、锋利性好、自锐性强、适用于各种加工的金刚石树脂磨轮。			
			ZL201010288421.0	玻璃用金刚石倒角抛光轮及其制备方法				
			ZL201010292656.7	树脂金刚石磨具及其制作方法和制作模具				
		高结合强度基体技术、自适应安装固定技术	ZL201920129856.7	一种高结合力的树脂修边轮基体	采用树脂磨轮基体槽的结构优化，形成多维结构，增加刀头和基体的结合能力；采用适配结构，安装简单，简化生产流程。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201820881358.3	一种压合装置和热压机				
			ZL201920129476.3	一种修边轮的适配固定结构				
		产品结构创新设计技术	ZL202021026830.9	一种用于抛光曲面釉砖的弹性磨块	1、采用合理刀头结构设计，构建不同形状，并分隔多段磨削的结构技术，解决弹性磨块在使用过程中漏抛和不均匀现象，增加弹性磨块仿型性，抛光效果好、冷却效果好、磨痕均匀、碎渣容易甩走、不容易产生划痕、使用寿命长；2、采用金属金刚石节块复合树脂弹性磨块技术，具有弹性仿形磨抛光的优势，磨削寿命长，磨削效率高。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201920129638.3	一种高弹性树脂抛釉块				
			ZL201310486126.X	树脂金属复合型弹性磨块及其制作模具和制作方法				
ZL201310205492.3	树脂金刚石磨具及其制作模具							
ZL201620249949.X	金刚石抛光磨具							
自激固化及智能自动化烘干制造技术、可拆卸组装技术	ZL201820881347.5	组装式弹性磨块	1、采用弹性体多层拆卸安装的方法，多次重复利用弹性磨块的弹性体和卡座，节约资源和成本；2、采用智能化的烘干线技术，有效缩短烘干时间，烘干效果好，对环境友好；3、采用新型结合剂的自激固化生产工艺流程方法，达到了成本低、生产周期短、耐磨性能好、强度高、工作压力小、使用寿命长、能耗低的目的。	自主研发	原始创新	大批量生产		
	ZL201621039951.0	一种烘干固化设备						
	多维复合材料开发技术、配方设	ZL200410077492.0	一种镶嵌型树脂金刚石复合磨块及其制作方法	1、采用适合的金属结合剂金刚石节块配方以及设计合理的树脂材料配方，配方整体搭配，消耗同	自主研发	原始创新	基础研究	

序号	产品	主要技术	对应的专利或非专利技术		技术要点和技术先进性	技术来源	创新情况	所处阶段
		计技术	ZL200810025978.8	金刚石磨具制作方法及金刚石磨具	步,达到磨削寿命长,磨削效率高的目的;2、采用新型结合剂配方的设计和填料,磨料的选择等技术,可降低成本、缩短生产周期、提升使用寿命、降低能耗。			
			ZL201310486126.X	树脂金属复合型弹性磨块及其制作模具和制作方法				
			ZL201410823227.6	潜伏固化型环氧树脂结合剂的金刚石磨具的制备方法				
8	碳化硅工具	配方梯度体系设计及多维复合材料技术	ZL200510100378.X	尼龙增强碳化硅磨块的制作方法	采用尼龙磨料丝,陶瓷及树脂等多种材料与碳化硅磨料复合,形成多维复合结构,利用多种材料的优秀性能,提高碳化硅工具的寿命,大大降低产品的使用成本,实现节能减排的理想效果。	自主研发	原始创新	试生产
			ZL200510100377.5	陶瓷烧结碳化硅颗粒磨块及其制作方法				
			ZL201710270945.9	一种复合型磨块的制备方法				
9	精雕工具	电沉积工艺技术	ZL202010146853.1 (在审)	一种镍钴锰镧合金镀液及其制备方法和应用	1、采用镍钴锰镧四元合金元素共同沉积,形成的镀层非晶态,结合特定的钝化剂,与金刚石的附着力显著提升,稳定性高,耐磨性高,孔隙率低,彻底解决合金镀层的脆性问题,使金刚石在电镀层上的附着力强,提高了电镀金刚石工具磨削比;2、制备工艺操作简单,生产成本低,可实现大规模的生产应用。	自主研发	原始创新	大批量生产
10	精密砂轮	模具及设备设计制作技术、产品结构创新设计技术	ZL201420802113.9	表面带凹槽的双层陶瓷砂轮	通过对砂轮结构或者模具的创新设计,解决了异型陶瓷超硬砂轮生产困难、成品率低的复杂工况下加工工件的不同难题,具有结构简单合理、方便操作、适用范围广的特点,大幅度提高工件的加工效率及加工精度,显著降低了成本。	自主研发	原始创新	大批量生产
			ZL201520012877.2	双环式金刚石砂轮				
			ZL2011120452428.1	一种大外径高厚度CBN外圆磨砂轮				
			ZL2011120458161.7	用于压制碗型陶瓷结合剂金刚石砂轮的模具				
		ZL201620032660.2	无摩擦脱模的砂轮模具					
		低熔高强陶瓷结合剂配方设计和	ZL201811288314.0 (在审)	一种陶瓷结合剂及其制备方法与在CBN砂轮	通过陶瓷结合剂配方设计和CBN砂轮工艺调整,解决了目前应用于20CrMo合金结构钢板材料的	自主研发	原始创新	大批量生产

序号	产品	主要技术	对应的专利或非专利技术		技术要点和技术先进性	技术来源	创新情况	所处阶段
		制备技术		中的应用	CBN 砂轮加工效率低、修整频繁的不足，提高了加工效率和工件加工效果。			
11	烧结钕铁硼永磁材料	高性能稀土永磁元器件的制备和大规模生产成套技术体系	ZL202020601234.2	一种磁场模具垂直度检测装置	通过优化配方和配方体系、改进专业设备等解决了高剩磁和高内禀矫顽力的制备难题，提升了材料的磁性能	自主研发	原始创新	批量生产
			ZL202020601235.7	一种抛丸机除尘装置				
			ZL202020601227.2	一种喷砂机除尘装置				
			ZL202021382667.X	一种钕铁硼加工组合除尘设备				
			ZL202021382584.0	一种钕铁硼切屑收集装置				
			ZL202021382817.7	一种氢破炉反应罐的吊具				
		低重稀土高性能磁体扩散技术	ZL202111478245.1 (在审)	一种钕铁硼的晶界扩散工艺及钕铁硼磁体制备方法	通过改进钕铁硼的后处理工艺，将重稀土元素渗入磁体内部，解决了高磁能积、高矫顽力磁体的制备难题	自主开发	原始创新	小批量生产
		晶界添加技术	ZL202010986288.X (在审)	一种高矫顽力、耐高温烧结钕铁硼磁体及其制备方法	通过改进钕铁硼的前处理工艺，将重稀土元素添加到制粉工序，大幅度提升了磁体的矫顽力	自主开发	原始创新	批量生产

上述核心技术在主营业务收入中的占比情况：

单位：万元

类别	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
核心技术产品收入	32,603.58	70,070.61	50,473.99	51,986.48
主营业务收入	35,817.31	76,152.14	56,549.75	59,308.69
占比	91.03%	92.01%	89.26%	87.65%

注：核心技术产品收入为自产金刚石工具及稀土永磁元器件收入。

（二）业务许可资格或资质情况

1、业务许可资质及认证

（1）截至本招股说明书签署日，公司取得的主要业务许可资质如下：

序号	持有人	名称	编号	授予机构	有效期
1	奔朗新材	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4422960035	顺德海关	长期有效
2	奔朗新材	AEO认证企业证书	725069494001	广州海关	长期有效
3	奔朗新材	对外贸易经营者备案登记表	01706938	对外贸易经营者备案登记机关（佛山顺德）	长期有效
4	新兴奔朗	海关进出口货物收发货人备案回执	44299601C3	罗定海关	长期有效
5	新兴奔朗	对外贸易经营者备案登记表	02095178	对外贸易经营者备案登记机关（云浮新兴）	长期有效
6	湖南奔朗	对外贸易经营者备案登记表	04754794	对外贸易经营者备案登记机关（长沙市望城区）	长期有效

（2）截至本招股说明书签署日，公司取得的主要认证情况如下：

序号	持有人	名称	编号	授予机构	有效期
1	奔朗新材	职业健康安全管理体系认证证书	00220S22905R2M	方圆标志认证集团有限公司	2023/10/12
2	奔朗新材	环境管理体系认证证书	00220E33230R2M	方圆标志认证集团有限公司	2023/10/12
3	奔朗新材	质量管理体系认证证书	00220Q25336R2M	方圆标志认证集团有限公司	2023/10/12
4	奔朗新材	知识产权管理体系认证证书	18121IP0458R0M	中规（北京）认证有限公司	2024/7/11
5	奔朗新材	测量管理体系认证证书	CMS 粤 [2021]AAA3464号	中启计量体系认证中心	2026/9/16
6	奔朗新材	安全生产标准化证书	AQBIIIJX（粤）SD202001603	佛山市顺德区安全生产协会	2023/11/1
7	新兴奔朗	质量管理体系认证证书	00219Q26770R0M	方圆标志认证集团有限公司	2022/12/4

序号	持有人	名称	编号	授予机构	有效期
8	新兴奔朗	环境管理体系认证证书	00219E33709R0M	方圆标志认证集团有限公司	2022/12/4
9	新兴奔朗	职业健康安全管理体系认证证书	00219S23238R0M	方圆标志认证集团有限公司	2022/12/4
10	江门奔朗	环境管理体系认证	00220E30355R1S	方圆标志认证集团有限公司	2023/2/6
11	江门奔朗	质量管理体系认证证书	00220Q20578R1S	方圆标志认证集团有限公司	2023/2/6
12	江门奔朗	职业健康安全管理体系认证证书	00220S20328R1S	方圆标志认证集团有限公司	2023/2/6
13	江门奔朗	安全生产标准化证书	新 AQBXXIII202200013	江门市新会区 安全生产管理 协会	2025年5月
14	江西奔朗	质量管理体系认证	00222Q20202R0M	方圆标志认证集团有限公司	2025/1/8
15	江西奔朗	职业健康安全管理体系认证	00222S20110R0M	方圆标志认证集团有限公司	2025/1/8
16	江西奔朗	环境管理体系认证	00222E30110R0M	方圆标志认证集团有限公司	2025/1/8
17	江西奔朗	安全生产标准化证书	赣（宜） AQBQTIII202000055	宜春市应急管理 局	2023年6月
18	湖南奔朗	汽车行业质量管理体系认证	0459187	SGS United Kingdom Ltd	2025/9/29
19	湖南奔朗	质量管理体系认证	CN19/21202	SGS United Kingdom Ltd	2025/9/29
20	湖南奔朗	环境管理体系认证	CN19/31228	SGS United Kingdom Ltd	2025/7/20

2、高新技术企业认证

序号	公司名称	证书编号	发证日期	有效期
1	奔朗新材	GR202044002743	2020年12月1日	2023年11月30日
2	新兴奔朗	GR202144004478	2021年12月20日	2024年12月19日

注：根据《湖南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业备案名单》，湖南奔朗已被认定为高新技术企业，发证日期为2022年10月18日，证书编号为GR202243001659。

3、排污登记证、许可证、排污批准文件取得情况

截至本招股说明书签署日，发行人排污登记许可情况如下：

主体	文件	登记编号	有效期
奔朗新材	固定污染源排污登记	914406067250694943001X	2020/03/18-2025/03/17
新兴奔朗	固定污染源排污登记	91445321314962368T001X	2020/04/07-2025/04/06
湖南奔朗	固定污染源排污登记	91430112MA4PFP6J0J001X	2021/04/07-2026/04/06
江西奔朗	固定污染源排污登记	913609836620345255001X	2020/05/18-2025/05/17
泉州奔朗	固定污染源排污登记	9135058268751359XQ001W	2020/09/28-2025/09/27
江门奔朗	排污许可证	914407055590142227R001P	2020/12/28-2025/12/27

注：奔朗创盈所使用的排污许可证系其所在园区惠州金茂源安环保科技有限公司所有，登记编号91441322MA4UUE5EX3001P，有效期自2021年10月27日至2026年10月26日。

4、特许经营权

截至本招股说明书签署日，发行人无相关特许经营权。

(三) 公司主要荣誉

公司参与制定的标准、公司及公司研发项目、产品获得的主要荣誉以及公司建立的研发平台情况如下：

1、主导或参与制定的国家、行业标准

序号	标准名称	标准性质	参与情况
1	超硬磨料制品金刚石绳锯	国家标准 GB/T 30470-2013	主导制定
2	超硬磨料制品金属结合剂金刚石磨边轮	行业标准 JB/T12544-2015	主导制定
3	超硬磨料制品金刚石圆锯片第 1 部分：焊接锯片	国家标准 GB/T 11270.1-2021	参与制定
4	金刚石圆锯片用夹紧卡盘第 1 部分：石材加工	国家标准 GB/T 39140.1-2020	参与制定
5	金刚石圆锯片基体安装和固定孔建筑施工和土木工程	国家标准 GB/T 39169-2020	参与制定
6	超硬磨料制品金刚石滚筒	行业标准 JB/T 12546-2015	参与制定
7	超硬磨料制品金刚石薄壁钻头	行业标准 JB/T 11426-2013	参与制定
8	超硬磨料制品金刚石框架锯条	行业标准 JB/T 8000-2012	参与制定

2、公司荣誉

序号	荣誉名称	颁发部门/单位	颁发日期
1	2021 年度广东省重点商标保护名录企业	广东商标协会重点商标保护委员会	2022 年 4 月
2	2021 年广东省专精特新中小企业（新兴奔腾）	广东省工业和信息化厅	2022 年 1 月
3	中国陶瓷行业“十三五”科技创新先进集体	中国陶瓷工业协会	2021 年 7 月
4	2021 年度广东省知识产权示范企业	广东知识产权保护协会	2021 年
5	2020 年度先进会员——产品出口十佳	中国机床工具工业协会	2021 年 4 月
6	广东省创新型企业（2018-2021 年）	广东省高新技术企业协会	-
7	佛山市重点知识产权保护名录	佛山市知识产权局	2019 年
8	细分行业龙头企业	佛山市质量强市工作领导小组办公室	2018 年

3、获奖项目

序号	荣誉名称	获奖项目	颁发部门/单位	颁发日期
1	中国建筑卫生陶瓷行业	全新高性能发泡陶瓷专用	中国建筑卫生陶瓷	2020/11

序号	荣誉名称	获奖项目	颁发部门/单位	颁发日期
	科技创新奖（科技进步类）二等奖	金刚石滚刀	协会	
2	中国有色金属工业科学技术奖二等奖	纳米相增强铜基合金粉末关键制备技术及应用	中国有色金属工业协会	2020
3	佛山高新技术进步奖二等奖	高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	佛山市高新技术产业协会	2018
4	中国建筑卫生陶瓷行业创新奖（科技进步类）二等奖	新型高性能跨尺度复合结构干法磨边轮	中国建筑卫生陶瓷协会	2017/11
5	中国机械工业科学技术奖一等奖	金刚石工具钎焊技术及其应用	中国机械工业联合会、中国机械工程学会	2014/10
6	广东省科学技术奖二等奖	金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术研究及产业化	广东省人民政府	2014/4
7	佛山市科学技术奖一等奖	建筑陶瓷表面磨削抛光用金刚石磨块的研制及产业化	佛山市人民政府	2013/6
8	佛山市科学技术奖一等奖	陶瓷精细切割金刚石锯片的研制	佛山市人民政府	2008/6
9	佛山市科学技术奖一等奖	陶瓷基立方氮化硼（CBN）高速精细磨削材料	佛山市人民政府	2006/6

4、获奖产品

序号	荣誉名称	获奖产品	颁发部门/单位	颁发日期
1	2021年广东省名优高新技术产品	定厚磨轮及滚刀	广东省高新技术企业协会	2022/3
2	2020年广东省名优高新技术产品	高性能金刚石磨块	广东省高新技术企业协会	2021/3
3	2020年广东省名优高新技术产品	金刚石锯片	广东省高新技术企业协会	2021/3
4	2020年广东省名优高新技术产品	金刚石排锯及排锯刀头	广东省高新技术企业协会	2021/3
5	2020年广东省名优高新技术产品	树脂金刚石磨块	广东省高新技术企业协会	2021/3
6	2020年广东省名优高新技术产品	新型金刚石磨块	广东省高新技术企业协会	2021/3
7	2021年顺德区高新技术产品	精密加工用陶瓷结合剂砂轮	顺德区高新技术企业协会	2021年
8	广东省高新技术产品	树脂金刚石抛釉磨块	广东省高新技术企业协会	2019/12
9	广东省高新技术产品	新型金刚石磨边轮	广东省高新技术企业协会	2019/12
10	广东省高新技术产品	金刚石绳锯	广东省高新技术企业协会	2019/12
11	广东省高新技术产品	新型金刚石滚刀	广东省高新技术	2018/12

序号	荣誉名称	获奖产品	颁发部门/单位	颁发日期
			企业协会	
12	广东省高新技术产品	精密加工用陶瓷结合剂砂轮	广东省高新技术企业协会	2017/12
13	广东省高新技术产品	金刚石锯片	广东省高新技术企业协会	2017/12
14	广东省高新技术产品	金刚石磨块	广东省高新技术企业协会	2017/12

5、联合研发中心、产学研等科研平台

序号	平台名称	颁发或合作部门/单位	建设/颁发日期
1	广东省奔朗超硬材料及制品院士工作站	广东省科学技术厅	2014/12
2	博士后科研工作站	人力资源和社会保障部、全国博士后管委会	2013/8
3	广东省省级企业技术中心	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、海关总署广东分署	2011/1
4	广东省工程技术研究开发中心	广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会	-
5	北科大-奔朗新材联合研发中心	北京科技大学、北京科技大学顺德研究生院	2021/5
6	西安建筑科技大学产学研合作实验基地	西安建筑科技大学	-

(四) 主要固定资产情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司主要固定资产分类如下：

单位：万元

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	17,401.42	5,415.03	11,986.39
机器设备	11,127.81	5,276.44	5,851.37
运输设备	742.86	577.69	165.16
办公及其他设备	2,729.13	1,884.30	844.83
合计	32,001.23	13,153.47	18,847.76

经核查，公司主要的固定资产不存在对公司持续经营能力构成重大不利影响的权属纠纷。

1、发行人自有房屋情况

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司共拥有 56 处已取得不动产权证的房屋建筑物、16 处正在办理不动产权证的车位以及 9 处境外房产，具体情况参见“附录一”。

2、发行人主要房屋租赁情况

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司主要厂房、办公场所租赁情况（不含发行人与子公司之间的租赁）参见“附录二”。

3、主要机器设备

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司主要生产用机器设备（设备账面原值大于或等于 100.00 万元）情况如下：

单位：万元

序号	资产名称	数量 (台)	账面原值	账面净值	成新率
1	热压烧结机	50	277.56	53.96	19.44%
2	树脂结合剂抛光工具自动生产线	10	266.48	164.79	61.84%
3	自动树脂热压机	54	261.82	114.44	43.71%
4	热等静压机	1	247.86	16.31	6.58%
5	高效智能气流磨 QLMR-400G	1	230.51	204.96	88.92%
6	数控车床	27	199.44	130.41	65.39%
7	立式注塑机	5	183.70	135.28	73.64%
8	树脂磨具半自动生产线	7	179.49	89.97	50.12%
9	真空热压烧结机	18	178.74	140.62	78.67%
10	冷压机	5	173.97	70.79	40.69%
11	进口自动冷压机	3	162.17	137.80	84.97%
12	自动冷压机	5	149.05	76.48	51.31%
13	烧结炉	1	131.28	63.65	48.48%
14	全自动金刚石锯片激光焊接机	1	113.27	101.62	89.71%
15	连续式热压烧结炉	1	109.76	43.94	40.03%
16	车床	13	103.48	18.03	17.42%

注：账面原值=单台设备原值*数量；账面净值=单台设备净值*数量

（五）主要无形资产情况

1、土地使用权

截至 2022 年 6 月 30 日，发行人及其子公司共拥有 3 处土地使用权，均取得了相关权证，具体情况参见“附录三”。

2、主要商标、专利技术、软件著作权、作品著作权案、域名

截至 2022 年 6 月 30 日，公司在中国境内拥有专利权共计 127 项，其中发明 33 项，实用新型 94 项。公司在中国境内拥有注册商标 26 项，在境外拥有注册商标 8 项，并拥有 1 项计算机软件著作权、1 项作品著作权、5 个域名，具体请参见本招股说明书“附录四”、“附录五”、“附录六”、“附录七”和“附录八”。

经核查，公司主要的无形资产不存在对公司持续经营能力构成重大不利影响的权属纠纷。

（六）发行人员工及核心业务人员情况

1、发行人员工构成情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司共有在册员工 945 人，构成情况如下：

（1）按专业结构划分

岗位构成	人数	占比
管理人员	69	7.30%
生产人员	463	48.99%
销售人员	232	24.55%
研发人员	105	11.11%
财务人员	37	3.92%
行政人员	39	4.13%
总计	945	100.00%

（2）按受教育程度划分

教育程度	人数	占比
博士	4	0.42%
硕士	20	2.12%
本科	111	11.75%
专科	114	12.06%
专科以下	696	73.65%
总计	945	100.00%

（3）按年龄分布划分

年龄分布	人数	占比
30 岁及以下	183	19.37%
31-40 岁	363	38.41%
41-50 岁	305	32.28%
51 岁及以上	94	9.95%
总计	945	100.00%

2、发行人劳务派遣、劳务外包情况

发行人同时存在劳务派遣和劳务外包两种补充用工形式，主要是由于公司部分非关键生产岗位、保安、厨工、保洁存在用工不足的情形，为满足切实的用工需求，发行人对该等人员转而采取临时性用工形式，通过劳务派遣和劳务外包的形式与该等人员建立劳务关系。

报告期内，公司曾存在使用劳务派遣用工数量超过其用工总量 10% 的情况。截至

2022年6月末，公司劳务派遣用工人数为28人，占发行人用工总量（不含劳务外包）的2.88%，符合《劳务派遣暂行规定》第四条“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%”的规定。发行人劳务外包的人数为107人，占发行人用工总量（不含劳务派遣）的10.17%。

根据发行人及其子公司的《企业信用报告（无违法违规证明版）》、相关政府部门出具的证明、境外子公司法律意见书以及人力资源和社会保障部门官方网站、企查查等公开网站查询，发行人报告期内不存在因违反劳动用工、劳务派遣等相关法律法规及规范性文件的规定而受到行政处罚的情形，不存在因劳务派遣引发的争议纠纷或潜在纠纷等情形。报告期内，发行人劳务外包用工不存在因违反劳动和社会保障方面的法律、法规而受到行政处罚的情况，不存在重大违法行为。劳务外包机构不存在专门或主要为发行人提供劳务外包服务的情形，发行人与劳务外包机构之间不存在关联关系，亦不存在劳务纠纷。

就劳动用工事项，公司控股股东、实际控制人尹育航已出具书面承诺：如发行人及其子公司因劳务派遣用工事项违反劳动保障相关法律、法规、规章、规范性文件的规定，而被任何行政主管部门给予处罚，本人将对此承担责任，并无条件全额承担应补缴或被追偿的金额、滞纳金和罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证发行人及其子公司不会因此遭受任何损失。

3、核心技术人员情况

（1）核心技术人员基本情况

姓名	年龄	入职时间	现任职务	任期（现任职务）	主要研究领域
陶洪亮	54	2000年	董事、副总经理	2013年-至今	金刚石工具
马邵伟	46	2000年	副总经理	2018年-至今	金刚石工具
向刚强	47	2000年	产品开发经理	2012年-至今	金刚石工具
彭凯	37	2009年	产品开发经理	2015年-至今	金刚石工具
周浩钧	34	2014年	产品开发经理	2017年-至今	金刚石工具
欧春林	33	2014年	产品开发经理	2017年-至今	金刚石工具

（2）核心技术人员简历

①陶洪亮简历参见“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

②马邵伟先生简历参见“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管

理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

③向刚强，中国国籍，无境外居留权，男，1974年出生，本科学历，高级工程师。2000年至今，历任公司生产车间主任、研发中心经理、生产中心经理、陶瓷工具销售部经理、眉山奔朗总经理及奔朗新材国内销售总监，现任研发中心产品开发经理；在公司工作期间参与承担国家级、省级、市级、区级科研项目多项；其中1个项目获得佛山市科学技术进步奖一等奖，1个项目获得顺德区科学技术进步奖一等奖；累计参与申请发明专利1项，实用新型10项；主导或参与国家标准、行业标准制定2项。

④彭凯，中国国籍，无境外居留权，男，1984年出生，硕士研究生学历，中级工程师。2009年加入公司研发部门，现任奔朗新材研发中心产品开发经理；在公司任职期间主持或参与的多个研发项目获得省市区立项支持，多项研究成果被认定为广东省高新技术产品、广东省自主创新产品，其中，高性能发泡陶瓷专用金刚石滚刀项目荣获2020年中国建筑卫生陶瓷行业科技创新二等奖，金属结合剂金刚石工具烧结制备关键技术的研究及产业化项目荣获2014年广东省科学技术进步奖二等奖；累计参与申请发明专利1项，实用新型8项；主导或参与国家标准、行业标准制定3项。

⑤周浩钧，中国国籍，无境外居留权，男，1987年出生，硕士研究生学历。2014年7月任奔朗新材研发工程师，现任研发中心产品开发经理；在公司任职期间主持或参与的多个研发项目获得省市区立项支持，多项研究成果被认定为广东省高新技术产品、广东省自主创新产品，其中，新型高性能跨尺度复合结构干法磨边轮荣获2017年中国建筑卫生陶瓷行业创新奖二等奖（科技进步类）；累计参与申请发明专利1项，实用新型9项。

⑥欧春林先生，中国国籍，无境外居留权，男，1988年出生，硕士研究生学历，2014年2月入职公司任陶瓷加工事业部陶加技术研发部研发工程师，现任研发中心产品开发经理；在公司任职期间，一直致力于陶瓷加工工具的研究与开发，是树脂结合剂产品的研究开发带头人，参与高性能环保型树脂金属复核金刚石磨块的研制及产业化项目，该项目荣获2018年佛山市高新技术进步奖二等奖；累计参与申请实用新型4项。

（3）核心技术人员持有发行人的股份情况

截至本招股说明书签署日，发行人核心技术人员持有发行人股份的情况如下：

单位：万股

序号	姓名	直接持股数量	直接持股比例	间接持股数量	间接持股比例	是否质押或冻结
1	陶洪亮	551.28	4.04%	30.00	0.22%	否
2	马邵伟	32.20	0.24%	22.00	0.16%	否
3	向刚强	30.97	0.23%	10.00	0.07%	否
4	彭凯	7.175	0.05%	8.00	0.06%	否
5	周浩钧	-	-	7.00	0.05%	否
6	欧春林	-	-	7.00	0.05%	否

(4) 核心技术人员对外投资情况

公司核心技术人员对外投资的企业为公司员工持股平台，具体参见“第四节 发行人基本情况”之“二、发行人挂牌期间的基本情况”之“（五）报告期内发行融资情况”。

(5) 核心技术人员对外兼职情况

截至本招股说明书签署日，陶洪亮、马邵伟、向刚强、彭凯、周钧浩、欧春林等六人不存在兼职情况。

(6) 报告期内核心技术人员变动情况

公司建立了较为完善的激励机制，有效降低了核心技术人员的流失风险。报告期内，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

(7) 其他情况

无。

(七) 正在从事的研发项目

1、正在从事的主要研发项目情况

截至本招股说明书签署日，公司正在从事的主要研发项目（计划经费投入大于等于100万元）情况如下：

序号	研发项目	所处阶段及进展	人员配置	计划经费投入(万元)	拟达到的目标	相关科研项目与行业技术水平的比较
1	高频高功率薄膜电阻元件研制	研究阶段	5	750	研制出具有完全自主知识产权的高频高功率薄膜电阻元件，工作功率不低于100W、工作频率DC-20GHz、驻波比VSWR小于	国际先进

序号	研发项目	所处阶段及进展	人员配置	计划经费投入(万元)	拟达到的目标	相关科研项目与行业技术水平的比较
					等于 1.5; 电阻温度系数小于等于 $\pm 100\text{ppm}$ (-55°C - 150°C), 同时形成系统的高端片式电阻元件制备技术及产业化体系	
2	三维网络结构树脂金属复合基磨边轮的研究与应用	小试阶段	13	270	开发出噪音低、砖坯边缘细腻的磨边轮产品, 崩釉、崩边小于 0.2mm	国内领先
3	原位增强粗磨粒金属基磨边轮的开发	小试阶段	15	175	基于原位反应, 实现弥散增强, 重点开发粗磨用金刚石工具, 项目产品切削能力提升 20%, 使用寿命提升 30%	国际先进
4	金属磷化物精细陶瓷在金刚石工具制造用结合剂材料中的应用	小试阶段	1	110	开发金属磷化物精细陶瓷材料作为结合剂在金刚石工具制造中的应用。拟实现年产值 500 万以上金属铁镍钴合金磷化物结合剂的金刚石工具产品	国际先进
5	陶瓷大板加工用金刚石圆锯片	小试阶段	12	150	加工陶瓷大板, 锋利度好, 切割速度 $\geq 2.0\text{m}/\text{min}$, 寿命 $\geq 500\text{m}$, 不崩边	国内领先
6	加工超薄板面定厚磨轮的开发和应用	中试阶段	8	120	开发出一种适合超薄陶瓷加工的金刚石磨轮, 锋利度好, 使用寿命在 300 小时以上	国际先进
7	面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发	小试阶段	9	1000	提高滤波器加工时金刚石磨头的使用寿命, 与传统滤波器相比, 提升 20% 寿命	国际先进
8	陶瓷大板平面抛光弹性磨块	中试阶段	6	340	实现陶瓷大板釉面的平整无水波纹, 达到砖面平整、自然逼真、光度均匀, 镜面效果凸出的抛光效果	国际领先
9	环保、高效机器人自动化磨削工具的研究与开发	中试阶段	8	245	提高滤波器加工时金刚石磨头的使用寿命, 提升锋利度, 减少装夹次数, 降低加工废品率, 节省生产成本, 满足市场需求, 提升产品的竞争力以及公司的研发能力	国内领先
10	半导体芯片与集成电路金刚石散热复合材料及其散热器件的制造技术研究	中试阶段	10	245	通过不同的成型技术对比金刚石/金属复合材料的热导率, 及其密度关系对热导率的影响, 制备出合格的成品	国际先进
11	高耐磨低消耗金刚石磨边轮的研制	中试阶段	13	200	通过多熔点金属共晶互溶技术, 实现金刚石把持力的提升, 从而提高产品的耐磨性, 达到降低消耗节约资源的高效目标, 开发出	国内领先

序号	研发项目	所处阶段及进展	人员配置	计划经费投入(万元)	拟达到的目标	相关科研项目与行业技术水平的比较
					一种耐磨性提高 30% 以上的金刚石磨边轮	
12	发泡陶瓷加工用电铸磨轮	中试阶段	9	200	应用磨料三维可控排布技术, 对磨料的把持力增加 20% 以上, 实现发泡陶瓷加工过程的高效、节能、环保和低成本	国内领先
13	金属结合剂金刚石工具 FS 工艺技术及产品开发与应用	研究阶段	8	200	从金刚石与金属粉料的结合润湿机理研究, 形成“胎体粉料-过渡层粉料-金刚石”的特殊结构, 改善传统金刚石工具“胎体粉料-金刚石”结构的设计理念, 形成使用过程中加工效率与寿命的双提升	国际先进
14	智能化金刚石树脂磨轮制造关键技术研究	研究阶段	8	350	采用缓释固化工艺与配方满足数字化, 智能化设备的生产要求, 以高效连续树脂轮生产线模式制造出符合标准的树脂轮	国际先进
15	矿山开采用金刚石绳锯开发与应用	研究阶段	15	100	采用粉末配方梯度化设计和金刚石表面功能化技术, 辅之以等静压成型工艺提升矿山绳锯切割效率 20% 以上, 提升使用寿命 30% 以上, 实现矿山开采绿色低碳、安全快捷	国内领先
16	长效型金刚石抛釉块的开发研究	研究阶段	10	200	测试条件下, 保持现有抛光效率, 寿命提高 30% 以上, 寿命达到 15 小时以上	国际先进
17	基于自动化制造的金刚石磨轮关键技术研究及示范产线开发	研究阶段	15	300	采用流水线生产模式, 满足数字化、智能化设备的生产要求, 以高效连续金刚石磨边轮生产线模式制造出符合标准的金刚石磨边轮, 日产可达 1000 件以上	国际先进
18	金刚石抛釉块自动化制造关键技术及产业化研究	研究阶段	13	300	采用流水线生产模式, 满足数字化、智能化设备的生产要求, 保持产品稳定, 形成高效生产方式, 提高人均生产效率 100%, 由人均 3 台机/人提高到 6 台机/人	国际先进
19	电子通信及半导体用超薄硬脆材料精密磨削用抛光垫的研制	研究阶段	7	200	开发应用于电子通信及半导体领域用硅、蓝宝石、手机及穿戴设备用玻璃等硬脆材料精密磨削及抛光用金刚石工具, 实现此类材料的高效、超高精密的加工, 具体如下: 1、表面无划痕, 光洁度达镜面要求; 2、使用寿命 90 天以上; 3、金刚石研磨垫背胶粘接性好、盘面无拼接, 丸片不脱粒, 保证整体磨削面的平整度	国内先进
20	石材加工用树脂结合剂金刚	研究阶段	12	200	树脂金刚石磨块在石材上面替代传统碳化硅磨块, 实现节能减排	国内领先

序号	研发项目	所处阶段及进展	人员配置	计划经费投入(万元)	拟达到的目标	相关科研项目与行业技术水平的比较
	石磨削工具的开发应用				的同时,使得砖面清澈透亮,光度均匀一致,达到65°以上	
21	晶界扩散关键制备技术研究及产业化	产业化阶段	7	300	优化晶界扩散的生产工艺及改善基材配方,解决目前部分产品扩散后磁性能不稳定的问题,开发出综合磁性能(Hcj+BHmax)≥75的磁体;同时开发出高磁性能产品52UH、42EH	国际先进
22	节能电机用低重稀土高磁性能烧结钕铁硼的研究	中试阶段	9	100	采用低重稀土含量配方,优化配方中微量添加元素,改善磁体的微观结构,开发出成本更低、磁性能更好的磁体:拟达到,UH档位较传统工艺成本节约3-5元/kg;Hcj温度系数优于-0.53%/°C	国内领先
23	烧结钕铁硼加工性能研究	研究阶段	8	120	改善稀土及微量添加元素、研究过程工艺对钕铁硼磁体加工性能的影响,开发出加工性能优良的磁体,拟达到磁体的抗弯强度≥400Mpa	国内领先
24	烧结钕铁硼双合金工艺技术研究	研究阶段	6	300	通过主相合金与辅合金来进行配比,引入轻稀土La、Ce,开发出38SH档位磁体,其LaCe/Re(稀土总量)≥15%,剩磁≥12.3KGs,矫顽力≥20KOe	国内领先
25	智能型组合金刚绳锯加工技术及装备开发研究	研究阶段	10	130	开发建设智能化绳锯生产装备和工艺,提高产品品质和效率,使得产品出材率从70%提升到80%,同规格产品加工寿命提升20%以上,板面平整度达到±1mm以内	国际先进

2、合作研发情况

除自主研发外,发行人还与高等院校、科研机构等单位开展合作研发,发行人核心技术对合作研发不存在依赖。截至本招股说明书签署日,公司正在从事的主要合作研发情况如下:

(1) “北科大-奔朗新材联合研发中心”项目

协议名称	“北科大-奔朗新材联合研发中心”共建协议书
发行人合作主体	奔朗新材、奔朗开发
合作单位	北京科技大学、北京科技大学顺德研究生院
合作形式	联合研发
研发内容	金刚石及其相关材料研究与应用开发
合作期限	2021年5月-2025年12月(可续签合约)

发行人权利义务	1、公司在合作期间提供总额不低于 1,000.00 万元的研发专项经费；2、设立近期与中长期研究课题；3、推进与合作方项目合作和科研项目申报；4、无偿使用研发成果进行演示和宣传；5、拥有宣传联合研发中心名字、标牌图标和实验条件的权利。
合作方权利义务	1、根据需要以北科大顺研院年度扶持经费以及依托联合研发中心获得的政府项目支持、创造的产品和技术服务收益按适当比例投入；以项目名义单独申请的政府支持资金，按双方责任比例进行分配；2、协商提出前瞻性研究课题；3、推进与合作方项目合作和科研项目申报；4、以联合研发中心为主体，通过组织学术活动、发布新闻、校内宣传方式提高发行人知名度；5、为发行人提供测试分析服务；6、选拔和推荐优秀师生参与发行人所提供的实践与技术研发项目；7、无偿使用研发成果进行演示和宣传；8、拥有宣传联合研发中心名字、标牌图标和实验条件的权利。
保密措施	根据协议遵守保密义务
研究成果分配	由参与方共享，奔朗新材有权优先实施共有技术成果

(2) “面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发”项目

协议名称	2019 年佛山市核心技术攻关项目合作协议书
发行人合作主体	奔朗新材、江门奔朗
合作单位	广东工业大学、广东省材料与加工研究所、深圳市和力泰精密科技有限公司
合作形式	发行人牵头，联合研发
研发内容	面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发
合作期限	2019 年 5 月至协议完成
发行人权利义务	1、项目具体实施方案的确定和组织；2、为项目实施提供研发、试验、生产条件和配套资金保障；3、负责部分项目课题的研究与开发；4、项目结束后达到一定的经济产出
合作方权利义务	1、负责部分项目课题的研究与开发；2、负责工艺数据库建立；3、项目结束后达到一定的经济产出
保密措施	未经许可不能泄露核心关键技术秘密
研究成果分配	1、科研成果及知识产权归五方所有，共同拥有科研成果的所有权；2、如项目成功申报，按照项目下达实际经费，发行人及其子公司 57%，其余合作方 43%的比例进行分配

(3) “先进陶瓷隔热材料研究开发及产业化”项目

协议名称	技术服务合同
发行人合作主体	奔朗新材、新兴奔朗
合作单位	西安建筑科技大学
合作形式	委托研发
研发内容	委托西安建筑科技大学就先进陶瓷隔热材料研究开发及产业化问题进行产品开发专项技术服务
合作期限	2020 年 12 月-2022 年 11 月
发行人权利义务	1、提供合作方实验室研究所需要的特殊原辅材料；2、负责组织工业应用中间试验；3、负责组织高强隔热材料的技术应用推广；4、负责提供合作方现场试验人员食宿交通；5、负责组织验收
合作方权利义务	1、负责制定试验研究方案；2、负责组织实验室研究；3、协助发行人进行半工业化、工业化技术应用与推广；4、撰写技术应用研究试验研究报告；5、协助发行人完成项目验收
保密措施	承担保密责任，不得随意向第三方泄露

研究成果分配	由参与各方共有，未经其他合作主体同意不得擅自转让研究成果
--------	------------------------------

(4) “稀土元素钬对提高钕铁硼性能的机理分析”项目

协议名称	技术服务合同
发行人合作主体	湖南奔朗
合作单位	合肥工业大学
合作形式	委托研发
研发内容	委托合肥工业大学就稀土元素钬对提高钕铁硼性能的机理分析项目进行专项技术服务
合作期限	2021年12月-2022年12月
发行人权利义务	提供试验使用的含稀土元素钬和添加钬的钕铁硼
合作方权利义务	1、对湖南奔朗提供的技术资料、样品妥善保管；2、根据协议要求提供技术服务以及检验报告
保密措施	根据协议遵守保密义务
研究成果分配	湖南奔朗利用合肥工业大学提交的技术服务工作成果完成的新技术成果归湖南奔朗所有；合肥工业大学利用湖南奔朗提供的技术资料和样品进行新的技术研究须经湖南奔朗同意

(5) “碳化硅/金刚石磨具制造关键技术研究开发”项目

协议名称	横向科研项目合同
发行人合作主体	朗旗科技
合作单位	广州番禺职业技术学院
合作形式	技术服务
研发内容	委托广州番禺职业技术学院对碳化硅、金刚石磨料的表面预处理技术及膜层进行性能评价等
合作期限	2022年7月-2023年6月
发行人权利义务	提供试验便利条件及试验材料等
合作方权利义务	根据协议要求完成各项研发目标
保密措施	根据协议遵守保密义务
研究成果分配	与项目直接相关成果由双方共享

(6) “燃烧合成 NiAl 金属结合金刚石复合材料”项目

协议名称	技术开发（委托）合同
发行人合作主体	新兴奔朗
合作单位	西安建筑科技大学华清学院
合作形式	技术服务
研发内容	委托西安建筑科技大学华清学院研究开发燃烧合成 NiAl 金属结合金刚石复合材料的燃料学研究项目等
合作期限	2022年11月-2023年12月
发行人权利义务	提供试验原料及现有钻头工具材料技术参数，组织工业应用中间试验等
合作方权利义务	根据协议要求完成各项研发目标
保密措施	根据协议遵守保密义务
研究成果分配	与项目直接相关研发成果归双方共同所有

3、研发投入情况

报告期内，公司研发投入分别为 2,320.27 万元、2,364.83 万元、3,734.53 万元和 1,357.67 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
材料、燃料和动力费	540.11	39.78%	1,656.78	44.36%	789.93	33.40%	967.05	41.68%
职工薪酬	691.98	50.97%	1,439.71	38.55%	1,115.54	47.17%	981.72	42.31%
技术咨询合作费	6.91	0.51%	345.92	9.26%	202.77	8.57%	128.78	5.55%
折旧及摊销	99.63	7.34%	184.31	4.94%	134.63	5.69%	155.54	6.70%
差旅、会议费	12.45	0.92%	30.63	0.82%	23.27	0.98%	33.26	1.43%
专利申请费	2.86	0.21%	29.03	0.78%	43.26	1.83%	5.45	0.23%
其他	3.73	0.27%	48.16	1.29%	55.44	2.34%	48.48	2.09%
研发投入合计	1,357.67	100.00%	3,734.53	100.00%	2,364.83	100.00%	2,320.27	100.00%

报告期内，公司研发投入占公司营业收入的比例情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
研发投入合计	1,357.67	3,734.53	2,364.83	2,320.27
营业收入	36,525.00	77,312.83	60,008.43	59,771.42
研发投入占营业收入比重	3.72%	4.83%	3.94%	3.88%

报告期内，同行业可比公司研发投入占营业收入的比例情况如下：

单位：%

可比公司名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
博深股份	4.09	3.98	3.74	3.32
安泰科技	4.33	4.72	5.00	4.35
新劲刚	10.70	12.95	10.33	8.54
三超新材	7.55	9.75	6.70	8.29
可比上市公司均值	6.67	7.85	6.44	6.13
发行人	3.72	4.83	3.94	3.88

五、 境外经营情况

（一）公司境外经营情况

报告期内，公司境外营业收入的地域分布情况参见本节之“三、发行人主营业务情况”之“（一）销售情况和主要客户”。

1、贸易政策

报告期内，公司主要出口国家为巴西及印度，主要出口产品为金刚石工具。目前，中国和上述国家之间的贸易政策总体相对稳定，无针对公司产品的限制性政策。

巴西进口交易由财政部属下的联邦税务总局和发展、工业及外贸部属下的外贸局

负责规管、批准和检查。巴西是南美自由贸易组织南方共同市场的成员，采用南方共同市场一般关税代码（Mercosur Common Nomenclature, NCM）对进口货物分类征收关税，大部分从南方共同市场以外国家输入的进口货品均须缴纳共同关税，除此以外还需缴纳四项国内增值税，包括联邦工业制成品税、联邦社会保险融资贡献费、联邦社会贡献费、州际流转税。根据巴西律师事务所出具的《法律意见书》，2019年1月至2021年10月期间，公司在巴西销售的产品中归类为6804的产品，进口关税为6%；归类为8202的产品，进口关税为18%；2021年11月起，巴西全部产品进口关税下调10%；巴西未对公司在巴西销售的产品实施任何反倾销或反补贴措施；巴西与中国之间亦不存在贸易摩擦等情况。

印度实行对外贸易经营权登记制，印度政府将进出口产品分为禁止类、限制类、专营类和一般类。所有外贸企业均可经营一般类产品，对限制类产品的经营实行许可证管理，对石油、大米、小麦、化肥、棉花、高品铁矿砂等少数产品实行国有外贸企业专营管理。目前，金刚石工具不在印度加征关税的清单之列，根据《印度奔朗法律意见书》，公司产品不存在反倾销、反补贴的情况。

中国与公司主要出口国家的贸易政策在报告期内相对稳定，未发生对公司业绩产生影响的贸易摩擦情况，未对公司业绩及持续获取境外客户订单产生影响。

公司主要境外客户所在地对公司出口产品无特殊贸易限制，公司出口产品未曾受到进口国采取的反倾销、反补贴等贸易保护措施。但如果发行人产品出口的目标国家国内政治形势发生重大变动或者与中国的国际关系发生重大变动，则可能给发行人的经营业绩带来不利影响。

2、全球疫情情况

全球疫情情况对发行人报告期内业绩的影响主要体现在境内、巴西和印度市场。受疫情影响，2020年公司部分国内客户开工时间相比其他年度较短，因此公司树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、稀土永磁元器件以及碳化硅工具2020年境内销售收入均有所减少。

受疫情影响，2020年上半年巴西地区国际海运周期延长、港口运转效率下降，部分陶瓷生产企业因备货不足出现生产中断的情况。2020年下半年至2021年上半年，为避免生产中断，巴西地区客户阶段性增加了采购量来提高备货水平，公司2021年上

半年营业收入随之大幅增长，随着国际海运市场状况的好转，巴西地区客户预防性采购的需求减弱，同时市场需求在上年同期快速增长后呈现回落，巴西地区客户的金刚石工具库存消耗速度减缓，公司 2022 年上半年营业收入受此影响出现下降。

2020 年度印度地区的销售有所下降，主要系新冠疫情导致二季度当地客户大面积停产，下半年随着当地逐步恢复生产，公司在印度地区的销售也随之回升，但全年销量较上年下滑了 31.91%。

公司在境内拥有多家子公司，在境外设有香港奔朗、印度奔朗、欧洲奔朗，在主要销售国家通过代理商进行本地化销售服务网点布局，能缓解疫情突发导致的对公司业绩的影响。随着国内外疫情防控措施的不断优化，国际交流的逐渐便利，疫情对全球经济的影响有望持续减弱。公司业务人员已前往境外客户所在地，实地了解客户需求，维系客户关系并拓展业务。全球疫情对公司未来持续获取境外客户订单的影响较小。

（二）公司境外资产情况

报告期内，公司共有三家境外控股子公司，分别为香港奔朗、印度奔朗和欧洲奔朗。

1、境外子公司基本情况

子公司	主要经营地	注册地	主营业务	持股比例 (%)	取得方式
香港奔朗	香港	香港	境外销售平台	100.00	设立
印度奔朗	印度	印度	印度销售及主体	76.00	非同一控制下企业合并
欧洲奔朗	意大利	意大利	欧洲地区销售平台	100.00	设立

奔朗新材境外子公司具体情况参见“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”之“（一）控股子公司基本情况”。

2、境外子公司简要财务状况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司境外子公司简要财务状况如下：

单位：万元

子公司	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港奔朗	29,840.44	21,064.69	11,612.32	2,766.33
印度奔朗	6,649.38	-1,547.17	1,869.42	130.25
欧洲奔朗	336.96	24.17	166.06	15.00

根据境外子公司注册地律师出具的法律意见，其生产经营已取得了必须的批准和许可证，具体情形如下：

(1) 香港奔朗

根据《香港奔朗法律意见书》，香港奔朗依据香港法律合法有效存续并已取得开展其商业登记证记载之业务所需的牌照或牌照豁免或无需牌照。

(2) 印度奔朗

根据《印度奔朗法律意见书》，印度奔朗遵守了当地的所有法律，并按照印度的规定获得了批准和许可证；印度奔朗已经遵守了与其贸易有关的所有法律规定。

(3) 欧洲奔朗

根据《欧洲奔朗律师宣誓书》，欧洲奔朗开展业务不需要任何具体的行政许可。

六、 业务活动合规情况

2021年4月9日，江门市新会区应急管理局向江门奔朗出具《行政处罚决定书（新应急罚[2021]2号）》，因江门奔朗违反操作规程或者安全管理规定作业，依据《安全生产违法行为行政处罚办法》第四十五条给予警告，处罚款15,000元。

江门奔朗已于2021年4月缴纳罚款，并在法定期限内整改完毕，行政处罚执行完毕。江门奔朗的所受处罚金额较小，且根据江门市新会区应急管理局于2022年3月21日出具的《证明》，江门奔朗上述违法违规行为属于违法程度较轻的一般违法行为。

江门奔朗涉及的上述行政处罚不属于重大行政处罚，且已及时改正并按时缴纳罚款，不构成本次发行上市的实质法律障碍。

七、 其他事项

无。

第六节 公司治理

一、 公司治理概况

公司自整体变更为股份公司以来，根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会、全国股转公司、北交所的相关要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构及执行机构相互协调、相互制衡的运行机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、独立董事等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按照规章制度切实地行使权力、履行义务。

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

公司股东大会是发行人的最高权力机构。发行人已根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求制定了《公司章程》《股东大会议事规则》，对公司股东大会的职权、召集、提案和通知、召开、表决和决议等作出了明确的规定。

报告期期初至本招股说明书签署日，公司累计召开了 12 次股东大会，历次股东大会会议的召开程序、决议内容、议事规则及表决结果均符合《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，合法有效，不存在违反《公司法》《证券法》及其他规定行使职权的情况。

（二）董事会制度建立健全及运行情况

发行人设董事会作为经营决策的常设机构，对股东大会负责。发行人已根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求制定了《董事会议事规则》。发行人董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会设董事长 1 名，公司设董事会秘书 1 名，对董事会负责，由董事会聘任。

报告期期初至本招股说明书签署日，公司累计召开了 25 次董事会，历次董事会会议的召开程序、决议内容、议事规则及表决结果均符合法律法规和《公司章程》的规定，合法有效，不存在违反《公司法》《证券法》及其他规定行使职权的情况。

（三）监事会制度建立健全及运行情况

发行人已根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求制定了《监事会议事规则》。发行人监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工代表监事；监事会设监事会主席 1 名，由全体监事过半数选举产生。

报告期期初至本招股说明书签署日，公司累计召开了 17 次监事会，历次监事会会议的召开程序、议事规则及表决结果均符合法律法规和《公司章程》的规定，合法有效，有效履行了监督等职责。

（四）独立董事制度建立健全及运行情况

为了进一步完善公司治理结构，促进公司的规范运作，维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受损害，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《独立董事制度》。发行人现有独立董事 3 名，其中 1 名为会计专业人士，独立董事人数、任职资格和职权范围符合相关法律法规的规定。

公司独立董事聘任后，能够严格按照《公司章程》《独立董事制度》等要求积极参与公司决策，认真履行职责，并对需要独立董事发表独立意见的事项发表意见，在完善公司治理水平和规范运作方面发挥积极作用。

（五）董事会秘书制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》的规定，公司制定了《董事会秘书工作细则》，公司设董事会秘书 1 名，由董事会聘任或解聘，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、信息披露事务、投资者关系管理等事宜。

公司董事会秘书严格按照《公司章程》《董事会秘书工作细则》等有关规定筹备董事会和股东大会，认真履行了各项职责，保障了董事会各项工作的顺利开展，在提升公司治理和促进公司运作规范上起到重要的作用。

（六）董事会专门委员会制度建立健全及运行情况

公司董事会下设发展战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会，并制定了《董事会发展战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》和《董事会提名与薪酬考核委员会工作细则》。2021 年 6 月 10 日，经公司第五届董事会第一次会议审议，选举本届董事会各专门委员会委员，截至本招股说明书签署日，各个委员会委

员名单如下：

委员会	召集人	委员
发展战略委员会	尹育航	尹育航、刘祖铭、陶洪亮、刘芳芳、胡辉旺、匡同春、曲修辉
审计委员会	易兰	易兰、匡同春、刘芳芳
提名与薪酬考核委员会	匡同春	匡同春、易兰、曲修辉

1、发展战略委员会

董事会发展战略委员会是由董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并向公司董事会提出建议、方案。公司发展战略委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《董事会发展战略委员会工作细则》的有关规定开展工作，勤勉尽责地履行职责。

2、审计委员会

董事会审计委员会是由董事会设立的专门工作机构，主要负责内、外部审计的沟通和评价，财务信息及其披露的审阅，重大决策事项监督和检查工作。公司审计委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，勤勉尽责地履行职责。

3、提名与薪酬考核委员会

董事会提名委员会是由董事会设立的专门工作机构，主要负责对《公司章程》所规定的具有提名权的提名人所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行选择和建议，拟定公司董事、经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事、经理及其他高级管理人员薪酬政策与方案。公司提名与薪酬考核委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《董事会提名与薪酬考核委员会工作细则》的有关规定开展工作，勤勉尽责地履行职责。

二、 特别表决权

截至本招股说明书签署日，公司不存在特别表决权股份或类似安排的情况。

三、 内部控制情况

（一）内部控制基本情况

根据内控规范的指导性规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司已内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

（二）管理层的内部控制自我评价意见

公司董事会认为：“公司已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

立信会计师对公司内部控制制度建立及运行情况进行了审核，并于 2022 年 8 月 24 日出具了信会师报字[2022]第 ZC10327 号《内部控制审核报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2022 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、 违法违规情况

报告期内，公司存在受到行政处罚的情形，具体请参见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“六、业务活动合规情况”。

除上述事项外，报告期内，公司未受到税务、工商、环保、应急管理局等相关主管部门的行政处罚。

综上，报告期内，公司严格按照法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行以及受到主管部门行政处罚且情节严重的情况，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案调查或其他严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情况。

五、 资金占用及资产转移等情况

报告期内，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借

款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情况。

报告期内，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

六、 同业竞争情况

（一）发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与发行人同业竞争情况

截至本招股说明书签署日，发行人控股股东及实际控制人尹育航未控制其他企业，不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

（二）发行人控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺

为避免未来可能与公司产生同业竞争的情形，公司控股股东、实际控制人尹育航向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

七、 关联方、关联关系和关联交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及中国证监会、北交所的相关规定，报告期内，公司的主要关联方和关联关系如下：

1、控股股东、实际控制人

关联方	关联关系
尹育航	公司控股股东、实际控制人，直接持有发行人 44.75% 股份，间接持有公司 0.56% 股份

2、其他直接或间接持有发行人 5% 以上股份或表决权的股东

截至本招股说明书签署日，除公司控股股东、实际控制人外，其余直接或间接持有公司 5% 以上股份或表决权的股东情况如下：

关联方	关联关系
庞少机	直接持有发行人 12.57% 股份
黄建起	直接持有发行人 6.01% 股份
鲍杰军	直接持有发行人 5.20% 股份
陶洪亮	陶洪亮直接持有公司 4.04% 股份，源常壹东持有公司 3.04% 股份，陶洪亮为源常壹东普通合伙人，陶洪亮控制公司 7.08% 的股份

3、发行人的控股子公司

截至本招股说明书签署日，发行人共有 7 家全资子公司，6 家控股子公司，其具体情况如下：

关联方	关联关系
香港奔朗	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
新兴奔朗	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
江西奔朗	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
泉州奔朗	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
江门奔朗	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
奔朗开发	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
奔朗创盈	发行人全资子公司，发行人持有其 100% 股权
湖南奔朗	发行人控股子公司，发行人通过新兴奔朗间接持有其 82.84% 股权
印度奔朗	发行人控股子公司，发行人通过香港奔朗间接持有其 76% 股权
欧洲奔朗	发行人控股子公司，发行人通过香港奔朗间接持有其 100% 股权
朗旗科技	发行人控股子公司，发行人通过奔朗开发间接持有其 61% 股权
奔朗先材	发行人控股子公司，发行人通过奔朗开发间接持有其 70% 股权
科瑞精密	发行人控股子公司，发行人通过新兴奔朗间接持有其 51% 股权

上述公司的基本情况参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”。

4、直接或间接持有发行人 5%以上股份或表决权的自然人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

直接或间接持有发行人 5% 以上股份或表决权的自然人为尹育航、庞少机、黄建起、鲍杰军和陶洪亮。公司董事、监事和高级管理人员的具体情况参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

上述人员及其关系密切的家庭成员也属于公司关联方。关系密切的家庭成员指配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

5、直接或间接持有发行人 5%以上股份或表决权的自然人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织

截至本招股说明书签署日，直接或间接持有发行人 5% 以上股份或表决权的自然人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制

的、或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	和象影业（广东）有限公司	实际控制人尹育航女儿尹格持有 90% 股权并担任其执行董事、经理的企业
2	深圳市多多发科技有限公司	实际控制人尹育航儿子尹轩担任其执行董事兼总经理的企业
3	佛山市顺德区丛林网络科技有限公司	实际控制人尹育航配偶姚晓静为其实际经营者
4	广东赛因迪科技股份有限公司	黄建起持有其 62.83% 股权并担任其董事长的企业
5	佛山瑞浩宜居科技有限公司	黄建起持有其 51% 股权的企业
6	佛山森兰特科技有限公司	黄建起担任执行董事的企业
7	佛山赛因迪环保科技有限公司	黄建起担任执行董事兼经理的企业
8	佛山市赣商投资有限公司	鲍杰军持有其 100.00% 股权的企业
9	长沙源景企业管理合伙企业（有限合伙）	鲍杰军持有其 71.43% 合伙份额的企业
10	景德镇市御景园房地产开发有限公司	鲍杰军担任董事的企业
11	湖南源创高科工业技术有限公司	鲍杰军担任董事的企业
12	广东创高幕墙门窗工程有限公司	鲍杰军担任董事的企业
13	广东创高家居科技有限公司	鲍杰军担任董事的企业
14	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）	发行人员工持股平台，陶洪亮担任执行事务合伙人
15	佛山市迈瑞思科技有限公司	董事吴桂周持有其 90% 股权并担任其董事长的企业
16	佛山市博奥科技材料有限公司	董事吴桂周持有其 100% 股权，且担任该公司执行董事兼经理的企业
17	江西博鑫环保科技股份有限公司	董事吴桂周担任其董事长的企业
18	DONGSONG INTERNATIONAL VN CO., LTD	董事胡辉旺兄弟胡辉建担任其副总经理的企业
19	罗漫山茶油（佛山）有限责任公司	董事胡辉旺兄弟胡辉华之配偶徐水君担任执行董事兼经理的企业
20	佛山市艺航广告有限公司	董事胡辉旺配偶李俊艺持有其 70% 股权并担任执行董事兼经理的企业
21	佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）	发行人员工持股平台，杨成担任其执行事务合伙人
22	三河市开源宏通建筑装饰有限公司	董事曲修辉兄弟曲洪亮持有其 100% 股权并担任执行董事的企业
23	三河市赵静柏仙多格服装店	董事曲修辉兄弟曲洪亮为其实际经营者，该个体工商户吊销未注销
24	三河市洪亮广禄文具百货商店	董事曲修辉兄弟曲洪亮为其实际经营者，该个体工商户吊销未注销
25	三河市建兴市场广禄文具百货门市部	董事曲修辉母亲杨桂平为其实际经营者
26	四川省智信家具制造有限公司	董事匡同春配偶之兄弟彭承持有其 70% 股权并担任执行董事的企业
27	成都五桶汤健康科技有限公司	董事匡同春配偶之兄弟彭承持有其 80% 股权并担任执行董事兼经理的企业
28	中地策略（青岛）地产顾问有限公司	董事易兰配偶之兄弟魏斐担任执行董事的企业
29	中地策略（香港）地产顾问有限公司	董事易兰配偶之兄弟魏斐担任董事长的企业

30	青岛想象力广告策划有限公司	董事易兰配偶之兄弟魏斐担任董事的企业
31	临沂中地策略营销策划服务中心 (普通合伙)	董事易兰配偶之兄弟魏斐持有其 90% 合伙份额的企业
32	青岛道实生物科技有限公司	董事易兰配偶之兄弟魏斐持有其 61% 股权的企业
33	青岛云策略科技有限公司	董事易兰配偶魏鹏持有其 51% 的股权且担任其执行董事兼经理的企业
34	广州普星药业有限公司	财务负责人刘芳芳配偶彭辉担任其财务总监的企业
35	广东大明拉斐电气有限公司	财务负责人刘芳芳妹夫杨自林担任其副总经理的企业
36	广东拉斐电气有限公司	财务负责人刘芳芳妹夫杨自林担任其经理的企业
37	佛山市顺德区远大工业设计有限公司	财务负责人刘芳芳妹夫杨自林持有其 60% 股权, 该企业吊销未注销

6、报告期内曾经的关联方

(1) 报告期内曾经的关联自然人

报告期内, 曾经存在下列情形的自然人为发行人的关联方, 主要包括:

序号	关联方名称	关联关系
1	曹国良	报告期内曾任发行人董事
2	廖朝理	报告期内曾任发行人独立董事
3	仇颖	报告期内曾任发行人独立董事
4	罗丰华	报告期内曾任发行人独立董事
5	张凤林	报告期内曾任发行人独立董事

(2) 报告期内曾经的关联企业

报告期内, 发行人控股股东、实际控制人、直接或间接持有发行人 5% 以上股份或表决权的自然人、发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员曾经直接或者间接控制的、或担任董事(独立董事除外)、高级管理人员的, 除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织情况如下:

序号	关联方名称	关联关系
1	眉山市奔朗新材料科技有限公司	报告期内曾为发行人全资子公司, 已于 2020 年 11 月注销
2	淄博市奔朗新材料有限公司	报告期内曾为发行人全资子公司, 已于 2021 年 11 月注销
3	深圳西斯特半导体科技有限公司	报告期内曾为江门奔朗的控股子公司, 即发行人的控股孙公司, 江门奔朗已于 2020 年 11 月退出
4	淄博长宏新能源科技有限公司	报告期内曾为淄博奔朗的控股子公司, 即发行人的控股孙公司, 淄博奔朗已于 2021 年 4 月退出
5	珠海中和企业管理咨询中心(有限合伙)	尹育航女儿尹格曾持有其 81.29% 合伙份额并曾担任执行事务合伙人的企业, 该企业已于 2020 年 4 月注销

6	紫祥星文化服务（佛山）有限公司	尹育航女儿尹格曾任执行董事兼经理的企业
7	广州和象网络科技有限公司	尹育航女儿尹格曾持有其 60% 股权并曾任执行董事兼经理的企业
8	广东和光同尘新媒体有限公司	尹育航女儿尹格曾持有其 60% 股权并曾任执行董事兼经理的企业
9	广州玄同万物文化创意发展有限公司	尹育航儿子尹轩曾担任执行董事兼总经理的企业
10	广西欧神诺陶瓷有限公司	庞少机曾任执行董事兼总经理的企业
11	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	庞少机曾任执行董事兼总经理的企业
12	帝欧家居集团股份有限公司	鲍杰军曾任董事的企业
13	景德镇特意华建材科技有限公司	吴桂周曾任董事长的企业
14	广州淘通科技股份有限公司	曲修辉曾担任其董事会秘书的企业
15	三河市洪亮柏仙多格服装专卖店	董事曲修辉兄弟曲洪亮曾为其实际经营者，该个体工商户已于 2021 年 9 月注销
16	武侯区护友功能沙发经营部	董事匡同春配偶之兄弟彭承曾为其实际经营者，该个体工商户已于 2021 年 12 月注销
17	武侯区美信家具制造厂	董事匡同春配偶之兄弟彭承曾为其实际经营者，该个体工商户已于 2021 年 10 月注销
18	双流康美按摩店	董事匡同春配偶之兄弟彭承曾为其实际经营者，该个体工商户已于 2021 年 11 月注销
19	成都系世方医疗设备有限公司	董事匡同春配偶之哥哥彭承曾持有其 70% 股权并担任其执行董事兼经理，该企业已于 2022 年 2 月注销
20	广西田园生化股份有限公司	曹国良任董事的企业
21	四川智源机械有限责任公司	曹国良任董事的企业
22	四川矿山机器（集团）有限责任公司	曹国良任董事的企业
23	江苏剑牌农化股份有限公司	曹国良任董事的企业
24	珠海威丝曼股份有限公司	曹国良任董事的企业
25	扬州万安燃气有限公司	曹国良任董事的企业
26	连云港通裕天然气有限公司	曹国良任董事的企业
27	北京黑马自强投资管理有限公司	曹国良任经理兼执行董事的企业
28	北京晨星成长教育科技有限公司	曹国良任经理兼执行董事的企业
29	华科融资租赁有限公司	曹国良任董事的企业
30	南通泰禾化工股份有限公司	曹国良曾担任其董事的企业
31	重庆齐悦安康医院股份有限公司	曹国良曾担任其董事的企业
32	广东达济科技有限公司	罗丰华担任董事的企业
33	广州广船养老院有限公司	张凤林配偶鞠丽霜担任其经理的企业
34	海南海盛航运有限公司	张凤林配偶的兄弟鞠延辉担任其经理的企业
35	大连亿洲建设工程有限公司	张凤林妹夫佟家勇持有其 99% 股权的企业
36	四川宏骏建设工程有限公司	张凤林妹夫佟家勇持有其 99% 股权的企业
37	沈阳宏骏分布式光伏发电有限公司	张凤林妹夫佟家勇通过四川宏骏建设工程有限公司间接持有其 98.01% 股权的企业
38	海南鑫霖商贸有限公司	张凤林妹夫佟家勇持有其 99% 股权的企业
39	秦皇岛植然农业开发有限公司	张凤林妹夫佟家勇任经理的企业
40	荣丰九鼎	报告期内曾持有公司 4.18% 股份，与嘉乾九鼎、嘉翔九鼎合计持有公司 6.56% 股份的股东
41	嘉乾九鼎	报告期内曾持有公司 1.83% 股份，与荣丰九鼎、嘉翔九鼎合计持有公司 6.56% 股份的股东
42	嘉翔九鼎	报告期内曾持有公司 0.55% 股份，与荣丰九鼎、嘉乾九鼎合计持有公司 6.56% 股份的股东
43	佛山欧神诺陶瓷有限公司	庞少机曾担任董事，鲍杰军曾任董事长的企业

44	广西欧神诺建材科技有限公司	庞少机曾担任执行董事兼总经理的企业
45	和木（广东）工程设计顾问有限公司	实际控制人尹育航儿子尹轩曾持有其 51% 股权且担任其执行董事的企业
46	黄山市怡辉信息科技合伙企业（有限合伙）	董事胡辉旺曾担任其执行事务合伙人的企业
47	安徽怡辉新能源汽车销售服务有限公司	董事胡辉旺曾担任其执行董事的企业

（二）关联交易情况

1、经常性关联交易

（1）关联销售情况

单位：万元

关联方	项目名称	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	82.87	368.46	338.21	416.73
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	254.10	305.36	243.93	391.82
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	70.86	200.42	217.69	294.43
佛山赛因迪环保科技有限公司	销售商品	-	-	-	3.45
合计		407.82	874.24	799.82	1,106.42

注：广西欧神诺陶瓷有限公司、景德镇欧神诺陶瓷有限公司为佛山欧神诺陶瓷有限公司子公司，上述三家公司合称欧神诺。

报告期内，公司的关联销售主要为向欧神诺销售弹性磨块、金刚石磨轮以及碳化硅磨块等产品。欧神诺系上市公司帝欧家居（002798.SZ）的控股子公司，为国内知名瓷砖生产企业之一，主要从事高端瓷砖的技术研发、定制生产以及销售，对陶瓷加工工具具有较大需求，欧神诺根据自身生产需求向公司采购产品系正常商业合作，具有合理性。

报告期内，公司关联交易销售金额占营业收入比重分别为 1.85%、1.33%、1.13% 和 1.12%，占比逐年下降。公司关联销售价格参照市场价格，由交易双方协商确定，价格公允，不存在利用关联交易损害股东利益的情形。

（2）董事、监事和高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	182.06	639.36	483.20	465.50

2、偶发性关联交易

报告期内，发行人不存在偶发性关联交易。

3、关联方往来款项余额

报告期各期末，发行人关联方往来余额的情况如下：

单位：万元

项目	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山欧神诺陶瓷有限公司	20.43	1.02	62.27	3.11	52.13	2.61	52.95	2.65
	广西欧神诺陶瓷有限公司	131.90	6.60	72.43	3.62	32.91	1.65	40.83	2.04
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	20.26	1.01	41.83	2.09	25.16	1.26	70.32	3.52
	广东赛因迪科技股份有限公司	-	-	0.60	0.48	8.95	2.69	21.45	2.15
应收票据	佛山欧神诺陶瓷有限公司	135.48	6.77	236.59	8.11	201.53	10.08	-	-
	广西欧神诺陶瓷有限公司	227.66	11.38	202.82	10.14	162.97	8.15	-	-
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	213.25	16.24	209.80	20.98	246.35	10.91	-	-
	广东赛因迪科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
应收款项融资	佛山欧神诺陶瓷有限公司	-	-	-	-	-	-	25.97	-
	广西欧神诺陶瓷有限公司	-	-	-	-	-	-	37.33	-
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	-	-	-	-	-	-	28.67	-
	广东赛因迪科技股份有限公司	-	-	-	-	5.00	-	-	-

4、报告期关联交易汇总表

单位：万元

项目	交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经常性关联交易	关联方销售	407.82	874.24	799.82	1,106.42
	关键管理人员薪酬	182.06	639.36	483.20	465.50
偶发性关联交易	-	-	-	-	-

5、关联交易的决策程序

为了避免和消除可能出现的相关股东利用对公司经营和财务决策的影响，在有关商业交易中有损害公司及其他股东利益的行为，公司已在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理办法》等制度中，对关联交易的审议和披露、回避制度做出了详细规定。目前，公司已采取一系列有效措施，保证公司在生产经营过程中规范和减少关联交易，并保持良好的独立性。

6、减少和规范关联交易的承诺

发行人的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，具体承诺内容参见“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

八、 其他事项

无。

第七节 财务会计信息

一、 发行人最近三年及一期的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	171,377,007.67	106,069,339.35	74,042,015.48	76,493,389.54
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	3,103,132.58	3,861,421.61	50,321,738.75	1,659,925.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	32,161,250.05	30,400,229.95	28,527,957.39	29,341,541.31
应收账款	294,280,636.62	271,770,376.00	271,591,485.64	289,919,302.93
应收款项融资	10,169,097.13	3,147,725.26	6,161,421.89	6,924,396.53
预付款项	24,240,589.21	34,903,215.78	16,902,231.72	9,312,075.94
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
其他应收款	3,414,680.06	2,767,756.14	1,710,393.79	16,993,845.99
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	195,197,353.99	186,669,039.90	150,652,661.73	125,745,649.65
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,288,871.28	1,288,871.28	1,288,871.28	2,768,363.26
其他流动资产	21,684,594.29	21,434,298.57	14,065,389.31	10,907,368.69
流动资产合计	756,917,212.88	662,312,273.84	615,264,166.98	570,065,859.05
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他债权投资				
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	1,509,515.04	1,871,828.53	2,483,421.23	-
长期股权投资	-	-	-	2,797,361.01
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	38,668,148.75	38,668,148.75	40,348,148.75	38,998,208.75
投资性房地产	-	-	-	-

固定资产	188,477,569.36	190,436,863.13	160,139,466.83	173,383,386.94
在建工程	4,432,174.38	2,771,416.15	2,416,983.15	1,864,855.70
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	5,756,953.46	7,742,309.33		
无形资产	43,230,052.88	44,121,970.22	52,142,355.13	49,828,841.67
开发支出	-	-	-	-
商誉	6,049,006.96	6,049,006.96	-	169,772.56
长期待摊费用	1,903,808.73	2,429,710.25	1,506,907.00	2,481,327.89
递延所得税资产	13,321,552.51	11,963,736.82	14,474,677.25	22,544,282.06
其他非流动资产	5,579,527.47	5,010,679.53	5,166,543.76	3,921,278.04
非流动资产合计	308,928,309.54	311,065,669.67	278,678,503.10	295,989,314.62
资产总计	1,065,845,522.42	973,377,943.51	893,942,670.08	866,055,173.67
流动负债：				
短期借款	47,899,621.56	-	-	41,967,014.38
向中央银行借款	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	124,102,172.20	119,532,463.58	94,029,039.72	60,324,857.32
应付账款	84,226,168.66	91,686,955.99	95,032,888.38	105,461,557.93
预收款项	-	-	-	6,610,899.36
合同负债	8,420,390.23	8,559,796.75	6,731,539.02	-
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	8,650,694.46	16,769,496.34	15,840,459.41	13,834,801.99
应交税费	20,035,087.43	9,940,401.57	3,869,004.43	14,333,252.51
其他应付款	63,584,069.96	63,759,829.73	44,211,278.28	39,329,673.89
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	7,472,428.12	4,720,984.89	7,074,941.32	6,046,376.11
其他流动负债	19,623,965.97	19,826,771.29	25,836,355.89	24,531,346.67
流动负债合计	384,014,598.59	334,796,700.14	292,625,506.45	312,439,780.16
非流动负债：				
保险合同准备金	-	-	-	-
长期借款	20,760,252.00	216,591.00	50,240,750.00	38,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-

永续债	-	-	-	-
租赁负债	2,011,264.78	3,406,160.45	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	11,887,285.16	11,535,631.62	10,757,247.32	9,543,352.94
递延所得税负债	98,143.64	98,782.54	33,847.84	34,839.28
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	34,756,945.58	15,257,165.61	61,031,845.16	47,578,192.22
负债合计	418,771,544.17	350,053,865.75	353,657,351.61	360,017,972.38
所有者权益（或股东权益）：				
股本	136,410,000.00	136,410,000.00	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	69,083,519.68	68,704,561.50	46,420,013.10	46,517,963.09
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	1,685,197.14	1,510,947.69	985,724.22	-330,067.92
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	46,135,109.59	46,135,109.59	39,974,785.05	35,639,505.13
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	388,662,035.09	365,732,900.29	323,983,018.26	295,375,806.67
归属于母公司所有者权益合计	641,975,861.50	618,493,519.07	540,997,540.63	506,837,206.97
少数股东权益	5,098,116.75	4,830,558.69	-712,222.16	-800,005.68
所有者权益合计	647,073,978.25	623,324,077.76	540,285,318.47	506,037,201.29
负债和所有者权益总计	1,065,845,522.42	973,377,943.51	893,942,670.08	866,055,173.67

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

（二） 母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	122,623,138.05	88,431,120.04	48,727,122.69	50,362,032.03
交易性金融资产	6,720.00	-	42,480,938.75	1,659,925.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	1,671,667.85	5,510,936.70	16,159,687.47	15,518,732.72
应收账款	117,316,956.69	48,431,409.38	94,320,785.67	121,294,088.04
应收款项融资	50,000.00	504,284.56	1,301,253.44	3,821,815.68
预付款项	1,854,731.19	20,143,081.87	832,596.34	2,340,255.91
其他应收款	268,386,400.76	305,723,411.86	203,462,821.41	150,828,809.14
其中：应收利息				

应收股利				
买入返售金融资产				
存货	11,672,026.11	20,386,082.12	23,284,801.65	33,614,330.89
合同资产				
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	2,768,363.26
其他流动资产	7,494,318.59	11,158,670.85	5,217,023.36	4,154,240.50
流动资产合计	531,075,959.24	500,288,997.38	435,787,030.78	386,362,593.38
非流动资产：				
债权投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	94,424,500.00	93,424,500.00	106,722,585.30	126,080,912.09
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	38,668,148.75	38,668,148.75	40,348,148.75	38,998,208.75
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	39,866,315.82	48,113,710.56	45,492,086.14	54,794,941.95
在建工程	499,498.59	1,213,640.68	111,924.00	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-
无形资产	9,496,471.87	9,851,632.67	9,751,979.88	6,882,176.26
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	170,774.94	337,179.24	786,621.43	1,396,518.80
递延所得税资产	16,045,716.67	16,191,009.19	10,534,079.30	11,919,442.77
其他非流动资产	1,039,292.09	1,272,899.00	3,290,369.93	3,071,221.99
非流动资产合计	200,210,718.73	209,072,720.09	217,037,794.73	243,143,422.61
资产总计	731,286,677.97	709,361,717.47	652,824,825.51	629,506,015.99
流动负债：				
短期借款	47,899,621.56	-	-	41,959,251.41
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	59,591,520.36	100,195,284.49	89,779,932.84	60,324,857.32
应付账款	9,068,984.98	18,919,331.28	31,879,682.32	41,381,989.53
预收款项	-	-	-	42,661,227.29
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	3,587,818.96	10,507,911.61	9,773,067.63	8,889,248.11
应交税费	2,682,590.94	2,649,474.40	1,581,543.46	2,770,885.57
其他应付款	6,393,357.47	5,599,605.91	3,201,126.31	9,106,190.74
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债	156,403,657.17	123,816,645.46	52,572,357.66	-

持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	7,073,318.06	2,021,293.82
其他流动负债	1,488,769.03	3,851,828.00	15,486,840.00	12,982,920.79
流动负债合计	287,116,320.47	265,540,081.15	211,347,868.28	222,097,864.58
非流动负债：				
长期借款	-	-	49,000,000.00	27,000,000.00
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	7,531,362.99	8,124,395.86	9,297,961.58	8,173,454.96
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	7,531,362.99	8,124,395.86	58,297,961.58	35,173,454.96
负债合计	294,647,683.46	273,664,477.01	269,645,829.86	257,271,319.54
所有者权益：				
股本	136,410,000.00	136,410,000.00	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	71,348,836.69	70,969,878.51	47,940,679.12	47,940,679.12
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	45,724,887.26	45,724,887.26	39,564,562.72	35,229,282.80
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	183,155,270.56	182,592,474.69	166,039,753.81	159,430,734.53
所有者权益合计	436,638,994.51	435,697,240.46	383,178,995.65	372,234,696.45
负债和所有者权益合计	731,286,677.97	709,361,717.47	652,824,825.51	629,506,015.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	365,250,027.21	773,128,309.27	600,084,298.06	597,714,190.96
其中：营业收入	365,250,027.21	773,128,309.27	600,084,298.06	597,714,190.96
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	319,665,239.01	654,016,766.88	531,231,734.90	542,966,981.57
其中：营业成本	249,322,454.36	432,881,097.34	349,407,493.50	364,472,240.56
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	2,604,535.50	7,143,581.47	4,513,146.82	6,116,576.22
销售费用	33,537,709.99	104,770,038.25	81,839,147.90	90,924,305.69
管理费用	23,881,606.43	61,381,493.80	52,593,452.47	52,967,540.26
研发费用	13,576,651.80	37,345,266.33	23,648,280.75	23,202,676.95
财务费用	-3,257,719.07	10,495,289.69	19,230,213.46	5,283,641.89
其中：利息费用	743,270.67	2,642,732.46	3,945,808.40	7,446,456.06
利息收入	466,849.55	1,376,174.81	415,286.18	706,401.15
加：其他收益	1,063,961.07	3,730,859.87	3,627,941.82	5,685,453.00
投资收益（损失以 “-”号填列）	355,421.05	4,176,375.51	2,370,593.16	-1,782,302.31
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-	-	-	-79,536.27
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）	-7,897.77	-	-12,002.28	-2,045,648.86
汇兑收益（损失以“- ”号填列）	-	-	-	-
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	41,710.97	-1,618,578.39	30,938.75	-5,310,074.79
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-3,345,358.96	-7,936,926.28	-6,706,912.77	-33,020,977.19
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-2,055,849.53	-4,050,202.57	-695,834.08	-259,070.44
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-81,237.70	-1,528,062.82	15,611,063.86	11,614,429.79
三、营业利润（亏损以 “-”号填列）	41,563,435.10	111,885,007.71	83,090,353.90	31,674,667.45
加：营业外收入	508,643.77	141,791.89	269,319.87	475,831.99
减：营业外支出	18,496.59	3,695,131.40	1,024,292.26	426,643.56
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	42,053,582.28	108,331,668.20	82,335,381.51	31,723,855.88
减：所得税费用	6,269,462.02	21,205,893.83	17,115,365.77	12,736,040.39
五、净利润（净亏损以 “-”号填列）	35,784,120.26	87,125,774.37	65,220,015.74	18,987,815.49
其中：被合并方在合并前 实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损 以“-”号填列）	35,784,120.26	87,125,774.37	65,220,015.74	18,987,815.49
2. 终止经营净利润（净亏损 以“-”号填列）	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以	-786,014.54	325,367.80	-130,975.77	-2,540,917.45

“-”号填列)				
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	36,570,134.80	86,800,406.57	65,350,991.51	21,528,732.94
六、其他综合收益的税后净额	227,822.05	693,349.22	1,730,228.83	142,599.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	174,249.45	525,223.47	1,315,792.14	105,751.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益	174,249.45	525,223.47	1,315,792.14	105,751.01
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	174,249.45	525,223.47	1,315,792.14	105,751.01
（9）其他	-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	53,572.60	168,125.75	414,436.69	36,848.02
七、综合收益总额	36,011,942.31	87,819,123.59	66,950,244.57	19,130,414.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	36,744,384.25	87,325,630.04	66,666,783.65	21,634,483.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-732,441.94	493,493.55	283,460.92	-2,504,069.43
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.27	0.67	0.50	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	0.27	0.67	0.50	0.17

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

(四) 母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	156,063,791.63	389,980,266.74	316,940,308.30	382,315,745.51
减：营业成本	118,339,520.64	212,748,810.84	199,418,158.96	277,337,462.18
税金及附加	942,342.31	4,102,723.44	2,240,121.92	3,189,807.93
销售费用	8,141,864.37	22,618,459.45	20,117,028.26	27,717,200.18
管理费用	12,280,950.39	34,548,367.07	30,499,686.08	23,011,642.24
研发费用	4,009,838.29	15,225,930.77	12,360,526.50	16,034,244.08
财务费用	-1,277,301.51	1,344,233.79	-938,033.30	5,864,590.74
其中：利息费用	248,277.22	2,013,791.90	3,505,030.03	5,442,340.79
利息收入	364,099.29	1,181,285.72	373,596.20	644,456.30
加：其他收益	829,718.26	3,089,926.42	3,037,622.16	3,567,820.43
投资收益（损失以“—”号填列）	1,330,473.75	8,925,196.41	8,229,095.80	12,088,428.52
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（损失以“—”号填列）	-	-	-12,002.28	-
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）	6,720.00	-1,680,000.00	30,938.75	-5,310,074.79
信用减值损失（损失以“—”号填列）	405,676.89	-24,269,625.50	-10,355,059.26	-19,781,269.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	161,573.22	-12,911,241.34	-	-12,500,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	106,504.28	-	-4,985,197.95	-322,759.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	16,467,243.54	72,545,997.37	49,200,219.38	6,902,942.92
加：营业外收入	143,622.33	5,360.64	19,270.18	425,714.70
减：营业外支出	8,495.76	3,111,691.91	741,123.50	150,000.90
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,602,370.11	69,439,666.10	48,478,366.06	7,178,656.72
减：所得税费用	2,398,574.24	7,836,420.68	5,125,566.86	-1,562,164.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,203,795.87	61,603,245.42	43,352,799.20	8,740,820.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,203,795.87	61,603,245.42	43,352,799.20	8,740,820.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-	-	-	-

五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-	-
9. 其他	-	-	-	-
六、综合收益总额	14,203,795.87	61,603,245.42	43,352,799.20	8,740,820.79
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务现金	303,210,247.49	641,128,262.87	562,407,132.84	560,729,841.25
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				
收到原保险合同保费取得的现金				

收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		-	-
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	14,836,467.94	21,589,497.86	11,655,172.83	3,875,783.84
收到其他与经营活动有关的现金	3,089,666.06	9,391,046.45	12,177,253.71	9,777,813.46
经营活动现金流入小计	321,136,381.49	672,108,807.18	586,239,559.38	574,383,438.55
购买商品、接受劳务支付的现金	222,473,378.15	344,498,509.58	301,698,815.13	324,212,629.08
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	54,804,037.08	114,292,127.58	90,782,253.42	105,919,100.05
支付的各项税费	8,374,033.06	41,105,499.06	36,606,067.35	31,503,993.44
支付其他与经营活动有关的现金	25,771,758.52	82,668,733.96	92,760,898.59	59,679,716.77
经营活动现金流出小计	311,423,206.81	582,564,870.18	521,848,034.49	521,315,439.34
经营活动产生的现金流量净额	9,713,174.68	89,543,937.00	64,391,524.89	53,067,999.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	85,280,000.00	274,372,800.00	330,694,810.00	422,455,146.98
取得投资收益收到的现金	409,547.82	1,603,286.45	1,531,753.76	1,689,733.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	504,400.00	264,142.00	36,909,864.39	50,188,731.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	12,499,554.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	86,193,947.82	288,739,783.25	369,136,428.15	474,333,612.08
购建固定资产、无形资产	5,584,558.77	46,753,059.25	14,023,798.54	10,793,328.81

和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	84,480,000.00	228,190,000.00	377,185,550.00	396,267,294.88
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	-	-	-	99,877.43
投资活动现金流出小计	90,064,558.77	274,943,059.25	391,209,348.54	407,160,501.12
投资活动产生的现金流量净额	-3,870,610.95	13,796,724.00	-22,072,920.39	67,173,110.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	31,641,380.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	1,962,500.00		
取得借款收到的现金	72,450,000.00	22,558,277.56	93,807,996.14	191,581,718.35
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	73,450,000.00	54,199,657.56	93,807,996.14	191,581,718.35
偿还债务支付的现金	750,000.00	80,054,672.02	116,009,538.25	258,044,028.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,908,182.26	41,537,616.73	36,354,754.35	21,877,966.74
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	605,563.84	5,890,753.77	-	-
筹资活动现金流出小计	15,263,746.10	127,483,042.52	152,364,292.60	279,921,995.58
筹资活动产生的现金流量净额	58,186,253.90	-73,283,384.96	-58,556,296.46	-88,340,277.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,235,108.27	-1,339,456.50	-1,511,835.85	-1,199,098.90
五、现金及现金等价物净增加额	65,263,925.90	28,717,819.54	-17,749,527.81	30,701,734.04
加：期初现金及现金等价物余额	69,213,595.15	40,495,775.61	58,245,303.42	27,543,569.38
六、期末现金及现金等价物余额	134,477,521.05	69,213,595.15	40,495,775.61	58,245,303.42

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

（六） 母公司现金流量表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到	181,768,584.46	475,235,366.65	360,678,432.47	396,455,805.75

的现金				
收到的税费返还	11,598,588.84	19,032,185.71	11,647,927.30	3,875,783.84
收到其他与经营活动有关的现金	19,209,965.85	75,428,231.12	135,768,653.31	214,260,311.25
经营活动现金流入小计	212,577,139.15	569,695,783.48	508,095,013.08	614,591,900.84
购买商品、接受劳务支付的现金	96,810,969.11	266,072,622.35	253,460,224.73	250,850,674.62
支付给职工以及为职工支付的现金	22,213,570.43	45,080,961.38	44,017,249.61	53,767,968.02
支付的各项税费	3,401,708.40	18,010,164.69	6,796,056.01	12,385,207.89
支付其他与经营活动有关的现金	76,944,458.15	157,515,207.38	123,148,326.09	248,792,968.51
经营活动现金流出小计	199,370,706.09	486,678,955.80	427,421,856.44	565,796,819.04
经营活动产生的现金流量净额	13,206,433.06	83,016,827.68	80,673,156.64	48,795,081.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	82,180,000.00	253,330,000.00	304,460,060.00	381,776,407.36
取得投资收益收到的现金	400,246.36	4,563,325.77	13,427,697.89	1,529,973.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	374,600.00	-	409,884.39	107,585.37
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	82,954,846.36	257,893,325.77	318,297,642.28	383,413,966.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,110,023.81	6,182,780.48	7,964,905.45	2,664,662.44
投资支付的现金	83,180,000.00	227,880,000.00	351,610,000.00	359,584,800.00
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	84,290,023.81	234,062,780.48	359,574,905.45	362,249,462.44
投资活动产生的现金流量净额	-1,335,177.45	23,830,545.29	-41,277,263.17	21,164,503.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	29,678,880.00	-	-
取得借款收到的现金	47,650,000.00	22,558,277.56	86,740,546.14	165,581,718.35
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	47,650,000.00	52,237,157.56	86,740,546.14	165,581,718.35
偿还债务支付的现金	-	78,652,254.28	101,989,173.55	198,950,437.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,642,364.10	40,980,099.52	35,867,491.19	19,860,791.85
支付其他与筹资活动有关	-	-	-	-

的现金				
筹资活动现金流出小计	13,642,364.10	119,632,353.80	137,856,664.74	218,811,229.79
筹资活动产生的现金流量净额	34,007,635.90	-67,395,196.24	-51,116,118.60	-53,229,511.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	875,474.67	-890,851.43	-963,731.08	-1,607,457.42
五、现金及现金等价物净增加额	46,754,366.18	38,561,325.30	-12,683,956.21	15,122,616.60
加：期初现金及现金等价物余额	57,991,315.00	19,429,989.70	32,113,945.91	16,991,329.31
六、期末现金及现金等价物余额	104,745,681.18	57,991,315.00	19,429,989.70	32,113,945.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年1月—6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	136,410,000.00	-	-	-	68,704,561.50	-	1,510,947.69	-	46,135,109.59	-	365,732,900.29	4,830,558.69	623,324,077.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,410,000.00	-	-	-	68,704,561.50	-	1,510,947.69	-	46,135,109.59	-	365,732,900.29	4,830,558.69	623,324,077.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					378,958.18	-	174,249.45	-	-	-	22,929,134.80	267,558.06	23,749,900.49
（一）综合收益总额							174,249.45				36,570,134.80	-732,441.94	36,011,942.31
（二）所有者投入和减少资本					378,958.18							1,000,000.00	1,378,958.18
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					378,958.18								378,958.18
4. 其他													
（三）利润分配											-13,641,000.00		-13,641,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,641,000.00			-13,641,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	136,410,000.00	-	-	-	69,083,519.68	-	1,685,197.14	-	46,135,109.59	-	388,662,035.09	5,098,116.75	647,073,978.25

单位：元

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	46,420,013.10	-	985,724.22	-	39,974,785.05	-	323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	46,420,013.10	-	985,724.22	-	39,974,785.05	-	323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,776,000.00	-	-	-	22,284,548.40	-	525,223.47	-	6,160,324.54	-	41,749,882.03	5,542,780.85	83,038,759.29
（一）综合收益总额							525,223.47				86,800,406.57	493,493.55	87,819,123.59
（二）所有者投入和减少资本	6,776,000.00	-	-	-	22,284,548.40	-	-	-	-	-	-	5,049,287.30	34,109,835.70
1. 股东投入的普通股	6,776,000.00				22,902,880.00							1,962,500.00	31,641,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					126,319.39								126,319.39
4. 其他					-744,650.99							3,086,787.30	2,342,136.31
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,160,324.54	-	-45,050,524.54	-	-38,890,200.00
1. 提取盈余公积									6,160,324.54		-6,160,324.54		-
2. 提取一般风险准备										-	-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,890,200.00		-38,890,200.00
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、本期末余额	136,410,000.00	-	-	-	68,704,561.50	-	1,510,947.69	-	46,135,109.59	-	365,732,900.29	4,830,558.69	623,324,077.76

单位：元

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	46,517,963.09	-	-330,067.92	-	35,639,505.13	-	295,375,806.67	-800,005.68	506,037,201.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	46,517,963.09	-	-330,067.92	-	35,639,505.13		295,375,806.67	-800,005.68	506,037,201.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-97,949.99	-	1,315,792.14	-	4,335,279.92	-	28,607,211.59	87,783.52	34,248,117.18
（一）综合收益总额							1,315,792.14				65,350,991.51	283,460.92	66,950,244.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-97,949.99	-	-	-	-	-	-	-195,677.40	-293,627.39
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-97,949.99							-195,677.40	-293,627.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,335,279.92	-	-36,743,779.92	-	-32,408,500.00
1. 提取盈余公积									4,335,279.92		-4,335,279.92		-
2. 提取一般风险准备										-			-

3. 对所有者（或股东）的分配											-32,408,500.00		-32,408,500.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	46,420,013.10	-	985,724.22	-	39,974,785.05	-	323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47

单位：元

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	46,517,963.09	-	-435,818.93	-	34,765,423.05	-	287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	46,517,963.09	-	-435,818.93	-	34,765,423.05		287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	105,751.01	-	874,082.08	-	7,691,250.86	-3,469,981.39	5,201,102.56
（一）综合收益总额							105,751.01				21,528,732.94	-2,504,069.43	19,130,414.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-965,911.96	-965,911.96
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他												-965,911.96	-965,911.96
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	874,082.08	-	-13,837,482.08	-	-12,963,400.00
1. 提取盈余公积									874,082.08		-874,082.08		-
2. 提取一般风险准备										-	-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,963,400.00		-12,963,400.00
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、本期末余额	129,634,000.00	-	-	-	46,517,963.09	-	-330,067.92	-	35,639,505.13	-	295,375,806.67	-800,005.68	506,037,201.29
---------	----------------	---	---	---	---------------	---	-------------	---	---------------	---	----------------	-------------	----------------

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

（八）母公司股东权益变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,410,000.00	-	-	-	70,969,878.51	-	-	-	45,724,887.26		182,592,474.69	435,697,240.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,410,000.00	-	-	-	70,969,878.51	-	-	-	45,724,887.26		182,592,474.69	435,697,240.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					378,958.18	-	-	-	-		562,795.87	941,754.05
（一）综合收益总额											14,203,795.87	14,203,795.87
（二）所有者投入和减少资本					378,958.18	-	-	-	-	-		378,958.18
1. 股东投入的普通股												
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					378,958.18	-	-	-	-	-		378,958.18
4. 其他												
（三）利润分配											-13,641,000.00	-13,641,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,641,000.00	-13,641,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	136,410,000.00	-	-	-	71,348,836.69	-	-	-	45,724,887.26		183,155,270.56	436,638,994.51

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,776,000.00	-	-	-	23,029,199.39	-	-	-	6,160,324.54		16,552,720.88	52,518,244.81

(一) 综合收益总额								-			61,603,245.42	61,603,245.42
(二) 所有者投入和减少资本	6,776,000.00	-	-	-	23,029,199.39	-	-	-	-		-	29,805,199.39
1. 股东投入的普通股	6,776,000.00				23,029,199.39							29,805,199.39
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配									6,160,324.54	-45,050,524.54		-38,890,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,160,324.54	-6,160,324.54		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-38,890,200.00	-38,890,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转											-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	136,410,000.00	-	-	-	70,969,878.51	-	-	-	45,724,887.26		182,592,474.69	435,697,240.46

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,335,279.92		6,609,019.28	10,944,299.20
（一）综合收益总额											43,352,799.20	43,352,799.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,335,279.92		-36,743,779.92	-32,408,500.00
1. 提取盈余公积									4,335,279.92		-4,335,279.92	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,408,500.00	-32,408,500.00
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、本期末余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	34,355,200.72		164,527,395.82	376,457,275.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	34,355,200.72		164,527,395.82	376,457,275.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	874,082.08		-5,096,661.29	-4,222,579.21
（一）综合收益总额											8,740,820.79	8,740,820.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	874,082.08		-13,837,482.08	-12,963,400.00
1. 提取盈余公积									874,082.08		-874,082.08	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,963,400.00	-12,963,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	129,634,000.00	-	-	-	47,940,679.12	-	-	-	35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45

二、 审计意见

2022年1月—6月	是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10324 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2022 年 8 月 24 日
注册会计师姓名	徐聃、李家俊
2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10147 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王建民、李家俊
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10146 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王建民、李家俊
2019 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10145 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王建民、李家俊

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

发行人对自报告期末起 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，本发行人以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（二）合并财务报表范围及变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部控股子公司。报告期内，合并财务报表范围无重大变化。

合并报表范围及变化情况：

子公司名称	报告期是否纳入合并报表范围			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
新兴奔朗	是	是	是	是
江门奔朗	是	是	是	是
湖南奔朗	是	是	是	是
江西奔朗	是	是	是	是
泉州奔朗	是	是	是	是
淄博奔朗	否	是（2021年注销）	是	是
淄博长宏	否	是（2021年转让）	是	是
眉山奔朗	否	否	是（2020年注销）	是
香港奔朗	是	是	是	是
印度奔朗	是	是	是	是
欧洲奔朗	是	是	是	是
奔朗开发	是	是	是	-
朗旗科技	是	是	-	-
奔朗创盈	是	是	-	-
科瑞精密	是	是	-	-
奔朗先材	是	是	-	-
西斯特半导体	否	否	否	是（2019年转让）

四、 会计政策、估计

（一） 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

发行人根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

发行人营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

发行人采用人民币为记账本位币。发行人下属子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。发行人编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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的会计处理方法

适用 不适用

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6.合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括发行人及全部子公司。控制，是指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。

(2) 合并程序

发行人将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映发行人整体财务状况、经营成果和现金流量。发行人与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与发行人不一致的，在编制合并财务报表时，按发行人的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

A、一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

发行人确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认发行人单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认发行人单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售发行人享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按发行人份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按发行人份额确认共同经营发生的费用。

发行人对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）、会计政策和会计估计”之“22、长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何
种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益
项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

发行人在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工
具。

(1) 金融工具的分类

根据发行人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，金融资产
于初始确认时分类为：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其
他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工
具）：

- ①业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- ②合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资
的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且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；

③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

发行人以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

发行人考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，发行人按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，发行人按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

发行人通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，发行人即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，发行人即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则发行人在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，发行人始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，发行人选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

发行人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的，直接减记该金融资产的账面余额。

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

公司与可比公司计提信用减值损失的依据为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，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。公司与可比公司的信用减值损失比例请参见“第八节 管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（一）应收款项”之“5.应收款项总体分析”。

11. 应收票据

适用 不适用

发行人对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失政策
银行承兑汇票	票据承兑人为信用风险较小的银行类金融机构，不计提信用损失准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（参考应收账款的组合划分及预期信用损失率）

12. 应收款项

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，发行人按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，发行人选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失政策
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，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

公司与可比公司的预期信用损失（坏账计提）比例及确定依据

公司与可比公司计提信用减值损失的依据为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，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。公司与可比公司的信用减值损失比例参见“第八节 管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（一）应收款项”之“5.应收款项总体分析”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

适用 不适用

发行人按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，发行人按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，发行人按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，发行人按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，发行人在单项工具层面无法以合理成本

获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以发行人按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失政策
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“四、会计政策、估计”之“(一) 会计政策和会计估计”之“10. 金融工具”。

17. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

长期应收款会计政策参见本节“四、会计政策、估计”之“(一)、会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

22. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股

权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之

前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23. 投资性房地产

适用 不适用

24. 固定资产

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	-	-	-	-
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款

费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27. 生物资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产会计政策详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“41、租赁”。

29. 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	45.83-50	0
专利权	年限平均法	10	0
电脑软件	年限平均法	10	0
商标权	年限平均法	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在受益期（3-5年）内平均摊销。

32. 合同负债

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债会计政策详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“41、租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入、成本

适用 不适用

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出

法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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或服务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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，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、客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

销售商品收入确认的一般原则：

A、本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入本集团；

E、相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

①单品销售模式：

国内销售：

A、签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

B、提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用并取得经客户签字的凭证后，确认收入。

国外销售：

A、报关确认：商品已发出、开具发票、报关、装船后，作为商品控制权转移的时点确认收入。

B、签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

C、提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用并取得经客户签字的凭证后，确认收入。

②整线管理模式：

本公司与客户按月统计其使用本公司商品加工所产出产品数量（通常按面积计量），公司取得客户确认的结算单后，确认收入。如月末未取得当月结算单，则本公司以产出数量确认收入，并在取得结算单后进行调整。

39. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40. 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

①商誉的初始确认；

②既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体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是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及负债转回的期间内，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。

41. 租赁

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

A、减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

B、减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计”之“30.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

A、固定付款额（包括实质固定付款额），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、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

②新冠肺炎疫情相关的租金减让

A、对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免

的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

B、对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前的会计政策

(1) 经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减

让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

42. 所得税

适用 不适用

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

43. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性水平。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

44. 重大会计判断和估计

公司根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账计提、金融工具减值、存货跌价准备、折旧与摊销、收入确认等，相关领域会计政策详见本节“四、会计政策、估计”之“10.金融工具”、“12.应收款项”、“15.存货”、“24.固定资产”、“38.收入、成本”相关内容。

45. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(二) 会计政策和会计估计分析

□适用 √不适用

五、 分部信息

□适用 √不适用

六、 非经常性损益

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-90,684.66	672,310.49	15,702,868.99	12,204,368.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-	-	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,024,149.86	3,703,446.73	3,638,268.33	5,892,656.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
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	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-2,045,648.86
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,909.79	-297,072.60	1,314,895.20	-5,920,294.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,113.90	127,264.68	67,530.11	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
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	499,094.14	-3,279,003.10	-180,141.98	-187,647.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,311.21	27,413.14	25,676.94	62,796.71
小计	1,743,894.24	954,359.34	20,569,097.59	10,006,230.39
减：所得税影响数	203,848.05	17,536.77	1,847,809.85	-393,511.69
少数股东权益影响额	36,765.75	116,790.67	94,042.75	57,448.18
非经常性损益净额	1,503,280.44	820,031.90	18,627,244.99	10,342,293.90
归属于母公司股东的净利润	36,570,134.80	86,800,406.57	65,350,991.51	21,528,732.94
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	35,066,854.36	85,980,374.67	46,723,746.52	11,186,439.04
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	4.11%	0.94%	28.50%	48.04%

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益包括非流动性资产处置损益、政府补助等，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月归属于母公司股东的非经常性损益分别为1,034.23万元、1,862.72万元、82.00万元和150.33万元，占归属于母公司股东的净利润比例分别为48.04%、28.50%、0.94%和4.11%，其中2019年度、2020年度的非经常性损益影响较大，主要系该两年处置非流动性资产收益以及政府补助金额较大且当期净利润金额相对较低所致，非经常性损益对公司的经营稳定性及未来持续盈利能力不构成重大不利影响。

七、 主要会计数据及财务指标

项目	2022年6月30日/2022年1月—6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
资产总计(元)	1,065,845,522.42	973,377,943.51	893,942,670.08	866,055,173.67
股东权益合计(元)	647,073,978.25	623,324,077.76	540,285,318.47	506,037,201.29
归属于母公司所有者的股东权益(元)	641,975,861.50	618,493,519.07	540,997,540.63	506,837,206.97
每股净资产(元/股)	4.74	4.57	4.17	3.90
归属于母公司所有者的每股	4.71	4.53	4.17	3.91

净资产(元/股)				
资产负债率(合并)(%)	39.29	35.96	39.56	41.57
资产负债率(母公司)(%)	40.29	38.58	41.30	40.87
营业收入(元)	365,250,027.21	773,128,309.27	600,084,298.06	597,714,190.96
毛利率(%)	31.74	44.01	41.77	39.02
净利润(元)	35,784,120.26	87,125,774.37	65,220,015.74	18,987,815.49
归属于母公司所有者的净利润(元)	36,570,134.80	86,800,406.57	65,350,991.51	21,528,732.94
扣除非经常性损益后的净利润(元)	34,040,226.02	86,171,415.03	44,650,918.15	8,981,585.10
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	35,066,854.36	85,980,374.67	46,723,746.52	11,186,439.04
息税折旧摊销前利润(元)	56,591,880.57	135,243,497.79	105,694,539.61	62,449,439.92
加权平均净资产收益率(%)	5.76	15.38	12.38	4.29
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	5.52	15.24	8.86	2.23
基本每股收益(元/股)	0.27	0.67	0.50	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.67	0.50	0.17
经营活动产生的现金流量净额(元)	9,713,174.68	89,543,937.00	64,391,524.89	53,067,999.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.07	0.66	0.50	0.41
研发投入占营业收入的比例(%)	3.72	4.83	3.94	3.88
应收账款周转率	2.16	2.37	1.71	1.55
存货周转率	2.54	2.53	2.52	2.76
流动比率	1.97	1.98	2.10	1.82
速动比率	1.34	1.25	1.48	1.35

注：2022年1-6月数据已作年化处理。

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

- 1、每股净资产=期末净资产/期末股本总额
- 2、归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者的股东权益/期末股本总额
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额
- 4、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 5、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息支出+固定资产折旧+使用权资产折旧(2021年适用)+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- 6、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E1 \times M1 \div M0 - E2 \times M2 \div M0 \pm E3 \times M3)$

÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数

$$7、基本每股收益 = \frac{P0 - S}{S} = \frac{S0 + S1 + Si \times Mi}{M0 - Sj \times Mj} \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数

8、稀释每股收益 = $\frac{P1}{(S0 + S1 + Si \times Mi) \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值

$$9、每股经营活动产生的现金流量净额 = \frac{\text{经营活动产生的现金流量净额}}{\text{期末总股本}}$$

$$10、研发投入占营业收入的比重 = \frac{\text{研发投入}}{\text{营业收入}}$$

$$11、应收账款周转率 = \frac{\text{营业收入}}{\text{应收账款平均余额}}$$

12、存货周转率=营业成本/存货平均余额

13、流动比率=流动资产/流动负债

14、速动比率=（流动资产-预付款项-存货-其他流动资产-一年内到期的非流动资产）/流动负债

八、 盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、 经营核心因素

(一) 影响公司收入、成本、费用和利润的主要因素

1、影响收入的因素

公司主营业务为超硬材料制品的研发、生产和销售，产品包括树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、精密加工金刚石工具等金刚石工具、稀土永磁元器件及碳化硅工具，其中，金刚石工具系列产品为公司主要产品。影响收入的主要因素为：海外市场竞争环境、下游市场的需求规模、产业政策的变化、公司的研发能力、创新能力及市场开拓能力等。

2、影响成本的因素

公司营业成本主要为主营业务成本，主营业务成本包括直接材料、直接人工、制造费用和运输费，其中直接材料是主营业务成本的主要构成部分，报告期各期直接材料成本占主营业务成本的比例分别为 76.88%、76.65%、79.09%和 80.78%。公司采购的原材料主要为人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等，原材料价格变化对主营业务成本影响较大。

3、影响公司期间费用的主要因素

报告期内，公司的期间费用主要为销售费用、管理费用、研发费用和财务费用。报告期内，公司发生的期间费用总额分别为 17,237.82 万元、17,731.11 万元、21,399.21 万元和 6,773.82 万元，占营业收入的比重分别为 28.84%、29.55%、27.68%和 18.55%，2019 年-2021 年费用结构相对稳定，2022 年 1-6 月，销售费用降低使得期间费用占比下降。

影响销售费用的主要因素包括：销售收入规模、销售佣金、销售人员的数量及薪酬水平等；影响管理费用的主要因素包括：管理人员的数量及薪酬水平、管理用固定资产折旧等；影响研发费用的主要因素包括：研发人员的数量及薪酬水平、研发投入规模等；影响财务费用的主要因素包括：银行借款的规模、外币汇率的波动等。

4、影响公司利润的主要因素

报告期内，公司分别实现净利润 1,898.78 万元、6,522.00 万元、8,712.58 万元和 3,578.41 万元。影响公司利润的主要因素为营业收入规模、期间费用、毛利率、资产和信用减值损失等。报告期内，公司其他收益、投资收益和营业外收支等规模相对较小，对公司利润水平未产生重大影响。

(二) 对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的指标

1、主营业务收入和毛利率变动、期间费用率是影响公司业绩变动的主要财务指标

公司的主营业务收入增长率、毛利率、期间费用率等指标对分析公司收入、成本和业绩具有较为重要的意义，其变动对公司业绩变动具有较强的预示作用。

主营业务收入增长情况可用来判断公司业务竞争力和发展状况，主营业务毛利率可用来判断公司产品的竞争力和获利能力，期间费用率反映了公司控制费用支出的能力。上述指标主要决定了公司的盈利能力。

报告期内，公司经营情况良好，具有持续发展能力，预计在未来经营环境不发生重大变化的前提下，公司仍具有较强持续盈利的能力。

2、研发设计能力和超硬材料制品产能规模是影响公司业绩变动的主要非财务指标

影响公司业绩变动的主要非财务指标包括公司可持续的研发设计能力和超硬材料制品产能规模。可持续的研发设计能力系公司持续增长的保障，亦是公司持续成长的内在基础，公司需要利用已掌握的核心技术，不断培育和开发新产品、新工艺、新技术和新应用，保持相对竞争优势，获得客户的长期合作机会，以促进公司业绩的持续增长。相关非财务指标的分析请参见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“二、行业基本情况”之“（六）衡量核心竞争力的关键指标”部分相关内容。

二、 资产负债等财务状况分析

(一) 应收款项

1. 应收票据

√适用 □不适用

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	24,218,801.48	22,483,161.03	19,738,713.19	29,016,641.31
商业承兑汇票	7,942,448.57	7,917,068.92	8,789,244.20	324,900.00
合计	32,161,250.05	30,400,229.95	28,527,957.39	29,341,541.31

(2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	报告期末已质押金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	300,000.00	1,275,598.64	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	300,000.00	1,275,598.64	-	-

(3) 报告期各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

项目	2022年6月30日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	14,006,283.38
商业承兑汇票	-	3,331,737.25
合计	-	17,338,020.63

单位：元

项目	2021年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	15,372,339.77
商业承兑汇票	-	4,193,095.35
合计	-	19,565,435.12

单位：元

项目	2020年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	17,400,064.17
商业承兑汇票	-	6,774,580.36
合计	-	24,174,644.53

单位：元

项目	2019年12月31日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	23,347,320.89
商业承兑汇票	-	-

合计	-	23,347,320.89
----	---	---------------

(4) 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	报告期期末转应收账款金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	-	968,665.81	-	-
合计	-	968,665.81	-	-

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	32,720,266.75	100%	559,016.70	1.71%	32,161,250.05
其中：银行承兑汇票	24,218,801.48	74.02%			24,218,801.48
商业承兑汇票	8,501,465.27	25.98%	559,016.70	6.58%	7,942,448.57
合计	32,720,266.75	100.00%	559,016.70	1.71%	32,161,250.05

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	31,441,997.75	100.00%	1,041,767.80	3.31%	30,400,229.95
其中：银行承兑汇票	22,483,161.03	71.51%			22,483,161.03
商业承兑汇票	8,958,836.72	28.49%	1,041,767.80	11.63%	7,917,068.92
合计	31,441,997.75	100.00%	1,041,767.80	3.31%	30,400,229.95

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	28,990,549.19	100.00%	462,591.80	1.60%	28,527,957.39
其中：银行承兑汇票	19,738,713.19	68.09%			19,738,713.19
商业承兑汇票	9,251,836.00	31.91%	462,591.80	5.00%	8,789,244.20

合计	28,990,549.19	100.00%	462,591.80	1.60%	28,527,957.39
----	---------------	---------	------------	-------	---------------

单位：元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	29,358,641.31	100.00%	17,100.00	0.06%	29,341,541.31
其中：银行承兑汇票	29,016,641.31	98.84%			29,016,641.31
商业承兑汇票	342,000.00	1.16%	17,100.00	5.00%	324,900.00
合计	29,358,641.31	100.00%	17,100.00	0.06%	29,341,541.31

1)按单项计提坏账准备：

适用 不适用

2)按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	24,218,801.48	-	-
商业承兑汇票	8,501,465.27	559,016.70	6.58%
合计	32,720,266.75	559,016.70	1.71%

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	22,483,161.03		
商业承兑汇票	8,958,836.72	1,041,767.80	11.63%
合计	31,441,997.75	1,041,767.80	3.31%

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	19,738,713.19		
商业承兑汇票	9,251,836.00	462,591.80	5.00%
合计	28,990,549.19	462,591.80	1.60%

单位：元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	29,016,641.31		
商业承兑汇票	342,000.00	17,100.00	5.00%
合计	29,358,641.31	17,100.00	0.06%

确定组合依据的说明：

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司按照票据承兑人将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。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。对于银行承兑汇票，由于出票人信用较高，公司未发生过银行承兑汇票逾期未兑付情况，信用损失风险极低，公司对银行承兑汇票不计提坏账。对于商业承兑汇票，出票人存在一定的信用损失风险，公司对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	1,041,767.80	-482,751.10			559,016.70
合计	1,041,767.80	-482,751.10			559,016.70

单位：元

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	462,591.80	579,176.00			1,041,767.80
合计	462,591.80	579,176.00	-	-	1,041,767.80

单位：元

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	17,100.00	445,491.80			462,591.80
合计	17,100.00	445,491.80	-	-	462,591.80

单位：元

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	109,006.38	-91,906.38			17,100.00
合计	109,006.38	-91,906.38	-	-	17,100.00

其中报告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。

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

适用 不适用

(8) 科目具体情况及说明：

无。

2. 应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	10,169,097.13	3,147,725.26	6,161,421.89	6,924,396.53
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	10,169,097.13	3,147,725.26	6,161,421.89	6,924,396.53

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

单位：元

2022年1-6月						
项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,147,725.26	24,798,045.32	17,776,673.45	-	10,169,097.13	-
合计	3,147,725.26	24,798,045.32	17,776,673.45	-	10,169,097.13	-
2021年度						
项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,161,421.89	31,868,134.92	34,881,831.55	-	3,147,725.26	-
合计	6,161,421.89	31,868,134.92	34,881,831.55	-	3,147,725.26	-

2020 年度						
项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,924,396.53	38,313,866.11	39,076,840.75	-	6,161,421.89	-
合计	6,924,396.53	38,313,866.11	39,076,840.75	-	6,161,421.89	-

单位：元

2019 年度						
项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,119,970.30	44,854,238.15	43,049,811.92	-	6,924,396.53	-
合计	5,119,970.30	44,854,238.15	43,049,811.92	-	6,924,396.53	-

单位：元

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

报告期内，公司所持有的应收款项融资均系信用等级较高的银行开具的银行承兑汇票，不存在重大信用风险，预计不会产生重大损失，因此未计提坏账准备。

3. 应收账款

适用 不适用

(1) 按账龄分类披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	273,134,293.42	253,789,271.02	251,714,817.72	259,928,632.55
1 至 2 年	26,876,262.03	23,372,969.00	23,927,566.80	33,564,323.26
2 至 3 年	13,400,281.33	13,205,168.98	13,711,041.99	23,045,048.57
3 至 4 年	8,376,368.40	8,662,200.08	15,288,117.95	23,115,006.73
4 至 5 年	8,755,665.02	7,581,746.52	10,334,878.94	17,919,025.95
5 年以上	20,353,586.92	17,897,703.10	12,798,458.99	17,075,872.63
合计	350,896,457.12	324,509,058.70	327,774,882.39	374,647,909.69

单位：元

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,573,217.59	4.44%	15,573,217.59	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	335,323,239.53	95.56%	41,042,602.91	12.24%	294,280,636.62
其中：账龄组合	335,323,239.53	95.56%	41,042,602.91	12.24%	294,280,636.62
合计	350,896,457.12	100.00%	56,615,820.50	16.13%	294,280,636.62

单位：元

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,724,331.49	4.85%	15,724,331.49	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	308,784,727.21	95.15%	37,014,351.21	11.99%	271,770,376.00
其中：账龄组合	308,784,727.21	95.15%	37,014,351.21	11.99%	271,770,376.00
合计	324,509,058.70	100.00%	52,738,682.70	16.25%	271,770,376.00

单位：元

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,785,673.97	3.90%	12,333,406.35	96.46%	452,267.62
按组合计提坏账准备的应收账款	314,989,208.42	96.10%	43,849,990.40	13.92%	271,139,218.02
其中：账龄组合	314,989,208.42	96.10%	43,849,990.40	13.92%	271,139,218.02
合计	327,774,882.39	100.00%	56,183,396.75	17.14%	271,591,485.64

单位：元

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,425,380.34	7.85%	27,425,380.34	93.20%	2,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	345,222,529.35	92.15%	57,303,226.42	16.60%	287,919,302.93
其中：账龄组合	345,222,529.35	92.15%	57,303,226.42	16.60%	287,919,302.93
合计	374,647,909.69	100.00%	84,728,606.76	22.62%	289,919,302.93

1)按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00%	预计无法收回
四川一名微晶科技股份有限公司	3,982,951.20	3,982,951.20	100.00%	预计无法收回
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00%	预计无法收回
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	941,195.16	941,195.16	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	689,030.37	689,030.37	100.00%	预计无法收回
合计	15,573,217.59	15,573,217.59	100.00%	-

单位:元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00%	预计无法收回
四川一名微晶科技股份有限公司	3,982,951.20	3,982,951.20	100.00%	预计无法收回
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00%	预计无法收回
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	941,195.16	941,195.16	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	840,144.27	840,144.27	100.00%	预计无法收回
合计	15,724,331.49	15,724,331.49	100.00%	-

单位:元

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	8,632,660.24	8,180,392.62	94.76%	预计无法全额收回
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00%	预计无法收回
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	954,992.44	954,992.44	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	883,319.67	883,319.67	100.00%	预计无法收回
江苏天发动力科	331,200.00	331,200.00	100.00%	预计无法收回

技有限公司				
江苏汇通新材料有限公司	200,580.00	200,580.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,785,673.97	12,333,406.35	96.46%	-

单位：元

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西恒辉陶瓷有限公司	3,436,119.00	3,436,119.00	100.00%	预计无法收回
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	10,188,539.24	8,188,539.24	80.37%	预计无法全额收回
岑溪市新鸿基陶瓷有限公司	6,945,430.65	6,945,430.65	100.00%	预计无法收回
湖北恒新陶瓷有限公司	3,845,214.51	3,845,214.51	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,896,237.44	1,896,237.44	100.00%	预计无法收回
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00%	预计无法收回
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	964,008.44	964,008.44	100.00%	预计无法收回
江苏汇通新材料有限公司	200,580.00	200,580.00	100.00%	预计无法收回
佛山市南海区博帝装饰材料有限公司	102,805.80	102,805.80	100.00%	预计无法收回
上海维罗那实业有限公司	49,600.00	49,600.00	100.00%	预计无法收回
黎永新	13,923.64	13,923.64	100.00%	预计无法收回
合计	29,425,380.34	27,425,380.34	93.20%	-

按单项计提坏账准备的说明：

对已有客观证据表明其发生了减值的应收账款，本公司单独进行减值测试，根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备。

2)按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	335,323,239.53	41,042,602.91	12.24%

合计	335,323,239.53	41,042,602.91	12.24%
----	----------------	---------------	--------

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	308,784,727.21	37,014,351.21	11.99%
合计	308,784,727.21	37,014,351.21	11.99%

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,989,208.42	43,849,990.40	13.92%
合计	314,989,208.42	43,849,990.40	13.92%

单位：元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	345,222,529.35	57,303,226.42	16.60%
合计	345,222,529.35	57,303,226.42	16.60%

确定组合依据的说明：

公司依据信用风险特征划分应收款项组合，参考公司在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析，计算预期信用损失。

3)如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	52,738,682.70	4,028,251.70	151,113.90	-	56,615,820.50
合计	52,738,682.70	4,028,251.70	151,113.90	-	56,615,820.50

单位：元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	56,183,396.75	7,492,943.65	224,670.68	10,712,987.02	52,738,682.70
合计	56,183,396.75	7,492,943.65	224,670.68	10,712,987.02	52,738,682.70

单位：元

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	84,728,606.76	6,446,729.73	67,530.11	34,924,409.63	56,183,396.75
合计	84,728,606.76	6,446,729.73	67,530.11	34,924,409.63	56,183,396.75

单位：元

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	63,046,470.80	32,130,358.96		10,448,223.00	84,728,606.76
合计	63,046,470.80	32,130,358.96	-	10,448,223.00	84,728,606.76

其中报告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

单位：元

项目	核销金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
实际核销的应收账款	-	10,712,987.02	34,924,409.63	10,448,223.00

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

单位：元

单位名称	核销时间	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西欧尔玛陶瓷有限公司	2021年12月31日	货款	4,694,349.97	无法收回	董事会审批	否
江西百纳瓷业有限公司	2021年12月31日	货款	4,386,531.50	无法收回	董事会审批	否
江西中瑞陶瓷有限公司	2020年12月31日	货款	10,261,502.95	无法收回	董事会审批	否
岑溪市新鸿基陶瓷有限公司	2020年12月31日	货款	6,945,430.65	无法收回	董事会审批	否
湖北恒新陶瓷	2020年12	货款	3,845,214.51	无法收回	董事会审批	否

有限公司	月 31 日					
江西恒辉陶瓷有限公司	2020 年 12 月 31 日	货款	3,436,119.00	无法收回	董事会审批	否
湖北中陶实业有限公司	2020 年 12 月 31 日	货款	1,782,374.13	无法收回	董事会审批	否
EURO CERAMICS LTD	2020 年 12 月 31 日	货款	1,461,762.65	无法收回	董事会审批	否
UMIYA CERAMIC PVT. LTD	2020 年 12 月 31 日	货款	1,203,302.27	无法收回	董事会审批	否
四川威尼陶瓷有限公司	2019 年 11 月 10 日	货款	2,607,265.24	无法收回	管理层审批	否
乐山市沙湾中盛陶瓷有限公司	2019 年 9 月 23 日	货款	1,967,464.34	无法收回	管理层审批	否
四川科达陶瓷有限公司	2019 年 9 月 23 日	货款	1,222,968.21	无法收回	管理层审批	否
清远圣利达陶瓷有限公司	2019 年 12 月 31 日	货款	847,609.85	无法收回	管理层审批	否
佛山市创元建材有限公司	2019 年 12 月 31 日	货款	817,604.17	无法收回	管理层审批	否
合计	-	-	45,479,499.44	-	-	-

应收账款核销说明：

报告期内，公司针对无法回收的货款，进行了严格统计和审核工作，在预计无法回收的基础上，公司对应收账款进行核销处理。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Delta Industrial Ceramica S/A	24,023,934.55	6.85%	1,201,196.73
江西华硕陶瓷集团有限公司	17,115,852.99	4.88%	889,188.40
Translynx Comercial Atacadista, Exportadora E Importadora Ltda.	17,106,413.63	4.88%	1,002,187.32
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	16,403,325.83	4.67%	820,166.29
湖南航天磁电有限责任公司	11,713,903.66	3.34%	585,695.18
合计	86,363,430.66	24.61%	4,498,433.92

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日
------	------------------

	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Delta Industrial Ceramica S/A	23,116,228.62	7.12%	1,155,811.43
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	14,519,462.37	4.47%	725,973.12
江西华硕陶瓷集团有限公司	13,555,385.60	4.18%	677,769.28
Elizabeth Porcelanato Ltda.	12,566,411.25	3.87%	628,320.56
恩平市新锦成陶瓷有限公司	10,772,107.79	3.32%	8,306,868.67
合计	74,529,595.63	22.97%	11,494,743.06

单位：元

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	24,958,428.07	7.61%	1,335,782.06
Elizabeth Porcelanato Ltda.	15,332,187.26	4.68%	766,609.36
Delta Industrial Ceramica S/A	12,524,077.71	3.82%	626,203.89
Portobello S/A	12,442,572.64	3.80%	622,128.63
湖南航天磁电有限责任公司	12,105,242.10	3.69%	643,192.52
合计	77,362,507.78	23.60%	3,993,916.46

单位：元

单位名称	2019年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Elizabeth Porcelanato Ltda.	17,554,690.00	4.69%	877,734.50
Delta Industrial Ceramica S/A	14,615,454.39	3.90%	730,772.72
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	12,990,802.55	3.47%	649,540.13
广东新润成陶瓷有限公司	11,632,667.01	3.10%	675,976.54
湖南稀土新能源材料有限责任公司	10,957,425.00	2.92%	547,871.25
合计	67,751,038.95	18.08%	3,481,895.14

注：应收账款余额前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露。

其他说明：

报告期内各期末，公司应收账款余额前五大客户合计占比分别为 18.08%、23.60%、22.97%和 24.61%，集中度不高。截至 2022 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	150,595,842.37	42.92%	125,844,765.23	38.78%	158,999,850.10	48.51%	130,947,940.90	34.95%
信用期外应收账款	200,300,614.75	57.08%	198,664,293.47	61.22%	168,775,032.29	51.49%	243,699,968.79	65.05%
应收账款余额合计	350,896,457.12	100.00%	324,509,058.70	100.00%	327,774,882.39	100.00%	374,647,909.69	100.00%

(7) 应收账款期后回款情况

单位：元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	350,896,457.12	-	324,509,058.70	-	327,774,882.39	-	374,647,909.69	-
期后回款金额	43,665,895.73	12.44%	236,218,745.10	72.79%	247,158,398.92	75.40%	248,541,088.46	66.34%

注：上表中 2019 年末、2020 年末应收账款期后回款金额为次年回款金额；2021 年末和 2022 年 6 月末应收账款期后回款金额为截至 2022 年 7 月 31 日的回款金额。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(10) 科目具体情况及说明

公司的销售信用政策是根据客户业务规模、资信情况、既往合作、知名度等情况确定，信用期系合同约定的支付期限，未在合同约定信用期内支付货款为逾期。

4. 其他披露事项：

无。

5. 应收款项总体分析

(1) 应收票据分析

报告期各期末，公司应收票据账面价值分别为 2,934.15 万元、2,852.80 万元、3,040.02 万元和 3,216.13 万元，占流动资产的比例分别为 5.15%、4.64%、4.59%和 4.25%，应收票据余额基本维持稳定。报告期内，公司收到的应收票据主要为银行承兑汇票，到期无法收回款项的风险较小。

(2) 应收账款分析

① 应收账款余额变动分析

报告期各期末，公司应收账款余额变动情况如下：

项目	2022年6月 30日/2022年 1-6月	2021年12月 31日/ 2021年度	2020年12月 31日/ 2020年度	2019年12月 31日/ 2019年度
应收账款余额（万元）	35,089.65	32,450.91	32,777.49	37,464.79
营业收入（万元）	36,525.00	77,312.83	60,008.43	59,771.42
应收账款余额占营业收入的比例 （%）	48.04%	41.97%	54.62%	62.68%

注：2022年1-6月数据已作年化处理。

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 37,464.79 万元、32,777.49 万元、32,450.91 万元和 35,089.65 万元，占营业收入的比例分别为 62.68%、54.62%、41.97%和 48.04%，总体呈下降趋势，主要系公司加强应收账款管理，加大应收账款催收力度，建立应收账款回款跟踪机制，并加大应收账款责任制实施力度，加大收款工作方面的绩效考评指标权重，保障应收账款的结构合理，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账的发生。

报告期各期末，公司应收账款净额分别为 28,991.93 万元、27,159.15 万元、27,177.04 万元和 29,428.06 万元，占流动资产比例分别为 50.86%、44.14%、41.03%和 38.88%，占比逐年下降。

② 应收账款账龄分析

报告期各期末，公司应收账款账龄大部分集中在 1 年以内，1 年以内应收账款占比分别为 69.38%、76.80%、78.21%和 77.84%，报告期各期应收账款一年以内的账龄情况如下：

报告期各期应收账款一年以内的账龄情况如下：

单位：万元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应收余额	占比	应收余额	占比
6个月以内	23,641.32	86.56%	22,576.79	88.96%
6个月-1年	3,672.11	13.44%	2,802.13	11.04%
1年以内	27,313.43	100.00%	25,378.92	100.00%
项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应收余额	占比	应收余额	占比
6个月以内	22,146.99	87.98%	21,146.23	81.35%
6个月-1年	3,024.50	12.02%	4,846.63	18.65%
1年以内	25,171.49	100.00%	25,992.86	100.00%

2019年-2021年，公司1年内应收账款占比逐渐提高，账龄结构逐步优化，2022年1-6月公司1年内应收账款占比与2021年接近，报告期各期末应收账款规模保持稳定。

③同行业可比公司坏账计提比例分析

账龄	博深股份	安泰科技	新劲刚	三超新材	可比上市公司范围	发行人
2022年6月30日						
1年以内	1.94%	0.60%		5.00%	0.60%-5.00%	5.00%
1-2年（含2年）	27.00%	15.00%		15.00%	15.00%-27.00%	10.00%
2-3年（含3年）	44.62%	35.00%		30.00%	30.00%-44.62%	30.00%
3-4年（含4年）	61.76%	80.00%		80.00%	61.76%-80%	80.00%
4-5年（含5年）	83.77%	100.00%		100.00%	83.77%-100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%		100.00%	100.00%	100.00%
2021年12月31日						
1年以内	2.07%	0.72%		5.00%	0.72%-5.00%	5.00%
1-2年（含2年）	26.88%	15.00%		15.00%	15.00%-26.88%	10.00%
2-3年（含3年）	43.27%	35.00%		30.00%	30.00%-43.27%	30.00%
3-4年（含4年）	59.70%	80.00%		80.00%	59.70%-80%	80.00%
4-5年（含5年）	84.69%	100.00%		100.00%	84.69%-100%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%		100.00%	100.00%	100.00%
2020年12月31日						
1年以内	1.98%	0.80%		5.00%	0.80%-5.00%	5.00%
1-2年（含2年）	25.51%	15.00%		15.00%	15.00%-25.51%	10.00%
2-3年（含3年）	36.99%	35.00%		30.00%	30.00%-36.99%	30.00%
3-4年（含4年）	49.81%	80.00%		80.00%	49.81%-80.00%	80.00%
4-5年（含5年）	81.54%	100.00%		100.00%	81.54%-100%	100.00%

5年以上	100.00%	100.00%		100.00%	100.00%	100.00%
2019年12月31日						
1年以内	2.06%	1.48%		5.00%	1.48%-5.00%	5.00%
1-2年(含2年)	23.50%	15.00%		15.00%	15.00%-23.50%	10.00%
2-3年(含3年)	36.81%	35.00%		30.00%	30.00%-36.81%	30.00%
3-4年(含4年)	59.87%	80.00%		80.00%	59.87%-80.00%	80.00%
4-5年(含5年)	76.61%	100.00%		100.00%	76.61%-100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%		100.00%	100.00%	100.00%

注：新劲刚未按账龄披露应收账款计提比例。

报告期内，公司除 1-2 年内应收账款坏账准备计提比例略低于同行业可比上市公司外，其余均在同行业可比上市公司计提比例范围内，具有合理性。公司根据金融资产组合的信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合目前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，计算预期信用损失。公司坏账准备的计提符合实际情况。

④应收账款周转率分析

单位：元

项目	2022年6月30日 /2022年1-6月	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
营业收入	365,250,027.21	773,128,309.27	600,084,298.06	597,714,190.96
应收账款期末余额	350,896,457.12	324,509,058.70	327,774,882.39	374,647,909.69
应收账款期初余额	324,509,058.70	327,774,882.39	374,647,909.69	395,685,703.71
应收账款周转率 (次)	2.16	2.37	1.71	1.55

注：2022年1-6月数据已作年化处理。

同行业可比公司的应收账款周转率情况如下：

公司	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
博深股份	2.63	3.37	3.07	3.00
安泰科技	5.72	5.28	4.03	3.77
新劲刚	7.66	8.77	2.59	0.94
三超新材	3.77	2.33	2.52	2.23
可比上市公司均值	4.95	4.94	3.05	2.48
发行人	2.16	2.37	1.71	1.55

注：2022年1-6月数据已作年化处理。

报告期内，公司应收账款周转率分别为 1.55、1.71、2.37 和 2.16，总体呈上升趋势，主要得益于企业信用管理能力的提高。公司的应收账款周转率低于可比公司平均水平，主要系公司产品类型与可比公司并不完全相同，业务结构与终端客户也有所差异，从而导致应收账款周转率存在差异。

⑤第三方回款情况

报告期内，公司存在第三方回款情况，具体情况如下：

单位：万元

项目	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
境外客户指定付款	1,485.19	2,751.05	4,145.26	2,086.55
集团财务公司或指定相关公司代付	157.20	401.83	37.16	38.49
非自然人企业的法定代表人、实际控制人或其亲属代付	16.17	56.88	106.30	347.35
个体工商户或自然人通过家庭约定由亲属代为支付货款	37.26	-	4.40	5.60
应收账款保理、供应链物流等合规方式或渠道付款	-	-	-	11.95
其他	2.59	-	-	85.69
小计	1,698.41	3,209.77	4,293.12	2,575.62
微信、支付宝、顺支付等第三方平台回款	265.22	689.29	670.20	570.97
合计	1,963.63	3,899.06	4,963.32	3,146.59
营业收入	36,525.00	77,312.83	60,008.43	59,771.42
小计占比	4.65%	4.15%	7.15%	4.31%
合计占比	5.38%	5.04%	8.27%	5.26%

报告期各期，不计算微信等第三方平台回款的情况下，第三方回款占营业收入的比例分别为 4.31%、7.15%、4.15%和 4.65%，占比较小。公司第三方回款以境外客户为主，主要系巴西及伊朗客户出于自身结算需求及外汇管制等影响，指定由其他方付款；境内客户第三方回款主要系集团财务公司指定付款方及部分客户通过其实际控制人、法定代表人及上述人员的近亲属回款等。除此之外，出于付款便捷性考虑，部分客户通过微信、支付宝、顺支付等第三方平台向公司支付货款。公司第三方回款具有真实的交易背景及合理的商业逻辑，符合公司及行业的经营特点，具有合理性。

通常情况下，公司要求客户使用与公司签订销售合同的主体账户进行付款，不允许由其他第三方代客户进行付款。在特殊情况下，当客户因自身经营需要，需由其指定的第三方付款时，客户需提前告知公司，公司严格管理客户账户信息，详细核实第三方回款人身份，落实定期对账机制。

公司根据法律法规及实际业务情况完善相关内控制度，严格要求减少第三方回款。同时公司召开相关专题会议，优化调整相关环节的业务流程，减少第三方回款。

⑥现金收款情况

报告期内，公司存在少量现金收款，现金收款金额及比例情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
现金收款	31.78	148.27	433.80	224.07
营业收入	36,525.00	77,312.83	60,008.43	59,771.42
现金收款占营业收入比重 (%)	0.09%	0.19%	0.72%	0.37%

报告期各期，公司发生的现金收款金额分别为 224.07 万元、433.80 万元、148.27 万元和 31.78 万元，现金收款占营业收入比重分别为 0.37%、0.72%、0.19%和 0.09%，占比较小。公司存在少量的现金收款主要系由于部分个人客户出于结算便利考虑，采用现金交易方式。

(二) 存货

1. 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,436,140.82	1,992,872.54	77,443,268.28
在产品	15,624,653.79		15,624,653.79
库存商品	85,676,641.33	3,574,421.78	82,102,219.55
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	17,052,765.48	630,130.80	16,422,634.68
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	3,604,577.69	-	3,604,577.69
合计	201,394,779.11	6,197,425.12	195,197,353.99

单位：元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	55,273,870.57	1,333,344.62	53,940,525.95
在产品	12,175,760.63	-	12,175,760.63
库存商品	101,620,712.53	3,002,302.20	98,618,410.33
周转材料			

消耗性生物资产			
发出商品	19,578,183.05	2,403.00	19,575,780.05
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	2,358,562.94	-	2,358,562.94
合计	191,007,089.72	4,338,049.82	186,669,039.90

单位：元

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,614,724.02	-	36,614,724.02
在产品	17,504,251.26	-	17,504,251.26
库存商品	80,640,379.27	711,401.19	79,928,978.08
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	14,721,674.91	161,208.31	14,560,466.60
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	2,044,241.77	-	2,044,241.77
合计	151,525,271.23	872,609.50	150,652,661.73

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,590,809.51	-	34,590,809.51
在产品	9,168,748.29	-	9,168,748.29
库存商品	70,971,321.53	395,937.81	70,575,383.72
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	10,969,954.07	138,070.99	10,831,883.08
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本			
委托加工物资	578,825.05	-	578,825.05
合计	126,279,658.45	534,008.80	125,745,649.65

(2) 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

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,333,344.62	659,527.92	0.00	0.00	0.00	1,992,872.54
在产品	-					
库存商品	3,002,302.20	766,190.81	0.00	194,071.23	0.00	3,574,421.78

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	2,403.00	630,130.80	0.00	2,403.00	0.00	630,130.80
合计	4,338,049.82	2,055,849.53	0.00	196,474.23	0.00	6,197,425.12

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	1,333,344.62	-	0.00	-	1,333,344.62
在产品	-					-
库存商品	711,401.19	2,705,907.72	-	415,006.71	-	3,002,302.20
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	161,208.31			158,805.31		2,403.00
合计	872,609.50	4,039,252.34	-	573,812.02	-	4,338,049.82

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					0.00
在产品	-					-
库存商品	395,937.81	364,853.21		49,389.83		711,401.19
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	138,070.99	161,208.31		138,070.99		161,208.31
合计	534,008.80	526,061.52	-	187,460.82	-	872,609.50

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						-
在产品						-
库存商品	282,857.43	121,279.45	-	8,199.07	-	395,937.81

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	337,101.28	138,070.99		337,101.28		138,070.99
合计	619,958.71	259,350.44	-	345,300.35	-	534,008.80

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

报告期内，发行人在资产负债表日对存货进行盘点和清查，据此结果并综合考虑对应订单或未来销售的可执行性及可追偿性，判断其可收回净值，进行减值测试，并根据测试结果合理估计存货跌价准备计提金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

无。

2.其他披露事项：

无。

3.存货总体分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 12,574.56 万元、15,065.27 万元、18,666.90 万元和 19,519.74 万元，占流动资产比例分别为 22.06%、24.49%、28.18%和 25.79%，2020 年末公司存货账面价值较 2019 年末增加 2,490.70 万元，增长 19.81%；2021 年末公司存货账面价值较 2020 年末增加 3,601.64 万元，增长 23.91%；2022 年 6

月末存货账面价值较 2021 年末增加 852.83 万元，增长 4.57%。公司存货规模与公司“以销定产为主、安全库存为辅”的生产模式相适应，存货逐年提高的原因主要为：①公司根据市场需求预测、客户订单以及库存情况制定生产计划，提前储备一定的安全库存；②公司原材料种类较多，涉及人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等，为应对原材料价格上涨风险，公司加大了对部分原材料的储备。

（1）主要存货明细构成分析

报告期各期末，公司存货主要由原材料、库存商品组成，合计占各期末存货的比例分别为 83.63%、77.36%、81.73%和 81.74%。

① 原材料

公司原材料主要由人造金刚石、稀土永磁材料、金属粉末、胶垫及卡板等组成。报告期各期末，公司原材料账面价值分别为 3,459.08 万元、3,661.47 万元、5,394.05 万元和 7,744.33 万元，占存货账面价值的比例分别为 27.51%、24.30%、28.90%和 39.67%。2020 年原材料账面价值与去年基本持平，2021 年末和 2022 年 6 月末同比上升较快，主要系公司主要原材料价格受大宗商品价格波动影响，为保证在手订单及未来正常生产经营，公司加大原材料备货以应对原材料价格上涨及短缺风险。

② 库存商品

报告期各期末，公司库存商品账面价值分别为 7,057.54 万元、7,992.90 万元、9,861.84 万元和 8,210.22 万元，占存货账面价值的比例分别为 56.13%、53.06%、52.83%和 42.06%。2019 年度至 2021 年度库存商品期末的金额呈逐步上升趋势，但占比逐年下降。2020 年及 2021 年末库存商品同比增长主要系公司境外销售大幅增长，受新冠疫情影响，海运较为紧张，公司为保证产品合理供应，提前备货并保证公司产品种类齐备所致。2022 年 6 月末库存商品较 2021 年末减少 15.69%，主要系公司为提升存货周转效率，加大了库存商品的销售力度。

（2）同行业对比

报告期内，同行业可比上市公司的存货跌价准备计提比例对比情况如下：

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
博深股份	2.59%	2.50%	3.33%	2.79%
安泰科技	2.31%	3.04%	4.69%	5.72%
新劲刚	3.28%	2.59%	1.97%	7.76%

三超新材	22.74%	29.75%	35.52%	32.10%
可比上市公司均值	7.73%	9.47%	11.38%	12.09%
发行人	3.08%	2.27%	0.58%	0.42%

报告期内，公司存货跌价准备计提比例分别为 0.42%、0.58%、2.27%和 3.08%，2021 年及 2022 年 1-6 月的存货跌价准备较前两年有所提高，但计提比例低于同行业平均水平。公司采用成本与可变现净值孰低的方式进行存货减值测试，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

报告期内，同行业可比上市公司的存货周转率对比情况如下：

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
博深股份	2.13	2.51	2.36	2.24
安泰科技	2.78	2.76	2.48	2.26
新劲刚	0.94	0.98	1.22	1.10
三超新材	1.96	1.49	1.52	1.41
可比上市公司均值	1.95	1.94	1.89	1.75
发行人	2.54	2.53	2.52	2.76

报告期内，公司存货周转率分别为 2.76、2.52、2.53 和 2.54，公司存货周转率高于同行业平均水平。

（三）金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
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	3,103,132.58
其中：	
理财产品	3,096,412.58
远期外汇合同	6,720.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：	
合计	3,103,132.58

科目具体情况及说明：

2022 年 6 月末，公司交易性金融资产主要为向银行购买的理财产品。

2. 衍生金融资产

适用 不适用

3. 债权投资

适用 不适用

4. 其他债权投资

适用 不适用

5. 长期应收款

适用 不适用

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	2022年6月30日			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,945,669.81	147,283.49	2,798,386.32	4.75%
减：一年内到期的长期应收款	1,288,871.28	-	1,288,871.28	-
合计	1,656,798.53	147,283.49	1,509,515.04	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

单位：元

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的长期应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,945,669.81	100.00%	147,283.49	5.00%	2,798,386.32
减：一年内到期的长期应收款	1,288,871.28	-	-	-	1,288,871.28
合计	1,656,798.53	100.00%	147,283.49	8.89%	1,509,515.04

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

单位：元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,945,669.81	147,283.49	5.00%
合计	2,945,669.81	147,283.49	5.00%

确定组合依据的说明：

公司以信用风险特征组合按账龄计提坏账准备。

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

(5) 科目具体情况及说明

无。

6. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	2022年1月—6月								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

科目具体情况及说明：

2019 年末，公司长期股权投资为 279.74 万元、系公司对西斯特半导体的投资，公司于 2020 年 10 月 20 日将江门奔朗持有的西斯特半导体的 35%的股权转让给深圳西斯特科技有限公司，截至 2022 年 6 月末，公司长期股权投资均为 0 元。

7. 其他权益工具投资

适用 不适用

8. 其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,668,148.75
其中：非上市公司股权	38,668,148.75
合计	38,668,148.75

科目具体情况及说明：

无。

9.其他财务性投资

适用 不适用

10. 其他披露事项

无。

11. 金融资产、财务性投资总体分析

(1) 交易性金融资产

报告期各期末，发行人交易性金融资产分别为 165.99 万元、5,032.17 万元、386.14 万元和 310.31 万元，主要为公司购买的理财产品。

(2) 长期应收款

2020年、2021年末和2022年6月末，长期应收款账面余额分别为248.34万元、187.18万元和150.95万元，系发行人对客户安阳贝利泰陶瓷有限公司的长期应收款。

(3) 长期股权投资

发行人子公司江门奔朗于2018年与深圳西斯特科技有限公司共同出资设立了西斯特半导体，该长期股权投资在2019年度期末余额为279.74万元，2020年，江门奔朗将持有的西斯特半导体股份转让给深圳西斯特科技有限公司，公司长期股权投资为0元。

(4) 其他非流动金融资产

2022年6月末，发行人其他非流动金融资产余额为3,866.81万元，系取得非上市公司的股权，具体参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“七、发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”之“（二）参股公司情况”。

(四) 固定资产、在建工程

1. 固定资产

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	188,477,569.36	190,436,863.13	160,139,466.83	173,383,386.94
固定资产清理	-	-	-	-
合计	188,477,569.36	190,436,863.13	160,139,466.83	173,383,386.94

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年6月30日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	171,746,803.62	107,136,197.43		7,643,143.10	26,805,634.10	313,331,778.25
2. 本期	2,267,431.36	5,184,313.35		1,315.76	610,106.70	8,063,167.17

增加金额						
(1) 购置	451,519.12	4,436,577.07		1,315.76	610,106.70	5,499,518.65
(2) 在建工程转入	1,815,912.24	747,736.28		0.00	0.00	2,563,648.52
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	1,042,383.58		215,899.84	124,405.09	1,382,688.51
(1) 处置或报废	-	1,042,383.58		215,899.84	124,405.09	1,382,688.51
4. 期末余额	174,014,234.98	111,278,127.20		7,428,559.02	27,291,335.71	320,012,256.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,208,027.09	49,993,848.63		5,587,340.39	17,105,699.01	122,894,915.12
2. 本期增加金额	3,942,314.72	3,443,583.09		300,626.09	1,787,449.71	9,473,973.61
(1) 计提	3,942,314.72	3,443,583.09		300,626.09	1,787,449.71	9,473,973.61
3. 本期减少金额	-	673,034.87		111,024.37	50,141.94	834,201.18
(1) 处置或报废	-	673,034.87		111,024.37	50,141.94	834,201.18
4. 期末余额	54,150,341.81	52,764,396.85		5,776,942.11	18,843,006.78	131,534,687.55
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) 处置或报废	-	-		-	-	-
4. 期末余额	-	-		-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	119,863,893.17	58,513,730.35		1,651,616.91	8,448,328.93	188,477,569.36
2. 期初账面价值	121,538,776.53	57,142,348.80		2,055,802.71	9,699,935.09	190,436,863.13

单位：元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	150,450,647.51	89,812,337.93		7,802,058.85	22,555,240.66	270,620,284.95
2. 本期增加金额	21,602,975.73	21,548,974.05		530,986.12	5,145,814.59	48,828,750.49
(1) 购置	5,687,951.02	18,973,359.60		530,986.12	3,713,340.21	28,905,636.95
(2) 在建工程转入	15,915,024.71	2,575,614.45			1,432,474.38	19,923,113.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	306,819.62	4,225,114.55		689,901.87	895,421.15	6,117,257.19
(1) 处置或报废	306,819.62	4,225,114.55		689,901.87	895,421.15	6,117,257.19
4. 期末余额	171,746,803.62	107,136,197.43		7,643,143.10	26,805,634.10	313,331,778.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,407,641.28	46,664,080.17		5,776,865.26	14,632,231.41	110,480,818.12
2. 本期增加金额	6,947,177.82	5,583,516.40		452,131.92	3,335,428.93	16,318,255.07
(1) 计提	6,947,177.82	5,583,516.40		452,131.92	3,335,428.93	16,318,255.07
3. 本期减少金额	146,792.01	2,253,747.94		641,656.79	861,961.33	3,904,158.07
(1) 处置或报废	146,792.01	2,253,747.94		641,656.79	861,961.33	3,904,158.07
4. 期末余额	50,208,027.09	49,993,848.63		5,587,340.39	17,105,699.01	122,894,915.12
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	121,538,776.53	57,142,348.80		2,055,802.71	9,699,935.09	190,436,863.13
2. 期初账面价值	107,043,006.23	43,148,257.76		2,025,193.59	7,923,009.25	160,139,466.83

单位：元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	149,936,796.16	110,120,869.89		7,666,602.38	21,305,302.48	289,029,570.91
2. 本期增加金额	538,851.35	7,280,607.26		394,965.46	1,662,988.81	9,877,412.88
(1) 购置	538,851.35	7,280,607.26		394,965.46	854,197.96	9,068,622.03
(2) 在建工程转入					808,790.85	808,790.85
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	25,000.00	27,589,139.22		259,508.99	413,050.63	28,286,698.84
(1) 处置或报废	25,000.00	27,589,139.22		259,508.99	413,050.63	28,286,698.84
4. 期末余额	150,450,647.51	89,812,337.93		7,802,058.85	22,555,240.66	270,620,284.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,855,912.98	61,426,034.28		5,450,457.58	11,913,779.13	115,646,183.97
2. 本期增加金额	6,575,478.30	6,002,700.22		560,467.66	2,859,643.10	15,998,289.28
(1) 计提	6,575,478.30	6,002,700.22		560,467.66	2,859,643.10	15,998,289.28
3. 本期减少金额	23,750.00	20,764,654.33		234,059.98	141,190.82	21,163,655.13
(1) 处置或报废	23,750.00	20,764,654.33		234,059.98	141,190.82	21,163,655.13
4. 期末余额	43,407,641.28	46,664,080.17		5,776,865.26	14,632,231.41	110,480,818.12
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,043,006.23	43,148,257.76		2,025,193.59	7,923,009.25	160,139,466.83
2. 期初账面价值	113,080,883.18	48,694,835.61		2,216,144.80	9,391,523.35	173,383,386.94

单位：元

2019年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	209,235,777.71	111,872,661.09		7,345,398.24	21,724,003.86	350,177,840.90
2. 本期增加金额	4,044,928.33	5,192,451.87		1,435,241.70	217,405.01	10,890,026.91
（1）购置	2,847,489.83	4,866,788.15		1,435,241.70	217,405.01	9,366,924.69
（2）在建工程转入	261,000.00	325,663.72				586,663.72
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	63,343,909.88	6,944,243.07		1,114,037.56	636,106.39	72,038,296.90
（1）处置或报废	63,343,909.88	6,944,243.07		1,114,037.56	636,106.39	72,038,296.90
4. 期末余额	149,936,796.16	110,120,869.89		7,666,602.38	21,305,302.48	289,029,570.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	44,118,042.63	57,178,893.60		5,804,719.47	10,622,352.37	117,724,008.07
2. 本期增加金额	9,299,968.72	8,819,302.91		626,171.03	1,918,856.81	20,664,299.47
（1）计提	9,195,077.35	8,819,302.91		626,171.03	1,918,856.81	20,559,408.10
（2）投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	16,562,098.37	4,572,162.23		980,432.92	627,430.05	22,742,123.57
（1）处置或报废	16,562,098.37	4,572,162.23		980,432.92	627,430.05	22,742,123.57
4. 期末余额	36,855,912.98	61,426,034.28		5,450,457.58	11,913,779.13	115,646,183.97
三、减值准备						
1. 期初余额		67,803.28				67,803.28
2. 本期增加金额						-
（1）计提						
3. 本期减少金额		67,803.28				67,803.28
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,080,883.18	48,694,835.61		2,216,144.80	9,391,523.35	173,383,386.94
2. 期初账面价值	165,117,735.08	54,625,964.21		1,540,678.77	11,101,651.49	232,386,029.55

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元

2022年6月30日		
项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
翔顺新成花园车位 16 个	582,440.17	正在办理，手续尚未完成
运输设备车辆 2 辆	90,533.84	车辆排放标准不符合环保规定，暂无法办理过户。

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及说明

无。

2. 在建工程

适用 不适用

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	4,372,531.90	2,771,416.15	2,415,294.15	1,864,855.70
工程物资	59,642.48	-	1,689.00	-
合计	4,432,174.38	2,771,416.15	2,416,983.15	1,864,855.70

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

2022年6月30日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值

设备采购	1,367,426.55		1,367,426.55
装修工程	3,005,105.35		3,005,105.35
合计	4,372,531.90		4,372,531.90

单位：元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	1,363,975.22		1,363,975.22
装修工程	1,407,440.93		1,407,440.93
合计	2,771,416.15	-	2,771,416.15

单位：元

2020年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	2,303,370.15		2,303,370.15
装修工程	111,924.00		111,924.00
合计	2,415,294.15	-	2,415,294.15

单位：元

2019年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购			
装修工程	1,864,855.70		1,864,855.70
合计	1,864,855.70	-	1,864,855.70

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2022年1月—6月												
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
奔朗创新材料科技馆展厅		875,898.78	0.00	875,898.78	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
本部旧办公楼装修		337,741.90	48,802.60	386,544.50	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
瑞杰智能MES系统		0.00	26,283.19	0.00	0.00	26,283.19		未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金

V2.0												
奔朗新材实验室内部隔间建造		0.00	34,558.72	34,558.72	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
实验室热压冷压设备工作间建造		0.00	25,744.66	25,744.66	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
企业研发中心建设新建项目		0.00	473,215.40	0.00	0.00	473,215.40		未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
7#厂房隔间建造		97,087.38	185,064.08	282,151.46	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
全自动金刚石锯片流水线		119,904.42	0.00	0.00	0.00	119,904.42		未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
全自动磁场成型压机组		1,221,238.94	0.00	0.00	0.00	1,221,238.94		未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
湖南奔朗厂房装修及配套设施		0.00	1,106,006.52	0.00	0.00	1,106,006.52		未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
永磁材料成型数控液压机		0.00	724,904.42	724,904.42	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
液压平面磨床 M250YHAS		22,831.86	0.00	22,831.86	0.00	0.00		已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计		2,674,703.28	2,624,579.59	2,352,634.4	0.00	2,946,648.47	-	-			-	-

单位：元

2021 年度												
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
本部消防应急回收水池		111,924.00	161,415.74	273,339.74				已完工				自有资金
高效智能气流磨		2,303,370.15	1,689.00	2,305,059.15				已完工				自有资金
全自动磁场成型压机组			1,221,238.94			1,221,238.94		未完工				自有资金
奔朗创新材料科技馆展厅 (奔朗数字化展厅)			875,898.78			875,898.78		未完工				自有资金
本部旧办公楼装修			337,741.90			337,741.90		未完工				自有资金
湖南奔朗厂房			15,228,635.61	15,228,635.61				已完工				自有资金
湖南奔朗 7# 厂房用电线			1,141,382.66	1,141,382.66				已完工				自有资金
多线切割机			884,955.75	884,955.75				已完工				自有资金
合计		2,415,294.15	19,852,958.38	19,833,372.91	-	2,434,879.62	-	-			-	-

单位：元

2020 年度												
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
高效智能气流磨	2,600,000.00		2,303,370.15			2,303,370.15	88.59%	未完				自有资金
合计	2,600,000.00	-	2,303,370.15	-	-	2,303,370.15	-	-	-	-	-	-

单位：元

2019 年度												
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
装修工程	17,412,978.00	1,180,815.51	1,057,446.19	261,000.00	112,406.00	1,864,855.70	10.71%	未完				自有资金
合计	17,412,978.00	1,180,815.51	1,057,446.19	261,000.00	112,406.00	1,864,855.70	-	-	-	-	-	-

其他说明：

无。

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

(6) 科目具体情况及说明

无。

3.其他披露事项

无。

4.固定资产、在建工程总体分析

(1) 固定资产分析

公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备等。2020 年末固定资产账面价值较 2019 年末减少 1,324.39 万元，主要原因为公司处置了一批机器设备，2021 年末较 2020 年末增加 3,029.74 万元，主要系房屋及建筑物转固以及购置机器设备；2022 年 6 月末固定资产账面价值与上年末接近。报告期各期末，公司固定资产状况良好，不存在减值迹象，无需计提减值准备。

① 固定资产结构及变动原因

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。报告期各期末，公司固定资产的账面价值分别为 17,338.34 万元、16,013.95 万元、19,043.69 万元和 18,847.76 万元。

报告期各期末，公司固定资产构成如下：

单位：万元，%

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	占比	账面价值	占比	账面价值	占比	账面价值	占比
房屋及建筑物	11,986.39	63.60	12,153.88	63.82	10,704.30	66.84	11,308.09	65.22
机器设备	5,851.37	31.05	5,714.23	30.01	4,314.83	26.94	4,869.48	28.09
运输设备	165.16	0.88	205.58	1.08	202.52	1.26	221.61	1.28
办公及其他设备	844.83	4.48	969.99	5.09	792.30	4.95	939.15	5.42
合计	18,847.76	100.00	19,043.69	100.00	16,013.95	100.00	17,338.34	100.00

公司房屋及建筑物和机器设备在固定资产中占比较高。报告期各期末，房屋建筑物账面价值占固定资产账面价值的比例分别为 65.22%、66.84%、63.82%和 63.60%，机器设备账面价值占固定资产账面价值的比例分别为 28.09%、26.94%、30.01%和 31.05%。

② 固定资产折旧年限与同行业可比公司对比情况

发行人与可比公司 2022 年 1-6 月的固定资产折旧年限、残值率、折旧率对比情况如下：

项目	可比公司	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	博深股份	10-20 年	5.00	4.75-9.50
	安泰科技	15-40 年	5.00	2.38-6.33
	新劲刚	20-30 年	2.00-5.00	3.17-4.75
	三超新材	20 年	5.00	4.75
	发行人	10-40 年	5.00	2.38-9.50
机器设备	博深股份	5-10 年	3.00-5.00	9.50-19.40

	安泰科技	10-14 年	5.00	6.79-9.50
	新劲刚	3-10 年	2.00-5.00	9.50-31.67
	三超新材	3-10 年	5.00	9.50-31.67
	发行人	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	博深股份	5-10 年	3.00-5.00	9.50-19.40
	安泰科技	8-10 年	5.00	9.50-11.88
	新劲刚	4 年	2.00-5.00	23.75-24.50
	三超新材	4-5 年	5.00	19.00-23.75
	发行人	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	博深股份	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33
	安泰科技	5-20 年	5.00	4.75-19.00
	新劲刚	3-5 年	2.00-5.00	19.00-31.67
	三超新材	3-5 年	5.00	19.00-31.67
	发行人	3-10 年	5.00	9.50-31.67

公司固定折旧年限和残值率与同行业可比公司相比，不存在重大差异，折旧计提合理充分，与公司实际情况相匹配。

③固定资产减值

报告期内，公司各项固定资产均处于正常使用状态，不存在可收回金额低于账面价值的情况，无需计提固定资产减值准备。

(2) 在建工程分析

2022 年 6 月末，公司主要在建工程为湖南奔朗厂房装修及配套设施，以及全自动磁场成型压机组。报告期各期末，公司在建工程无减值迹象。

(五) 无形资产、开发支出

1. 无形资产

√适用 □不适用

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2022 年 6 月 30 日					
项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,313,306.38	3,333,864.86	5,509,365.58	196,019.00	55,352,555.82
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					
(2) 内部					

研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					
4. 期末余额	46,313,306.38	3,333,864.86	5,509,365.58	196,019.00	55,352,555.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,987,341.39	224,268.12	1,822,957.09	196,019.00	11,230,585.60
2. 本期增加金额	463,133.06	175,971.60	252,812.68	0.00	891,917.34
(1) 计提	463,133.06	175,971.60	252,812.68	0.00	891,917.34
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					
4. 期末余额	9,450,474.45	400,239.72	2,075,769.77	196,019.00	12,122,502.94
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	36,862,831.93	2,933,625.14	3,433,595.81	-	43,230,052.88
2. 期初账面价值	37,325,964.99	3,109,596.74	3,686,408.49	-	44,121,970.22

单位：元

2021年12月31日					
项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,355,287.33	42,602.72	4,996,214.64	196,019.00	63,590,123.69
2. 本期增加金额		3,291,262.14	513,150.94		3,804,413.08
(1) 购置		3,291,262.14	513,150.94		3,804,413.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	12,041,980.95				12,041,980.95

(1) 处置	12,041,980.95				12,041,980.95
4. 期末余额	46,313,306.38	3,333,864.86	5,509,365.58	196,019.00	55,352,555.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,917,642.70	16,509.50	1,317,597.36	196,019.00	11,447,768.56
2. 本期增加金额	920,506.92	207,758.62	505,359.73		1,633,625.27
(1) 计提	920,506.92	207,758.62	505,359.73		1,633,625.27
3. 本期减少金额	1,850,808.23				1,850,808.23
(1) 处置	1,850,808.23				1,850,808.23
4. 期末余额	8,987,341.39	224,268.12	1,822,957.09	196,019.00	11,230,585.60
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	37,325,964.99	3,109,596.74	3,686,408.49		44,121,970.22
2. 期初账面价值	48,437,644.63	26,093.22	3,678,617.28		52,142,355.13

单位：元

2020年12月31日					
项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,874,922.13	15,375.00	1,515,929.68	196,019.00	59,602,245.81
2. 本期增加金额	480,365.20	27,227.72	3,480,284.96		3,987,877.88
(1) 购置	480,365.20	27,227.72	3,480,284.96		3,987,877.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,355,287.33	42,602.72	4,996,214.64	196,019.00	63,590,123.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,666,084.92	15,375.00	895,925.22	196,019.00	9,773,404.14
2. 本期增加金额	1,251,557.78	1,134.50	421,672.14		1,674,364.42
(1) 计提	1,251,557.78	1,134.50	421,672.14		1,674,364.42
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	9,917,642.70	16,509.50	1,317,597.36	196,019.00	11,447,768.56
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	48,437,644.63	26,093.22	3,678,617.28		52,142,355.13

2. 期初账面价值	49,208,837.21		620,004.46		49,828,841.67
-----------	---------------	--	------------	--	---------------

单位：元

2019年12月31日					
项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	64,834,366.29	15,375.00	1,289,124.34	196,019.00	66,334,884.63
2. 本期增加金额			226,805.34		226,805.34
(1) 购置			226,805.34		226,805.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,959,444.16				6,959,444.16
(1) 处置	6,959,444.16				6,959,444.16
4. 期末余额	57,874,922.13	15,375.00	1,515,929.68	196,019.00	59,602,245.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,555,290.70	15,375.00	756,559.48	196,019.00	9,523,244.18
2. 本期增加金额	1,271,412.12		139,365.74		1,410,777.86
(1) 计提	1,271,412.12		139,365.74		1,410,777.86
3. 本期减少金额	1,160,617.90				1,160,617.90
(1) 处置	1,160,617.90				1,160,617.90
4. 期末余额	8,666,084.92	15,375.00	895,925.22	196,019.00	9,773,404.14
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	49,208,837.21		620,004.46		49,828,841.67
2. 期初账面价值	56,279,075.59		532,564.86		56,811,640.45

其他说明：

无。

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

无。

2. 开发支出

适用 不适用

3. 其他披露事项

无。

4.无形资产、开发支出总体分析

(1) 无形资产

报告期各期末，公司无形资产账面价值分别为 4,982.88 万元、5,214.24 万元、4,412.20 万元、4,323.01 万元，占总资产的比重分别为 5.75%、5.83%、4.53%、4.06%。公司无形资产包括土地使用权、专利权、电脑软件和商标权。其中，土地使用权账面价值占无形资产账面价值的比例分别为 98.76%、92.90%、84.60%和 85.27%，土地使用权主要系奔朗新材、子公司新兴奔朗和江西奔朗三处工业用地的土地使用权，具体资产情况参见本招股说明书附录三。报告期各期末，公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(六) 商誉

√适用 □不适用

1. 商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年6月30日
江西奔朗	169,772.56
印度奔朗	1,241,803.04
东莞市创盈磨具有限公司金刚石磁材磨轮业务相关资产组	4,410,617.45
科瑞精密	1,638,389.51
合计	7,460,582.56

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		计提		处置		
江西奔朗	169,772.56					169,772.56
印度奔朗	1,241,803.04					1,241,803.04
合计	1,411,575.60					1,411,575.60

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

江西奔朗主要从事树脂结合剂金刚石工具、碳化硅工具的研发、生产和销售，产生的主要现金流独立于公司其他子公司，且公司对江西奔朗单独进行经营活动管理，因此公司将江西奔朗与商誉相关的长期资产作为一个资产组。

印度奔朗为公司在印度的销售及服务平台，产生的主要现金流独立于公司其他子公司，且公司对印度奔朗单独进行经营活动管理，因此公司将印度奔朗与商誉相关的长期资产作为一个资产组。

2021年，公司收购东莞市创盈磨具有限公司（下称“东莞创盈”）金刚石磁材磨轮业务相关资产组（包括从事金刚石磁材磨轮业务相关的存货、固定资产、无形资产、生产工艺、客户资源、销售渠道等）。公司设立了全资子公司奔朗创盈作为收购资产组的实施主体。由于金刚石磁材磨轮业务相关资产组产生的主要现金流独立于公司其他子公司，且公司对其单独进行经营活动管理，所以公司将金刚石磁材磨轮业务相关资产组作为一个资产组。

科瑞精密主要从事单、双端面研磨机、抛光机等设备的研发、制造和销售，产生的主要现金流独立于公司其他子公司，且公司对科瑞精密单独进行经营活动管理，因此公司将科瑞精密与商誉相关的长期资产作为一个资产组。

上述商誉所在的资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

√适用 □不适用

(1) 商誉减值测试的重要假设：

①假设被测试单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被测试单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被测试单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预

定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 商誉减值测试的方法：

①奔朗创盈与商誉相关的资产主要是固定资产、无形资产、长期待摊费用等，由于奔朗创盈的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他子公司资产，本公司期末将奔朗创盈与商誉相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的奔朗创盈财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 16.34%。管理层结合对宏观政策、行业周期、未来业务发展规划和市场、行业现状及发展前景等因素的综合分析编制上述财务预算。经测试，未发现购买奔朗创盈资产组所产生的商誉存在减值现象。

②科瑞精密与商誉相关的资产主要是固定资产等，由于科瑞精密的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他子公司资产，本公司期末将科瑞精密整体商誉及商誉相关的固定资产等作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的科瑞精密财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 16.32%。管理层结合对宏观政策、行业周期、未来业务发展规划和市场、行业现状及发展前景等因素的综合分析编制上述财务预算。经测试，未发现购买科瑞精密形成的整体商誉及相关资产组存在减值现象。

(5) 科目具体情况及说明

无。

2. 其他披露事项

无。

3. 商誉总体分析

(1) 香港奔朗原持有印度奔朗 48%的股权，2017 年香港奔朗对印度奔朗单方增资 3,007 万印度卢比，此次增资完成后，香港奔朗持有印度奔朗 76%的股权，获得对印度奔朗的控制权。发行人自 2017 年 12 月 2 日起将印度奔朗纳入合并报表范围，发行人将支付印度奔朗的增资款对价大于取得投资时应享有印度奔朗可辨认净资产公允价值产生的差额确认为与印度奔朗相关的商誉 124.18 万元，该商誉已计提 124.18 万元减值准备。

(2) 发行人对收购全资子公司江西奔朗形成的商誉已计提 16.98 万元减值准备。

(3) 2021 年奔朗创盈收购东莞市创盈磨具有限公司金刚石磁材磨轮业务相关资产组（包括从事金刚石磁材磨轮业务相关的存货、固定资产、无形资产、生产工艺、客户资源、销售渠道等），根据交易对价与资产组可辨认公允价值之间的差额，在奔朗创盈单户报表确认商誉 441.06 万元。

(4) 2021 年奔朗开发对科瑞精密注资 200 万元，此次注资完成后，奔朗开发公司持有科瑞精密 51%的股权，获得对科瑞精密的控制权。发行人自 2021 年 11 月 18 日起将科瑞精密纳入合并报表范围，将支付科瑞精密的增资款对价大于取得投资时应享有科瑞精密可辨认净资产公允价值产生的差额确认为与科瑞精密相关的商誉 163.84 万元。

(七) 主要债项

1. 短期借款

√适用 □不适用

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
质押借款	-
抵押借款	47,899,621.56
保证借款	-
信用借款	-
合计	47,899,621.56

短期借款分类说明：

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 4,196.70 万元、0 万元、0 万元、4,789.96 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

无。

2. 交易性金融负债

适用 不适用

3. 衍生金融负债

适用 不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年6月30日
预收货款	8,420,390.23
合计	8,420,390.23

(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) 科目具体情况及说明

无。

5. 长期借款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日
----	------------

质押借款	
抵押借款	24,050,000.00
保证借款	
信用借款	210,252.00
担保借款	-
减：一年内到期的长期借款	3,500,000.00
合计	20,760,252.00

长期借款分类的说明：

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司长期借款情况如下：

单位：元

借款单位	借款银行	借款期限	期末余额	借款性质
欧洲奔朗	BANCO BPM	2020 年 9 月 3 日至 2030 年 9 月 3 日	210,252.00	信用
广东奔朗新材料 科技有限公司	中国农业银行顺 德陈村支行	2022 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 15 日	8,200,000.00	抵押
广东奔朗新材料 科技有限公司	中国农业银行顺 德陈村支行	2022 年 4 月 2 日至 2025 年 4 月 1 日	8,200,000.00	抵押
广东奔朗新材料 科技有限公司	中国农业银行顺 德陈村支行	2022 年 4 月 6 日至 2025 年 4 月 1 日	4,150,000.00	抵押

科目具体情况及说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无已到期但尚未偿还的长期借款。

6. 其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
短期应付债券	-
应付退货款	-
待转销项税	2,285,945.34
已背书未终止确认的票据	17,338,020.63
合计	19,623,965.97

报告期内，发行人其他流动负债主要是已背书未终止确认的票据。

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

(3) 科目具体情况及说明

无。

7.其他非流动负债

适用 不适用

8. 应付债券

适用 不适用

9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

(1) 偿债能力指标

报告期各期末，公司的主要偿债指标如下：

单位：元

财务指标	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
流动比率（倍）	1.97	1.98	2.10	1.82
速动比率（倍）	1.34	1.25	1.48	1.35
资产负债率（合并）	39.29%	35.96%	39.56%	41.57%
资产负债率（母公司）	40.29%	38.58%	41.30%	40.87%
财务指标	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
息税折旧摊销前利润 （万元）	5,659.19	13,524.35	10,569.45	6,244.94
利息保障倍数（倍）	57.58	41.99	21.87	5.26

注 1：速动资产=期末流动资产-期末存货-预付款项-一年内到期的非流动资产-其他流动资产

注 2：息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息支出+固定资产折旧+使用权资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

注 3：利息保障倍数=（净利润+所得税+利息支出）/利息支出

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.82、2.10、1.98 和 1.97，速动比率分别为 1.35、1.48、1.25 和 1.34，相关指标值良好，短期偿债能力较强。

报告期各期末，公司资产负债率分别为 41.57%、39.56%、35.96%和 39.29%，总体保持在合理水平，公司经营稳健，偿债风险较低。

(2) 与同行业上市公司比较

报告期内，公司流动比率、速动比率和资产负债率（合并）与同行业可比上市公司对比情况如下：

项目	公司	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
流动比率 (倍)	博深股份	4.45	3.90	1.76	2.08
	安泰科技	1.68	1.62	1.36	1.19
	新劲刚	5.46	4.72	4.44	2.81
	三超新材	2.85	4.03	2.54	1.21
	可比上市公司 平均值	3.61	3.57	2.52	1.82
	发行人	1.97	1.98	2.10	1.82
速动比率 (倍)	博深股份	2.42	2.50	1.13	1.25
	安泰科技	0.94	0.95	0.88	0.67
	新劲刚	4.20	3.48	3.14	1.91
	三超新材	2.01	3.14	2.11	0.95
	可比上市公司 平均值	2.39	2.52	1.82	1.19
	发行人	1.34	1.25	1.48	1.35
资产负债 率(%)	博深股份	11.98	12.26	21.52	18.23
	安泰科技	42.37	40.47	39.20	41.89
	新劲刚	14.91	16.54	22.06	40.00
	三超新材	39.94	35.34	37.95	45.75
	可比上市公司 平均值	27.30	26.15	30.18	36.47
	发行人	39.29	35.96	39.56	41.57

报告期内，公司的流动比率、速动比率低于同行业可比公司的平均水平，而资产负债率高于同行业可比公司的平均水平，主要原因系上市公司具有更好的融资渠道和平台，而公司作为非上市公司，主要通过银行借款及票据背书等间接融资方式满足运营资金需求。

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为 5,306.80 万元、6,439.15 万元、8,954.39 万元和 971.32 万元，实现的息税折旧摊销前利润分别为 6,244.94 万元、10,569.45 万元、13,524.35 万元和 5,659.19 万元，利息保障倍数分别为 5.26 倍、21.87 倍、41.99 倍和 57.58 倍，相关数值或指标处于较高水平，公司偿债能力良好。

（八） 股东权益

1. 股本

单位：元

	2021年12月31	本期变动	2022年6月30
--	------------	------	-----------

	日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	日
股份总数	136,410,000.00	-	-	-	-	-	136,410,000.00

单位：元

	2020年12月31日	本期变动					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,634,000.00	6,776,000.00	-	-	-	-	136,410,000.00

单位：元

	2019年12月31日	本期变动					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,634,000.00	-	-	-	-	-	129,634,000.00

单位：元

	2018年12月31日	本期变动					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,634,000.00	-	-	-	-	-	129,634,000.00

科目具体情况及说明：

无。

2. 其他权益工具

适用 不适用

3. 资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	68,577,083.82	0.00	0.00	68,577,083.82
其他资本公积	127,477.68	378,958.18	0.00	506,435.86
合计	68,704,561.50	378,958.18	0.00	69,083,519.68

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	46,418,854.81	22,902,880.00	744,650.99	68,577,083.82
其他资本公积	1,158.29	126,319.39	-	127,477.68
合计	46,420,013.10	23,029,199.39	744,650.99	68,704,561.50

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（股本溢价）	46,516,804.80	-	97,949.99	46,418,854.81
其他资本公积	1,158.29	-	-	1,158.29
合计	46,517,963.09	-	97,949.99	46,420,013.10

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	46,516,804.80	-	-	46,516,804.80
其他资本公积	1,158.29	-	-	1,158.29
合计	46,517,963.09	-	-	46,517,963.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

2020年度资本公积变动原因：公司因收购子公司的少数股东股权，导致资本公积-资本溢价减少97,949.99元。

2021年度资本公积变动原因：公司因定向募集资金新增资本公积-资本溢价（股本溢价）增加22,902,880.00元。公司因股份支付费用摊销，导致资本公积-其他资本公积增加126,319.39元。公司对子公司增资，导致资本公积-资本溢价减少744,650.99元。

2022年1-6月资本公积变动原因：本期本公司因确认股份支付费用，相应资本公积-其他资本公积增加378,958.18元。

科目具体情况及说明：

无。

4. 库存股

适用 不适用

5. 其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费				

			合收益 当期转 入损益	当期转入 留存收益	用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,510,947.69	227,822.05	0.00	0.00	0.00	174,249.45	53,572.60	1,685,197.14
其他综合收益合计	1,510,947.69	227,822.05	0.00	0.00	0.00	174,249.45	53,572.60	1,685,197.14

单位：元

项目	2020年12月31日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						-	
其中：重新计量设定受益计划变动额						-	
权益法下不能转损益的其他综合收益						-	
其他权益工具投资公允价值变动						-	
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						-	

其他债权投资公允价值变动							-		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							-		
其他债权投资信用减值准备							-		
现金流量套期储备							-		
外币财务报表折算差额	985,724.22	693,349.22	-	-	-	-	525,223.47	168,125.75	1,510,947.69
其他综合收益合计	985,724.22	693,349.22	-	-	-	-	525,223.47	168,125.75	1,510,947.69

单位：元

项目	2019年12月31日	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益							-		
其中：重新计量设定受益计划变动额							-		
权益法下不能转损益的其他综合收益							-		
其他权益工具投资公允价值变动							-		
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							-		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							-		
其他债权投资公允价值变动							-		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							-		
其他债权投资信用减值准备							-		
现金流量套期储备							-		
外币财务报表折算差额	-330,067.92	1,730,228.83	-	-	-	-	1,315,792.14	414,436.69	985,724.22
其他综合收益合计	-330,067.92	1,730,228.83	-	-	-	-	1,315,792.14	414,436.69	985,724.22

单位：元

项目	2018年12月31日	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				

			损益						
一、不能重分类进损益的其他综合收益								-	
其中：重新计量设定受益计划变动额								-	
权益法下不能转损益的其他综合收益								-	
其他权益工具投资公允价值变动								-	
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									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								-	
其他债权投资公允价值变动								-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								-	
其他债权投资信用减值准备								-	
现金流量套期储备								-	
外币财务报表折算差额	-435,818.93	142,599.03	-	-	-	-	105,751.01	36,848.02	-330,067.92
其他综合收益合计	-435,818.93	142,599.03	-	-	-	-	105,751.01	36,848.02	-330,067.92

科目具体情况及说明：

无。

6. 专项储备

适用 不适用

7. 盈余公积

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	46,135,109.59	0.00	0.00	46,135,109.59
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	46,135,109.59	0.00	0.00	46,135,109.59

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	39,974,785.05	6,160,324.54	-	46,135,109.59
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	39,974,785.05	6,160,324.54	-	46,135,109.59

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	35,639,505.13	4,335,279.92	-	39,974,785.05
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	35,639,505.13	4,335,279.92	-	39,974,785.05

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	34,765,423.05	874,082.08	-	35,639,505.13
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	34,765,423.05	874,082.08	-	35,639,505.13

科目具体情况及说明：

报告期内各年度盈余公积增加额系按母公司当期净利润的10%计提。

8. 未分配利润

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	365,732,900.29	323,983,018.26	295,375,806.67	287,684,555.81
调整期初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	365,732,900.29	323,983,018.26	295,375,806.67	287,684,555.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,570,134.80	86,800,406.57	65,350,991.51	21,528,732.94
减：提取法定盈余公积	-	6,160,324.54	4,335,279.92	874,082.08
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	13,641,000.00	38,890,200.00	32,408,500.00	12,963,400.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	388,662,035.09	365,732,900.29	323,983,018.26	295,375,806.67

调整期初未分配利润明细：

适用 不适用

科目具体情况及说明：

无

9. 其他披露事项

无。

10. 股东权益总体分析

报告期各期末，公司归属于母公司股东的所有者权益分别为 50,683.72 万元、54,099.75 万元、61,849.35 万元和 64,197.59 万元。

报告期内，公司的业务发展良好，盈利水平逐年提高，导致公司归属于母公司股东的所有者权益增加。公司在报告期内股本增加了 6,776,000.00 股，系 2021 年为实施员工持股计划而进行的股票定向发行，具体情况参见本招股书“第四节 发行人基本情况”之“二、发行人挂牌期间的基本情况”之“（五）报告期内发行融资情况”。公司在业务快速发展的同时，注重股东回报，通过现金股利，向股东进行权益分派，其中 2019 年分派现金股利 1,296.34 万元，2020 年分派现金股利 3,240.85 万元，2021 年分派现金股利 3,889.02 万元，2022 年上半年分派现金股利 1,364.10 万元。

（九）其他资产负债科目分析

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	83,696.60	74,782.51	106,424.69	271,835.16
银行存款	134,396,324.45	69,138,812.64	40,389,350.92	57,973,468.26
其他货币资金	36,896,986.62	36,855,744.20	33,546,239.87	18,248,086.12
合计	171,377,007.67	106,069,339.35	74,042,015.48	76,493,389.54
其中：存放在境外的款项总额	12,806,615.99	2,602,083.51	7,971,829.13	18,471,006.44

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	36,896,986.62	36,855,744.20	33,546,239.87	18,248,086.12
其他	2,500.00			
合计	36,899,486.62	36,855,744.20	33,546,239.87	18,248,086.12

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司货币资金主要为银行存款和其他货币资金。报告期各期末，公司货币资金余额分别为 7,649.34 万元、7,404.20 万元、10,606.93 万元和 17,137.70 万元，占总资产的比例分别为 8.83%、8.28%、10.90%和 16.08%。

2. 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	23,943,113.85	98.77%	34,748,324.76	99.55%	16,418,534.50	97.14%	8,836,466.44	94.89%
1 至 2 年	153,855.66	0.64%	37,288.06	0.11%	227,062.04	1.34%	48,893.45	0.53%
2 至 3 年	51,604.93	0.21%	92,995.96	0.27%	29,186.00	0.17%	117,248.02	1.26%
3 年以上	92,014.77	0.38%	24,607.00	0.07%	227,449.18	1.35%	309,468.03	3.32%
合计	24,240,589.21	100%	34,903,215.78	100.00%	16,902,231.72	100.00%	9,312,075.94	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年6月30日	占预付账款期末余额比例 (%)
安徽亚珠金刚石股份有限公司	5,085,108.04	20.98%
佛山市旋风钻石新材料有限公司	3,422,063.48	14.12%
湖南时光钻石科技有限公司	2,609,061.94	10.76%
许昌市源畅超硬材料有限公司	2,489,188.59	10.27%
河南厚德钻石科技有限公司	1,767,938.04	7.29%

合计	15,373,360.09	63.42%
----	---------------	--------

单位：元

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
安徽亚珠金刚石股份有限公司	9,786,176.54	28.04%
河南厚德钻石科技有限公司	9,297,549.09	26.64%
湖南时光钻石科技有限公司	4,698,730.09	13.46%
佛山市旋风钻石新材料有限公司	2,388,641.24	6.84%
许昌市源畅超硬材料有限公司	1,732,223.02	4.96%
合计	27,903,319.98	79.94%

单位：元

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
河南克拉钻石有限公司	2,765,100.00	16.36%
湖南金辉新材料有限公司	2,662,083.46	15.75%
佛山市旋风钻石新材料有限公司	2,600,681.43	15.39%
河南联合精密材料股份有限公司	1,160,632.74	6.87%
河南厚德钻石科技有限公司	1,043,663.84	6.17%
合计	10,232,161.47	60.54%

单位：元

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额比例(%)
河南黄河旋风股份有限公司	1,717,053.28	18.44%
MEIS Licence	1,161,246.22	12.47%
海关	943,452.71	10.13%
湖南稀土院有限责任公司	714,000.00	7.67%
中南大学	400,000.00	4.30%
合计	4,935,752.21	53.00%

(3) 科目具体情况及说明

报告期各期末，预付账款分别为 931.21 万元、1,690.22 万元、3,490.32 万元和 2,424.06 万元，2021 年末较上年末预付账款大幅增加，主要系新增了供应商的预付材料款，发行人采用预付账款的形式采购人造金刚石，提前锁定材料价格，从而降低原材料上涨带来的风险。

3. 合同资产

适用 不适用

4. 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30	2021年12月31	2020年12月31	2019年12月31
----	-----------	------------	------------	------------

	日	日	日	日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,414,680.06	2,767,756.14	1,710,393.79	16,993,845.99
合计	3,414,680.06	2,767,756.14	1,710,393.79	16,993,845.99

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,542,368.12	100.00%	1,127,688.06	24.83%	3,414,680.06
其中：账龄组合	4,542,368.12	100.00%	1,127,688.06	24.83%	3,414,680.06
合计	4,542,368.12	100.00%	1,127,688.06	24.83%	3,414,680.06

单位：元

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,925,402.81	100.00%	1,157,646.67	29.49%	2,767,756.14
其中：账龄组合	3,925,402.81	100.00%	1,157,646.67	29.49%	2,767,756.14
合计	3,925,402.81	100.00%	1,157,646.67	29.49%	2,767,756.14

单位：元

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,037,734.65	100.00%	1,327,340.86	43.70%	1,710,393.79
合计	3,037,734.65	100.00%	1,327,340.86	43.70%	1,710,393.79

单位：元

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的					

其他应收款					
其中：账龄组合	18,637,507.21	100.00%	1,643,661.22	8.82%	16,993,845.99
合计	18,637,507.21	100.00%	1,643,661.22	8.82%	16,993,845.99

1) 按单项计提坏账准备

适用 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,542,368.12	1,127,688.06	24.83%
合计	4,542,368.12	1,127,688.06	24.83%

单位：元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,925,402.81	1,157,646.67	29.49%
合计	3,925,402.81	1,157,646.67	29.49%

单位：元

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,037,734.65	1,327,340.86	43.70%
合计	3,037,734.65	1,327,340.86	43.70%

单位：元

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,637,507.21	1,643,661.22	8.82%
合计	18,637,507.21	1,643,661.22	8.82%

确定组合依据的说明：

公司以信用风险特征组合按账龄计提坏账准备。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	1,157,646.67	-	-	1,157,646.67
2022年1月1日余额在				

本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,958.61	-	-	-29,958.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	-	-	-	-
其他变动				
2022年6月30日余额	1,127,688.06	-	-	1,127,688.06

对报告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

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

(2) 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) 应收股利

适用 不适用

(4) 其他应收款

适用 不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	2,468,036.15	2,459,824.47	1,363,798.50	1,398,338.58
备用金	776,076.21	134,332.15	65,998.50	2,900.00
往来款	1,298,255.76	1,331,246.19	1,607,937.65	2,236,268.63
资产处置款	-	-	-	15,000,000.00
合计	4,542,368.12	3,925,402.81	3,037,734.65	18,637,507.21

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,338,825.77	2,719,866.73	1,240,090.71	17,116,445.21
1至2年	232,814.03	176,206.96	356,887.08	158,196.21
2至3年	27,555.65	16,258.71	83,296.22	769,105.27
3至4年	69,870.00	69,576.97	764,009.50	260,030.01
4至5年	18,339.60	748,171.90	259,720.63	38,908.51
5年以上	854,963.07	195,321.54	333,730.51	294,822.00
合计	4,542,368.12	3,925,402.81	3,037,734.65	18,637,507.21

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
成都中豪超硬材料有限公司	第三方往来款	2021年6月30日	50,000.00	无法收回	否
南昌志群化工有限公司	第三方往来款	2021年6月30日	241,360.59	无法收回	否
合计	-	-	291,360.59	-	-

4) 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

单位名称	2022年6月30日				
	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州金茂实业投资有限公司	押金	976,028.00	1年以内	21.49%	48,801.40
广东电网云浮新兴供电局	押金	760,000.00	4年以上	16.73%	760,000.00
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	303,509.24	1年以内、1至5年及以上	6.68%	110,478.94
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	押金	300,000.00	1年以内	6.60%	15,000.00
广东省社会保险基金管理局	员工工伤赔偿金	118,988.28	1年以内	2.62%	5,949.41
合计	-	2,458,525.52	-	54.12%	940,229.75

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	2021年12月	账龄	占其他应收款	坏账准备期末

		31日		期末余额合计数的比例 (%)	余额
惠州金茂实业投资有限公司	押金	974,928.00	1年以内	24.84%	48,746.40
广东电网有限责任公司云浮供电局	押金	760,000.00	4-5年	19.36%	760,000.00
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	押金	300,000.00	1年以内	7.64%	15,000.00
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	294,359.24	1-5年	7.50%	129,607.54
佛山市禅城区嘉博陶瓷原料经营部	第三方往来款	97,577.63	1-2年	2.49%	9,757.76
合计	-	2,426,864.87	-	61.83%	963,111.70

单位：元

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东电网有限责任公司云浮供电局	押金	760,000.00	3-4年	25.02%	608,000.00
南昌志群化工有限公司	往来款	241,360.59	4-5年	7.95%	241,360.59
福建天衡联合（泉州）律师事务所	保证金	213,130.45	1-2年	7.02%	21,313.05
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	155,834.00	1-5年	5.13%	120,720.20
张店区南定镇田家村电管站	第三方往来款	100,000.00	5年以上	3.29%	100,000.00
合计	-	1,470,325.04	-	48.41%	1,091,393.84

单位：元

单位名称	2019年12月31日				
	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
眉山市东坡区自然资源和规划局	资产处置款	15,000,000.00	1年以内	80.48%	750,000.00
广东电网云浮新兴供电局	押金	760,000.00	2-3年	4.08%	228,000.00
南昌志群化工	往来款	241,360.59	3-4年	1.30%	193,088.47

有限公司					
福建天衡联合 (泉州) 律师 事务所	保证金	213,130.45	1 年以内	1.14%	10,656.52
江门市崖门新 财富环保工业 有限公司	厂房租赁押金	135,834.00	5 年以内	0.73%	112,450.90
合计	-	16,350,325.04	-	87.73%	1,294,195.89

注：其他应收款余额前五大已按照受同一控制人控制的口径合并披露。

5) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

(5) 科目具体情况及说明

无。

5. 应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	2022 年 6 月 30 日
商业承兑汇票	-
银行承兑汇票	124,102,172.20
合计	124,102,172.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

科目具体情况及说明：

无。

6. 应付账款

适用 不适用

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日
应付货款、服务款	81,118,745.77
应付工程、设备款	3,107,422.89
合计	84,226,168.66

公司应付账款主要是应付原材料款项。

报告期各期末，应付账款账龄分布情况如下：

单位：万元

账龄	2022年1-6月		2021年末	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	7,918.09	94.01	8,656.92	94.42
1年以上	504.52	5.99	511.78	5.58
合计	8,422.62	100.00	9,168.70	100.00
账龄	2020年末		2019年末	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	9,157.82	96.36	10,071.40	95.50
1年以上	345.47	3.64	474.75	4.50
合计	9,503.29	100.00	10,546.15	100.00

报告期各期末，公司应付账款的账龄以1年以内为主，占比分别为95.50%、96.36%、94.42%和94.01%，占比较高。账龄1年以上的应付账款未支付的金额较小，主要系采购尾款和质保金等。

(2) 接收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2022年6月30日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
佛山市普乐达精密磨具有限公司	9,201,569.09	10.92%	材料应付款
广东巨塑科技有限公司	3,515,669.14	4.17%	材料应付款
佛山市双弘金属材料有限公司	3,063,441.14	3.64%	材料应付款
濮阳市金诺化工有限公司	2,394,800.35	2.84%	材料应付款
佛山市大凯新材料有限公司	2,342,893.41	2.78%	材料应付款
合计	20,518,373.13	24.36%	-

注：应付账款余额前五大供应商已按照受同一控制人控制的口径合并披露。

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

(4) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司应付账款余额分别为10,546.15万元、9,503.29万元、9,168.70万元和8,422.62万元，占负债总额的比例分别为29.29%、26.87%、26.19%和20.11%，主要系应付材料款以及工程设备款。

7. 预收款项

适用 不适用

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	2022年6月30日
预收货款	-
合计	-

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(4) 科目具体情况及说明

2020年1月1日起，公司执行新收入准则，预收货款按照“合同负债”和“其他流动负债”列示。2019年末的预收账款情况如下：

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	-	-	6,610,899.36
合计	-	-	-	6,610,899.36

8. 应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、短期薪酬	16,265,178.09	45,547,754.82	53,171,470.67	8,641,462.24
2、离职后福利-设定提存计划	9,232.22	3,071,548.04	3,071,548.04	9,232.22
3、辞退福利	495,086.03	0.00	495,086.03	0.00
4、一年内到期的其他福利	-			
合计	16,769,496.34	48,619,302.86	56,738,104.74	8,650,694.46

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、短期薪酬	15,547,261.71	104,625,119.96	103,907,203.58	16,265,178.09
2、离职后福利-设定提存	9,609.70	4,520,140.91	4,520,518.39	9,232.22

计划				
3、辞退福利	283,588.00	6,272,190.54	6,060,692.51	495,086.03
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,840,459.41	115,417,451.41	114,488,414.48	16,769,496.34

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	13,805,707.76	91,127,961.72	89,386,407.77	15,547,261.71
2、离职后福利-设定提存计划	16,305.23	650,587.37	657,282.90	9,609.70
3、辞退福利	12,789.00	3,894,150.59	3,623,351.59	283,588.00
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,834,801.99	95,672,699.68	93,667,042.26	15,840,459.41

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	13,891,137.58	92,992,417.53	93,077,847.35	13,805,707.76
2、离职后福利-设定提存计划	34,085.70	5,855,476.58	5,873,257.05	16,305.23
3、辞退福利	0.00	8,568,243.95	8,555,454.95	12,789.00
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,925,223.28	107,416,138.06	107,506,559.35	13,834,801.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,252,799.57	40,451,188.74	48,076,013.60	8,627,974.71
2、职工福利费	-	2,652,892.06	2,652,892.06	0.00
3、社会保险费	1,502.88	1,533,687.18	1,534,027.60	1,162.46
其中：医疗保险费	-	1,406,582.42	1,406,582.42	0.00
工伤保险费	1,502.88	120,475.36	120,815.78	1,162.46
生育保险费	-	6,629.40	6,629.40	0.00
4、住房公积金	-	769,749.00	769,749.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	10,875.64	140,237.84	138,788.41	12,325.07
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合计	16,265,178.09	45,547,754.82	53,171,470.67	8,641,462.24

单位：元

项目	2020年12月	本期增加	本期减少	2021年12月
----	----------	------	------	----------

	31日			31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,529,083.50	95,709,363.01	94,985,646.94	16,252,799.57
2、职工福利费	-	4,526,386.21	4,526,386.21	-
3、社会保险费	1,670.95	2,683,306.79	2,683,474.86	1,502.88
其中：医疗保险费	424.66	2,263,270.48	2,263,695.14	-
工伤保险费	1,211.23	168,363.56	168,071.91	1,502.88
生育保险费	35.06	251,672.75	251,707.81	-
4、住房公积金	-	1,242,937.30	1,242,937.30	-
5、工会经费和职工教育经费	16,507.26	463,126.65	468,758.27	10,875.64
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,547,261.71	104,625,119.96	103,907,203.58	16,265,178.09

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,755,151.82	82,457,434.59	80,683,502.91	15,529,083.50
2、职工福利费	-	4,824,848.20	4,824,848.20	-
3、社会保险费	15,438.02	2,153,810.38	2,167,577.45	1,670.95
其中：医疗保险费	13,823.64	1,764,440.59	1,777,839.57	424.66
工伤保险费	692.69	46,129.06	45,610.52	1,211.23
生育保险费	921.69	343,240.73	344,127.36	35.06
4、住房公积金	8,850.00	1,263,407.55	1,272,257.55	-
5、工会经费和职工教育经费	26,267.92	428,461.00	438,221.66	16,507.26
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	13,805,707.76	91,127,961.72	89,386,407.77	15,547,261.71

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,855,059.51	83,819,575.16	83,919,482.85	13,755,151.82
2、职工福利费	-	3,375,725.91	3,375,725.91	-
3、社会保险费	10,708.56	3,415,773.69	3,411,044.23	15,438.02
其中：医疗保险费	9,019.78	2,677,121.61	2,672,317.75	13,823.64
工伤保险费	980.59	274,422.81	274,710.71	692.69
生育保险费	708.19	464,229.27	464,015.77	921.69
4、住房公积金	-	1,533,105.75	1,524,255.75	8,850.00
5、工会经费和职工教育经费	25,369.51	848,237.02	847,338.61	26,267.92
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	13,891,137.58	92,992,417.53	93,077,847.35	13,805,707.76

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险	9,232.22	3,005,493.03	3,005,493.03	9,232.22
2、失业保险费	-	66,055.01	66,055.01	0.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	9,232.22	3,071,548.04	3,071,548.04	9,232.22

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	9,609.70	4,417,882.66	4,418,260.14	9,232.22
2、失业保险费	-	102,258.25	102,258.25	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	9,609.70	4,520,140.91	4,520,518.39	9,232.22

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	15,834.00	631,805.41	638,029.71	9,609.70
2、失业保险费	471.23	18,781.96	19,253.19	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	16,305.23	650,587.37	657,282.90	9,609.70

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	33,028.46	5,680,564.60	5,697,759.06	15,834.00
2、失业保险费	1,057.24	174,911.98	175,497.99	471.23
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	34,085.70	5,855,476.58	5,873,257.05	16,305.23

(4) 科目具体情况及说明

公司应付职工薪酬主要为工资、奖金、津贴和补贴，报告期各期末应付职工薪酬余额分别为 1,383.48 万元、1,584.05 万元、1,676.95 万元和 865.07 万元。

9.其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30	2021年12月31	2020年12月31	2019年12月31
----	-----------	------------	------------	------------

	日	日	日	日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	63,584,069.96	63,759,829.73	44,211,278.28	39,329,673.89
合计	63,584,069.96	63,759,829.73	44,211,278.28	39,329,673.89

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付佣金	56,771,835.28	56,668,813.00	39,303,871.97	33,526,202.56
应付往来款	3,642,823.26	3,370,207.00	1,659,775.94	2,372,249.03
应付水电费	685,819.21	917,545.86	1,041,973.73	1,006,259.39
其他	2,483,592.21	2,803,263.87	2,205,656.64	2,424,962.91
合计	63,584,069.96	63,759,829.73	44,211,278.28	39,329,673.89

2) 其他应付款账龄情况

适用 不适用

单位：元

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,369,696.51	93.37%	63,543,257.88	99.66%	43,992,875.01	99.51%	39,058,068.36	99.32%
1至2年	4,057,046.57	6.38%	60,896.75	0.10%	36,730.70	0.08%	72,046.25	0.18%
2至3年	19,364.96	0.03%	21,325.32	0.03%	64,059.90	0.14%	99,930.36	0.25%
3年以上	137,961.92	0.22%	134,349.78	0.21%	117,612.67	0.27%	99,628.92	0.25%
合计	63,584,069.96	100.00%	63,759,829.73	100.00%	44,211,278.28	100.00%	39,329,673.89	100.00%

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

4)其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年6月30日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
Euro Tech Importacao e Exportacao Ltda	非关联方	佣金	54,879,573.37	1年以内	86.31%
翰澜企业管理咨询(上海)有限公司	非关联方	咨询费	2,760,000.00	2年以内	4.34%
Nam Avaran Amin Arsalan Engineering Trading Co.	非关联方	佣金	742,716.21	1年以内	1.17%
湖南航天磁电有限责任公司/湖南隆发物流有限公司等多间公司	非关联方	运费/租金/水电	485,058.78	2年以内	0.76%
广东电网有限责任公司云浮供电局	非关联方	水电费	482,749.72	1年以内	0.76%
合计	-	-	59,350,098.08	-	93.34%

√适用 □不适用

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	非关联方	佣金	54,038,089.11	1年以内	84.75%
翰澜企业管理咨询(上海)有限公司	非关联方	咨询费	2,547,169.81	1年以内	3.99%
Nam Avaran Amin Arsalan Engineering Trading Co.	非关联方	佣金	1,313,917.91	1年以内	2.06%
广东电网有限责任公司云浮供电局	非关联方	水电费	560,106.99	1年以内	0.88%
Qingtian Sun Jian Chun Foreign Trade	非关联方	佣金	411,921.23	1年以内	0.65%

Service Department					
合计	-	-	58,871,205.05	-	92.33%

√适用 □不适用

单位名称	2020年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	非关联方	佣金	38,672,083.99	1年以内	87.47%
湖南湖南航天磁电有限责任公司	非关联方	租赁及水电费	1,256,859.66	1年以内	2.84%
翰澜企业管理咨询(上海)有限公司	非关联方	咨询费	943,396.20	1年以内	2.13%
广东电网有限责任公司云浮供电局	非关联方	水电费	565,560.51	1年以内	1.28%
Qingtian Sun Jian Chun Foreign Trade Service Department	非关联方	佣金	411,921.23	1年以内	0.93%
合计	-	-	41,849,821.59	-	94.65%

√适用 □不适用

单位名称	2019年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	非关联方	佣金	32,397,572.35	1年以内	82.37%
Nam Avaran Amin Arsalan Engineering Trading Co.	非关联方	佣金	621,091.66	1年以内	1.58%
广东电网有限责任公司云浮供电局	非关联方	水电费	535,122.51	1年以内	1.36%
广东电网有限责任公司佛山顺德供电局	非关联方	水电费	397,678.32	1年以内	1.01%
Farooq International Export	非关联方	佣金	149,037.27	1年以内	0.38%

Enterprise					
合计	-	-	34,100,502.11	-	86.70%

注：其他应付款余额前五大已按照受同一控制人控制的口径合并披露。

(4) 科目具体情况及说明

无。

10. 合同负债

适用 不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	8,420,390.23	8,559,796.75	6,731,539.02	-
合计	8,420,390.23	8,559,796.75	6,731,539.02	-

(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

科目具体情况及说明

无。

11. 长期应付款

适用 不适用

12. 递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助	11,887,285.16	11,535,631.62	10,757,247.32	9,543,352.94
合计	11,887,285.16	11,535,631.62	10,757,247.32	9,543,352.94

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	2021年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	本期冲减成本	其他变	2022年6月30日	与资产/收益相	是否为企业日常活
------	-------------	----------	--------	------------	--------	-----	------------	---------	----------

			外收入金额		费用金额	动		关	动相关的政府补助
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万）	3,482,133.48	0.00		432,802.99			3,049,330.49	与资产相关	是
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	457,999.52	0.00		58,071.48			399,928.04	与资产相关	是
超硬材料及制品院士工作站	276,799.75	0.00		34,600.02			242,199.73	与资产相关	是
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	761,255.32	0.00		59,790.78			701,464.54	与资产相关	是
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	56,207.79	0.00		7,767.60			48,440.19	与资产相关	是
面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发	1,710,000.00	0.00		0.00			1,710,000.00	与资产相关	是
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,500,000.00	0.00		0.00			1,500,000.00	与资产相关	是

顺德区对口帮扶资金	2,774,452.98	0.00		32,416.38			2,742,036.60	与资产相关	是
节能专项资金补助 (用于气流磨设备采购)	53,304.94	0.00		3,000.00			50,304.94	与资产相关	是
望城区制造业高质量奖励	308,949.15	0.00		17,439.54			291,509.61	与资产相关	是
清洁生产奖励资金	75,932.20	0.00		4,022.62			71,909.58	与资产相关	是
企业创新发展奖励 (清洁能源生产项目)	78,596.49	0.00		4,070.18			74,526.31	与资产相关	是
2022年省追加县工信局省工业和信息化厅经管专项资金 (企业技术改造)	0.00	772,100.00		27,330.96			744,769.04	与资产相关	是
2021年度云浮市加快新型研发机构发展专项资金	0.00	32,600.00		1,778.16			30,821.84	与资产相关	是
长沙市望城区拨付智能制造专项补助	0.00	90,000.00		4,821.43			85,178.57	与资产相关	是
2021年度第一	0.00	150,000.00		5,134.32			144,865.68	与资产相	是

批制造业高质量发展专项补助								关	
合计	11,535,631.62	1,044,700.00		693,046.46			11,887,285.16	-	-

单位：元

补助项目	2020年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关	是否与企业日常活动相关的政府补助
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万）	4,347,739.42			865,605.94			3,482,133.48	与资产相关	是
高性能环保型树脂金属复合金刚磨块的研制与产业化	574,142.48			116,142.96			457,999.52	与资产相关	是
超硬材料及制品院士工作站	345,999.80			69,200.05			276,799.75	与资产相关	是
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	880,836.88			119,581.56			761,255.32	与资产相关	是
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项	71,743.00			15,535.21			56,207.79	与资产相关	是

目									
面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发	1,710,000.00						1,710,000.00	与资产相关	是
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,487,500.00			-12,500.00			1,500,000.00	与资产相关	是
顺德区对口帮扶资金	1,339,285.74	1,500,000.00		64,832.76			2,774,452.98	与资产相关	是
节能专项资金补助		60,000.00		6,695.06			53,304.94	与资产相关	是
望城区制造业高质量奖励		325,500.00		16,550.85			308,949.15	与资产相关	是
清洁生产奖励资金		80,000.00		4,067.80			75,932.20	与资产相关	是
企业创新发展奖励		80,000.00		1,403.51			78,596.49	与资产相关	是
合计	10,757,247.32	2,045,500.00	-	1,267,115.70	-	-	11,535,631.62	-	-

单位：元

补助项目	2019年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万）	766,927.68			766,927.68				与资产相关	是

金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万）	5,213,345.36			865,605.94			4,347,739.42	与资产相关	是
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	690,285.44			116,142.96			574,142.48	与资产相关	是
超硬材料及制品院士工作站	415,199.84			69,200.04			345,999.80	与资产相关	是
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,000,418.44			119,581.56			880,836.88	与资产相关	是
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	87,278.20			15,535.20			71,743.00	与资产相关	是
面向		1,710,000.00					1,710,000.00	与资	是

5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发								产相关	
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台		1,500,000.00		12,500.00			1,487,500.00	与资产相关	是
顺德区对口帮扶资金	1,369,897.98			30,612.24			1,339,285.74	与资产相关	是
合计	9,543,352.94	3,210,000.00	-	1,996,105.62	-	-	10,757,247.32	-	-

单位：元

补助项目	2018年12月31日	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日	与资产/收益相关	是否为企业日常活动相关的政府补助
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万）	1,000,000.00			233,072.32			766,927.68	与资产相关	是
金属结合剂金刚石工具	6,078,951.30			865,605.94			5,213,345.36	与资产相关	是

技术改造项目 (830万)									
高性能环保型树脂金属复合金刚磨块的研制与产业化	806,428.40			116,142.96			690,285.44	与资产相关	是
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00			584,800.16			415,199.84	与资产相关	是
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,120,000.00			119,581.56			1,000,418.44	与资产相关	是
金刚磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	102,813.40			15,535.20			87,278.20	与资产相关	是
创新驱动发展专项资金	1,917,027.90			1,917,027.90				与资产相关	是
顺德	1,400,510.22			30,612.24			1,369,897.98	与资	是

区对口帮扶资金								产相关	
合计	13,425,731.22	-	-	3,882,378.28	-	-	9,543,352.94	-	-

科目具体情况及说明:

无。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,099,912.86	9,015,260.64	49,942,460.08	7,879,289.04
预提费用	1,241,945.64	194,818.97	944,001.26	141,600.19
递延收益	11,767,285.16	1,836,922.24	11,415,631.62	1,764,023.00
可弥补亏损	-	-	1,073,423.76	161,013.56
合并交易未实现利润	6,462,647.65	1,175,785.13	4,753,568.29	916,671.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	7,000,000.00	1,050,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
新租赁准则税会差异	342,270.83	48,765.53	355,073.02	51,139.40
合计	79,914,062.14	13,321,552.51	75,484,158.03	11,963,736.82

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,146,121.95	10,732,732.17	83,253,780.37	15,845,148.11
预提费用	450,262.26	67,539.34	1,017,696.73	152,654.51
递延收益	10,637,247.32	1,729,515.68	9,543,352.94	1,568,492.75
可弥补亏损	-	-	14,732,041.99	3,683,010.50
合并交易未实现利润	8,128,784.38	1,146,890.06	2,363,942.22	496,976.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	5,320,000.00	798,000.00	5,320,000.00	798,000.00
新租赁准则税会差异	-	-	-	-

合计	80,682,415.91	14,474,677.25	116,230,814.25	22,544,282.06
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
非同一控制下企业合并的子公司购买日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	654,290.93	98,143.64	658,550.27	98,782.54
合计	654,290.93	98,143.64	658,550.27	98,782.54

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
非同一控制下企业合并的子公司购买日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	225,652.27	33,847.84	232,262.04	34,839.28
合计	225,652.27	33,847.84	232,262.04	34,839.28

(3) 报告期各期末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

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	11,547,321.01	9,500,039.73	2,898,358.67	3,669,596.41
可抵扣亏损	77,572,204.00	55,181,006.36	46,191,210.73	36,156,747.81
合计	89,119,525.01	64,681,046.09	49,089,569.40	39,826,344.22

(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

单位：元

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注

2022年	-	1,321,019.08	2,092,075.78	3,954,697.85	-
2023年	5,139,515.47	2,087,455.10	3,500,200.44	9,265,382.91	-
2024年	11,901,252.55	6,984,089.85	13,286,179.70	14,654,233.23	-
2025年	21,562,175.48	21,562,175.48	25,398,902.72	-	-
2026年及以后	38,969,260.50	23,226,266.85	-	-	-
合计	77,572,204.00	55,181,006.36	44,277,358.64	27,874,313.99	-

(6) 科目具体情况及说明

无。

14. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税	21,674,849.35	20,334,893.94	10,219,840.09	10,900,123.16
预缴税费	9,744.94	1,099,404.63	3,845,549.22	7,245.53
合计	21,684,594.29	21,434,298.57	14,065,389.31	10,907,368.69

科目具体情况及说明：

企业的其他流动资产主要为待抵扣增值税和预缴企业所得税。

15. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	5,579,527.47	-	5,579,527.47	5,010,679.53	-	5,010,679.53
合计	5,579,527.47	-	5,579,527.47	5,010,679.53	-	5,010,679.53

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	5,166,543.76	-	5,166,543.76	3,921,278.04	-	3,921,278.04
合计	5,166,543.76	-	5,166,543.76	3,921,278.04	-	3,921,278.04

科目具体情况及说明：

报告期各期末，公司其他非流动资产分别为 392.13 万元、516.65 万元、501.07 万元和 557.95 万元，主要为预付工程、设备款项。

16. 其他披露事项

无。

17. 其他资产负债科目总体分析

无。

三、 盈利情况分析

（一） 营业收入分析

1. 营业收入构成情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)						
主营业务收入	358,173,082.58	98.06%	761,521,428.82	98.50%	565,497,492.96	94.24%	593,086,879.15	99.23%
其他业务收入	7,076,944.63	1.94%	11,606,880.45	1.50%	34,586,805.10	5.76%	4,627,311.81	0.77%
合计	365,250,027.21	100.00%	773,128,309.27	100.00%	600,084,298.06	100.00%	597,714,190.96	100.00%

科目具体情况及说明：

公司专注于超硬材料制品的研发、生产和销售。报告期内，主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.23%、94.24%、98.50%和 98.06%，主营业务收入占比较高且保持稳定。公司其他业务收入主要为材料销售，占营业收入的比例较小。

2. 主营业务收入按产品或服务分类

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单品	270,392,117.61	75.49%	578,416,985.91	75.96%	408,812,705.03	72.29%	404,706,051.20	68.24%
其中：树脂结合剂金刚石工具	123,184,704.55	34.39%	321,099,129.62	42.17%	220,602,774.32	39.01%	179,368,263.44	30.24%
金属结合剂金刚石工具	87,820,402.63	24.52%	165,704,862.24	21.76%	128,557,932.39	22.73%	149,806,885.89	25.26%
稀土永磁元器件	39,961,245.13	11.16%	51,514,376.65	6.76%	32,208,469.82	5.70%	41,149,924.35	6.94%
碳化硅工具	7,905,656.53	2.21%	20,079,039.65	2.64%	15,814,374.81	2.80%	25,975,422.15	4.38%
精密加工金刚石工具	9,810,661.78	2.74%	16,479,584.35	2.16%	7,577,610.18	1.34%	5,812,180.40	0.98%
其他	1,709,446.99	0.48%	3,539,993.40	0.46%	4,051,543.52	0.72%	2,593,374.97	0.44%
整线	87,780,964.97	24.51%	183,104,442.91	24.04%	156,684,787.93	27.71%	188,380,827.95	31.76%
其中：抛釉线	52,734,721.72	14.72%	114,654,563.47	15.06%	96,745,042.96	17.11%	98,133,806.45	16.55%
抛光线	19,316,103.74	5.39%	45,257,895.48	5.94%	45,218,218.83	8.00%	69,184,055.45	11.67%
其他	15,730,139.51	4.39%	23,191,983.96	3.05%	14,721,526.12	2.60%	21,062,966.05	3.55%
合计	358,173,082.58	100.00%	761,521,428.82	100.00%	565,497,492.96	100.00%	593,086,879.15	100.00%

科目具体情况及说明：

2019年-2021年，公司单品销售模式销售占比逐年上升，整线管理模式销售占比逐年下降。公司单品销售收入2020年与2019年基本持平；2021年同比增长16,960.43万元，增幅41.49%，主要原因是公司单品的的外销收入同比大幅增长。受新冠肺炎疫情影响，公司整线管理业务收入2020年比上年同比下降了3,169.60万元，降幅16.83%；2021年同比小幅回升了2,641.97万元，增长了16.86%。2022年1-6月，外销收入有所回落，其中外销市场以单品销售为主，导致单品销售占比有所下降，对应整线收入占比提高。

公司主营业务收入中单品收入主要来源于主要产品金刚石工具，包括树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及精密加工金刚石工具。报告期内，金刚石工具收入合计占主营业务收入单品收入的比例分别为82.77%、87.26%、87.01%和81.67%。

3. 主营业务收入按销售区域分类

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外销	190,005,473.72	53.05%	490,880,644.29	64.46%	335,345,258.46	59.30%	302,187,395.68	50.95%

南美洲	90,586,866.65	25.29%	329,793,759.04	43.31%	233,449,318.95	41.28%	180,376,153.44	30.41%
亚洲	85,831,650.91	23.96%	143,999,302.21	18.91%	88,064,562.83	15.57%	111,111,737.97	18.73%
其他	13,586,956.16	3.79%	17,087,583.04	2.24%	13,831,376.68	2.45%	10,699,504.27	1.80%
内销	168,167,608.86	46.95%	270,640,784.53	35.54%	230,152,234.50	40.70%	290,899,483.47	49.05%
合计	358,173,082.58	100.00%	761,521,428.82	100.00%	565,497,492.96	100.00%	593,086,879.15	100.00%

科目具体情况及说明：

2019 年度-2021 年度，公司内销收入占主营业务收入比例呈逐年下降的态势，外销收入占比逐年上升；2022 年 1-6 月，内销收入占主营业务收入比例上升，外销收入占比下降。

公司内销收入 2020 年比 2019 年减少 6,074.72 万元，同比下降 20.88%，主要系受新冠肺炎疫情及境内客户产品结构变化影响；2021 年比 2020 年增长 4,048.86 万元，同比上升 17.59%，主要系国内疫情缓解，公司在新材料及精密加工领域的战略布局成果显现，稀土永磁元器件及精密加工金刚石工具收入分别增长了 1,930.59 万元及 890.20 万元。

2019 年度-2021 年度，公司外销收入整体金额及占比均呈上升趋势，且增长较快，2020 及 2021 年同比分别增加 3,315.79 万元及 15,553.54 万元，增幅分别为 10.97% 及 46.38%。外销收入的增长主要系公司凭借二十多年在海外形成的产品竞争力、品牌效应以及强大的国际市场销售和服务网络，在新冠疫情背景下把握了境外尤其是巴西市场的机遇所致。公司外销客户主要为 DELTA 陶瓷、ALMEIDA 陶瓷、ELIZABETH 陶瓷等知名企业。2022 年 1-6 月，外销收入占比有所下降，主要原因系受巴西市场需求回落及客户库存消耗速度减缓影响，客户采购量有所下降。

4. 主营业务收入按销售模式分类

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)						
直销	311,552,563.92	86.98%	687,129,172.59	90.23%	509,665,035.14	90.13%	549,369,120.45	92.63%
经销	46,620,518.66	13.02%	74,392,256.23	9.77%	55,832,457.82	9.87%	43,717,758.70	7.37%
合计	358,173,082.58	100.00%	761,521,428.82	100.00%	565,497,492.96	100.00%	593,086,879.15	100.00%

科目具体情况及说明：

公司销售模式以直销为主，经销模式收入占比较小，报告期内公司直销收入占主营业务收入的比例分别为 92.63%、90.13%、90.23%和 86.98%。直销模式中包含一般直销模式和代理商模式。代理商模式用于外销业务，由代理商协助公司完成境外信息收集、市场拓展、客户沟通、客户产品调试、售后维护、客户回款等，公司相应向代理商支付佣金。

5. 主营业务收入按季度分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例 (%)						
第一季度	176,210,989.39	49.20%	203,562,114.92	26.73%	120,353,323.57	21.28%	135,992,949.60	22.93%
第二季度	181,962,093.19	50.80%	202,184,696.78	26.55%	106,421,935.20	18.82%	137,228,324.20	23.14%
第三季度	-	-	198,468,230.34	26.06%	157,606,410.71	27.87%	158,424,123.51	26.71%
第四季度	-	-	157,306,386.78	20.66%	181,115,823.47	32.03%	161,441,481.83	27.22%
合计	358,173,082.58	100.00%	761,521,428.82	100.00%	565,497,492.96	100.00%	593,086,879.15	100.00%

科目具体情况及说明：

公司 2020 年第一、第二季度主营业务收入占比较低，主要系受新冠疫情影响及 2020 年下半年公司外销业务规模扩大所致，除此之外，报告期内公司主营业务收入受季节性波动影响较小。

6. 前五名客户情况

单位：元

2022年1月—6月				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	Delta Industrial Ceramica S/A	21,085,199.18	5.77%	否
2	湖南航天磁电有限责任公司	17,764,740.40	4.86%	否
3	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	14,735,798.12	4.03%	否
4	NOVAPORCELANATO	12,596,183.59	3.45%	否

	INDUSTRIA E COMERCIO DE PORCELANATO LTDA.			
5	江西华硕陶瓷集团有限公司	8,451,741.05	2.31%	否
合计		74,633,662.34	20.43%	-
2021 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	Delta Industrial Ceramica S/A	92,532,261.69	11.97%	否
2	Novaporcelanato Industria e Comercio de Porcelanato Ltda.	46,480,531.01	6.01%	否
3	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	39,405,406.81	5.10%	否
4	Almeida Pisos e Revestimentos Ltda.	31,492,673.34	4.07%	否
5	湖南航天磁电有限责任公司	30,469,777.36	3.94%	否
合计		240,380,650.21	31.09%	-
2020 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	Delta Industrial Ceramica S/A	51,110,513.27	8.52%	否
2	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	35,776,779.52	5.96%	否
3	Portobello S/A	30,098,047.06	5.02%	否
4	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais para Construcao S/A.	21,590,750.93	3.60%	否
5	Elizabeth Porcelanato Ltda.	19,659,654.55	3.28%	否
合计		158,235,745.33	26.37%	-
2019 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	Delta Industrial Ceramica S/A	30,330,107.40	5.07%	否
2	Portobello S/A	28,041,445.35	4.69%	否
3	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais para Construcao S/A	27,200,924.55	4.55%	否
4	Elizabeth Porcelanato Ltda.	20,298,569.76	3.40%	否
5	Euro Tech Importacao e Exportacao de Maquinas e Equipamentos Industriais Ltda.	18,776,190.11	3.14%	否
合计		124,647,237.17	20.85%	-

科目具体情况及说明:

无。

7.其他披露事项

无。

8.营业收入总体分析

报告期内，公司的主营业务收入分别为 59,308.69 万元、56,549.75 万元、76,152.14 万元和 35,817.31 万元。

2020 年主营业务收入比 2019 年小幅下降 2,758.94 万元，降幅 4.65%，主要系受 2020 年初新冠肺炎疫情及客户产品结构变化影响，内销规模下降所致。

2021 年主营业务收入较 2020 年增加 19,602.39 万元，增幅 34.66%。该年度主营业务收入大幅增长，国内外销售收入均呈增长态势，其中外销收入快速增长，主要原因包括：

①产品及技术优势：公司是少数在产品配方技术、原材料处理技术、产品结构设计与技术、生产工艺技术以及应用技术全链条构筑竞争力的企业，相较于意大利表面集团等欧洲品牌，公司凭借高品质高稳定性的产品，及持续投入研发、技术降本带来的成本优势，在海外市场份额、品牌知名度及客户信赖度方面逐步提高；

②海外市场需求增长的机遇：中国是全球最大的陶瓷砖生产国，印度、巴西分居第二和第三位，公司深耕海外市场多年，把握海外主要陶瓷生产国家扩大生产规模的机遇，利用先发优势在竞争中占据了有利的地位；

③完善的海外销售和服务网络：公司拥有经验丰富的销售团队，并建立了成熟的代理商团队，协助公司为客户提供技术服务和售后支持，使得公司具备高效服务境内外客户的能力。

2022 年 1-6 月，主营业务收入较上年同期有所下降，主要由于受疫情影响，国际海运周期延长、港口运转效率下降，2020 年下半年至 2021 年上半年，巴西地区客户为避免生产中断阶段性增加了采购量，公司 2021 年上半年营业收入大幅增长，随着国

际海运市场状况的好转，巴西地区客户预防性采购的需求减弱，同时市场需求在上年同期快速增长后呈现回落，巴西地区客户的金刚石工具库存消耗速度减缓，公司 2022 年上半年营业收入受此影响出现下降。

（二）营业成本分析

1.成本归集、分配、结转方法

公司产品成本核算采用实际成本法，生产成本归集明细科目分为直接材料、直接人工、制造费用等。生产成本实行分步核算，成本费用的归集、核算及分配主要过程如下：

（1）直接材料：各生产车间根据生产计划，一次或多次领用产品生产所需的直接材料并投入生产，直接材料主要归集实际耗用的原材料、辅助材料和包装物等，原材料的耗用金额按照月末一次加权平均法核算，计入生产成本中的直接材料明细科目；

（2）直接人工：根据工资明细表计提各车间的直接人工费用，各车间按照各产品的产量分配生产人员薪酬，计入生产成本中的直接人工明细科目；

（3）制造费用：主要为厂房和机器设备折旧摊销、水电费等，财务部根据生产车间的折旧、低值易耗品摊销等资料归集，以实际发生金额按各车间生产的产品产量进行归集分配，计入生产成本中的制造费用明细科目。

1.营业成本构成情况

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务成本	243,544,221.97	97.68%	423,751,405.83	97.89%	319,913,271.14	91.56%	361,391,524.26	99.15%
其他业务成本	5,778,232.39	2.32%	9,129,691.51	2.11%	29,494,222.36	8.44%	3,080,716.30	0.85%
合计	249,322,454.36	100.00%	432,881,097.34	100.00%	349,407,493.50	100.00%	364,472,240.56	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务成本占营业成本比重及其变动趋势与主营业务收入相匹配。

2. 主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
直接材料	196,730,316.84	80.78%	335,127,267.62	79.09%	245,209,193.68	76.65%	277,835,448.19	76.88%
直接人工	20,819,088.20	8.55%	38,331,388.24	9.05%	28,922,935.35	9.04%	34,777,379.69	9.62%
制造费用	23,971,411.37	9.84%	43,683,271.92	10.31%	41,178,706.13	12.87%	48,778,696.38	13.50%
运输费	2,023,405.55	0.83%	6,609,478.04	1.56%	4,602,435.98	1.44%		-
合计	243,544,221.97	100.00%	423,751,405.83	100.00%	319,913,271.14	100.00%	361,391,524.26	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司直接材料包括原材料和外购成品，其中原材料主要为人造金刚石、金属粉末、胶垫及卡板和稀土永磁材料等，是主营业务成本的主要组成部分；外购成品主要为根据客户的需求，结合公司的生产安排，公司采购成品的成本；人工成本主要为生产人员薪酬；制造费用主要为厂房和机器设备折旧摊销、水电费等。2020年以后，因执行新收入准则，运费等合同履行相关成本作为合同履行成本计入主营业务成本。

报告期内，公司直接材料中主要原材料的情况如下：

单位：元

原材料名称	2022年度1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	占原材料比例	金额	占原材料比例	金额	占原材料比例	金额	占原材料比例
人造金刚石	58,234,838.06	32.70%	99,436,260.11	33.95%	62,793,886.80	29.40%	70,689,986.17	29.78%
金属粉末	25,377,241.13	14.25%	35,873,736.26	12.25%	27,668,152.83	12.95%	35,961,501.63	15.15%
稀土永磁材料	32,508,063.73	18.26%	34,550,724.37	11.79%	21,560,214.02	10.09%	30,067,273.39	12.67%
胶垫及卡板	12,156,433.47	6.83%	24,341,145.38	8.31%	17,101,517.79	8.01%	13,392,251.90	5.64%
合计	128,276,576.38	72.04%	194,201,866.11	66.30%	129,123,771.43	60.45%	150,111,013.09	63.25%

除上述材料外，直接材料还包括树脂粉、钢材、银焊片、铝、氧化镁、碳化硅、包装物料等，金额和占比均较小。

报告期内主要原材料和能源的采购数量及采购价格情况详见本招股说明书“第五节 业务和技术”之“三、发行人主营业务情况”之“（二）采购情况及主要供应商”。

3. 主营业务成本按产品或服务分类

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单品	169,163,593.44	69.46%	266,559,707.70	62.90%	191,776,798.74	59.95%	214,066,807.68	59.23%
其中：树脂结合剂 金刚石工具	60,726,677.89	24.93%	102,744,266.20	24.25%	67,768,664.24	21.18%	62,058,635.44	17.17%
金属结合剂 金刚石工具	54,895,175.45	22.54%	88,043,595.99	20.78%	69,984,764.94	21.88%	79,598,826.54	22.03%
稀土永磁 元器件	37,365,676.96	15.34%	42,429,365.30	10.01%	30,183,347.02	9.43%	42,710,004.40	11.82%
碳化硅工 具	6,156,051.33	2.53%	17,448,218.35	4.12%	13,374,768.80	4.18%	21,809,600.51	6.03%
精密加工 金刚石工 具	8,728,823.50	3.58%	13,498,230.52	3.19%	7,762,266.05	2.43%	6,482,715.72	1.79%
其他	1,291,188.31	0.53%	2,396,031.34	0.57%	2,702,987.70	0.84%	1,407,025.08	0.39%
整线	74,380,628.53	30.54%	157,191,698.13	37.10%	128,136,472.39	40.05%	147,324,716.58	40.77%
其中：抛 釉线	46,269,584.16	19.00%	99,781,800.53	23.55%	79,004,231.50	24.70%	81,407,769.67	22.53%
抛光线	15,759,981.32	6.47%	41,772,077.21	9.86%	38,481,836.17	12.03%	53,375,655.38	14.77%
其他	12,351,063.05	5.07%	15,637,820.40	3.69%	10,650,404.73	3.33%	12,541,291.53	3.47%
合计	243,544,221.97	100.00%	423,751,405.83	100.00%	319,913,271.14	100.00%	361,391,524.26	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内公司主营业务成本的结构与主营业务收入相匹配。

4. 主营业务成本按销售区域分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外销	96,932,256.90	39.80%	197,651,232.23	46.64%	129,274,925.61	40.41%	135,253,096.14	37.43%
南美洲	31,491,844.79	12.93%	92,531,012.40	21.84%	66,453,760.30	20.77%	55,488,590.42	15.35%
亚洲	58,355,327.91	23.96%	96,405,064.08	22.75%	56,390,189.33	17.63%	75,498,607.66	20.89%
其他	7,085,084.20	2.91%	8,715,155.76	2.06%	6,430,975.98	2.01%	4,265,898.06	1.18%
内销	146,611,965.07	60.20%	226,100,173.59	53.36%	190,638,345.53	59.59%	226,138,428.12	62.57%
合计	243,544,221.97	100.00%	423,751,405.83	100.00%	319,913,271.14	100.00%	361,391,524.26	100.00%

科目具体情况及说明：

无。

5.前五名供应商情况

单位：元

2022年1月—6月				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	安徽亚珠金刚石股份有限公司	17,515,424.79	7.80%	否
2	五矿稀土集团有限公司	13,938,053.10	6.20%	否
3	包头市华星稀土科技有限责任公司	13,313,274.38	5.93%	否
4	河南克拉钻石有限公司	12,952,566.45	5.77%	否
5	河南厚德钻石科技有限公司	11,183,254.28	4.98%	否
合计		68,902,573.00	30.67%	-
2021年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	佛山市普乐达精密磨具有限公司	26,348,713.31	6.59%	否
2	包头市华星稀土科技有限责任公司	22,061,946.89	5.52%	否
3	河南克拉钻石有限公司	20,420,865.15	5.11%	否
4	河南厚德钻石科技有限公司	20,403,336.44	5.10%	否
5	湖南稀土院有限责任公司	14,502,258.10	3.63%	否
合计		103,737,119.89	25.95%	-
2020年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	赣州晨光稀土新材料有限公司	27,807,079.65	9.05%	否
2	佛山市普乐达精密磨具有限公司	18,047,780.53	5.87%	否
3	许昌市源畅超硬材料有限公司	16,016,205.91	5.21%	否
4	福建省长汀金龙稀土有限公司	12,115,221.25	3.94%	否
5	河南厚德钻石科技有限公司	10,135,955.55	3.30%	否
合计		84,122,242.89	27.37%	-
2019年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	佛山市普乐达精密磨具有限公司	28,369,118.88	10.39%	否
2	许昌市源畅超硬材料有限公司	12,027,373.58	4.40%	否
3	赣州晨光稀土新材料有限公司	11,622,871.53	4.26%	否

	司			
4	航天科工（长沙）新材料研究院有限公司	10,205,818.93	3.74%	否
5	郑州华晶金刚石股份有限公司	8,340,658.50	3.05%	否
合计		70,565,841.42	25.84%	-

科目具体情况及说明：

无。

6.其他披露事项

无。

7.营业成本总体分析

报告期内，公司营业成本的变动及占比情况与营业收入相匹配，具有合理性。

（三）毛利率分析

1.毛利按产品或服务分类构成情况

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例 (%)						
主营业务毛利	114,628,860.61	98.88%	337,770,022.99	99.27%	245,584,221.82	97.97%	231,695,354.89	99.34%
其他业务毛利	1,298,712.24	1.12%	2,477,188.94	0.73%	5,092,582.74	2.03%	1,546,595.51	0.66%
合计	115,927,572.85	100.00%	340,247,211.93	100.00%	250,676,804.56	100.00%	233,241,950.40	100.00%

科目具体情况及说明：

2019年-2021年，随着公司营业收入的增长，营业毛利由2019年的23,324.20万元增长到2021年的34,024.72万元，2022年1-6月公司营业毛利为11,592.76万元。主营业务是公司的主要毛利来源，报告期内其贡献的毛利占毛利总额比例在97%以上。公司其他业务规模较小，对毛利的贡献也较小。

2. 主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)						
单品	37.44%	75.49%	53.92%	75.96%	53.09%	72.29%	47.11%	68.24%
整线	15.27%	24.51%	14.15%	24.04%	18.22%	27.71%	21.79%	31.76%
总计	32.00%	100.00%	44.35%	100.00%	43.43%	100.00%	39.07%	100.00%

科目具体情况及说明：

(1) 报告期内，公司主营业务中单品销售毛利按产品类别划分如下：

产品	2022年1-6月		2021年		2020年		2019年	
	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②
树脂结合剂金刚石工具	50.70%	45.56%	68.00%	55.51%	69.28%	53.96%	65.40%	44.32%
金属结合剂金刚石工具	37.49%	32.48%	46.87%	28.65%	45.56%	31.45%	46.87%	37.02%
稀土永磁元器件	6.50%	14.78%	17.64%	8.91%	6.29%	7.88%	-3.79%	10.17%
碳化硅工具	22.13%	2.92%	13.10%	3.47%	15.43%	3.87%	16.04%	6.42%
精密加工金刚石工具	11.03%	3.63%	18.09%	2.85%	-2.44%	1.85%	-11.54%	1.44%
其他	24.47%	0.63%	32.32%	0.61%	33.28%	0.99%	45.75%	0.64%
合计	37.44%	100.00%	53.92%	100.00%	53.09%	100.00%	47.11%	100.00%

产品名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
	权重=①×②	权重=①×②	权重=①×②	权重=①×②
树脂结合剂金刚石工具	23.10%	37.75%	37.38%	28.99%
金属结合剂金刚石工具	12.18%	13.43%	14.33%	17.35%
稀土永磁元器件	0.96%	1.57%	0.50%	-0.39%
碳化硅工具	0.65%	0.45%	0.60%	1.03%
精密加工金刚石工具	0.40%	0.52%	-0.05%	-0.17%
其他	0.15%	0.20%	0.33%	0.29%
合计	37.44%	53.92%	53.09%	47.11%

从上表可以看出，报告期内对公司主营业务单品毛利率影响最大的为树脂结合剂金刚石工具及金属结合剂金刚石工具。

①树脂结合剂金刚石工具

报告期内，树脂结合剂金刚石工具系对公司单品销售毛利率影响最高的产品，毛

利率分别为 65.40%、69.28%、68.00%和 50.70%。树脂金刚石工具产品主要包括弹性磨块及树脂磨轮，具体情况如下：

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
弹性磨块	53.09%	88.06%	69.32%	91.82%	70.66%	89.16%	66.40%	83.86%
树脂磨轮	33.68%	11.40%	53.76%	8.11%	58.41%	10.66%	60.40%	15.92%
其他	20.66%	0.54%	-3.93%	0.07%	29.60%	0.18%	44.84%	0.22%
合计	50.70%	100.00%	68.00%	100.00%	69.28%	100.00%	65.40%	100.00%

从产品结构上看，弹性磨块是影响树脂结合剂金刚石工具毛利率变动的主要产品，其变动趋势与树脂金刚石工具整体变动趋势一致。弹性磨块的单位毛利结构如下：

单位：元/个

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	金额	变动	金额	变动	金额	变动	金额
平均单价	23.55	-28.43%	32.91	-5.38%	34.78	0.60%	34.57
平均成本	11.05	9.43%	10.10	-1.05%	10.20	-12.15%	11.61
毛利率	53.09%	-16.23%	69.32%	-1.34%	70.66%	4.26%	66.40%

公司单品销售中弹性磨块的毛利率 2020 年毛利率较 2019 年度增加了 4.26 个百分点，主要系平均成本下降所致：一方面公司持续推进技术降本，在保证产品质量和性能稳定的基础上，通过技术改进、采取经济性材料替代等措施不断降低产品成本；另一方面 2020 年人造金刚石等主要原材料价格下降。2021 年弹性磨块的毛利率与 2020 年基本持平。2022 年 1-6 月，弹性磨块的毛利率较 2021 年下降 16.23 个百分点，一方面受巴西市场需求回落及客户库存消耗速度减缓影响，单价较高的外销收入占比相较 2021 年下降了 7.95 个百分点，同时外销单价也下降了 22.54%，使得平均单价降幅较大；另一方面，虽然公司依靠技术降本将人造金刚石单位消耗量由 7.31 克/个下降至 7.03 克/个，但人造金刚石采购单价快速上涨至 0.90 元/克，弹性磨块的平均成本较上年度增长了 9.43%，综合导致 2022 年 1-6 月弹性磨块的毛利率下降较多。

②金属结合剂金刚石工具

报告期内，公司金属结合剂金刚石工具产品的毛利率具体情况如下：

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
金刚石磨轮	34.25%	62.20%	46.74%	58.86%	48.98%	56.25%	46.44%	59.12%
金刚石锯片	42.77%	14.57%	47.25%	15.06%	41.30%	20.52%	48.35%	22.38%

金刚石磨块	46.21%	7.43%	53.83%	8.41%	49.44%	7.52%	54.41%	10.14%
金刚石绳锯	41.24%	14.10%	45.45%	16.07%	36.25%	14.86%	33.58%	6.59%
其他	41.46%	1.70%	25.53%	1.59%	50.30%	0.85%	48.42%	1.78%
合计	37.49%	100.00%	46.87%	100.00%	45.56%	100.00%	46.87%	100.00%

报告期内，公司金属结合剂金刚石工具品类较多，其变动与各产品结构变动相关，2019年-2021年毛利率总体比较稳定，2022年1-6月毛利率较2021年有所下降。

金刚石磨轮产品型号较多。2020年毛利率较2019年上升2.54个百分点，主要原因系2020年人造金刚石以及钢材的采购价格下降，导致金刚石磨轮的平均成本降低。2021年毛利率较2020年降低2.24个百分点，主要受产品结构变化影响，其中毛利率较高的磨轮收入占比减少所致。2022年1-6月金刚石磨轮销售单价较2021年下降了15.93%，主要系受巴西市场需求回落影响，单价较高的外销收入占比下降了9.74个百分点，且滚刀圆柱轮和磨轮的销售单价均有所下降造成，而平均成本受人造金刚石价格快速上涨影响，较上年度有所增长，综合导致2022年1-6月金刚石磨轮的毛利率较上年降低12.48个百分点。

公司金刚石锯片主要由圆锯片和排锯构成，不同规格、尺寸、配方的圆锯片及排锯之间价格差异较大，毛利率的变化主要由产品结构变化所致。

金刚石磨块2020年毛利率相较2019年下降4.97个百分点，主要系受新冠疫情影响，国内金刚石磨块类产品竞争激烈，内销价格下降导致毛利率降低。2021年金刚石磨块毛利率较2020年上升4.39个百分点，主要系公司为应对国内单价下降的情况，积极扩大外销规模，外销占比同比提高，由于外销单价及毛利率均较高，使得金刚石磨块类产品毛利率提升。2022年1-6月毛利率较2021年下降了7.62个百分点，产品平均单价和平均成本均呈现较快增长趋势，主要系焊接类磨块的销售占比提高，该产品对应的销售单价及成本较高，同时叠加原材料价格上升影响，毛利率下降。

金刚石绳锯2020年毛利率与2019年基本持平。2021年毛利率同比上升9.20个百分点，主要由于公司不断提高配方技术，使用成本更低的金属粉末进行原料替代，从而降低了产品成本，提升了毛利率。2021年1-6月，受原材料价格上涨影响，平均成本较2021年有所提高，毛利率相应出现小幅回落。

(2) 报告期内，公司主营业务中整线销售毛利按产品类别划分如下：

产品	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
----	-----------	-------	-------	-------

	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②	毛利率①	收入占比②
抛釉线	12.26%	60.08%	12.97%	62.62%	18.34%	61.75%	17.04%	52.09%
抛光线	18.41%	22.00%	7.70%	24.72%	14.90%	28.86%	22.85%	36.73%
其他	21.48%	17.92%	32.57%	12.67%	27.65%	9.40%	40.46%	11.18%
合计	15.27%	100.00%	14.15%	100.00%	18.22%	100.00%	21.79%	100.00%

产品名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
	权重=①×②	权重=①×②	权重=①×②	权重=①×②
抛釉线	7.37%	8.12%	11.32%	8.88%
抛光线	4.05%	1.90%	4.30%	8.39%
其他	3.85%	4.13%	2.60%	4.52%
合计	15.27%	14.15%	18.22%	21.79%

3. 主营业务按销售区域分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)	毛利率(%)	主营收入占比(%)
外销	48.98%	53.05%	59.74%	64.46%	61.45%	59.30%	55.24%	50.95%
南美洲	65.24%	25.29%	71.94%	43.31%	71.53%	41.28%	69.24%	30.41%
亚洲	32.01%	23.96%	33.05%	18.91%	35.97%	15.57%	32.05%	18.73%
其他	47.85%	3.79%	49.00%	2.24%	53.50%	2.45%	60.13%	1.80%
内销	12.82%	46.95%	16.46%	35.54%	17.17%	40.70%	22.26%	49.05%
合计	32.00%	100.00%	44.35%	100.00%	43.43%	100.00%	39.07%	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司内销毛利率逐年下降，主要由于国内超硬材料制品行业小型企业较多，国内市场竞争较为激烈。

公司外销销售收入主要来源于南美洲地区，其中巴西是南美洲最主要客户。巴西作为世界主要陶瓷生产国家之一，市场广阔；公司深耕巴西市场多年，通过代理商提供高效的产品调试、售后维护服务，建立了良好的行业口碑和产品影响，产品具有一定的议价空间，从而导致毛利率高于其他地区。

4. 主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	------------	--------	--------	--------

	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)						
直销	31.13%	86.98%	43.60%	90.23%	42.30%	90.13%	38.55%	92.63%
经销	37.85%	13.02%	51.32%	9.77%	53.71%	9.87%	45.51%	7.37%
合计	32.00%	100.00%	44.35%	100.00%	43.43%	100.00%	39.07%	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，直销收入为公司的主要收入来源，其占主营业务收入的比重分别为 92.63%、90.13%、90.23%和 86.98%。公司对经销商采取买断式销售，经销和直销客户在销售政策、信用政策、合同条款等方面不存在明显差异。经销模式与直销模式毛利率差异主要因为各年度不同模式下产品结构不同所致。

5. 可比公司毛利率比较分析

公司名称	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
博深股份	20.10%	26.42%	28.29%	27.96%
安泰科技	15.91%	17.09%	18.16%	19.46%
新劲刚	61.35%	57.32%	44.02%	33.60%
三超新材	22.13%	28.74%	34.95%	32.36%
平均数 (%)	29.87%	32.39%	31.36%	28.35%
发行人 (%)	32.00%	44.35%	43.43%	39.07%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司毛利率分别为 39.07%、43.43%、44.35%和 32.00%，剔除销售佣金后的毛利率分别为 33.73%、38.26%、38.73%和 27.98%，与同行业公司的平均毛利率不存在明显差异。公司与上述同行业上市公司同属超硬材料行业，但由于行业内细分产品差异较大，各公司产品结构、销售市场不同，公司外销占比较高，因此毛利率水平存在一定差异。

6. 其他披露事项

无。

7. 毛利率总体分析

报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 39.07%、43.43%、44.35%和 32.00%。公司毛利率的变动主要受下游行业需求状况、公司当期产品结构、原材料采购价格波动等因素的影响。

(1) 单品销售模式及整线销售模式

按照产品定价方式和后续服务方式的不同，公司收入可以分为单品销售模式及整线销售模式两种类型。报告期内，上述两种模式的毛利率情况如下：

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	毛利率	主营业务收入占比	毛利率	主营业务收入占比	毛利率	主营业务收入占比	毛利率	主营业务收入占比
单品	37.44%	75.49%	53.92%	75.96%	53.09%	72.29%	47.11%	68.24%
整线	15.27%	24.51%	14.15%	24.04%	18.22%	27.71%	21.79%	31.76%
合计	32.00%	100.00%	44.35%	100.00%	43.43%	100.00%	39.07%	100.00%

报告期内，公司综合毛利率分别为 39.07%、43.43%、44.35%及 32.00%，其中 2019-2021 年度呈逐年上升趋势，主要系公司收入结构变化所致，毛利率相对较高的单品销售收入占比逐年增加，而毛利率相对较低的整线管理销售收入占比逐年减小，因此导致公司 2020 年度和 2021 年度综合毛利率相较 2019 年度有所增加；公司 2022 年 1-6 月份综合毛利率相比有所下滑，主要由于单品销售毛利率下降所致。

①单品模式

报告期内，单品模式的主营业务毛利率分别为 47.11%、53.09%、53.92%和 37.44%，毛利率呈现先上升后下降的趋势。树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具以及碳化硅工具主要以境外销售为主，其中南美洲及亚洲地区系境外主要销售区域，且南美洲地区的产品毛利率高于其他地区，主要系该地区陶瓷生产企业主要使用欧洲厂商的金刚石工具产品，市场价格偏高，销售毛利率维持在较高水平。稀土永磁元器件和精密加工金刚石工具则集中于境内市场，境外存在少量销售收入。

A、树脂结合剂金刚石工具

报告期内，树脂结合剂金刚石工具外销毛利率分别为 69.61%、71.27%、69.55%和 55.81%；内销毛利率分别为 35.03%、26.04%、20.81%和 14.56%，毛利率呈现逐年下降的趋势。从销售单价上看，报告期内树脂结合剂金刚石工具不同地区的平均单价情况如下：

单位：元/个

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价
外销	29.04	-20.69%	36.61	-8.92%	40.20	-12.21%	45.79
南美洲	42.35	-4.08%	44.16	-7.91%	47.95	-11.03%	53.89
亚洲	20.12	2.92%	19.55	-8.42%	21.34	-17.37%	25.83
其他	25.35	-2.74%	26.06	5.01%	24.82	-36.70%	39.21
内销	15.59	-14.90%	18.32	-7.09%	19.72	-8.25%	21.49

报告期内，境外销售的平均单价分别为 45.79 元/个、40.20 元/个、36.61 元/个和 29.04 元/个，境内销售的平均价格分别为 21.49 元/个、19.72 元/个、18.32 元/个和 15.59 元/个，境外销售价格高于境内销售价格，尤其以巴西地区的销售单价较高，因此境外销售的毛利率高于境内销售的毛利率。

从外销区域上看，报告期各期南美洲市场的销售毛利率分别为 73.88%、75.84%、75.71%和 71.66%。2020 年毛利率较上年度有所提升，主要系树脂金刚石工具中毛利率较高的弹性磨块销售占比提高，2020 年-2022 年 6 月，南美洲的销售单价呈下降趋势，主要受市场竞争情况影响，适当调整了价格。2019-2021 年亚洲地区的销售单价呈下降趋势，受销售单价影响毛利率持续降低；2022 年 1-6 月平均单价有所回升，但是受原材料价格上涨影响，毛利率较 2021 年仍有所下降。

2020 年境外销售中其他区域的销售毛利率下降较快，主要受产品结构影响，其中销售单价较高的树脂磨轮收入占比减少，叠加弹性磨块单价下降，该年销售单价较 2019 年下降了-36.70%，综合导致毛利率降低。

报告期内，外销模式下各地区销售收入占比情况如下：

地区	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
南美洲	55.02%	82.25%	83.43%	81.20%
亚洲	36.27%	14.71%	12.49%	15.03%
其他	8.71%	3.04%	4.08%	3.77%
合计	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

根据上表可知，报告期内，南美洲市场的销售收入占外销收入的比例分别为 81.20%、83.43%、82.25%和 55.02%，2022 年 1-6 月销售收入占比较上年度减少了 27.23 个百分点，由于南美洲市场销售价格高于其他区域，导致 2022 年 1-6 月外销整

体平均单价降低 20.69%，毛利率较 2021 年下降。

报告期内，境内销售的毛利率呈逐年下降的趋势，主要系境内销售的平均单价持续降低，从产品结构上看，树脂结合剂金刚石工具主要销售产品弹性磨块的销售单价逐年下降，导致整体平均单价下降。

B、金属结合剂金刚石工具

报告期内，金属结合剂金刚石工具外销毛利率分别为 54.38%、52.57%、52.02%和 42.33%，内销毛利率分别为 37.60%、33.24%、33.46%和 27.65%，外销毛利率高于内销毛利率，主要系外销平均单价高于内销平均单价。报告期内，金属结合剂金刚石工具不同地区的平均单价如下：

单位：元/个，片，米

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度
	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价
外销	236.77	-4.51%	247.95	-4.76%	260.35	-9.15%	286.58
南美洲	254.98	-19.64%	317.3	-10.03%	352.68	-31.44%	514.4
亚洲	219.91	18.47%	185.62	8.25%	171.47	-6.10%	182.6
其他	218.59	-3.82%	227.28	-5.03%	239.31	-6.03%	254.67
内销	172.03	20.22%	143.09	0.73%	142.06	-15.64%	168.4

注：上述单品类别产品的平均单价计算不含产品类别中的其他，例如刀头、串珠等。

由上表可知，金属结合剂金刚石工具外销平均单价高于内销，尤其以南美洲地区销售较高，因此外销毛利率高于内销毛利率。

从销售区域上看，报告期内南美洲市场的毛利率分别为 62.48%、60.67%、61.59%和 53.42%。2019 年-2021 年，毛利率较为稳定，2022 年 1-6 月平均单价较上年度降低，其中主要销售产品金刚石磨轮和金刚石绳锯的毛利率较 2021 年均出现下降，整体毛利率较上年度下降 8.17 个百分点。

从亚洲区域来看，2019-2021 年销售毛利率变动趋势与平均单价一致，2022 年 1-6 月毛利率较上年度有所降低，受产品结构影响，主要销售产品金刚石磨轮毛利率降低，带动整体毛利率降低。

C、稀土永磁元器件

单位：元/公斤

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价
外销	-	-	385.58	-	-	-	-
南美洲	-	-	-	-	-	-	-
亚洲	-	-	385.58	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
内销	448.89	22.30%	367.03	46.17%	251.09	15.02%	218.30

报告期内，稀土永磁元器件主要集中在境内销售；2021年有少量境外销售，占当年稀土永磁元器件销售收入的0.01%，系公司为拓展海外市场，向海外客户销售相关产品进行试用，产品价格较低，从而导致毛利率为负。

报告期内，境内销售的毛利率分别为-3.79%、6.29%、17.64%和6.50%，2019年-2021年毛利率逐年提高，2022年1-6月毛利率有所下滑。

2019年稀土永磁元器件毛利率较低，主要系公司于2018年进入稀土永磁行业，整体业务处于过渡整合中，产品的成品率较低且以销售烧结钕铁硼毛坯为主，导致平均销售单价较低；

2020年-2021年销售毛利率持续提高，主要系主要原材料镨钕金属价格持续大幅上升带动稀土永磁元器件价格提高，与此同时，公司生产工艺逐渐成熟，产品的成品率提高，综合导致毛利率提升。

2022年1-6月，稀土永磁元器件毛利下降至6.50%，主要原因系2022年二季度镨钕金属市场价格出现回落，公司稀土永磁元器件的销售价格随稀土永磁材料市场价格调整，而生产领用前期采购的原材料成本较高，导致2022年1-6月稀土永磁元器件毛利率下降。

D、碳化硅工具

报告期内，碳化硅工具外销毛利率分别为18.30%、17.44%、12.52%和22.29%，内销毛利率分别为11.00%、11.10%、15.36%和21.59%。外销收入主要集中于亚洲地区，其次是南美洲地区。报告期内，碳化硅工具不同地区的平均单价如下：

单位：元/个

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价

外销	4.16	26.91%	3.28	-2.87%	3.38	0.28%	3.37
南美洲	4.49	42.57%	3.15	-17.42%	3.82	-0.96%	3.85
亚洲	4.26	26.48%	3.37	7.93%	3.12	-0.66%	3.14
其他	3.40	21.32%	2.8	-36.10%	4.38	30.48%	3.36
内销	3.65	18.99%	3.07	6.05%	2.90	2.17%	2.83

从销售单价上看，境外销售的价格略高于境内销售价格。碳化硅工具系陶瓷及石材等硬脆材料传统加工工具，随着金刚石工具的普及以及技术的进步，大部分碳化硅工具已逐渐被金刚石工具替代，市场需求日益减少，但仍有部分客户在陶瓷抛光砖及石材抛光磨削上使用碳化硅工具。基于客户需求出发，公司主要通过外购成品以及少量自产的方式经营碳化硅工具业务。境外客户主要通过外购成品为主，成本相对自产较高，2021年在境外销售单价下降的情况下，境外销售毛利率低于境内销售毛利率。

E、精密加工金刚石工具

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价	变动幅度	平均单价
外销	-	-	54.40	-8.74%	59.61	-95.24%	1,253.37
南美洲	-	-	-	-	-	-	-
亚洲	-	-	15.92	34.92%	11.80	-	-
其他	-	-	1,123.31	-14.76%	1,317.75	5.14%	1,253.37
内销	22.08	5.33%	20.96	-76.27%	88.36	-60.47%	223.54

根据上表可知，精密加工金刚石工具的平均单价波动较大，主要系精密加工金刚石工具主要包括精密砂轮和精雕工具两类产品，两者单价差异较大。报告期内，精密加工金刚石工具主要以境内销售为主，2019年-2021年存在少量外销收入，占当期精密加工工具销售收入的比例为0.65%、0.82%、0.34%，主要系公司希望开拓海外市场，向客户销售少量产品供客户测试产品性能及效果，毛利率存在较大波动。境内销售中，2019年，精密加工金刚石工具受生产工艺技术不完善，生产成本较高等因素影响，产品毛利率为负。随着报告期内工艺技术能力水平逐步提升，公司具有了一定议价能力，产品销售价格逐渐提高；此外，公司在2021年收购创盈磨具金刚石磁材磨轮业务相关资产组，进一步提高了产品产能及技术水平，降低了平均成本，使得产品毛利率上升。

②整线管理模式

报告期内，整线管理模式下，公司均与客户直接开展合作，不存在经销模式。各主要产品的内外销、不同地区的毛利率及收入占比情况如下：

单位：%

项目	2022年1-6月				2021年度			
	内销		外销		内销		外销	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
抛釉线	6.39	52.16	50.95	7.91	9.16	52.56	32.91	10.06
抛光线	9.02	14.75	37.48	7.26	4.16	16.03	14.24	8.69
其他	24.04	15.16	7.44	2.76	24.54	8.95	51.89	3.72
合计	10.12	82.07	38.80	17.93	9.90	77.54	28.83	22.46
项目	2020年度				2019年度			
	内销		外销		内销		外销	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
抛釉线	14.22	52.34	41.25	9.40	20.77	44.06	-3.42	8.03
抛光线	14.38	23.69	17.29	5.17	21.81	26.45	25.52	10.27
其他	21.96	6.01	37.75	3.39	36.38	7.49	48.75	3.69
合计	14.83	82.04	33.69	17.96	22.62	78.01	18.85	21.99

整线管理模式下，外销客户均属于亚洲地区。从收入规模上看，公司整线管理模式收入主要来自内销客户，占公司整线管理收入的 78.01%、82.04%、77.54%及 82.07%。境内销售中，抛釉线和抛光线的具体情况如下：

A、抛釉线

报告期内，抛釉线境内的平均单价及平均成本情况如下：

单位：元/平方米

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	金额	变动幅度	金额	变动幅度	金额	变动幅度	金额
平均单价	0.39	-2.78%	0.40	-9.59%	0.44	-16.04%	0.53
平均成本	0.37	0.18%	0.37	-4.25%	0.38	-9.09%	0.42

报告期内，抛釉线的内销毛利率分别为 20.77%、14.22%、9.16%和 6.39%，毛利率呈逐年下降的趋势，主要系国内整线竞争激烈，公司为保持市场份额与竞争力，适当调整了结算价格。根据上表可知，抛釉线的境内销售结算价格持续下降，导致产品

毛利率持续下降。

B、抛光线

报告期内，抛光线境内的平均单价及平均成本情况如下：

单位：元/平方米

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度
	金额	变动幅度	金额	变动幅度	金额	变动幅度	金额
平均单价	0.44	6.53%	0.41	-5.77%	0.43	-5.19%	0.46
平均成本	0.40	1.13%	0.39	5.47%	0.37	3.83%	0.36

报告期内，抛光线的内销毛利率分别为 21.81%、14.38%、4.16%和 9.02%，2019年-2021年呈现逐年下降的趋势，主要系客户资源持续向抛釉砖倾斜，抛光砖的投入减少，产品可加工性、设备工况的波动性增加，同时产品结构不断朝薄型化转变，导致整线业务产品消耗增加；此外，随着国内市场竞争的加剧，抛光线的结算价格也在持续下降，与此同时，抛光线的平均成本持续提高，综合导致内销毛利率进一步降低。2022年1-6月内销毛利率有所回升，主要系近几年国内市场竞争加剧以及抛光砖市场规模降低，公司国内同类竞争对手将资源投向抛釉砖市场，公司凭借优秀的产品竞争力增强高了议价能力，提高了抛光线结算单价。

(2) 直销模式和经销模式

从直销经销模式上看，报告期内，单品销售以直销模式为主，其中直销毛利率分别为 47.30%、52.99%、54.30%和 37.35%，经销毛利率分别为 45.51%、53.71%、51.32%和 37.85%，由于经销客户通常承担部分市场开拓和售后服务职能，故在相同的销售区域，一般单价低于直销客户单价，相应经销毛利率亦低于直销毛利率，但受单个客户销售情况或产品结构影响，公司直销与经销的毛利率呈现一定波动。”

直销模式和经销模式下销售金额占比在主营业务收入 5%以上产品为树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及稀土永磁元器件。受客户所在区域市场竞争情况等因素影响，公司同类产品在不同区域的平均单价存在一定差异，通常销往南美洲的产品单价及毛利率最高，销往亚洲（不含中国）的产品单价及毛利率居中，国内产品单价及毛利率相对较低。同时，由于整线管理业务均为直销，不存在经销，因此，以下主要按照单品销售中各区域直销和经销模式下对上述三类产品的销售单价及毛利率情况进行列示说明。

①境内直销模式与经销模式下销售单价及毛利率情况

报告期内，公司境内的经销规模较小，占主营业务收入的比例为 3.70%、2.09%、1.98%和 3.29%，占单品销售收入的比例为 5.42%、2.89%、2.61%及 4.35%，其中树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及稀土永磁元器件的公司境内直销、经销情况如下：

单位：元

项目	2022年1-6月			2021年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
境内-树脂结合剂金刚石工具						
直销	5.22%	15.08	14.41%	1.62%	17.43	19.81%
经销	0.42%	26.39	16.48%	0.15%	41.61	31.80%
境内-金属结合剂金刚石工具						
直销	9.02%	182.63	28.87%	6.33%	150.39	33.22%
经销	1.68%	127.13	21.12%	1.63%	118.25	34.42%
境内-稀土永磁元器件						
直销	12.92%	452.57	7.41%	8.22%	378.00	18.36%
经销	1.86%	424.86	0.16%	0.69%	272.51	9.03%
项目	2020年度			2019年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
境内-树脂结合剂金刚石工具						
直销	1.99%	18.56	24.30%	3.75%	19.19	28.98%
经销	0.38%	29.38	35.23%	1.65%	29.49	48.80%
境内-金属结合剂金刚石工具						
直销	9.25%	153.65	34.03%	13.71%	183.55	38.09%
经销	2.15%	107.06	29.86%	2.87%	119.34	35.28%
境内-稀土永磁元器件						
直销	7.72%	252.65	6.40%	9.64%	223.55	-2.93%
经销	0.16%	192.83	0.90%	0.52%	152.50	-19.54%

公司境内的经销收入金额占比较低，因此各产品单价及毛利率受单个客户销售情况或产品结构影响较大。

报告期内，树脂结合剂金刚石工具境内经销单价及毛利高于直销，主要系其中 649.87 万元、79.89 万元、36.98 万元和 10.03 万元产品通过境内经销商销往境外，占树

脂结合剂金刚石工具境内经销的比例为 97.48%、51.78%、43.72%和 8.89%，该部分经销业务单价较高，整体拉高了境内经销的单价和毛利率水平，2022 年 1-6 月，随着销往境外经销收入占比的降低，境内经销与境内直销的单价和毛利率差异收窄。

报告期内，金属结合剂金刚石工具境内经销单价及毛利率总体低于直销，仅在 2021 年经销毛利率比直销高 1.20 个百分点，主要由于该年度境内经销商销往境外的金刚石磨轮产品占比较高，该部分业务毛利率较高所致。

报告期内，稀土永磁元器件境内经销的单价及毛利率均低于境内直销。

②境外直销模式与经销模式下销售单价及毛利率情况

报告期内，公司经销业务主要为境外经销。境外经销业务收入占主营业务收入的比例为 3.67%、7.78%、7.79%和 9.73%，占单品销售收入的比例为 5.38%、10.76%、10.25%及 12.89%，其中境外各区域树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及稀土永磁元器件的直销、经销情况如下：

A、南美洲

单位：元

项目	2022 年 1-6 月			2021 年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
南美洲-树脂结合剂金刚石工具						
直销	18.52%	45.84	74.08%	39.33%	46.10	76.79%
经销	3.44%	30.06	58.60%	4.88%	32.98	67.05%
南美洲-金属结合剂金刚石工具						
直销	4.42%	484.51	60.44%	8.09%	371.75	65.00%
经销	6.89%	195.52	48.91%	3.92%	242.96	54.54%
项目	2020 年度			2019 年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
南美洲-树脂结合剂金刚石工具						
直销	37.12%	50.77	77.16%	28.55%	56.31	74.93%
经销	5.93%	35.57	67.57%	3.05%	38.48	64.08%
南美洲-金属结合剂金刚石工具						
直销	8.94%	393.85	63.24%	9.43%	528.40	63.67%
经销	3.78%	281.77	54.59%	1.61%	445.45	55.55%

南美洲是公司外销业务最主要的区域，报告期内收入占主营业务收入的 30.41%、41.28%、43.31%和 25.29%，亦是公司经销业务规模最大的区域，南美洲经销收入占全部经销收入的 43.40%、71.36%、68.82%和 59.90%。

公司在南美洲的经销商主要为 EURO TECH，同时作为公司的代理商。EURO TECH 在采购公司产品同时承担了拓展销售渠道、客户产品调试、售后维护等职能，公司以代理/经销协议里约定的结算价作为销售价格，结算价通常低于直销的终端价格，因此经销的单价及毛利率均低于直销。

B、亚洲及其他地区

项目	2022年1-6月			2021年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
亚洲-树脂结合剂金刚石工具						
直销	13.55%	20.48	34.06%	7.81%	19.44	38.78%
经销	0.93%	16.02	25.00%	0.10%	34.19	17.29%
亚洲-金属结合剂金刚石工具						
直销	8.31%	225.81	28.34%	6.88%	183.34	37.67%
经销	0.93%	178.11	20.02%	0.64%	214.11	27.16%
其他地区-树脂结合剂金刚石工具						
直销	3.48%	25.35	48.66%	1.63%	26.06	53.06%
经销	-	-	-	0.00%	17.97	27.77%
其他地区-金属结合剂金刚石工具						
直销	0.59%	317.77	45.16%	0.55%	357.71	49.96%
经销	0.63%	169.05	58.33%	0.61%	170.76	53.23%
项目	2020年度			2019年度		
	占单品收入比例	单价	毛利率	占单品收入比例	单价	毛利率
亚洲-树脂结合剂金刚石工具						
直销	6.35%	21.07	46.06%	5.62%	26.18	47.04%
经销	0.09%	201.76	42.91%	0.23%	19.63	40.92%
亚洲-金属结合剂金刚石工具						
直销	5.86%	179.78	35.18%	8.26%	190.04	43.86%
经销	0.36%	97.51	37.41%	0.12%	48.96	49.21%
其他地区-树脂结合剂金刚石工具						

直销	2.10%	24.82	55.10%	1.47%	39.21	68.63%
经销	0.00%	15.66	19.85%	-	-	-
其他地区-金属结合剂金刚石工具						
直销	0.54%	359.23	54.52%	0.68%	318.76	50.71%
经销	0.57%	182.67	58.21%	0.34%	182.18	55.92%

报告期内，亚洲地区的经销收入为 142.08 万元、184.99 万元、457.73 万元和 522.19 万元，金额及占主营业务收入比例较低。由于公司在印度设有子公司，负责当地的客户的市场开拓、技术支持、售后服务等，因此亚洲地区的经销主要为少量采购公司产品非自用与生产加工的客户，受产品结构影响，直销与经销的单价与毛利率呈现一定波动。

报告期内，公司境外其他地区经销的树脂结合剂金刚石工具分别为 0 万元、0.09 万元、0.14 万元和 0 万元，金额较低。境外其他地区经销产品主要为金属结合剂金刚石工具，金属结合剂金刚石工具产品型号较多，各产品单价及毛利率差异较大，因此综合单价及毛利率受产品结构影响较大；其中，经销模式销售的均为单价较低、毛利率较高的金刚石锯片；直销模式销售的主要为单价较高、毛利率水平低于金刚石锯片的金刚石磨轮，其占境外其他地区金属结合剂金刚石工具直销金额的比例分别为 72.18%、77.59%、79.28%和 80.40%。综上，公司境外其他地区金属结合剂金刚石工具产品结构变动系导致直销与经销的单价与毛利率呈现一定波动的主要因素。

总体而言，由于经销客户通常承担部分市场开拓和售后服务职能，故在相同的销售区域，一般单价低于直销客户单价，相应经销毛利率亦低于直销毛利率，具有合理性。但受单个客户销售情况或产品结构影响，公司直销与经销的单价与毛利率呈现一定波动。

（四）主要费用情况分析

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
销售费用	33,537,709.99	9.18%	104,770,038.25	13.55%	81,839,147.90	13.64%	90,924,305.69	15.21%
管理费用	23,881,606.43	6.54%	61,381,493.80	7.94%	52,593,452.47	8.76%	52,967,540.26	8.86%
研发	13,576,651.80	3.72%	37,345,266.33	4.83%	23,648,280.75	3.94%	23,202,676.95	3.88%

费用								
财务费用	-3,257,719.07	-0.89%	10,495,289.69	1.36%	19,230,213.46	3.20%	5,283,641.89	0.88%
合计	67,738,249.15	18.55%	213,992,088.07	27.68%	177,311,094.58	29.55%	172,378,164.79	28.84%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司发生的期间费用总额分别为 17,237.81 万元、17,731.11 万元、21,399.21 万元和 6,773.82 万元，占营业收入的比重分别为 28.84%、29.55%、27.68% 和 18.55%。2019 年度至 2021 年度占比相对稳定，2022 年 1-6 月占比下降，主要原因系销售费用占比下降，其中代理销售收入减少，对应计提销售佣金降低。

1. 销售费用分析

(1) 销售费用构成情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
销售佣金	19,085,548.29	56.91%	69,959,664.63	66.77%	47,335,317.33	57.84%	47,767,999.84	52.54%
职工薪酬	10,879,490.21	32.44%	26,499,897.57	25.29%	24,796,171.33	30.30%	26,914,451.47	29.60%
办公费	827,429.24	2.47%	3,741,365.82	3.57%	3,796,128.12	4.64%	3,664,503.82	4.03%
差旅费	1,161,436.73	3.46%	1,419,804.24	1.36%	1,565,886.48	1.91%	2,383,156.04	2.62%
广告宣传费	264,652.16	0.79%	910,173.94	0.87%	517,746.13	0.63%	2,247,645.52	2.47%
折旧及摊销	284,560.05	0.85%	464,233.77	0.44%	524,558.44	0.64%	436,281.39	0.48%
运输费	-	-	-	-	-	-	5,984,646.20	6.58%
其他	1,034,593.31	3.08%	1,774,898.28	1.69%	3,303,340.07	4.04%	1,525,621.41	1.68%
合计	33,537,709.99	100.00%	104,770,038.25	100.00%	81,839,147.90	100.00%	90,924,305.69	100.00%

(2) 销售费用率与可比公司比较情况

公司名称	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
博深股份	3.70%	3.62%	4.65%	7.03%
安泰科技	1.37%	1.64%	1.58%	3.05%
新劲刚	0.89%	1.84%	4.25%	9.82%
三超新材	3.05%	4.33%	2.38%	4.48%
平均数 (%)	2.25%	2.86%	3.22%	6.10%
发行人 (%)	9.18%	13.55%	13.64%	15.21%
原因、匹配性分析	报告期内，公司销售费用率分别为 15.21%、13.64%、13.55% 和 9.18%，同行业可比公司平均值分别为 6.10%、3.22%、2.86% 和 2.25%；公司销售费用率高于同行业可比公司，主要系代理模式下，公司支付给代理			

商的佣金计入销售费用，从而导致销售费用率偏高；将销售佣金剔除后，公司销售费用率分别为 7.22%、5.75%、4.50% 和 3.96%。

(3) 科目具体情况及说明

无。

2. 管理费用分析

(1) 管理费用构成情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)						
职工薪酬	10,317,009.46	43.20%	25,969,501.73	42.31%	24,601,029.98	46.78%	27,917,864.95	52.71%
折旧及摊销	4,861,655.15	20.36%	8,864,376.27	14.44%	8,036,182.39	15.28%	8,828,313.50	16.67%
办公费	2,168,436.96	9.08%	5,529,088.93	9.01%	4,817,050.50	9.16%	6,325,407.22	11.94%
修理费	2,286,719.91	9.58%	5,243,819.65	8.54%	3,897,799.39	7.41%	2,810,134.18	5.31%
管理咨询费	56,603.70	0.24%	2,618,269.78	4.27%	3,490,565.98	6.64%	566,037.72	1.07%
环保费	461,899.29	1.93%	1,864,865.83	3.04%	778,729.49	1.48%	1,150,732.51	2.17%
其他	3,729,281.96	15.62%	11,291,571.61	18.40%	6,972,094.74	13.26%	5,369,050.18	10.14%
合计	23,881,606.43	100.00%	61,381,493.80	100.00%	52,593,452.47	100.00%	52,967,540.26	100.00%

报告期内，管理费用主要包括职工薪酬、折旧及摊销等。

(2) 管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
博深股份	5.67%	5.91%	5.98%	6.45%
安泰科技	4.67%	5.09%	5.58%	7.20%
新劲刚	9.44%	10.31%	12.32%	13.19%
三超新材	8.44%	11.93%	11.15%	12.39%
平均数 (%)	7.06%	8.31%	8.76%	9.81%
发行人 (%)	6.54%	7.94%	8.76%	8.86%
原因、匹配性分析	报告期内，公司管理费用率分别为 8.86%、8.76%、7.94% 和 6.54%，同行业可比公司管理费用率平均值分别为 9.81%、8.76%、8.31% 和 7.06%；公司管理费用率与同行业可比公司比例相近。			

(3) 科目具体情况及说明

无。

3. 研发费用分析

(1) 研发费用构成情况

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
材料、燃料和动力费	5,401,126.90	39.78%	16,567,758.90	44.36%	7,899,339.59	33.40%	9,670,546.34	41.68%
职工薪酬	6,919,769.49	50.97%	14,397,072.45	38.55%	11,155,366.88	47.17%	9,817,189.53	42.31%
技术咨询合作费	69,142.70	0.51%	3,459,179.43	9.26%	2,027,653.28	8.57%	1,287,779.64	5.55%
折旧及摊销	996,259.70	7.34%	1,843,128.84	4.94%	1,346,336.15	5.69%	1,555,365.13	6.70%
差旅、会议费	124,457.46	0.92%	306,258.73	0.82%	232,674.04	0.98%	332,568.93	1.43%
专利申请费	28,567.73	0.21%	290,273.32	0.78%	432,551.42	1.83%	54,460.34	0.23%
其他	37,327.82	0.27%	481,594.66	1.29%	554,359.39	2.34%	484,767.04	2.09%
合计	13,576,651.80	100.00%	37,345,266.33	100.00%	23,648,280.75	100.00%	23,202,676.95	100.00%

研发费用主要由职工薪酬、材料、燃料和动力费组成，其他主要包括折旧费、技术咨询合作费和专利申请费。2019年度至2021年度研发费用逐年增长，2021年研发费用3,734.53万元，较2020年增幅较大，主要是发行人增大研发投入所致。

(2) 研发费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
博深股份	4.09%	3.98%	3.74%	3.32%
安泰科技	4.33%	4.72%	5.00%	4.35%
新劲刚	10.70%	12.95%	10.33%	8.54%
三超新材	7.55%	9.75%	6.70%	8.29%
平均数(%)	6.67%	7.85%	6.44%	6.13%
发行人(%)	3.72%	4.83%	3.94%	3.88%
原因、匹配性分析	报告期内，公司研发费用率分别为3.88%、3.94%、4.83%和3.72%，同行业可比公司研发费用率平均值分别为6.13%、6.44%、7.85%和6.67%；公司研发费用率与博深股份、安泰科技基本接近，新劲刚和三超新材营业收入规模相对较小，研发费用率较高。			

(3) 科目具体情况及说明

无。

4. 财务费用分析

(1) 财务费用构成情况

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	743,270.67	2,642,732.46	3,945,808.40	7,446,456.06
减：利息资本化	-	-	-	-
减：利息收入	466,849.55	1,376,174.81	415,286.18	706,401.15
汇兑损益	-3,874,971.94	8,360,070.46	14,930,205.17	-2,374,897.95
银行手续费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
手续费	340,831.75	868,661.58	769,486.07	918,484.93
合计	-3,257,719.07	10,495,289.69	19,230,213.46	5,283,641.89

(2) 财务费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
博深股份	-1.13%	-0.10%	0.88%	1.40%
安泰科技	-0.23%	0.44%	1.17%	1.25%
新劲刚	0.58%	0.91%	6.08%	3.29%
三超新材	4.08%	3.56%	1.45%	0.85%
平均数(%)	0.83%	1.20%	2.40%	1.70%
发行人(%)	-0.89%	1.36%	3.20%	0.88%
原因、匹配性分析	报告期内，公司财务费用率分别为 0.88%、3.20%、1.36%和-0.89%，同行业可比公司财务费用率平均值分别为 1.70%、2.40%、1.20%和 0.83%；公司财务费用变动趋势，与同行业可比公司均值保持一致。由于公司外销业务规模较大，受汇率变动及汇兑损益的金额影响较大。			

(3) 科目具体情况及说明

公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此汇率变动产生的损益，均计入当期汇兑损益。除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

5. 其他披露事项

无。

6. 主要费用情况总体分析

(1) 期间费用总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售费用率	9.18%	13.55%	13.64%	15.21%
管理费用率	6.54%	7.94%	8.76%	8.86%
研发费用率	3.72%	4.83%	3.94%	3.88%
财务费用率	-0.89%	1.36%	3.20%	0.88%
合计	18.55%	27.68%	29.55%	28.84%

报告期内，公司的期间费用由销售费用、管理费用、研发费用和财务费用构成，期间费用占营业收入的比例分别为 28.84%、29.55%、27.68%和 18.55%，2019 年-2021 年期间费用率整体保持稳定，随着营业收入规模增加，各年度公司期间费用持续增长。2022 年 1-6 月，期间费用率较上年度下降 9.13 个百分点，主要原因系销售费用下降较快。

(2) 销售费用分析

报告期内，公司销售费用分别为 9,092.43 万元、8,183.91 万元、10,477.00 万元和 3,353.77 万元，占营业收入的比例分别为 15.21%、13.64%、13.55%和 9.18%，销售费用主要为销售佣金及职工薪酬等。

报告期内，销售佣金分别为 4,776.80 万元、4,733.53 万元、6,995.97 万元和 1,908.55 万元，占销售费用的比例分别为 52.54%、57.84%、66.77%和 56.91%。销售佣金主要系支付给境外销售代理商的佣金提成。公司为拓展境外销售业务，与当地具有较强的销售资源以及本地化服务能力的代理商合作，由代理商协助公司执行境外信息收集、市场拓展、客户沟通、客户产品调试、售后维护、跟进客户回款等活动并促使公司与客户达成最终交易。公司将产品直销给客户，并由客户直接向公司支付货款，公司相应向代理商支付佣金。随着 2021 年公司境外销售的大幅增长，销售佣金也随之提高，2022 年 1-6 月，南美洲市场的销售有所下降，对应销售佣金同比减少。代理商模式是公司在境外销售中采取的销售模式，境内销售业务中未采用代理商模式。

职工薪酬主要为支付销售人员的工资、奖金和福利等。报告期内，职工薪酬发生额分别为 2,691.45 万元、2,479.62 万元、2,649.99 万元和 1,087.95 万元，其变动与公司主营业务收入规模相匹配。

(3) 管理费用

公司管理费用主要由职工薪酬、折旧及摊销、修理费和其他费用组成。报告期各期，公司管理费用发生额分别为 5,296.75 万元、5,259.35 万元、6,138.15 万元和 2,388.16 万元，占营业收入的比例分别为 8.86%、8.76%、7.94%和 6.54%。

报告期内，管理费用职工薪酬分别为 2,791.79 万元、2,460.10 万元、2,596.95 万元和 1,031.70 万元，2020 年较上年度减少 331.68 万元，下降 11.88%，主要系 2020 年公司组织架构调整，分别关闭了眉山奔朗和淄博奔朗的业务，导致公司管理人员数量减少，对应职工薪酬下降。报告期内公司修理费持续增加，主要包括设备维修费和厂房维修费，设备维修费主要为机器设备的日常维修和改造支出，厂房维修主要为厂房及办公楼的装修以及日常性维护。

(4) 研发费用

公司研发费用主要由职工薪酬、材料、燃料和动力费，以及折旧费等构成。报告期各期，公司研发费用发生额分别为 2,320.27 万元、2,364.83 万元、3,734.53 万元和 1,357.67 万元，占营业收入的比例分别为 3.88%、3.94%、4.83%和 3.72%。报告期内，公司持续研发投入，不断提升产品生产工艺水平，满足客户多样化、定制化的高端需求，保持产品在行业中的市场竞争力。

(5) 财务费用

报告期内，公司财务费用主要由利息支出、汇兑损益组成，报告期各期的利息费用金额分别为 744.65 万元、394.58 万元、264.27 万元和 74.33 万元，同期汇兑损益的金额分别为-237.49 万元、1,493.02 万元、836.01 万元和-387.50 万元，利息支出与公司借款金额相关，汇兑损益与外币汇率的变化相关。

(五) 利润情况分析

1. 利润变动情况

单位：元

项目	2022年1月—6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)	金额	营业收入占比(%)
营业利润	41,563,435.10	11.38%	111,885,007.71	14.47%	83,090,353.90	13.85%	31,674,667.45	5.30%
营业外收入	508,643.77	0.14%	141,791.89	0.02%	269,319.87	0.04%	475,831.99	0.08%
营业外支出	18,496.59	0.01%	3,695,131.40	0.48%	1,024,292.26	0.17%	426,643.56	0.07%
利润总额	42,053,582.28	11.51%	108,331,668.20	14.01%	82,335,381.51	13.72%	31,723,855.88	5.31%
所得税费用	6,269,462.02	1.72%	21,205,893.83	2.74%	17,115,365.77	2.85%	12,736,040.39	2.13%
净利润	35,784,120.26	9.80%	87,125,774.37	11.27%	65,220,015.74	10.87%	18,987,815.49	3.18%

科目具体情况及说明：

无。

2. 营业外收入情况

√适用 □不适用

(1) 营业外收入明细

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
接受捐赠				
政府补助	500.00	-	36,003.45	270,000.00
盘盈利得				
非流动资产毁损报废利得合计				25,916.25
其中：固定资产毁损报废利得				25,916.25
其他	508,143.77	141,791.89	233,316.42	179,915.74
合计	508,643.77	141,791.89	269,319.87	475,831.99

计入营业外收入的政府补助具体构成如下：

单位：元

补助项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
佛山市顺德区财政国库支付中心款项	-	-	-	200,000.00
云浮市中小微企业服务券补贴	-	-	16,000.00	-
佛山市作品著作权登记资助款	500.00	-	-	-
其他	-	-	20,003.45	70,000.00
合计	500.00	-	36,003.45	270,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
2016年佛山市级技术改造专项资金	佛山市经济和信息化局、佛山市财政局	推动新一轮技术改造促进产业转型升级	现金补助	否	否				200,000.00	与收益相关
顺德区陈村镇经济和科技促进局2018年陈村创新发展项目资金	佛山市顺德区陈村镇经济和科技促进局	扶持产业发展创新基金	现金补助	否	否				50,000.00	与收益相关
佛山市中小企业服务券补贴	佛山市经济和信息化局	用于补助中小企业购买的公共服务需求	现金补助	否	否				20,000.00	与收益相关
收政府补助（新冠疫情）	Ministero dell'Economia e delle Finanze（意大利经济财政部）	减少新冠疫情带来给企业的影响	现金补助	否	否			20,003.45		与收益相关
云浮市中小企业服务券补贴	云浮市工业和信息化局	用于补助中小企业购买服务券系统上发布的服务产品	现金补助	否	否			16,000.00		与收益相关
佛山市作品著作权登记资助款	中国共产党佛山委员会宣传部	2021年佛山市作品著作权登记资助	现金补助	否	否	500				与收益相关

(3) 科目具体情况及说明

无。

3. 营业外支出情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	2,000.00	3,101,000.00	250,000.00	332,000.00
非流动资产处置损失合计	9,446.96	274,336.41	610,833.86	59,080.47
其中：固定资产毁损报废损失	9,446.96	274,336.41	610,833.86	59,080.47
其他	7,049.63	319,794.99	163,458.40	35,563.09

合计	18,496.59	3,695,131.40	1,024,292.26	426,643.56
----	-----------	--------------	--------------	------------

科目具体情况及说明：

无。

4. 所得税费用情况

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	7,627,916.61	18,698,237.10	9,109,252.40	12,631,197.49
递延所得税费用	-1,358,454.59	2,507,656.73	8,006,113.37	104,842.90
合计	6,269,462.02	21,205,893.83	17,115,365.77	12,736,040.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	42,053,582.28	108,331,668.20	82,335,381.51	31,723,855.88
按适用税率15%计算的所得税费用	6,308,037.34	16,249,750.22	12,350,307.23	4,758,578.38
部分子公司适用不同税率的影响	-1,260,849.64	-1,292,703.62	2,057,462.84	1,097,922.68
调整以前期间所得税的影响	-247,076.30	851,551.82	-1,410,864.41	1,660,499.13
税收优惠的影响				
非应税收入的纳税影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,420.10	956,407.90	2,363,340.84	2,517,674.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-	-3,627,253.29	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,376,930.52	5,806,566.72	6,488,374.49	2,701,365.85
技术开发费加计扣除影响		-2,188,743.56	-1,106,001.93	
所得税税率变化导致递延所得税影响		823,064.35		
所得税费用	6,269,462.02	21,205,893.83	17,115,365.77	12,736,040.39

(3) 科目具体情况及说明

无。

5.其他披露事项

无。

6.利润变动情况分析

报告期各期，公司实现的营业利润分别为 3,167.47 万元、8,309.04 万元、11,188.50 万元、4,156.34 万元，利润总额分别为 3,172.39 万元、8,233.54 万元、10,833.17 万元、4,205.36 万元，净利润分别为 1,898.78 万元、6,522.00 万元、8,712.58 万元、3,578.41 万元，2020 年度和 2021 年度净利润增幅分别为 243.48%、33.59%。2019 年度至 2021 年度公司营业利润、利润总额和净利润均实现持续增长，主要原因系营业收入增长和成本控制效果显著。其中，2020 年净利润的大额增长主要是由于 2019 年度应收账款坏账损失对 2019 年净利润造成了负面影响，因此 2020 年净利润相对于 2019 年度实现了大幅增长，2021 年净利润的增长主要是由于境外销售收入大幅提高，从而推动净利润进一步提高。2022 年 1-6 月净利润有所下降，主要受巴西市场需求回落影响，客户采购量有所下降，叠加原材料价格上涨等因素，降低了公司净利润。

（六）研发投入分析

1.研发投入构成明细情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料、燃料和动力费	5,401,126.90	16,567,758.90	7,899,339.59	9,670,546.34
职工薪酬	6,919,769.49	14,397,072.45	11,155,366.88	9,817,189.53
技术咨询合作费	69,142.70	3,459,179.43	2,027,653.28	1,287,779.64
折旧及摊销	996,259.70	1,843,128.84	1,346,336.15	1,555,365.13
差旅、会议费	124,457.46	306,258.73	232,674.04	332,568.93
专利申请费	28,567.73	290,273.32	432,551.42	54,460.34
其他	37,327.82	481,594.66	554,359.39	484,767.04
合计	13,576,651.80	37,345,266.33	23,648,280.75	23,202,676.95
研发投入占营业收入的比例 (%)	3.72%	4.83%	3.94%	3.88%
原因、匹配性分析	公司的研发费用主要由材料、燃料和动力费、职工薪酬、技术咨询合作费、折旧费等构成，其中材料、燃料和动力费占研发投入的比例分别为 41.68%、33.40%、44.36% 和 39.78%，职工薪酬占研发投入比例分别为 42.31%、47.17%、38.55% 和 50.97%。			

科目具体情况及说明：

无。

2. 报告期内主要研发项目情况

报告期内，公司主要研发内容为金刚石工具的研发。报告期各期，公司主要研发项目研发投入情况如下：

单位：元

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
高频高功率薄膜电阻元件研制	15,390.57	2,912,621.39	-	-
烧结 NdFeB 磁体晶界扩散工艺技术研究	1,375,477.55	2,118,115.46	-	-
面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发	677,216.47	1,424,411.05	2,116,740.51	36,297.36
陶瓷大板平面抛光弹性磨块	275,589.39	1,264,663.58	790,204.78	-
高档釉面砖镜面抛釉磨块	511,110.75	1,185,204.72	1,085,661.42	-
环保、高效机器人自动化磨削工具的研究与开发	258,870.71	1,082,836.16	432,633.33	-
低污多元树脂弹性磨块的研制	277,777.57	1,066,516.16	168,494.62	-
半导体芯片与集成电路金刚石散热复合材料及其散热器件的制造技术研究	209,210.74	1,034,474.43	716,401.90	-
低液相焊接磨边轮的研制	975,221.10	1,032,289.62	318,141.57	-
高档彩色釉面建材镜面抛光弹性磨块	-	783,932.52	1,072,255.58	-
有釉砖高光高清柔性抛光抛釉块	-	3,861.92	1,719,210.25	-
高性能减排型微曲面抛光弹性磨块	-	-	1,266,582.75	4,458,347.50
瓷质釉面砖精细加工用陶瓷锯片	-	-	239,147.41	1,040,366.19
超维新材磨具产业化开发与生产	-	-	186,786.48	1,151,438.43
高效率陶瓷结合剂砂轮的研制	-	-	174,646.44	1,981,939.69
陶瓷端面高效加工用自出刃金属基磨边轮	-	-	60,872.85	1,069,008.06
取向增强树脂结合剂磨边轮的研制	656,120.44	873,907.16		
低污超耐磨抛釉块的研制	543,294.39	635,819.50		
三维网络结构树脂金属复合	507,845.65	897,827.57		

基磨边轮的研究与应用				
合计	6,283,125.33	16,316,481.24	10,347,779.89	9,737,397.23

3.研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
博深股份	4.09%	3.98%	3.74%	3.32%
安泰科技	4.33%	4.72%	5.00%	4.35%
新劲刚	10.70%	12.95%	10.33%	8.54%
三超新材	7.55%	9.75%	6.70%	8.29%
平均数(%)	6.67%	7.85%	6.44%	6.13%
发行人(%)	3.72%	4.83%	3.94%	3.88%

科目具体情况及说明：

无。

4. 其他披露事项

无。

5. 研发投入总体分析

报告期各期，公司研发投入分别为 2,320.27 万元、2,364.83 万元、3,734.53 万元和 1,357.67 万元，占营业收入的比例为 3.88%、3.94%、4.83%和 3.72%。2019 年度至 2021 年度，公司的研发投入呈现持续增长态势，主要系公司不断加强研发投入，增加产品核心竞争力，开发的新技术和产品附加值提升持续加大。2022 年 1-6 月，受研发项目所处阶段不同影响，公司研发的材料、燃料和动力费降低，使得研发费用规模下降。

从结构上看，公司研发费用主要由材料、燃料和动力费、职工薪酬、折旧费等构成，其中材料、燃料和动力费占研发投入的比例分别为 41.68%、33.40%、44.36%和 39.78%，职工薪酬占研发投入比例分别为 42.31%、47.17%、38.55%和 50.97%。相较于可比公司，公司的研发投入占营业收入的比例低于同行业可比公司平均水平，其中公司研发费用率与博深股份接近，新劲刚和三超新材营业收入规模相对较小，研发费

用率较高。

（七）其他影响损益的科目分析

1. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		-	-	-79,536.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,474,709.72	702,638.99	623,102.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
交易性金融资产在持有期间的投资收益				
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入				
债权投资在持有期间取得的利息收入				
其他债权投资在持有期间取得的利息收入				
处置交易性金融资产取得的投资收益	209,778.82	1,144,714.54	1,136,125.26	1,409,925.60
处置债权投资取得的投资收益				
处置其他债权投资取得的投资收益				
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				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
处置持有至到期投资取得的投资收益				
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	285,120.00	380,160.00	396,000.00	330,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-7,897.77		-12,002.28	-
其他	-131,580.00	176,791.25	147,831.19	-
				2,020,145.50

合计	355,421.05	4,176,375.51	2,370,593.16	-1,782,302.31
----	------------	--------------	--------------	---------------

科目具体情况及说明：

无。

2. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	41,710.97	61,421.61	30,938.75	9,925.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
交易性金融负债				
按公允价值计量的投资性房地产				
按公允价值计量的生物资产				
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当期损益的金融负债				
其他非流动金融资产		-1,680,000.00		-5,320,000.00
合计	41,710.97	-1,618,578.39	30,938.75	-5,310,074.79

科目具体情况及说明：

报告期内，公司公允价值变动主要系其他非流动金融资产产生的收益，2019年其他非流动金融资产减少532.00万元，系公司持有四川一名微晶装备科技股份有限公司3.89%股份的公允价值下降所致；2021年其他非流动资产减少168.00万元，系公司持有的四川一名微晶装备科技股份有限公司股份公允价值下降所致。

3. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,023,649.86	3,703,446.73	3,602,264.88	5,622,656.29
个人所得税手续费返还	40,311.21	27,413.14	25,676.94	62,796.71

合计	1,063,961.07	3,730,859.87	3,627,941.82	5,685,453.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

科目具体情况及说明：

单位：元

补助项目	2021 年度	2022 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830 万元）	865,605.94	432,802.99	与资产相关
稳岗补贴	258,853.75	49,739.51	与收益相关
以工代训补贴	175,000.00	-	与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	315,600.00	-	与收益相关
2020 年高新技术企业认定区级第二阶段补助资金	100,000.00	-	与收益相关
职工适岗培训补贴	186,000.00	-	与收益相关
收博士后工作站补贴	100,000.00	-	与收益相关
超硬材料及制品院士工作站	69,200.05	-	与收益相关
收培训类补贴	273,000.00	-	与收益相关
广东省商务厅经管 2021 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	240,753.02	-	与收益相关
高新技术企业认定补助款	100,000.00	-	与收益相关
佛山市级高新补助款	100,000.00	-	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	332,309.71	260,243.47	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	587,124.26	280,863.89	与收益相关
合计	3,703,446.73	1,023,649.86	

单位：元

补助项目	2020 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100 万元）	766,927.68	-	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830 万元）	865,605.94	865,605.94	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	69,200.04	69,200.05	与资产相关
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	192,600.00	-	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局的企业技术中心项目补贴	200,000.00	-	与收益相关
陈村镇经科局 2019 年总部经济发展资金	210,000.00	-	与收益相关
2020 年省追加县工信局省工业和信息化厅经管专项资金	155,100.00	-	与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	-	315,600.00	与收益相关
收培训类补贴	-	273,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	258,853.75	与收益相关
广东省商务厅经管 2021 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	-	240,753.02	与收益相关
职工适岗培训补贴	-	186,000.00	与收益相关

以工代训补贴	-	175,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助款	-	100,000.00	与收益相关
2020年高新技术企业认定区级第二阶段补助资金	-	100,000.00	与收益相关
收博士后工作站补贴	-	100,000.00	与收益相关
佛山市级高新补助款	-	100,000.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	294,371.96	332,309.71	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	848,459.26	587,124.26	与收益相关
合计	3,602,264.88	3,703,446.73	

单位：元

补助项目	2019年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万元）	233,072.32	766,927.68	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万元）	865,605.94	865,605.94	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	584,800.16	69,200.04	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项款	1,084,000.00	-	与收益相关
顺德区财税局批量代付专户政府补贴款	486,285.58	-	与收益相关
创新驱动发展专项资金	1,917,027.90	-	与资产相关
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	-	192,600.00	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局的企业技术中心项目补贴	-	200,000.00	与收益相关
陈村镇经科局2019年总部经济发展资金	-	210,000.00	与收益相关
2020年省追加县工信局省工业和信息化厅经管专项资金	-	155,100.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	281,871.96	294,371.96	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	169,992.43	848,459.26	与收益相关
合计	5,622,656.29	3,602,264.88	

单位：元

补助项目	2018年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万元）	-	233,072.32	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万元）	865,605.94	865,605.94	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	-	584,800.16	与资产相关
陈村镇经济和科技促进局关于企业研究开发补助资金	655,000.00	-	与收益相关
2017年高新技术企业补助资金	303,000.00	-	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项款	-	1,084,000.00	与收益相关
顺德区财税局批量代付专户政府补贴款	226,000.00	486,285.58	与收益相关
创新驱动发展专项资金	123,679.20	1,917,027.90	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	162,290.40	281,871.96	与资产相关

其他与收益相关的政府补助	40,522.94	169,992.43	与收益相关
合计	2,376,098.48	5,622,656.29	

4. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-3,877,137.80	-7,268,272.97	-6,379,199.62	-32,130,358.96
应收票据坏账损失	482,751.10	-579,176.00	-445,491.80	91,906.38
其他应收款坏账损失	29,958.61	-121,666.40	316,320.36	-982,524.61
应收款项融资减值损失				
长期应收款坏账损失	19,069.13	32,189.09	-198,541.71	-
债权投资减值损失				
其他债权投资减值损失				
合同资产减值损失				
财务担保合同减值				
应收票据及应收款项融资坏账损失				
合计	-3,345,358.96	-7,936,926.28	-6,706,912.77	-33,020,977.19

科目具体情况及说明：

报告期内信用减值损失主要为应收账款坏账损失，2019年度应收账款坏账损失较高，主要原因是当年预计无法收回的应收账款较多。

5. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-		-	-
存货跌价损失	-2,055,849.53	-4,050,202.57	-526,061.52	-259,070.44
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）				
可供出售金融资产减值损失	-		-	-
持有至到期投资减值损失	-		-	-
长期股权投资减值损失				
投资性房地产减值损失				
固定资产减值损失				
在建工程减值损失				
生产性生物资产减值损失				

油气资产减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失		-	-169,772.56	-
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）				
其他				
合计	-2,055,849.53	-4,050,202.57	-695,834.08	-259,070.44

科目具体情况及说明：

无。

6. 资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
划分为持有待售的非流动资产处置收益				
其中：固定资产处置收益				
无形资产处置收益				
持有待售处置组处置收益				
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-81,237.70	-1,528,062.82	15,611,063.86	11,614,429.79
其中：固定资产处置收益	-81,237.70	-1,528,062.82	15,611,063.86	11,614,429.79
无形资产处置收益				
合计	-81,237.70	-1,528,062.82	15,611,063.86	11,614,429.79

科目具体情况及说明：

无。

7. 其他披露事项

无。

8. 其他影响损益的科目分析

适用 不适用

四、 现金流量分析

（一） 经营活动现金流量分析

1. 经营活动现金流量情况

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	303,210,247.49	641,128,262.87	562,407,132.84	560,729,841.25
收到的税费返还	14,836,467.94	21,589,497.86	11,655,172.83	3,875,783.84
收到其他与经营活动有关的现金	3,089,666.06	9,391,046.45	12,177,253.71	9,777,813.46
经营活动现金流入小计	321,136,381.49	672,108,807.18	586,239,559.38	574,383,438.55
购买商品、接受劳务支付的现金	222,473,378.15	344,498,509.58	301,698,815.13	324,212,629.08
支付给职工以及为职工支付的现金	54,804,037.08	114,292,127.58	90,782,253.42	105,919,100.05
支付的各项税费	8,374,033.06	41,105,499.06	36,606,067.35	31,503,993.44
支付其他与经营活动有关的现金	25,771,758.52	82,668,733.96	92,760,898.59	59,679,716.77
经营活动现金流出小计	311,423,206.81	582,564,870.18	521,848,034.49	521,315,439.34
经营活动产生的现金流量净额	9,713,174.68	89,543,937.00	64,391,524.89	53,067,999.21

科目具体情况及说明：

无。

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,375,803.40	4,481,831.03	4,852,162.71	2,010,278.01
利息收入	211,879.44	747,980.51	110,344.15	144,484.67
往来及其他	1,501,983.22	4,161,234.91	7,214,746.85	7,623,050.78
合计	3,089,666.06	9,391,046.45	12,177,253.71	9,777,813.46

科目具体情况及说明：

无。

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用及往来	25,575,410.50	63,199,708.08	91,165,937.32	57,935,766.28

款				
其他	196,348.02	19,469,025.88	1,594,961.27	1,743,950.49
合计	25,771,758.52	82,668,733.96	92,760,898.59	59,679,716.77

科目具体情况及说明：

无。

4. 经营活动净现金流与净利润的匹配

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
净利润	35,784,120.26	87,125,774.37	65,220,015.74	18,987,815.49
加：资产减值准备	2,055,849.53	4,050,202.57	695,834.08	259,070.44
信用减值损失	3,345,358.96	7,936,926.28	6,706,912.77	33,020,977.19
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,473,973.61	16,318,255.07	15,998,289.28	20,576,161.96
使用权资产折旧	2,776,337.42	5,407,387.66	-	-
无形资产摊销	891,917.34	1,633,625.27	1,674,364.42	1,410,777.86
长期待摊费用摊销	652,799.25	909,829.13	1,740,696.00	1,292,188.16
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）	81,237.70	1,528,062.82	-15,611,063.86	-11,614,429.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,446.96	274,336.41	610,833.86	33,164.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,710.97	1,618,578.39	-30,938.75	5,310,074.79
财务费用（收益以“-”号填列）	743,270.67	2,642,732.46	3,945,808.40	7,446,456.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,421.05	-4,176,375.51	-2,370,593.16	1,782,302.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,357,815.69	2,510,940.43	8,069,604.81	105,834.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-638.90	64,934.70	-991.44	-991.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,387,689.39	-39,481,818.49	-25,245,612.78	11,357,116.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,510,291.13	-31,541,528.48	1,927,351.34	-842,843.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,447,569.89	32,722,073.92	1,061,014.18	-36,055,675.07
其他	0.00	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,713,174.68	89,543,937.00	64,391,524.89	53,067,999.21

5. 其他披露事项

无。

6. 经营活动现金流量分析

报告期各期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 5,306.80 万元、6,439.15 万元、8,954.39 万元和 971.32 万元，2019 年度至 2021 年度呈逐年上升趋势。

报告期各期，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 56,072.98 万元、56,240.71 万元、64,112.83 万元和 30,321.02 万元，规模随着公司营业收入的提高而增加。报告期各期，公司购买商品、接受劳务支付的现金分别为 32,421.26 万元、30,169.88 万元、34,449.85 万元和 22,247.34 万元。公司 2020 年营业收入基本与 2019 年持平，但其购买商品、接受劳务支付的现金相比 2019 年降低 6.94%，主要系公司运营效率提升，产品毛利率提高所致，随着 2021 年公司收入规模快速增长，公司购买商品、接受劳务支付的现金也随之增加。

(二) 投资活动现金流量分析

1. 投资活动现金流量情况

单位：元

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	85,280,000.00	274,372,800.00	330,694,810.00	422,455,146.98
取得投资收益收到的现金	409,547.82	1,603,286.45	1,531,753.76	1,689,733.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	504,400.00	264,142.00	36,909,864.39	50,188,731.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	12,499,554.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	86,193,947.82	288,739,783.25	369,136,428.15	474,333,612.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,584,558.77	46,753,059.25	14,023,798.54	10,793,328.81
投资支付的现金	84,480,000.00	228,190,000.00	377,185,550.00	396,267,294.88
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	-	-	-	99,877.43
投资活动现金流出小计	90,064,558.77	274,943,059.25	391,209,348.54	407,160,501.12

投资活动产生的现金流量净额	-3,870,610.95	13,796,724.00	-22,072,920.39	67,173,110.96
---------------	---------------	---------------	----------------	---------------

科目具体情况及说明：

无。

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

4. 其他披露事项

无。

5. 投资活动现金流量分析：

报告期内，公司投资活动现金流量净额分别为 6,717.31 万元、-2,207.29 万元、1,379.67 万元和-387.06 万元。投资活动产生的现金流量主要为公司购买和赎回的理财产品，以及公司购买固定资产。

（三）筹资活动现金流量分析

1. 筹资活动现金流量情况

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	31,641,380.00	-	-
取得借款收到的现金	72,450,000.00	22,558,277.56	93,807,996.14	191,581,718.35
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	73,450,000.00	54,199,657.56	93,807,996.14	191,581,718.35
偿还债务支付的现金	750,000.00	80,054,672.02	116,009,538.25	258,044,028.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,908,182.26	41,537,616.73	36,354,754.35	21,877,966.74
支付其他与筹资活动有关的现金	605,563.84	5,890,753.77	-	-

筹资活动现金流出小计	15,263,746.10	127,483,042.52	152,364,292.60	279,921,995.58
筹资活动产生的现金流量净额	58,186,253.90	-73,283,384.96	-58,556,296.46	-88,340,277.23

科目具体情况及说明：

无。

2.收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
租金	605,563.84	5,890,753.77		
合计	605,563.84	5,890,753.77	-	-

科目具体情况及说明：

无。

4.其他披露事项

无。

5.筹资活动现金流量分析：

报告期内，公司筹资活动现金流量净额分别为-8,834.03万元、-5,855.63万元和-7,328.34万元和5,818.63万元，公司主要筹资活动现金流量为取得、偿还借款、吸收投资和分配股利。自有资金短缺时，公司主要通过银行借款融资，以满足资金需求。报告期内，公司实施积极的现金分红政策，2021年12月公司完成定向增发，吸收投资收到的现金2,967.89万元，为员工持股计划募集资金，增发股票677.6万股。

五、资本性支出

（一）报告期内重大资本性支出情况

2019 年，重大资本性支出主要为固定资产投入，2020 年和 2021 年重大资本支出主要为固定资产投入和业务收购。

（二）未来可预见的重大资本性支出计划及资金需求

截至本招股说明书签署日，除本次发行募集资金计划投资的项目外，公司无可预见的重大资本性支出计划。募集资金使用情况详见“第九节 募集资金运用”。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1 月—6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%	13%	16%、13% ^{注 1}
消费税	不适用	-	-	-	-
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%

注 1：根据财政部、税务总局财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：城市维护建设税按应纳税流转税税额的 5%、7%缴纳，其中本公司及眉山市奔朗新材料科技有限公司（已注销）、淄博市奔朗新材料有限公司（已注销）、湖南奔朗新材料科技有限公司适用 7%税率，其他国内子公司均适用 5%税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率			
	2022年1月—6月	2021年度	2020年度	2019年度
奔朗新材	15%	15%	15%	15%
新兴奔朗	15%	15%	25%	25%
江门奔朗	25%	25%	25%	25%
湖南奔朗	25%	25%	25%	25%
江西奔朗	25%	25%	25%	25%
泉州奔朗	25%	25%	25%	25%
淄博奔朗	/	25%（2021年 注销）	25%	25%
淄博长宏	/	25%（2021年 转让）	25%	25%
眉山奔朗	/	/	25%（2020年 注销）	25%
香港奔朗	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
印度奔朗	25%	25%	25%	25%
欧洲奔朗	27.9%	27.9%	27.9%	27.9%
奔朗开发	25%	25%	25%	/
朗旗科技	25%	25%	/	/
奔朗创盈	25%	25%	/	/
科瑞精密	25%	25%	/	/
奔朗先材	25%	25%	/	/

具体情况及说明：

无。

（二） 税收优惠

√适用 □不适用

1、2017年11月9日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为国家重点扶持的高新技术企业，有效期为三年（2017年-2019年），享受高新技术企业所得税优惠政策。2020年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044002743，发证日期：2020年12月1日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。报告期内，公司按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司广东奔朗新材料科技有限公司于2021年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144004478，发证日期：2021年12月20日），有效期为三年。该子公

司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021年-2023年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

2、2018年9月20日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，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、税务总局关于实施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2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4、自2019年6月1日起，部分先进制造业纳税人，即生产并销售非金属矿物制品、通用设备、专用设备、计算机、通信和其他电子设备销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，符合相关条件的，可以自2019年7月及以后纳税申报期向主管税务机关申请退还增量留抵税额。公司下属子公司湖南奔朗符合增值税增量留抵退税政策。

（三）其他披露事项

无。

七、 会计政策、估计变更及会计差错

(一) 会计政策变更

√适用 □不适用

1. 会计政策变更基本情况

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2022 年度	《企业会计准则解释第 15 号》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议			-	
2022 年度	《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议			-	
2021 年度	《企业会计准则解释第 14 号》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议			-	
2021 年度	《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议			-	
2021 年度	《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2020 年度	《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议		详见“具体情况及说明”		
2020 年度	《企业会计准则解释第 13 号》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议			-	
2020 年度	《企业会计准则第 14 号——收入》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			

	(2017年修订)		
2019年度	《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)	系法律法规要求的变更,不涉及内部审议	详见本节“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”
2019年度	《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)	系法律法规要求的变更,不涉及内部审议	-
2019年度	《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)	系法律法规要求的变更,不涉及内部审议	-
2019年度	《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》	系法律法规要求的变更,不涉及内部审议	详见“具体情况及说明”

具体情况及说明:

1、2019年会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)和《关于修订印发合并财

务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018 年年末余额 17,012,591.52 元，“应收账款”2018 年年末余额 332,639,232.91 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018 年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”2018 年年末余额 140,233,122.08 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018 年年末余额 9,014,591.52 元，“应收账款”2018 年年末余额 207,406,050.57 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018 年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”2018 年年末余额 80,028,122.99 元。</p>

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	执行财政部修订的会计准则	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 26,363,418.63 元 交易性金融资产：增加 26,363,418.63 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 22,400,000.00 元 交易性金融资产：增加 22,400,000.00 元
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	执行财政部修订的会计准则	可供出售金融资产：减少 45,733,288.75 元 其他非流动金融资产：增加 45,733,288.75 元	可供出售金融资产：减少 45,733,288.75 元 其他非流动金融资产：增加 45,733,288.75 元
将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债；比较数据相应调整	执行财政部修订的会计准则	“短期借款”2018 年年末余额增加 1,485,585.01 元，“一年内到期的非流动负债”2018 年年末余额增加 82,361.59 元，“其他应付款”2018 年年末余额减少 1,567,946.60 元。	“短期借款”2018 年年末余额增加 1,437,735.01 元，“一年内到期的非流动负债”2018 年年末余额增加 52,301.95 元，“其他应付款”2018 年年末余额减少 1,490,036.96 元。
将 9+6 银行承兑汇票的应收票据重分类至应收款项融资；比较数据相应调整	执行财政部修订的会计准则	应收票据：减少 5,119,970.30 元 应收款项融资：增加 5,119,970.30 元	应收票据：减少 2,641,970.30 元 应收款项融资：增加 2,641,970.30 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	59,872,586.07	货币资金	摊余成本	59,872,586.07

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当期损益	26,363,418.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,363,418.63
应收票据	摊余成本	17,012,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,119,970.30
			应收票据	摊余成本	11,892,621.22
应收账款	摊余成本	332,639,232.91	应收账款	摊余成本	332,639,232.91
其他应收款	摊余成本	4,705,760.30	其他应收款	摊余成本	4,705,760.30
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以成本计量（权益工具）	45,733,288.75	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

母公司

单位：元

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	49,320,346.00	货币资金	摊余成本	49,320,346.00
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当期损益	22,400,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,400,000.00
应收票据	摊余成本	9,014,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,641,970.30
			应收票据	摊余成本	6,372,621.22
应收账款	摊余成本	207,406,050.57	应收账款	摊余成本	207,406,050.57
其他应收款	摊余成本	102,445,308.17	其他应收款	摊余成本	102,445,308.17
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以成本计量（权益工具）	45,733,288.75	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

2、2020 年会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与销售商品相关、已收客户对价而未向客户转让商品的义务，预收款项重分类至合同负债。	执行财政部修订的会计准则	预收款项	-6,610,899.36
		合同负债	6,501,898.05
		其他流动负债	109,001.31
将计提销售返利数，由其他应付款重分类至合同负债	执行财政部修订的会计准则	其他应付款	-274,097.24
		合同负债	274,097.24

与原收入准则相比，本公司执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

单位：元

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-6,748,989.69
合同负债	6,422,948.95
其他流动负债	326,040.74

单位：元

受影响的利润表项目	对 2020 年度的影响金额
营业成本	4,449,851.63
销售费用	-4,449,851.63

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”）

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判

断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 5,113.74 元。

2、2021 年会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（以下简称“新租赁准则”）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

A、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C、使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

E、作为使用权资产减值测试的替代，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

F、首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.28%）来对租赁付款额进行折现。

单位：元

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,149,818.85
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	11,020,938.63
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	11,020,938.63
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁

准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

① 公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	11,020,938.63	-
	租赁负债	6,196,320.30	-
	一年到期的非流动负债	4,824,618.33	-

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释第 14 号”）

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14

号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

①合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年年末余额	2019 年年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	26,363,418.63	26,363,418.63	-	26,363,418.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,363,418.63	不适用	-26,363,418.63	-	-26,363,418.63

应收票据	17,012,591.52	11,892,621.22	-5,119,970.30	-	-5,119,970.30
应收款项融资	不适用	5,119,970.30	5,119,970.30	-	5,119,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	-	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	-	45,733,288.75
短期借款	97,610,456.24	99,096,041.25	1,485,585.01	-	1,485,585.01
其他应付款	40,614,761.47	39,046,814.87	-1,567,946.60	-	-1,567,946.60
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,082,361.59	82,361.59	-	82,361.59

②母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年年末余额	2019年年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	22,400,000.00	22,400,000.00	-	22,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,400,000.00	不适用	-22,400,000.00	-	-22,400,000.00
应收票据	9,014,591.52	6,372,621.22	-2,641,970.30	-	-2,641,970.30
应收款项融资	不适用	2,641,970.30	2,641,970.30	-	2,641,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	-	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	-	45,733,288.75
短期借款	67,500,000.00	68,937,735.01	1,437,735.01	-	1,437,735.01
其他应付款	9,965,203.44	8,475,166.48	-1,490,036.96	-	-1,490,036.96
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,052,301.95	52,301.95	-	52,301.95

(2) 新收入准则

新收入准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

①合并资产负债表

单位：元

项目	2019年年末余额	2020年年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	6,610,899.36	不适用	-6,610,899.36	-	-6,610,899.36
合同负债	不适用	6,775,995.29	6,775,995.29	-	6,775,995.29
其他应付款	39,329,673.89	39,055,576.65	-274,097.24	-	-274,097.24
其他流动负债	不适用	109,001.31	109,001.31	-	109,001.31

②母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年年末	2020年年初	调整数
----	---------	---------	-----

	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	42,661,227.29	不适用	-42,661,227.29	-	-42,661,227.29
合同负债	不适用	42,370,255.38	42,370,255.38	-	42,370,255.38
其他流动负债	-	290,971.91	290,971.91	-	290,971.91

(3) 新租赁准则

新租赁准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年年末 余额	2021 年年初 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	11,020,938.63	-	11,020,938.63	11,020,938.63
一年内到期的非 流动负债	7,074,941.32	11,899,559.65	-	4,824,618.33	4,824,618.33
租赁负债	不适用	6,196,320.30	-	6,196,320.30	6,196,320.30

(二) 会计估计变更

适用 不适用

(三) 会计差错更正

适用 不适用

1. 追溯重述法

适用 不适用

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
2019 年度、2020 年度	(1) 销售业务跨期调整事项 (2) 销售返利调整事项 (3) 销售折扣调整事项 (4) 票据调整事项 (5) 汇兑损益调整事项 (6) 递延收益调整事项 (7) 其他调整事项	第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议、2021 年度股东大会	详见“具体情况及说明”	

具体情况及说明：

前期会计差错更正的原因及内容

(1) 销售业务跨期调整事项

公司经自查发现，在 2019 年度及 2020 年度的部分营业收入未准确记录在相应的

会计期间，现按照归属期间进行调整，并结转相应成本。相应调整了 2019 年度及 2020 年度合并及母公司财务报表中的营业收入、营业成本、信用减值损失、应收账款、存货、应交税费、其他流动负债、年初未分配利润。

（2）销售返利调整事项

公司经自查发现，公司存在未计提销售返利的情况，现按谨慎性原则进行调整。相应调整了 2019 年度及 2020 年度合并财务报表中的营业收入、其他应付款、合同负债。

（3）销售折扣调整事项

公司经自查发现，公司存在不恰当地将销售折扣计入销售费用和财务费用的情况，现调整为冲减营业收入。相应调整了 2020 年度合并及母公司财务报表中的营业收入、销售费用、财务费用。

（4）票据调整事项

公司经自查发现，2019 年度及 2020 年度存在不恰当地将风险级别一般的银行承兑汇票计入应收款项融资项目下列报，不恰当地终止确认信用级别一般的银行承兑汇票、不恰当地将 E 信通计入应收款项融资。现根据背书或贴现是否满足终止确认条件，对银行承兑汇票在应收票据和应收款项融资等科目进行重分类，并对不恰当终止确认的票据进行调整。相应调整 2019 年度及 2020 年度合并财务报表中的应收票据、应收款项融资、应收账款、其他流动负债、信用减值损失、年初未分配利润。

报告期内，信用级别较高的银行指 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行；信用级别一般的银行指上述 15 家银行之外的其他商业银行及财务公司。

（5）汇兑损益调整事项

公司经自查发现，在 2019 年度的汇兑损益存在计算错误，导致汇兑损益未计入恰当会计期间，现按照归属期间进行调整，相应调整了 2019 年度合并财务报表中的财务费用、信用减值损失、年初未分配利润。

(6) 递延收益调整事项

公司经自查发现，递延收益未计入恰当会计期间，现按照归属期间进行调整，相应调整了 2019 年度及 2020 年度合并财务报表中的递延收益、年初未分配利润。

(7) 其他调整事项

上述会计差错更正事项导致的递延所得税资产、应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润、少数股东权益等金额变动，本次一并调整。

2、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

对 2019 年度合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日			调整原因
	更正前	更正金额	更正后	
应收票据	-	29,341,541.31	29,341,541.31	票据调整事项导致应收票据增加。
应收账款	278,368,762.14	11,550,540.79	289,919,302.93	销售业务跨期调整事项导致应收账款增加 7,158,463.99 元，及相应计提应收账款坏账准备 357,923.20 元；票据调整事项调整导致应收账款增加 5,000,000.00 元，及相应补提应收账款坏账准备 250,000.00 元。
应收款项融资	17,918,616.95	-10,994,220.42	6,924,396.53	票据调整事项调整导致应收款项融资减少。
存货	132,365,811.31	-6,620,161.66	125,745,649.65	销售业务跨期调整事项调整，对应的存货调入成本导致减少。
递延所得税资产	23,920,492.35	-1,376,210.29	22,544,282.06	销售业务跨期调整事项调整导致递延所得税资产增加 78,439.71 元；票据调整事项调整导致递延所得税资产增加 62,500 元；递延收益调整事项导致递延所得税资产减少 1,517,150.00 元
应交税费	14,632,426.20	-299,173.69	14,333,252.51	销售业务跨期调整事项调整导致应交税费减少。
其他应付款	39,055,576.65	274,097.24	39,329,673.89	销售返利调整事项调整导致

				其他应付款增加。
其他流动负债	-	24,531,346.67	24,531,346.67	销售业务跨期调整事项调整导致其他流动负债增加1,184,025.78元；票据调整事项调整导致其他流动负债增加23,347,320.89元。
递延收益	15,611,952.94	-6,068,600.00	9,543,352.94	递延收益调整事项导致减少。
盈余公积	35,615,947.54	23,557.59	35,639,505.13	根据上述差错更正事项相应调增。
未分配利润	291,873,468.87	3,502,337.80	295,375,806.67	根据上述差错更正事项相应调增。
少数股东权益	-737,929.80	-62,075.88	-800,005.68	根据上述差错更正事项相应调减。

(2) 合并利润表项目

单位：元

项目	2019年度			调整原因
	更正前	更正金额	更正后	
营业收入	607,900,989.92	-10,186,798.96	597,714,190.96	销售业务跨期调整事项影响所致。
营业成本	368,771,105.47	-4,298,864.91	364,472,240.56	因销售业务跨期调整事项，相应调整营业成本。
财务费用	10,110,366.56	-4,826,724.67	5,283,641.89	汇兑损益调整事项。
信用减值损失	-33,099,103.25	78,126.06	-33,020,977.19	因上述坏账准备调整，相应调整信用减值损失。
所得税费用	11,925,380.07	810,660.32	12,736,040.39	销售业务跨期调整事项、汇兑损益调整事项及票据调整事项影响所致。
净利润	20,781,559.13	-1,793,743.64	18,987,815.49	因上述差错更正事项调整。
归属于母公司股东的净利润	23,262,398.56	-1,733,665.62	21,528,732.94	因上述差错更正事项调整。
少数股东损益	-2,480,839.43	-60,078.02	-2,540,917.45	因上述差错更正事项调整。

对2020年度合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	2020年12月31日			调整原因
	更正前	更正金额	更正后	
应收票据	30,085,306.95	-1,557,349.56	28,527,957.39	票据调整事项导致应收票据增加。
应收账款	264,240,872.97	7,350,612.67	271,591,485.64	销售业务跨期调整事项导致应收账款增加7,737,487.02元，及相应补提应收账款坏账准备386,874.35元。

应收款项融资	7,085,559.29	-924,137.40	6,161,421.89	票据调整事项调整导致应收款项融资减少。
存货	155,897,667.94	-5,245,006.21	150,652,661.73	销售业务跨期调整事项调整，对应的存货调入成本导致减少。
递延所得税资产	15,899,115.15	-1,424,437.90	14,474,677.25	销售业务跨期调整事项调整导致递延所得税资产增加92,712.10元，递延收益事项导致递延所得税资产减少1,517,150.00元。
合同负债	6,422,948.95	308,590.07	6,731,539.02	销售返利调整事项调整导致其他应付款增加。
应交税费	3,996,835.14	-127,830.71	3,869,004.43	销售业务跨期调整事项调整导致应交税费减少。
其他流动负债	26,982,172.23	-1,145,816.34	25,836,355.89	销售业务跨期调整事项调整导致其他流动负债增加1,335,670.62元，票据调整事项调整导致其他流动负债减少2,481,486.96元。
递延收益	16,825,847.32	-6,068,600.00	10,757,247.32	递延收益调整事项导致减少。
盈余公积	39,924,468.24	50,316.81	39,974,785.05	根据上述差错更正事项相应调减。
未分配利润	318,881,001.35	5,102,016.91	323,983,018.26	根据上述差错更正事项相应调减。
少数股东权益	-793,227.02	81,004.86	-712,222.16	根据上述差错更正事项相应调减。

(2) 合并利润表项目

单位：元

项目	2020 年度			调整原因
	更正前	更正金额	更正后	
营业收入	603,270,947.03	-3,186,648.97	600,084,298.06	销售业务跨期调整事项及销售折扣调整事项影响所致。
营业成本	351,077,973.51	-1,670,480.01	349,407,493.50	销售业务跨期调整事项及销售折扣调整事项影响所致。
销售费用	84,992,532.19	-3,153,384.29	81,839,147.90	销售折扣调整事项影响所致。
财务费用	19,253,357.07	-23,143.61	19,230,213.46	销售折扣调整事项影响所致。
信用减值损失	-6,927,961.62	221,048.85	-6,706,912.77	因销售业务跨期调整事项及票据调整事项坏账准备调整，相应调整信用减值损失。
所得税费用	17,003,477.05	111,888.72	17,115,365.77	销售业务跨期调整事项及票据调整事项影响所致。
净利润	63,450,496.67	1,769,519.07	65,220,015.74	因上述差错更正事项调整。
归属于母公司股东的净	63,724,553.18	1,626,438.33	65,350,991.51	因上述差错更正事项调整。

利润				
少数股东损益	-274,056.51	143,080.74	-130,975.77	因上述差错更正事项调整。

对 2019 年母公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收票据	-	15,518,732.72	15,518,732.72
应收账款	119,447,178.56	1,846,909.48	121,294,088.04
应收款项融资	6,637,804.68	-2,815,989.00	3,821,815.68
存货	34,970,050.48	-1,355,719.59	33,614,330.89
递延所得税资产	11,904,861.91	14,580.86	11,919,442.77
应交税费	2,780,877.18	-9,991.61	2,770,885.57
其他流动负债	-	12,982,920.79	12,982,920.79
盈余公积	35,205,725.21	23,557.59	35,229,282.80
未分配利润	159,218,706.83	212,027.70	159,430,734.53

(2) 利润表项目

单位：元

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	384,264,376.59	-1,948,631.08	382,315,745.51
营业成本	279,132,835.57	-1,795,373.39	277,337,462.18
信用减值损失	-19,890,581.04	109,311.09	-19,781,269.95
所得税费用	-1,526,479.11	-35,684.96	-1,562,164.07
净利润	8,749,082.43	-8,261.64	8,740,820.79

对 2020 年母公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	91,480,981.25	2,839,804.42	94,320,785.67
存货	25,248,844.01	-1,964,042.36	23,284,801.65
递延所得税资产	10,511,659.79	22,419.51	10,534,079.30
应交税费	1,532,723.98	48,819.48	1,581,543.46
其他流动负债	15,140,655.44	346,184.56	15,486,840.00
盈余公积	39,514,245.91	50,316.81	39,564,562.72
未分配利润	165,586,893.09	452,860.72	166,039,753.81

(2) 利润表项目

单位：元

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	317,608,665.08	-668,356.78	316,940,308.30
营业成本	198,949,478.88	468,680.08	199,418,158.96
销售费用	21,617,143.54	-1,500,115.28	20,117,028.26
财务费用	-931,229.53	-6,803.77	-938,033.30
信用减值损失	-10,302,801.63	-52,257.63	-10,355,059.26
所得税费用	5,075,534.54	50,032.32	5,125,566.86
净利润	43,085,206.96	267,592.24	43,352,799.20

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	895,742,988.48	-1,800,318.40	893,942,670.08	-0.20%
负债合计	360,691,008.59	-7,033,656.98	353,657,351.61	-1.95%
未分配利润	318,881,001.35	5,102,016.91	323,983,018.26	1.60%
归属于母公司所有者权益合计	535,845,206.91	5,152,333.72	540,997,540.63	0.96%
少数股东权益	-793,227.02	81,004.86	-712,222.16	-10.21%
所有者权益合计	535,051,979.89	5,233,338.58	540,285,318.47	0.98%
营业收入	603,270,947.03	-3,186,648.97	600,084,298.06	-0.53%
净利润	63,450,496.67	1,769,519.07	65,220,015.74	2.79%
其中：归属于母公司所有者的净利润	63,724,553.18	1,626,438.33	65,350,991.51	2.55%
少数股东损益	-274,056.51	143,080.74	-130,975.77	-52.21%

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	844,153,683.94	21,901,489.73	866,055,173.67	2.59%
负债合计	341,580,302.16	18,437,670.22	360,017,972.38	5.40%
未分配利润	291,873,468.87	3,502,337.80	295,375,806.67	1.20%
归属于母公司所有者权益合计	503,311,311.58	3,525,895.39	506,837,206.97	0.70%
少数股东权益	-737,929.80	-62,075.88	-800,005.68	8.41%
所有者权益合计	502,573,381.78	3,463,819.51	506,037,201.29	0.69%
营业收入	607,900,989.92	10,186,798.96	597,714,190.96	-1.68%
净利润	20,781,559.13	-1,793,743.64	18,987,815.49	-8.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,262,398.56	-1,733,665.62	21,528,732.94	-7.45%
少数股东损益	-2,480,839.43	-60,078.02	-2,540,917.45	2.42%

2. 未来适用法

适用 不适用

八、 发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况

√适用 □不适用

1、财务报告截止日后的经营状况

自财务报告审计截止日（即 2022 年 6 月 30 日）至本招股说明书签署日期间，公司经营情况良好，主营业务和经营模式未发生重大变化。公司高级管理人员和核心技术人员均保持稳定，未出现对公司产生重大不利影响的事项。

（二）2022 年 1-9 月经审阅的主要财务信息

立信会计师对公司 2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2022 年 1-9 月的合并及母公司利润表、现金流量表以及相关财务报表附注进行了审阅，并出具了“信会师报字[2022]第 ZC10371 号”审阅报告。

截至 2022 年 9 月 30 日，公司资产总额为 104,184.00 万元，较上年末增加 7.03%，主要系公司应收账款、存货等流动资产增加所致；负债总额为 37,503.86 万元，较上年末增加 7.14%，主要系短期负债增加所致。截至 2022 年 9 月 30 日，公司归属于母公司股东所有者权益为 66,232.96 万元。

2022 年 1-9 月，公司营业收入为 56,048.29 万元，同比下降 8.80%；归属母公司股东的净利润为 5,728.09 万元，同比下降 31.68%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 5,458.54 万元，同比下降 33.49%。公司 2022 年 1-9 月营业收入和净利润同比下降，主要系海外销售收入下降所致。

（三）2022 年经营业绩预计情况

根据当前的经营情况，公司预计 2022 年可实现营业收入 70,000 万元至 73,000 万元，同比 2021 年下降 5.58%至 9.46%；预计 2022 年可实现归属于母公司股东的净利润 6,000 万元至 6,200 万元，同比下降 28.57%至 30.88%；预计 2022 年全年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 5,700 万元至 5,900 万元，同比下降 31.38%至 33.71%。上述 2022 年全年经营业绩为初步预计数据，未经会计师审计或审阅，不构成盈利预测和业绩承诺。

(二) 重大期后事项

适用 不适用

(三) 或有事项

适用 不适用

(四) 其他重要事项

适用 不适用

九、 滚存利润披露

适用 不适用

根据公司召开的第五届董事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会决议，公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市前的滚存未分配利润，由发行完成后的新老股东按持股比例共享。

第九节 募集资金运用

一、 募集资金概况

(一) 本次募集资金数额及投资项目

公司本次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，拟投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金投入金额	建设期
1	高性能金刚石工具智能制造新建项目	26,971.00	26,971.00	2年
2	企业研发中心建设新建项目	8,328.00	8,328.00	2年
合计		35,299.00	35,299.00	-

本次发行募集资金投资项目符合公司主营业务的发展方向，是公司未来发展战略的重要组成部分。若本次发行股票的实际募集资金少于计划募集资金，缺口部分将由公司通过自筹资金方式解决；如本次发行股票的实际募集资金超过计划募集资金，超过部分将用于补充流动资金。

截至本招股说明书签署日，发行人募集资金项目尚无自有资金投入，待募集资金到位后实施。

(二) 募集资金管理制度、专户储存安排

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率和效益，切实保护投资者的利益，公司根据《公司法》《证券法》等有关规定，制定了《募集资金使用管理办法》（北交所上市后适用），对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金用途变更以及募集资金管理与监督等进行了详细严格的规定。本次募集资金到位后将存放于公司董事会指定的专项账户，以有效保证募集资金的专款专用。本次发行所涉及的募集资金将以上述制度为基础，进行规范化的管理和使用，切实维护公司募集资金的安全，防范相关风险，提高使用效益。

二、 募集资金运用情况

(一) 高性能金刚石工具智能制造新建项目

1、项目基本情况

本项目实施主体为新兴奔朗，项目总投资规模为 26,971.00 万元，通过在新兴奔朗

厂区内现有土地新建生产厂房、购置相关配套及生产设施，建设高性能金刚石工具智能制造生产线。该项目建设期 2 年，预计达产后每年将新增 1,873.50 万件金刚石工具的产能。

2、项目审批及备案情况

本项目已于 2022 年 3 月 16 日在新兴县发展和改革局完成项目备案（项目代码：2203-445321-04-01-953022）。

本项目已于 2022 年 3 月 22 日取得云浮市生态环境局出具的《关于广东奔朗新材料科技有限公司二厂区高性能金刚石工具智能制造及金刚石绳锯数字化车间新建项目环境影响报告表的批复》（云环（新兴）审[2022]19 号）。

3、项目选址及土地情况

本项目建设地点位于新兴奔朗厂区内，坐落于广东省云浮市新兴县新成三路 1 号，不动产权权利人为新兴奔朗。本项目拟在上述地块新建一栋四层厂房，其中一层部分区域和三层、四层为本项目使用，本项目使用面积为 20,084.32m²。

4、项目实施的必要性

（1）有利于提高公司生产能力，提升公司市场地位

金刚石工具是公司最主要的产品，根据 Industry ARC 的预测，2026 年全球金刚石工具市场将超过 43.7 亿美元，2021 年至 2026 年的预测复合年增长率将超过 6.7%。本项目所生产的金刚石工具主要应用于陶瓷加工市场、石材加工市场。

① 陶瓷加工市场

我国是最大的陶瓷生产国和消费国，随着我国城镇化建设、二手房装修、存量住宅装修、建筑业持续增长，我国的陶瓷市场将维持较为稳定的发展。我国是世界最大的陶瓷生产国和消费国，根据《中国建筑卫生陶瓷年鉴》和《Ceramic World Review》统计，我国2020年的建筑陶瓷砖产量为847,400万平方米，占全球产量的52.7%，我国2020年的建筑陶瓷砖消费量为785,900万平方米，占全球消费量的49.0%。根据《Ceramic World Review》的统计数据，2021年全球瓷砖产量达到183.39亿m²，较2020年增长7.2%；2021年全球建筑陶瓷砖消费量为182.09亿平方米，较2020年增长6.8%。根据Manufacturing and Economic Studies的预测，到2025年全球陶瓷砖产量可能会新增45

亿平方米，增速为5.1%，届时陶瓷砖产量将会突破200亿平方米。

② 石材加工市场

根据华经产业研究院统计，2016-2019年我国规格石材行业市场规模从9,921亿元增长至12,716亿元，2020年受新冠疫情影响，行业增速有所下降，预计到2021年我国规格石材行业市场规模增长至13,944亿元，同比增长7.4%。根据前瞻产业研究院统计，预计到2025年行业市场规模将突破1.5万亿元。根据Stone World网站发布的最新数据，2020年全球天然石材市场规模为333.75亿美元，预计到2030年将达到504.65亿美元，年均复合增长率为4.0%。

本项目实施后，公司金刚石工具产能将迅速扩大，规模将得到扩张，有效缓解公司生产压力，满足市场的需求，提升产品市场占有率，巩固和提升公司的市场地位。

(2) 引进自动化生产线，提升智能制造和服务水平

当前以智能制造为代表的新一轮产业变革迅速发展，数字化、智能化成为制造业发展的重要趋势。本项目将购置先进的生产设备，构建智能化生产线，实现机器自动操作代替手工操作，以降低人为因素对产品质量的影响，提高生产效率和产品质量；与此同时，本项目建设将全面体现公司节能、环保的理念，将绿色化、智能化生产作为项目建设的重要目标，对制造的各个环节实施节能、环保举措。同时通过新产品开发和工艺改进，公司的产品线将更加丰富，产品结构更趋合理，生产效率提升、能耗和生产成本进一步降低，可进一步巩固及提升公司的市场地位。

(3) 有助于提升公司的产品性能

本项目将采用先进的技术和生产、装配工艺，在提升自动化水平和生产效率的同时，进一步提高产品的精细化程度和良品率等，保证产品的稳定性和可靠性，为市场提供更加优质的产品，从而提高公司的综合竞争实力，进一步巩固并提升公司的市场地位。

5、项目建设的可行性

(1) 项目实施符合国家政策要求和行业发展趋势

我国政府高度重视超硬材料制品产业的健康发展，近年来出台一系列相关政策推动超硬材料制品产业健康、高效、绿色发展，行业主要政策具体参见招股说明书“第

五节 业务和技术”之“二、行业基本情况”之“（二）行业主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对发行人经营发展的影响”。作为超硬材料产业的重要细分领域，金刚石工具的发展自然也受到产业政策的积极扶持。本项目建设后将提升公司金刚石工具产能以及生产效率，同时智能化产线的建设使得金刚石工具生产过程更加绿色、环保、节能，符合国家政策要求和行业发展趋势。

（2）公司生产经验及质量控制体系为项目顺利实施奠定基础

公司自 2000 年成立以来一直专注于超硬材料制品的研发、生产和销售，积累了丰富的金刚石工具的生产经验，具有较为成熟的生产工艺体系和技术人才队伍，建立了完善的质量管理体系，为本项目的生产和运营奠定良好的基础。

（3）公司技术储备和研发团队为项目实施提供支撑

公司一直重视在技术研发上的持续投入，高度关注上下游技术变革，组建百余人高素质研发团队，具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力，同时公司与北京科技大学、西安建筑科技大学、广东工业大学、广东省材料与加工研究所等多所院校、研究所开展产学研合作项目，促进公司产学研融合，增强公司研发能力。公司系国家高新技术企业，截至报告期末，公司拥有 127 项专利，其中发明专利 33 项，公司参与制定了金属结合剂金刚石磨边轮、金刚石滚筒、金刚石绳锯等多种金刚石产品的国家/行业标准，多项产品荣获广东省科学技术奖、中国建筑卫生陶瓷行业科技创新奖、中国机械工业科学技术奖等奖项。公司自主研发生产的新型金刚石磨边轮、树脂金刚石抛釉磨块、新型金刚石滚刀、金刚石磨块、金刚石锯片等多项产品荣获“广东省高新技术产品”、“广东省名优高新技术产品”。公司拥有的金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构、生产工艺技术以及产品应用技术等核心技术已成熟稳定。通过多年研发积累，公司的金刚石工具已形成了一定的技术领先优势，拥有较为丰富的研发经验和深厚的技术储备，公司深厚的技术储备和研发团队为本项目实施提供了有力支撑。

公司及子公司新兴奔朗、泉州奔朗、江西奔朗、香港奔朗、印度奔朗以及欧洲奔朗的主要业务均涉及本项目金刚石工具产品。截至 2022 年 6 月 30 日，上述公司员工合计 725 人，其中生产人员 307 人、销售人员 215 人、研发人员 81 人，充足的项目人员储备为本项目的顺利实施打下了坚实的基础。

(4) 良好的客户基础为项目的实施提供重要支持

公司坚持以客户需求和市场发展为导向，积极开展产品研发和业务拓展工作，通过多年的发展积累了丰富的行业资源，凭借技术及产品优势获得了众多客户的认可，成为了超硬材料制品行业的龙头企业之一，在全球陶瓷加工金刚石工具细分市场的份额排名前列。公司坚持以自有品牌“奔朗（Monte-Bianco）”开拓市场，秉承“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨，依托20多年在国内外市场布局与深耕建立起的强大销售服务网络及运营服务平台，提供高效、专业化服务，积累了优质的客户资源，树立了良好的品牌美誉度，与国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，产品销往巴西、印度、孟加拉等60多个国家和地区。

截至 2022 年 6 月 30 日，本项目相关产品在手订单约 9,131.24 万元。公司长期合作的客户群体，良好的市场基础，充足的订单储备为本项目的顺利实施奠定了良好基础。

6、项目投资概算

本项目计划规模总投资额为 26,971.00 万元，其中建设投资 20,260.00 万元，占总投资 75.12%；铺底流动资金 6,711.00 万元，占总投资 24.88%。

序号	名称	金额（万元）	投资比例（%）
1	建设投资	20,260.00	75.12%
1.1	工程费用	18,083.41	67.05%
1.1.1	建筑工程费	6,537.00	24.24%
1.1.2	设备购置费	11,430.39	42.38%
1.1.3	工器具购置费	116.02	0.43%
1.2	工程建设其他费用	1,211.21	4.49%
1.3	预备费用	965.38	3.58%
2	铺底流动资金	6,711.00	24.88%
3	项目规模总投资	26,971.00	100.00%

(1) 建筑工程费

本项目计划采用多层钢筋混凝土结构厂房，预计使用面积为 20,084.32 m²，各项工程单价系参考近年来建筑工程施工单价结合本项目的实际需求进行合理估计，具体明细如下：

序号	工程费用	每平方米单价（万元）	工程总价（万元）
1	建筑装饰	0.29	5,824.45
2	配电及照明	0.02	401.69
3	给排水及其他配套工程	0.02	310.86

合计	0.33	6,537.00
----	------	----------

(2) 设备购置及工器具购置费

本项目设备购置参考公司已有设备价格以及通过公开市场、生产厂家询价等方式预测，设备购置费中包括设备价格、设备安装费及工器具购置费，具体明细如下：

单位：台（套）、万元

产线	设备名称	设备型号	数量	单价	总额	设备用途
树脂 结合 剂金 刚石 工具 产线	高速分散混合机	MG 型 100L	5	2.60	13.00	混料均化
	高效涡流式三维混料机	MX-18	15	2.00	30.00	混料均化
	称重式自动上料系统	TGM-XL5	5	10.00	50.00	配料
	备配料恒温除湿房	非标定制	10	2.50	25.00	配料
	自动称重冷压成型机	SZLYJ-63	5	18.00	90.00	冷压成型
	平板式微波预热机	CH-1020	30	6.00	180.00	预热
	联动式树脂热压机	AMY-200-3	30	38.68	1,160.25	热压成型
	四柱脱模液压机（生产）	Y32-160	5	6.80	34.00	卸模
	磨轮热压自动生产线	AML-15	2	360.00	720.00	热压成型
	抛釉片剪边系统	非标定制	25	0.20	5.00	热压成型
	热压恒温除湿房	非标定制	30	1.50	45.00	环境除湿
	除尘排风管道系统	非标定制	30	3.00	90.00	除尘净化
	工业吸尘器	SH5500	30	1.00	30.00	热压成型
	二次固化隧道炉线	HY881	10	5.00	50.00	固化
	磨块自动粘接机	ID2021V4	5	50.00	250.00	粘接
	各工序自动传输送线	非标定制	30	1.00	30.00	生产传输
	自动平衡检测机	A1LZ1	2	18.00	36.00	检测
	激光粒度分析仪	LS-909	1	12.50	12.50	测试
	金刚石数码显微镜	VHX-7000	1	70.00	70.00	检测
	磨耗测试抛光线	NCPJ800/4	1	39.60	39.60	测试
	光纤激光打标机	YSP-F20	2	4.80	9.60	标识
	干法磨边机测试仪	LC-11041554	1	15.00	15.00	测试
	数控车床	SK50S/1000	4	10.00	40.00	基体加工和成品后加工
多用磨床	2M9125C	3	6.00	18.00	开刃	
配电设备	定制	1	82.00	82.00	车间供电	
小计			-	-	3,124.95	-
金属 结合 剂金 刚石 磨轮/ 磨块 产线	混料机	MX-18	20	2.00	40.00	混料均化
	混料机	MX-2	6	2.00	12.00	混料均化
	双锥型混料机	SZ-0.1	40	2.00	80.00	混料均化
	混料机	JHX-100	20	2.00	40.00	混料均化
	雾化制粉设备	JTSWH-150	2	140.00	280.00	制粉
	自动冷压机	FHCP-120B	6	18.50	111.00	冷压成型
	冷压机	60吨	10	23.50	235.00	冷压成型

设备	压片机	70-AB	5	6.50	32.50	冷压成型
	全自动称料冷压机	SZLYJ-63	20	18.00	360.00	冷压成型
	无压烧结炉	FWSF600	2	110.00	220.00	烧结成型
	热压烧结机	SMVB80K2	50	10.00	500.00	烧结成型
	SIP 低压力卧式烧结炉	DYSF50-200	2	50.00	100.00	烧结成型
	全自动高频焊接机	SPG400K2-120	10	15.00	150.00	焊接
	辊道式烧结炉	GDSF500	6	40.00	240.00	烧结成型
	机床	CK7520B/1000	60	30.00	1,800.00	基体加工和成品后加工
小计			-	-	4,200.50	-
金属结合剂金刚石锯片产线	自动配料机	PD16	8	35.00	280.00	配料
	三维混料机	TB10S	8	4.00	32.00	混料均化
	造粒机	GA10	8	12.50	100.00	制粒
	全自动刀头冷压机	HKDP80III-B	2	20.00	40.00	冷压成型
	定容冷压机	KVP100	4	90.00	360.00	冷压成型
	全自动锯片冷压机	HNBR-250	2	55.00	110.00	冷压成型
	氢气烧结炉	CSF600H2	4	48.00	192.00	烧结成型
	热压烧结机	SP120	12	83.00	996.00	烧结成型
	无压烧结炉	G.B.F-180	1	110.00	110.00	烧结成型
	激光焊接机	LAWS1200	3	135.00	405.00	焊接
	全自动金刚石锯片双面开刃机	MS-2-2	2	9.80	19.60	开刃
	全自动金刚石锯片顶刃开刃机	MS-3-3	2	9.80	19.60	开刃
	刀头磨弧分拣系统	MG-4-3	4	7.80	31.20	磨弧分拣
	全自动金刚石锯片焊接机架	DQA60-EP4	6	15.20	91.20	焊接
	全自动抛光清根机一体机	CJZP-3-6	4	17.50	70.00	表面处理
	全自动翻面锯片抛光机	MP-4-1	4	12.80	51.20	表面处理
	锯片应力校正机	KWH-LP600	4	7.60	30.40	应力处理
	喷绘彩印机	SJ-3220	2	15.80	31.60	外观处理
制氮机	AG-STD49-25	2	10.50	21.00	制氮	
氨分解炉	SA-30W	2	5.80	11.60	制氢	
小计			-	-	3,002.40	-
智能化建设设备	集成 DCS 系统及中控数据平台	西门子定制	1	110.00	110.00	智能化设备
	安灯系统和工位机	讯鹏科技定制	1	60.00	60.00	智能化设备
	电子看板系统	讯鹏科技定制	1	50.00	50.00	智能化设备
	能源管理系统	安科瑞定制	1	50.00	50.00	智能化设备
	设备管理系统	易智定制	1	40.00	40.00	智能化设备
	资源管理系统	金蝶定制	1	40.00	40.00	智能化设备
	质量追溯系统	兆信定制	1	40.00	40.00	智能化设备
	安全环保系统	朗坤定制	1	40.00	40.00	智能化设备
	MES 平台	西门子定制	1	150.00	150.00	智能化设备
	二次开发	自门子定制	1	120.00	120.00	智能化设备
小计			-	-	700.00	-

其他 配套 设备 及费 用	环保设备	TYQR-1	1	90.00	90.00	环保
	工器具购置费	-	-	-	116.02	-
	安装费	-	-	-	312.54	-
小计			-	-	518.56	-
合计			-	-	11,546.41	-

(3) 工程建设其他费用

本项目工程建设其他费用具体情况如下：

单位：万元

序号	工程建设其他项目	金额
1	项目建设管理费	220.83
2	场地准备及临时设施费	19.61
3	工程勘察费	30.13
4	前期咨询费	37.50
5	工程设计费	345.54
6	工程监理费	189.87
7	施工图设计审查费	17.28
8	工程造价咨询费	65.37
9	城市基础设施配套费	77.12
10	工程保险费	53.90
11	招标代理服务费	34.59
12	环境影响评价费	13.99
13	职业劳动安全卫生评价费	25.00
14	节能、消防等评价费	20.00
15	办公设备购置费	60.48
合计		1,211.21

(4) 预备费用

基本预备费是针对在项目实施过程中可能发生的难以预料的支出而事先预留的费用，估算为 965.38 万元。

(5) 铺底流动资金

本项目流动资产及流动负债参考报告期内周转次数并结合本项目的运营情况进行估算，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	T+3	T+4	T+5-T+15
1	流动资产	16,455.00	30,849.00	41,133.00
1.1	现金	2,656.00	4,979.00	6,639.00
1.2	应收账款	8,284.00	15,533.00	20,711.00
1.3	存货	5,515.00	10,337.00	13,783.00
1.3.1	原材料	1,876.00	3,518.00	4,691.00

1.3.2	在产品	520.00	974.00	1,299.00
1.3.3	产成品	3,119.00	5,845.00	7,793.00
2	流动负债	7,505.00	14,072.00	18,763.00
2.1	应付账款	7,505.00	14,072.00	18,763.00
3	流动资金	8,950.00	16,777.00	22,370.00
4	流动资金当期增加额	8,950.00	7,827.00	5,593.00

铺底流动资金是为保证项目建成后经营运转所必需的流动资金，按项目所需流动资金的 30% 估算为 6,711.00 万元。

7、环境保护情况

发行人将合理安排本项目施工时段，积极采取有针对性的措施，使施工期污染得到有效控制，并降低相关污染程度。

本项目建设完成之后，在运营期涉及的污染源较少，主要是生产过程中的噪音、固体废弃物；烧结过程中产生少量废气；混配料、加工工序产生少量含尘废气。公司主要通过管道收集、经循环水冷却并过滤使得工业废气达到排放标准后排放；通过除尘器处理粉尘达标排放；设备噪声采用隔音、降噪及衰减等方式处理；固废收集后进行统一回收等方式进行治理，预计项目投产后不会对环境产生重大不利影响。

8、项目实施进度

本项目建设期为 2 年，项目实施阶段包括项目前期咨询设计、施工建设、人员培训、设备购置与安装调试等；具体进度如下表所示：

序号	项目	第一年						第二年					
		1-2月	3-4月	5-6月	7-8月	9-10月	11-12月	1-2月	3-4月	5-6月	7-8月	9-10月	11-12月
1	可行性研究及评审												
2	环境影响评价												
3	设计												
4	设备招标与加工												
5	施工单位招标												
6	厂房施工												
7	人员配置与培训												
8	设备安装												
9	设备调试												

9、项目投资效益分析

项目投资的盈利性指标较好，项目达产后预计可实现年收入 91,041.11 万元（不含税）；项目内部收益率（税前）31.55%、（税后）27.54%，投资回收期（税前）5.73

年、(税后) 6.16年。

(二) 企业研发中心建设新建项目

1、项目基本情况

企业研发中心建设新建项目的实施主体为奔朗新材，项目规模总投资 8,328.00 万元，通过建设新材料研发实验平台、材料检测分析平台、产品性能测试平台、产学研一体化开发平台，购置先进研发、检测装备、软件设备等，对现有超硬材料制品技术升级、3C 产品精雕工具技术开发、磁性材料精密加工金刚石工具技术开发、精密研磨装备及自动化技术开发、5G 应用金刚石高导热材料技术攻关、金刚石功能化应用研究与开发、3C 高性能稀土永磁产品开发、先进陶瓷绝热材料开发及应用研究、金属陶瓷技术及应用研究与新材料产业融合应用等方向开展技术研发工作。

2、项目审批及备案情况

本项目已于 2022 年 3 月 10 日在佛山市顺德区发展和改革局完成项目备案（项目代码：2203-440606-04-01-924063）。

本项目已于 2022 年 3 月 25 日取得佛山市生态环境局出具的《佛山市生态环境局关于企业研发中心建设新建项目环境影响报告表的批复》（佛环 0305 环审[2022]第 0014 号）。

3、项目选址和土地

本项目建设地点位于奔朗新材厂区内，座落于佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业八路 7 号，土地使用权人为奔朗新材，相关不动产权证书号为粤房地权证佛字第 0300081546 号。公司拟建设研发生产联合大楼，总建筑面积 16,128m²，其中大楼 1-4 层用于本项目建设，建筑面积为 10,572m²。

4、项目实施的必要性

(1) 有助于提高技术研发能力，保证公司技术领先优势

公司自成立以来持续致力于投入创新研发，不断突破行业内超硬材料技术水平。随着相关技术和材料不断改进，超硬材料制品的制造技术将朝着高效、高精、节能、绿色环保的方向发展；同时超硬材料制品正逐步朝着超精密、高效率、高耐磨性、高可靠性、低能耗、低噪音的趋势发展，因此加强公司创新研发能力是保证公司核心竞

竞争力的关键因素。

通过本项目的实施，公司将建设新材料研发实验平台、材料检测分析平台、性能测试平台、产学研一体化开发平台等平台，并引进相应研发、测试设备，招聘相关专业的研发人才，提升研发中心的软硬件能力，加强对新产品、新技术、新工艺的研究开发，开展前瞻性的技术研究，从而不断提高公司在超硬材料制品以及其他新材料产品自主研发能力，提高核心竞争力。

（2）适应行业发展趋势，加强对前沿产品技术的研发投入

公司的下游行业不仅包括陶瓷、石材、建筑工程、玻璃等行业，同时向机械零部件、汽车配件、电子陶瓷、磁性材料、光学玻璃等精密加工领域延伸，随着下游产业链的发展，行业内终端产品的快速更新、升级以及技术演变，对超硬材料制品技术的应用不断提出新的需求。本项目针对现有超硬材料制品技术升级、3C 产品精雕工具技术开发、磁性材料精密加工金刚石工具技术开发、精密研磨装备及自动化技术开发、5G 应用金刚石高导热材料技术攻关、金刚石功能化应用、3C 高性能稀土永磁产品开发、先进陶瓷绝热材料开发及应用研究、金属陶瓷技术及应用研究与新材料产业融合应用等方向开展技术研发工作，保证产品的性能和技术领先、新产品的开发能力是公司参与市场竞争的核心因素。

5、项目建设的可行性

（1）公司具备深厚的研发基础

公司经过多年的经验积累已具备完善的生产工艺及技术支撑。公司一直重视自主技术创新和产品研发，深耕超硬材料制品领域，积累了磨料类均匀化技术、配方梯度体系设计及多维复合材料技术、无压烧结技术、连续热压烧结技术等一系列技术成果，主导或参与制定国家标准和行业标准共 8 项，在行业技术创新方面处于国内先进水平，拥有较强的核心竞争力。截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有研发人员 105 人，设有广东省超硬材料及制品工程技术研究开发中心、国家级博士后科研工作站、广东省奔朗超硬材料及制品院士工作站、广东省企业技术中心等中心，汇聚了一批涵盖金属材料、高分子材料、超硬材料、无机非金属材料、复合材料、粉末冶金等专业背景的技术型人才。综上，公司较强的技术研发能力为本次研发中心升级建设项目的建设奠定了基础。

(2) 公司内部具备完善的研发管理体系

公司一直重视在技术研发上的持续投入，高度关注上下游技术变革，并依托高素质的研发团队，实现产品的技术更新，具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力。公司主要采取自主研发模式，将研发方向与市场、客户需求紧密结合，成功建立了完整的研发流程，以持续保持技术的领先性，提升市场占有率及品牌形象。

为建立和完善科技人员发展通道、促进公司经济效益的提高、提升人才质量和素质、增加创新型人才有效供给，公司制定了《科研项目立项管理规定》《科研人员项目激励管理办法》《高层次人才引进管理办法》《博士后管理工作办法》，建立了有效的激励机制，释放和激发人才创新潜力。公司完善、严格的研发管理流程能够保障研发工序的有效开展，保障创新型产品功能的稳定性，为本项目的顺利实施提供了有力的制度支撑。

(3) 研发项目产业化成果迎合市场需求，前景广阔

随着超硬材料制品技术发展，其可加工的对象几乎囊括了所有的已知材料，大大提高了各种机械精密加工领域的加工效率、加工质量，超硬材料制品已经成为现代工业不可替代的基础装备工具之一。公司超硬材料制品涵盖陶瓷、石材、建筑工程、玻璃等领域，同时向机械零部件、汽车配件、电子陶瓷、磁性材料、光学玻璃等精密加工领域延伸，下游产业链的扩张与发展将会给上游超硬材料制品行业带来市场机会。本项目围绕着超硬材料制品及其他新材料产品进行研发，项目建成后，将在人才、研发装备、超硬材料检验检测等方面达到更高的水平；实现研发项目产业化承诺落地，为奔朗新材国际竞争力的提升提供全面的技术保障。

6、项目投资概算

建设项目评价中的总投资包括基建投入、设备购置投入、研发投入以及基本预备费用，本项目总投资 8,328.00 万元。

序号	费用类别	金额（万元）	占比（%）
1	工程费用	7,334.97	88.08
1.1	建筑工程费	3,541.63	42.53
1.2	设备购置费用	3,793.34	45.55
2	其他费用	596.49	7.16
3	基本预备费	396.54	4.76

4	新增总投资	8,328.00	100.00
---	-------	----------	--------

(1) 建筑工程费

本项目建筑采用钢筋混凝土框架结构，预计使用面积为 10,572.00 m²，各项工程单价参考近年来建筑工程施工单价结合本项目的实际需求进行合理估计，具体明细如下：

序号	工程费用	每平方米单价（万元）	工程总价（万元）
1	建筑装饰	0.28	2,907.30
2	配电及照明	0.02	190.30
3	给排水及其他配套工程	0.04	444.03
合计		0.34	3,541.63

(2) 设备购置及工器具购置费

本项目设备购置参考公司已有设备价格以及通过公开市场、设备厂家询价等方式估算，具体明细如下：

单位：台（套）、万元

设备名称	设备型号	数量	单价	总额	备注
荧光显微镜	LEICA DMI8	1	48.00	48.00	材料表面分析
闭环定量原子力测试系统	Dimension Icon	1	270.00	270.00	材料分析
气氛保护扫描电子显微镜	ZEISS GcminiSEM500	1	378.00	378.00	材料分析
多功能磁控溅射装置	MSP-300B	1	45.70	45.70	材料生长
感应耦合等离子体刻蚀机	DISC-ICP-8100	1	64.70	64.70	材料生长
热压键合机	TWB-100	1	64.90	64.90	材料生长
光刻机	H94-25C	1	18.00	18.00	材料生长
热 CVD 沉积系统	BTF-1200C-3ZL	1	6.49	6.49	材料生长
台式电子扫描仪	Phenom Pure	1	65.85	65.85	材料分析
微米/纳米压痕仪	STEP500-MCT	1	88.00	88.00	材料分析
能谱仪	Quantax200XFlash6130	1	45.00	45.00	材料分析
原子力显微镜	DimensionFastScan	1	97.00	97.00	材料分析
表面界面张力测量仪	DCAT25	1	62.00	62.00	材料分析
红外热像仪	FLIR T460	1	22.00	22.00	器件性能分析
离子溅射/蒸镀一体机	JCPY600	1	138.00	138.00	表面处理
磁控溅射镀膜机	JGPF1200	1	170.00	170.00	金刚石表面金属化处理
电化学分析仪	CHI660E	1	6.00	6.00	化学分析
微量水分测定仪	WKT-A9pro	1	0.70	0.70	水含量测量
气相色谱-质谱联用仪	HRAM GC-MS	1	99.00	99.00	成份测量
离子色谱仪	Dionex™ Integrion™	1	17.00	17.00	离子成分测量

	HPIC™ 系统				
碳硫分析仪	CS744	1	43.00	43.00	碳硫含量测量
氧氮分析仪	ON-330 型	1	40.00	40.00	氧氮含量测量
自动电位滴定仪	JH-T4	1	8.00	8.00	容量分析 (PH、MV)
金刚石出刃高度检测仪	DiaInspect.OSM	1	25.00	25.00	材料表面状态分析
轮廓仪	VR-6000	1	49.80	49.80	轮廓自检
偏摆仪	PBY2010-20030	1	0.10	0.10	偏摆测量
三坐标测量机	ZEISS CONTURA	1	123.00	123.00	尺寸测量
台阶仪	DektakXT	1	32.60	32.60	材料分析
砂轮单点、三点抗折试验机	MX-1000	1	91.00	91.00	抗折强度测量
砂轮回转试验机	JS-300D2G-4.0	1	3.00	3.00	安全性能：回转强度
同步热分析仪 (DTA)	STA7000	1	38.00	38.00	热学性能：热重与差热分析
ph 计	PHSJ-3F	1	0.40	0.40	酸碱度测量
电导率仪	MIK-EC8.0 2020	1	0.30	0.30	电导率测量
高温硬度计	VMT	1	20.00	20.00	高温硬度测试
火焰光度计	6400A	1	0.80	0.80	成分测量
霍尔流速计	SK1002	1	0.30	0.30	流速测量
胶固化时间测定仪	NJ06-GT-2	1	1.00	1.00	固化性能测试
金刚石磁化率分析仪	JCC-B	1	2.40	2.40	磁化率测量
库尔特颗粒粒度分析计数仪	Multisizer 4e	1	34.00	34.00	粒度分析测量
马尔文激光粒度分析仪	Mastersizer 3000	1	45.00	45.00	粒度分析测量
原子吸收分光光度计	Thermo Scientific™ iCE™ 3300 AAS	1	40.00	40.00	微量金属元素检测
X 射线衍射仪	D2 PHASER	1	127.00	127.00	成分分析测量
微波消解仪	TANK 40	1	27.00	27.00	样品制备
金相显微镜	WMJ-9950	2	18.00	36.00	材料表面形貌分析
生物显微镜	WMS-1037	1	0.60	0.60	材料表面形貌分析
超硬材料形貌分析系统	DiaInspect.OSM	1	26.00	26.00	超硬磨料尺寸和形貌分析
高速磨床	PRG6DX	1	180.00	180.00	产品性能检测
真空管式炉	WYG-152 型	1	25.00	25.00	烧结、热处理
真空速凝炉	VT-50SG	1	70.00	70.00	材料熔炼
高真空旋淬甩带炉	VMS150	1	15.00	15.00	材料熔炼
磁场压机	BCY200	1	40.00	40.00	粘结磁体的取向成型
充磁机	DZ-7	1	25.00	25.00	充磁
软磁测量仪	NIM3000S	1	25.00	25.00	合金磁性能的测量
磁性物测定仪	DP-G1	1	3.00	3.00	磁性测量
稀土永磁测试仪	NIM-200C	1	30.00	30.00	磁性测量

缓进给平面磨床	MSG-200M	1	25.00	25.00	基体制备、材料磨削性能检测
高温油压机	MY200-400℃	3	8.00	24.00	材料制造
高精密切片机	DAD3350	1	90.50	90.50	切割试验
高精度数控外圆磨床	FX32P-60CNC	1	98.00	98.00	基体制备
数控光学曲线磨床	SPG-X	1	130.00	130.00	轮廓修整
桥式坐标测量机	GLOBAL S 07.10.07-Green	1	88.00	88.00	尺寸测量
轮廓粗糙度测量仪	FTA-H4D3000-Dmm	1	49.80	49.80	粗糙度测量
金刚石磁选机	MS-12	1	2.70	2.70	磁选
等离子烧结机	DSP517	1	340.00	340.00	样品制备
圆盘粉碎机	XPF-175	1	0.50	0.50	材料制备
鄂式破碎机	PEF100X60	1	0.50	0.50	材料制备
振动磨样机	CJ-200	1	0.70	0.70	材料处理
玻璃熔样机	1200W	1	2.00	2.00	玻璃熔炼
高速球磨机	QM-2SP20-CL	1	8.00	8.00	球磨处理
合计		-	-	3,793.34	-

(3) 工程建设其他费用

本项目工程建设其他费用具体情况如下：

单位：万元

序号	工程建设其他项目	金额
1	项目建设管理费	108.02
2	场地准备及临时设施费	10.62
3	工程勘察费	10.75
4	前期咨询费	32.57
5	工程设计费	184.48
6	工程监理费	99.87
7	施工图设计审查费	9.22
8	工程造价咨询费	15.23
9	城市基础设施配套费	32.26
10	工程保险费	22.00
11	招标代理服务费等	25.22
12	环境影响评价费	8.29
13	职业劳动安全卫生评价费	15.00
14	节能、消防等评价费	10.00
15	办公设备购置费	12.96
合计		596.49

(4) 预备费用

基本预备费是针对在项目实施过程中可能发生的难以预料的支出而事先预留的费用，估算为 396.54 万元。

7、环境保护情况

发行人将合理安排本项目施工时段，积极采取有针对性的措施，使施工期污染得

到有效控制，并降低相关污染程度。

在项目建设完成后，主要影响环境的因素有少量气体排放物、固体废物、噪声等，公司通过合理使用挥发性试剂及添加剂，控制适用范围，确保在通风橱或容器内使用等措施来进行防治，有害废物经处理后收集，噪音通过隔档、降噪措施降低等方式进行防治。

8、项目实施进度

本项目建设期拟定为 2 年。项目进度计划内容包括是设计与报批、土建施工与装修、设备购置与安装调试、技术研发等；具体进度如下表所示：

序号	项目	第一年				第二年			
		1-3月	4-6月	7-9月	10-12月	1-3月	4-6月	7-9月	10-12月
1	设计与报批								
2	土建施工与装修								
3	设备购置与安装调试								
4	技术研发								

三、 历次募集资金基本情况

（一）前次募集资金基本情况

1、募集资金的数额、资金到账时间

报告期内，公司共进行一次股票定向发行，具体募集资金情况如下：

2021 年 10 月 28 日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于广东奔朗新材料股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）的议案》《关于广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于设立募集资金专户及签署三方监管协议的议案》等议案，上述议案已经 2021 年 11 月 13 日召开的公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过。2021 年 12 月 6 日，股转系统向公司出具了《关于对广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3944 号）。本次发行人民币普通股 677.60 万股，发行价格为 4.38 元/股，募集资金全部用于补充公司流动资金；根据 2021 年 12 月 9 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（信会师报字[2021]第 ZC10479 号），截至 2021 年 12 月 8 日，前次募集资金已全部到位，共募集资金 29,678,880 元。

2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，制订了《募集资金使用管理办法》。

公司严格按照《募集资金使用管理办法》对募集资金进行管理，公司在广发银行股份有限公司佛山陈村支行设立了募集资金专项账户（账号：9550880082837000962），用于存放前次募集资金，并与海通证券、广发银行股份有限公司佛山分行签订了《募集资金三方监管协议》，截至 2021 年 12 月 8 日前次发行募集资金 29,678,880 元已全部到位。

3、募集资金的结余情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司前次募集资金专项账户余额如下：

开户名称	募集资金存储银行名称	银行账号	期末余额（万元）
广东奔朗新材料股份有限公司	广发银行股份有限公司佛山陈村支行	9550880082837000962	0.00

（二）前次募集资金实际使用情况说明

公司于 2021 年 12 月 6 日取得《关于对广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3944 号），并于 2021 年 12 月 21 日完成定向发行股份登记。公司前次募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整地在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

公司前次募集资金全部用于补充流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 29,683,304.77 元，结余 0.00 元，其中，累计收到的银行利息收入扣除银行手续费的净额 3,756.17 元。因募集资金使用完毕，公司募集资金专户已于 2022 年 8 月 12 日注销。

公司前次募集资金存放与使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

四、其他事项

截至本招股说明书签署日，发行人无其他应披露事项。

第十节 其他重要事项

一、 尚未盈利企业

报告期内公司持续盈利，不属于尚未盈利企业。

二、 对外担保事项

适用 不适用

三、 可能产生重大影响的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人重大违法行为

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法行为。

五、 董事、监事、高级管理人员重大违法行为

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在重大违法行为。

六、 其他事项

无。

第十一节 投资者保护

一、投资者关系安排

公司按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程（草案）》《信息披露事务管理办法》以及《投资者关系管理制度》，保障投资者依法享有获取公司信息、参与重大决策和享有资产收益等股东权利，切实保护投资者合法权益。

（一）信息披露制度和流程

公司《信息披露事务管理办法》对信息披露的总则、宗旨、管理与职责、内容与标准、程序、形式与要求以及保密措施等进行了明确规定，明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。公司建立并逐步完善公司治理与内部控制体系，组织机构运行良好，经营管理规范，保障投资者的知情权、决策参与权，切实保护投资者的合法权益。

（二）投资者沟通渠道的建立情况及未来开展投资者关系规划

1、投资者沟通渠道的建立情况

公司已制订了《投资者关系管理制度》，以增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

公司可通过信息披露、股东大会、网络沟通平台、投资者咨询电话和传真、现场参观和座谈、一对一沟通、业绩说明会和路演、媒体采访或报告、邮寄资料、现场参观等方式进行投资者关系管理的活动。

公司负责信息披露的部门及相关人员的情况如下：

负责信息披露的部门	董事会办公室
董事会秘书	曲修辉
联系地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号
联系人	曲修辉
投资者联系电话	0757-23832990
传真号码	0757-26166665
电子信箱	blxc@monte-bianco.com

2、未来开展投资者关系管理的基本原则

公司未来开展投资者关系管理的基本原则包括：（1）充分披露信息原则；（2）合规披露信息原则；（3）投资者机会均等原则；（4）诚实守信原则；（5）高效低耗原则；（6）互动沟通原则。

3、投资者关系管理的管理机构

董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司的董事、监事和其他高级管理人员应当在董事会秘书统一协调安排下，按照有关规定做好接待投资者来访、参加投资者交流会等投资者关系管理工作，并严格遵守公平信息披露原则。

经董事长授权，董事会秘书根据需要可以聘请专业的投资者关系工作机构协助公司实施投资者关系工作。在不影响生产经营和泄露商业秘密的前提下，公司的其他职能部门、公司控股的子公司及公司全体员工有义务协助董事会秘书及相关职能部门进行相关投资者关系管理工作。除非得到明确授权并经过培训，公司其他董事、监事、高级管理人员和员工不得在投资者关系活动中代表公司发言。

二、本次发行上市后的股利分配政策和决策程序

根据公司第五届董事会第五次会议、公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程（草案）》（北交所上市后适用）、《利润分配制度》（北交所上市后适用）以及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》，公司发行上市后的主要股利分配政策和规划如下：

（一）决策机制与程序

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，依据现代法人治理结构，建立董事会制订利润分配方案、股东大会审议表决、监事会监督的利润分配决策机制。

（二）利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑独

立董事和中小股东的意见。公司应当优先采用现金分红的利润分配方式。

（三）利润分配的形式及期间间隔

公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。公司原则上每年度进行一次利润分配；在有条件的情况下，公司可以中期现金分红或发放股票股利。

（四）利润分配的条件和比例

1、现金分红条件和比例

在公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营且审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见审计报告的前提下，公司每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润（合并报表可分配利润或母公司可分配利润孰低）10%，但特殊情况除外；前述特殊情况系指：

（1）遇到战争、自然灾害等不可抗力对公司生产经营造成重大不利影响；

（2）因国际、国内宏观经济影响引起行业盈利大幅下滑，致使公司净利润比上年同期下降50%以上；

（3）公司当年年末资产负债率超过70%时，公司当年可不进行现金分红；

（4）公司有重大投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）时，公司当年可不进行现金分红。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备、建筑物的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%；

（5）公司累计可供分配利润为负值。

2、股票股利分配条件

公司当年盈利且累计未分配利润为正时，公司可以根据累计可供分配利润、公积

金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司总股份数合理的前提下，为保持总股份数扩张与业绩增长相匹配，采取发放股票股利等方式分配股利。公司在确定以发放股票股利方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以发放股票股利方式分配利润后的总股份数是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相匹配，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

对于超过当年实现的可分配利润的10%的部分，公司可以采取股票方式进行利润分配；独立董事应对股票分红的必要性发表明确意见；在涉及股票分红的利润分配议案提交股东大会审议之前，董事会应在定期报告和股东大会会议通知中对股票分红的目的和必要性进行说明；

3、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、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）利润分配的顺序

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司税后利润按照以下顺序分配：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取；

2、公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损；

3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会或者股东大会决议，还可以从

税后利润中提取任意公积金；

4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但《公司章程》规定不按持股比例分配的除外；股东会、股东大会或者董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不得分配利润。

（六）利润分配的执行与信息披露

公司实施利润分配，应当以公开披露仍在有效期内（报告期末日起6个月内）的定期报告期末日为基准日，以基准日母公司财务报表中可供分配利润为分配依据。同时，为避免出现超额分配情形，公司应当按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则确定具体分配比例。公司利润分配方案应在股东大会审议通过后2个月内实施完毕。

公司应按照规定在年度报告、半年度报告中披露利润分配方案的执行情况，说明方案的执行是否符合《公司章程》或者股东大会决议的要求。

公司董事会未作出利润分配方案的，应当在定期报告中披露原因，并说明留存利润的使用计划。

三、本次发行前后股利分配政策的差异情况

本次发行前后，公司的股利分配政策不存在重大变化。

四、本次发行前滚存利润的分配安排和已履行的决策程序

根据公司第五届董事会第五次会议、公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》，公司本次发行前的滚存未分配利润，由本次发行后的新老股东按其持股比例共同享有。

五、股东投票机制的建立情况

根据上市后适用的《公司章程（草案）》等相关规定，公司将通过建立和完善累积投票制度、中小投资者单独计票机制、股东大会网络投票机制、代理投票授权机制等

各项制度安排，保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等事项的权利。

（一）累积投票机制

根据《公司章程（草案）》的规定，当公司的单一股东及其一致行动人拥有权益的股份比例在30%以上，股东大会在董事、监事选举中应当推行累积投票制，即股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

（二）中小投资者单独计票机制

根据《公司章程（草案）》的规定，公司建立了中小投资者单独计票机制。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票：

- 1、任免董事；
- 2、制定、修改利润分配政策，或者审议权益分派事项；
- 3、关联交易、提供担保（不含对控股子公司提供担保）、提供财务资助、变更募集资金用途等；
- 4、重大资产重组、股权激励、员工持股计划；
- 5、公开发行股票、向境内其他证券交易所申请股票转板或向境外其他证券交易所申请股票上市；
- 6、法律法规、北交所业务规则及公司章程规定的其他事项。

单独计票结果应当及时公开披露。

（三）网络投票机制

根据《公司章程（草案）》的规定，公司股东大会应当设置会场，以现场会议方式召开，还应当提供网络投票方式，为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，均视为出席。

（四）代理投票授权机制

代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第十二节 声明与承诺

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

全体董事签名：

尹育航

陶洪亮

刘芳芳

吴桂周

曲修辉

胡辉旺

刘祖铭

匡同春

易兰

全体监事签名：

林妙玲

张立

黄瑞芳

全体高级管理人员签名：

尹育航

陶洪亮

刘芳芳

曲修辉

杨成

马邵伟

徐志斌

广东奔朗新材料股份有限公司



2022年12月6日

二、发行人控股股东声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

控股股东：



尹育航

广东奔朗新材料股份有限公司



三、发行人实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

实际控制人：



尹育航

广东奔朗新材料股份有限公司



2022年12月6日

四、保荐人（主承销商）声明（一）

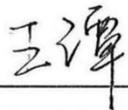
本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

项目协办人：

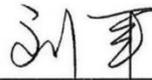


陈 蓓

保荐代表人：



王 谭



刘 军

总经理：



李 军

董事长、法定代表人：



周 杰



四、保荐机构（主承销商）声明（二）

本人已认真阅读广东奔朗新材料股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构总经理签名：



李 军

保荐机构董事长签名：



周 杰

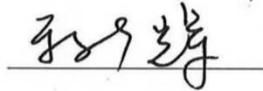


2022年12月6日

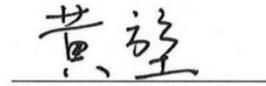
五、发行人律师声明

本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

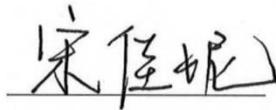
经办律师：



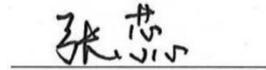
蒋广辉



黄莹



宋佳妮



张蕊

律师事务所负责人：



乔佳平



六、会计师事务所声明

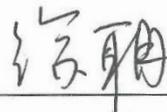
本所及签字注册会计师已阅读广东奔朗新材料股份有限公司（以下简称“发行人”）招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告、审阅报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。

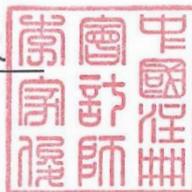
本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、审阅报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本声明仅供广东奔朗新材料股份有限公司为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

签字注册会计师：


王建民 


徐聃 


李家俊 

会计师事务所负责人：


杨志国 

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

2022年12月6日

七、 承担评估业务的资产评估机构声明

适用 不适用

八、 其他声明

适用 不适用

第十三节 备查文件

一、备查文件目录

- (一) 发行保荐书；
- (二) 上市保荐书；
- (三) 法律意见书；
- (四) 财务报告及审计报告；
- (五) 公司章程（草案）；
- (六) 发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项；
- (七) 内部控制鉴证报告；
- (八) 经注册会计师鉴证的发行人前次募集资金使用情况报告；
- (九) 经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；
- (十) 中国证监会同意本次公开发行注册的文件；
- (十一) 其他与本次发行有关的重要文件。

二、备查文件查阅时间

查询时间：工作日上午 9:30-11:30，下午 14:30-16:30。

三、备查文件查阅地点

发行人：广东奔朗新材料股份有限公司

地址：佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路 7 号

电话：0757-26166666

传真：0757-26166665

保荐人（主承销商）：海通证券股份有限公司

地址：上海市广东路 689 号

电话：021-23219000

附录

附录一：发行人自有房屋情况

一、境内房产

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
1	奔朗新材	粤房地权证佛字第0300081546号	佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业8路7号	至 2053/02/26	52,444.41	30,359.87	工业	出让/自建	抵押
2	奔朗新材	粤(2018)顺德区不动产权第0139098号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路2号太平洋鼎旺商业中心2栋2001	至 2050/11/27	29,555.38	57.64	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
3	奔朗新材	粤(2018)顺德区不动产权第0139100号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路2号太平洋鼎旺商业中心2栋2002	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
4	奔朗新材	粤(2018)顺德区不动产权第0139104号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路2号太平洋鼎旺商业中心2栋2003	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
5	奔朗新材	粤(2018)顺德区不动产权	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮	出让/市场化商	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
		第 0139108 号	路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2004				用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	品房	
6	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139111 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2005	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
7	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139114 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2006	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
8	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139116 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2007	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
9	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139120 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2008	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
10	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮	出让/市场化商	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
		第 0139124 号	路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2009				用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	品房	
11	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139128 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2010	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
12	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139130 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2011	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
13	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139131 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2012	至 2050/11/27	29,555.38	55.21	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
14	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139421 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2013	至 2050/11/27	29,555.38	57.93	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
15	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈	至 2050/11/27	29,555.38	59.12	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮	出让/市场化商	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
		第 0139424 号	路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2014				用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	品房	
16	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139426 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2015	至 2050/11/27	29,555.38	99.45	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
17	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139427 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2016	至 2050/11/27	29,555.38	75.98	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
18	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139428 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2017	至 2050/11/27	29,555.38	53.78	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
19	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139429 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2018	至 2050/11/27	29,555.38	55.20	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
20	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈	至 2050/11/27	29,555.38	55.18	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮	出让/市场化商	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
		第 0139431 号	路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2019				用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	品房	
21	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139432 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2020	至 2050/11/27	29,555.38	100.51	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
22	奔朗新材	粤（2018）顺德区不动产权第 0139433 号	佛山市顺德区陈村镇赤花社区居委会白陈路 2 号太平洋鼎旺商业中心 2 栋 2021	至 2050/11/27	29,555.38	67.63	宗地用途：零售商业用地、批发市场用地、餐饮用地、旅馆用地、商务金融用地、娱乐用地、其他商服用地；房屋用途：商业、金融、信息	出让/市场化商品房	无
23	奔朗新材	粤（2016）顺德区不动产权第 1116131821 号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路 3 号万科缤纷四季花园 36 号楼 2502	至 2080/02/20	645.90	92.18	商服用地、城镇住宅用地/成套住宅	国有出让	无
24	奔朗新材	粤（2016）顺德区不动产权第 1116131822 号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路 3 号万科缤纷四季花园 36 号楼 2602	至 2080/02/20	645.90	92.18	商服用地、城镇住宅用地/成套住宅	国有出让	无
25	奔朗新材	粤（2016）顺德区不动产权第 1116131820 号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路 3 号万科缤纷四季花园 36 号楼 2702	至 2080/02/20	645.90	92.18	商服用地、城镇住宅用地/成套住宅	国有出让	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
26	奔朗新材	粤房地权证佛字第0315090430号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园2599号车位	至 2080/02/20	共用面积1,004.66; 自用面积3.72	31.07	土地: 商服用地、城镇住宅用地; 房屋: 汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
27	奔朗新材	粤房地权证佛字第0315090431号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园2602号车位	至 2080/02/20	共用面积1,004.66; 自用面积3.55	29.67	土地: 商服用地、城镇住宅用地; 房屋: 汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
28	奔朗新材	粤房地权证佛字第0315090432号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园2603号车位	至 2080/02/20	共用面积1,004.66; 自用面积3.55	29.67	土地: 商服用地、城镇住宅用地; 房屋: 汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
29	奔朗新材	粤房地权证佛字第0315090456号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园3036号车位	至 2080/02/20	共用面积615.26; 自用面积3.50	29.06	土地: 商服用地、城镇住宅用地; 房屋: 汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
30	奔朗新材	粤房地权证佛字第0315090433号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园3040号车位	至 2080/02/20	共用面积615.26; 自用面积3.51	29.17	土地: 商服用地、城镇住宅用地; 房屋: 汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
31	奔朗新材	粤(2017)顺德区不动产权第1117037459号	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园3041号车位	至 2080/02/20	615.26	29.17	商服用地、城镇住宅用地/汽车位	土地: 出让/房屋: 购买	无
32	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000842号	新兴县新城镇新成三路1号(2幢综合楼)	至 2064/11/27	150,360.60	8,428.02	工业用地/办公	出让/自建房	抵押
33	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000841号	新兴县新城镇新成三路1号(1幢宿舍楼)	至 2064/11/27	150,360.60	6,149.18	工业用地/集体宿舍	出让/自建房	抵押

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
34	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000837号	新兴县新城镇新成三路1号(3幢厂房)	至 2064/11/27	150,360.60	3,140.00	工业用地/工业	出让/自建房	抵押
35	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000840号	新兴县新城镇新成三路1号(4幢厂房)	至 2064/11/27	150,360.60	7,981.16	工业用地/工业	出让/自建房	抵押
36	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000839号	新兴县新城镇新成三路1号(5幢厂房)	至 2064/11/27	150,360.60	7,981.16	工业用地/工业	出让/自建房	抵押
37	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000838号	新兴县新城镇新成三路1号(6幢厂房)	至 2064/11/27	150,360.60	7,981.16	工业用地/工业	出让/自建房	抵押
38	新兴奔朗	粤(2017)新兴县不动产权第0000843号	新兴县新城镇新成三路1号(7幢厂房)	至 2064/11/27	150,360.60	7,981.16	工业用地/工业	出让/自建房	抵押
39	新兴奔朗	川(2020)夹江县不动产权第0002882号	夹江县兴隆街26号3幢2单元6层1号	至 2079/10/21	6,260.79	184.01	城镇住宅用地/住宅	出让/市场化商品房	无
40	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045107号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2001号	至 2082/01/17	77,256.19	121.50	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
41	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045124号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2002号	至 2082/01/17	77,256.19	109.44	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
42	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045151号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2003号	至 2082/01/17	77,256.19	103.37	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
43	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045156号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2005号	至 2082/01/17	77,256.19	117.22	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
44	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045158号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2006号	至 2082/01/17	77,256.19	116.81	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
45	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045174号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2007号	至 2082/01/17	77,256.19	103.00	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
46	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045175号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2008号	至 2082/01/17	77,256.19	117.28	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
47	新兴奔朗	粤(2021)新兴县不动产权第0045215号	新兴县新城镇兴业路68号翔顺新成花园21幢2009号	至 2082/01/17	77,256.19	121.06	城镇住宅用地/成套住宅	出让/市场化商品房	无
48	江西奔朗	高房权证八字第1002332号	八景工业项目区	至 2054/03/29	-	5,869.88	门卫、车间、仓库、食堂、综合	出让	无
49	江西奔朗	高房权证八字第1010970号	八景工业项目区	至 2054/03/29	-	3,093.26	仓库2, 车间4, 配电房	出让	无
50	江西奔朗	高房权证八字第1010969号	八景工业项目区	至 2054/03/29	-	2,718.76	车间3, 车间2	出让	无
51	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090793号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋305室	至 2069/04/26	57,141.61	626.23	工业用地/工业	出让/商品房	无
52	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090786号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋306室	至 2069/04/26	57,141.61	680.78	工业用地/工业	出让/商品房	无
53	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090773号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋206室	至 2069/04/26	57,141.61	680.78	工业用地/工业	出让/商品房	无

序号	权利人	权证编号	坐落地	使用期限	宗地面积 (m ²)	建筑面积 (m ²)	证载用途	权利取得方式	权利受限
54	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090771号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋205室	至 2069/04/26	57,141.61	626.23	工业用地/工业	出让/商品房	无
55	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090790号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋106室	至 2069/04/26	57,141.61	644.89	工业用地/工业	出让/商品房	无
56	湖南奔朗	湘(2021)望城区不动产权第0090779号	长沙市望城经开区乌山街道长沙亿达智造产业小镇3#地块创智岛工业园3#栋105室	至 2069/04/26	57,141.61	590.18	工业用地/工业	出让/商品房	无

除上述已办理不动产权证的自有房屋外，截至2022年6月30日，发行人购买的广东省云浮市新兴县翔顺新成花园B04-B07号摩托车位、B13-B16号摩托车位、A47-A50号小车位、A57-A60号小车位正在办理相应不动产权证件。

二、境外房产

序号	购买方	出售方	公寓的地址和面积	协议签订日期	合同金额(卢比)
1	印度奔朗	Rajeshbhai Jivrajbhai Likhiya	Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.405,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 65.65	2019/05/23	719,100.00
2			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.601,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 95.52	2019/05/23	995,000.00
3			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.602,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 64.60	2019/05/23	707,700.00
4			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.603,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 80.50	2019/05/23	879,400.00

序号	购买方	出售方	公寓的地址和面积	协议签订日期	合同金额（卢比）
5			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.604,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 54.90	2019/05/23	603,000.00
6			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.605,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 65.65	2019/05/23	719,100.00
7			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.606,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 65.38	2019/05/23	716,200.00
8			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.607,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 97.55	2019/05/23	995,000.00
9			Morbi,C.S.No.1115/82, W.No.4, Sheet No.88,Plot No.82 Etc.Flat No.608,Sai Smit Resi.B UP SQ MTR 73.45	2019/05/23	803,300.00

根据《印度奔朗法律意见书》的说明，依据印度法律，公寓的所有者无需获授任何特定的所有权证书。

附录二：发行人主要房屋租赁情况

序号	出租方	承租方	地址	建筑面积（m ² ）	租赁期限	租金（元/月）	租赁用途
1	惠州金茂实业投资有限公司	奔朗创盈	博罗县龙溪街道球岗村金茂源（惠州）表面处理循环经济产业园 602 号厂房第 5 层	2,604.87+206.55（夹层）	2021/02/01 至 2026/01/31	2021 年 2 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，每月租金金额为 1,000.00 元；2021 年 7 月 1 日至 2026 年 1 月 31 日，每月租金金额为 40,622.00 元	生产
2	湖南航天磁电有限责任公司	湖南奔朗	长沙市望城经济技术开发区腾飞路二段1118号湖南航天科技工业园内2栋	6,015.00	2018/05/01 至 2023/04/30	房租年租金 119.10 万元	生产
3	欧阳怡乐	泉州奔朗	晋江市安平工业综合开发第III区豪安路 7 号	4,282.16	2020/1/1 至 2022/12/31	25,000.00	生产
4	江门市崖门新财富环保	江门	江门市新会区崖门镇新财富环	2,310.60	2021/11/01 至	前三个承租年度，电镀厂房每	生产

序号	出租方	承租方	地址	建筑面积 (m²)	租赁期限	租金 (元/月)	租赁用途
	工业有限公司	奔朗	保产业园 103 座 B 边 第三层		2031/10/31	月租金金额为 36,385.00 元, 配套厂房每月租金金额为 12,283.75 元; 自第四承租年 度起, 每年租金标准均递增 5%	
5	江门市崖门新财富环保 工业有限公司	江门 奔朗	江门市新会区崖门镇新财富环 保电镀基地第一期 105 座 B 边 第三层	1,830.60	2017/03/01 至 2023/02/28	电镀厂房每月租金金额为 28,700.13 元, 配套厂房每月 租金金额 10,008.80 元; 电镀 厂房和配套厂房每年租金标准 均递增 5%	生产
6	江门市崖门新财富环保 工业有限公司	江门 奔朗	江门市新会区崖门镇新财富环 保产业园第 325-5 号配套厂房 (打磨房)	504.00	2022/01/01 至 2022/12/31	13,104.00 元/月	配套 厂房
7	HADLAHALLY SUBBEGOWDA VENKATESH	印度 奔朗	710, 7 FLOOR, ISCON ELEGANCE OPPOSITE KARNAVATI CLUB, NR. CROWN PLAZA,SG.HIGHWAY. AHMEDABAD-380015	-	2022/04/01 至 2023/03/31	114,374.00 卢比/月	办公
8	M/S NEHA CERAMIC INDUSTRIES IES	印度 奔朗	Village-Ghuntu, Taluka- Morbi, District- Rajkot	14,164.00	2022/06/01 至 2025/05/31	144,000.00 卢比/月	办 公、 仓 储、 配 套
9	LA FRATTA SRL UNIPERSONALE	欧洲 奔朗	Fiorano Modenese(MO), Via Paolo Monelli n. 56/58	201.00	2018/10/01 至 2024/09/30	1,100.00 欧元/月	办公

附录三：土地使用权

序号	权属人	权证号	面积 (m ²)	坐落	取得方式	用途	终止日期	是否抵押
1	奔朗新材	粤房地权证佛字第0300081546号	52,444.41	佛山市顺德区陈村镇永兴居委会广隆工业园兴业8路7号	出让	工业	2053/02/26	抵押
2	江西奔朗	高国用(2007)字第1144号	29,898.90	江西省高安市八景镇工业项目区	出让	工业	2054/03/29	无

注：新兴奔朗土地使用权参见“附录一、发行人自有房屋情况”之“一、境内房产”序号34-38项。

附录四：发行人及子公司的商标权

一、境内商标

序号	商标标识	商标权人	注册号	分类	有效期	取得方式
1	Monte-Bianco	奔朗新材	1577967	7	2031/05/27	受让取得
2	奔朗	奔朗新材	1577969	7	2031/05/27	受让取得
3		奔朗新材	5441192	7	2029/05/27	原始取得
4		奔朗新材	5816396	7	2029/09/27	原始取得
5	Monte-Bianco	奔朗新材	5816392	3	2029/11/27	原始取得
6	Monte-Bianco	奔朗新材	5816391	7	2029/09/27	原始取得
7	Monte-Bianco	奔朗新材	5816390	8	2029/10/13	原始取得

序号	商标标识	商标权人	注册号	分类	有效期	取得方式
8	奔朗	奔朗新材	5816389	3	2029/11/27	原始取得
9	奔朗	奔朗新材	5816388	7	2029/09/27	原始取得
10	奔朗	奔朗新材	5816387	8	2029/10/13	原始取得
11		奔朗新材	5816395	3	2029/11/27	原始取得
12		奔朗新材	5816394	7	2029/09/27	原始取得
13		奔朗新材	5816393	8	2029/10/13	原始取得
14	Monte-Bianco 奔朗	奔朗新材	8027656	3	2031/02/13	原始取得
15	Monte-Bianco 奔朗	奔朗新材	8027655	7	2031/04/27	原始取得
16	Monte-Bianco 奔朗	奔朗新材	8027658	8	2031/04/13	原始取得
17	Monte-Bianco 奔朗	奔朗新材	8027657	37	2031/03/27	原始取得
18	镜抛	奔朗新材	17328377	3	2026/09/06	原始取得
19	镜抛	奔朗新材	17328799	7	2026/09/06	原始取得
20	Monte-Bianco	奔朗新材	33864023	7	2029/11/27	原始取得
21	Monte-Bianco	奔朗新材	33874397	35	2029/06/13	原始取得

序号	商标标识	商标权人	注册号	分类	有效期	取得方式
22	Monte·Bianco	奔朗新材	33871372	37	2029/06/20	原始取得
23	Monte·Bianco 奔朗	奔朗新材	33877290	35	2029/06/20	原始取得
24	Monte·Bianco 奔朗	奔朗新材	33871382	37	2029/06/06	原始取得
25	Monte·Bianco	奔朗新材	46090231	7	2031/01/27	原始取得
26	Monte·Bianco	奔朗新材	46078848	9	2031/01/13	原始取得

二、境外商标

序号	商标标识	商标权人	注册/商标号	分类	有效期截止日	注册地	取得方式
1	Monte-Bianco	奔朗新材	945126	7	2027/08/06	马德里国际注册	马德里国际注册
2	Monte-Bianco	奔朗新材	096753	7	2027/06/27	阿联酋	逐一国家注册
3	Monte-Bianco	奔朗新材	07012077	7	2027/06/22	马来西亚	逐一国家注册
4	Monte-Bianco	奔朗新材	IDM000197589	7	2027/06/11	印度尼西亚	逐一国家注册
5	Monte-Bianco	奔朗新材	1557682	7	2027/05/11	印度	逐一国家注册
6	Monte-Bianco	奔朗新材	669668	7	2027/08/07	泰国	逐一国家注册
7	Monte-Bianco	奔朗新材	900309890	7	2027/01/31	巴西	逐一国家注册
8	Monte·Bianco	印度奔朗	2798437	7	2024/08/27	印度	印度

附录五：发行人及子公司的专利

一、广东奔朗新材料股份有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	一种可拆装式金刚石磨块	ZL202022688638.2	2020/11/19	实用新型	原始取得
2	一种金刚石磨块	ZL202022570414.1	2020/11/09	实用新型	原始取得

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
3	一种金刚石绳锯的注塑模具	ZL202020911312.9	2020/05/26	实用新型	原始取得
4	一种金刚石绳锯串珠用快速穿珠装置	ZL202020916035.0	2020/05/26	实用新型	原始取得
5	一种金刚石扇形刀头烧结石墨模具	ZL201920127346.6	2019/01/24	实用新型	原始取得
6	一种金刚石直刀头烧结石墨模具	ZL201920129798.8	2019/01/24	实用新型	原始取得
7	一种串珠扩孔攻丝机用夹料装置	ZL201821792176.5	2018/10/31	实用新型	原始取得
8	一种抗冲击抗弯折的金刚石绳锯	ZL201721257380.2	2017/09/27	实用新型	原始取得
9	一种串珠及金刚石绳锯	ZL201721263401.1	2017/09/27	实用新型	原始取得
10	一种高性能金属结合剂金刚石滚刀	ZL201720590977.2	2017/05/24	实用新型	原始取得
11	一种复合型磨块的制备方法	ZL201710270945.9	2017/04/24	发明	原始取得
12	一种基于 3D 打印成型的树脂滚筒磨轮	ZL201720352892.0	2017/04/05	实用新型	原始取得
13	一种基于 3D 打印的金刚石磨轮机构	ZL201710218589.6	2017/04/05	发明	原始取得
14	倒弧形角用的磨轮	ZL201720237894.5	2017/03/10	实用新型	原始取得
15	金属烧结仿形磨抛块	ZL201720238005.7	2017/03/10	实用新型	原始取得
16	一种烘干固化设备	ZL201621039951.0	2016/09/05	实用新型	原始取得
17	一种绳锯串珠冷等静压成型模具	ZL201621040031.0	2016/09/05	实用新型	原始取得
18	一种纹理自冷式磨轮	ZL201620737621.2	2016/07/12	实用新型	原始取得
19	复合片金刚石磨轮	ZL201620715583.0	2016/07/06	实用新型	原始取得
20	石墨垫块的定位工装	ZL201620387516.0	2016/04/29	实用新型	原始取得
21	金刚石抛光磨具	ZL201620249949.X	2016/03/29	实用新型	原始取得
22	树脂金刚石磨轮及其制作模具	ZL201620250146.6	2016/03/29	实用新型	原始取得
23	用于超硬材料产品的打磨机	ZL201610022480.0	2016/01/12	发明	原始取得
24	金刚石绳锯注塑机辅助压紧装置	ZL201620032712.6	2016/01/12	实用新型	原始取得
25	无摩擦脱模的砂轮模具	ZL201620032660.2	2016/01/12	实用新型	原始取得
26	自动穿珠机	ZL201521103284.3	2015/12/24	实用新型	原始取得
27	金刚石倒角轮	ZL201521030198.4	2015/12/10	实用新型	原始取得
28	快速拆装的磨边轮	ZL201521030302.X	2015/12/10	实用新型	原始取得
29	锯片式金刚石刮刀	ZL201520588685.6	2015/08/06	实用新型	原始取得
30	金刚石磨块自动装配设备	ZL201520499665.1	2015/07/10	实用新型	原始取得
31	一种金刚石磨块	ZL201520470399.X	2015/07/01	实用新型	原始取得
32	一种粉料刮料装置	ZL201520385540.6	2015/06/04	实用新型	原始取得

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
33	圆柱轮锯片焊接工装夹具	ZL201520043865.6	2015/01/21	实用新型	原始取得
34	金刚石超薄圆锯片	ZL201520043809.2	2015/01/21	实用新型	原始取得
35	便于更换刀头的滚刀	ZL201520039655.X	2015/01/20	实用新型	原始取得
36	组合式金刚石磨轮	ZL201520038983.8	2015/01/20	实用新型	原始取得
37	双环式金刚石砂轮	ZL201520012877.2	2015/01/07	实用新型	原始取得
38	潜伏固化型环氧树脂结合剂的金刚石磨具的制备方法	ZL201410823227.6	2014/12/23	发明	原始取得
39	粉料冷压工装	ZL201420802164.1	2014/12/16	实用新型	原始取得
40	表面带凹槽的双层陶瓷砂轮	ZL201420802113.9	2014/12/16	实用新型	原始取得
41	金刚石绳锯的测试平台	ZL201420766153.2	2014/12/05	实用新型	原始取得
42	金刚石串珠的固定强度测试装置及其使用方法	ZL201410614347.5	2014/11/04	发明	原始取得
43	倒角磨轮结构	ZL201420627180.1	2014/10/27	实用新型	原始取得
44	金刚石串珠的自动冷压模具结构	ZL201420602125.7	2014/10/17	实用新型	原始取得
45	锯片式金刚石滚刀	ZL201420594801.0	2014/10/14	实用新型	原始取得
46	组合式金刚石磨轮	ZL201420512810.0	2014/09/05	实用新型	原始取得
47	改良的磨块	ZL201420441598.3	2014/08/06	实用新型	原始取得
48	用于烧结金刚石的模具	ZL201420438131.3	2014/08/05	实用新型	原始取得
49	滚刀	ZL201320800613.4	2013/12/06	实用新型	原始取得
50	金刚石排锯刀头的焊接夹具	ZL201320798009.2	2013/12/05	实用新型	原始取得
51	金刚石排锯刀头及其制作方法	ZL201310653081.0	2013/12/05	发明	原始取得
52	树脂金属复合型弹性磨块及其制作模具和制作方法	ZL201310486126.X	2013/10/16	发明	原始取得
53	一种树脂金刚石磨具基体连接结构	ZL201320624093.6	2013/10/10	实用新型	原始取得
54	用于加工树脂金刚石磨具的工装	ZL201320624398.7	2013/10/10	实用新型	原始取得
55	树脂金刚石磨具及其制作模具	ZL201310205492.3	2013/05/28	发明	原始取得
56	一种陶瓷砂轮磨料的回收方法	ZL201210557357.0	2012/12/19	发明	原始取得
57	金刚石绳锯的绕线设备	ZL201110289304.0	2011/09/26	发明	原始取得
58	树脂金刚石磨具及其制作方法和制作模具	ZL201010292656.7	2010/09/20	发明	原始取得
59	玻璃用金刚石倒角抛光轮及其制备方法	ZL201010288421.0	2010/09/15	发明	原始取得
60	用于加工水晶的磨盘及其制作方法	ZL201010200740.1	2010/06/17	发明	原始取得
61	金刚石磨块及其制作方法	ZL201010171757.9	2010/05/07	发明	原始取得

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
62	用于瓷砖磨槽的金刚石砂轮及瓷砖磨槽的加工方法	ZL201010149816.2	2010/04/10	发明	原始取得
63	一种锯片及其制作方法	ZL200810167863.2	2008/10/14	发明	原始取得
64	一种树脂结合剂金刚石砂轮及其制作方法	ZL200810198984.3	2008/09/28	发明	原始取得
65	树脂结合剂立方氮化硼砂轮及其制备方法	ZL200810029999.7	2008/07/30	发明	原始取得
66	金刚石磨具制作方法及金刚石磨具	ZL200810025978.8	2008/01/19	发明	原始取得
67	磨边轮及其制作工艺	ZL200710028022.9	2007/05/08	发明	原始取得
68	环氧树脂结合复合磨料的磨具	ZL200610124276.6	2006/12/13	发明	原始取得
69	一种金刚石磨头的制作方法	ZL200610036585.8	2006/07/16	发明	原始取得
70	磨边轮制作方法	ZL200610035898.1	2006/06/13	发明	原始取得
71	陶瓷烧结碳化硅颗粒磨块及其制作方法	ZL200510100377.5	2005/10/14	发明	原始取得
72	尼龙增强碳化硅磨块的制作方法	ZL200510100378.X	2005/10/14	发明	原始取得
73	一种镶嵌型树脂金刚石复合磨块及其制作方法	ZL200410077492.0	2004/12/10	发明	原始取得
74	一种瓷砖大板冷压坯干切用的金刚石锯片	ZL201910048111.2	2019/01/18	发明	原始取得
75	一种干切金刚石锯片及其制作方法	ZL201811290331.8	2018/10/31	发明	原始取得
76	一种砂轮以及应用其的贯穿式双端面磨削装置	ZL202122502473.X	2021/10/18	实用新型	原始取得
77	一种Fe基自润滑复合材料	ZL201711119213.6	2017/11/14	发明	受让取得

二、广东奔朗新材料科技有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	一种能够多维加工的磨轮	ZL202022198981.9	2020/09/29	实用新型	原始取得
2	一种树脂复合金属磨轮	ZL202022198720.7	2020/09/29	实用新型	原始取得
3	一种石墨模具凹压头	ZL202021290709.7	2020/06/30	实用新型	原始取得
4	一种用于抛光曲面釉砖的弹性磨块	ZL202021026830.9	2020/06/05	实用新型	原始取得
5	一种树脂金刚石磨轮	ZL202020168342.5	2020/02/13	实用新型	原始取得
6	一种高弹性树脂抛釉块	ZL201920129638.3	2019/01/24	实用新型	原始取得
7	一种高结合力的树脂修边轮基体	ZL201920129856.7	2019/01/24	实用新型	原始取得
8	一种修边轮的适配固定结构	ZL201920129476.3	2019/01/24	实用新型	原始取得
9	一种压合装置和热压机	ZL201820881358.3	2018/06/07	实用新型	原始取得
10	组装式弹性磨块	ZL201820881347.5	2018/06/07	实用新型	原始取得

11	一种超硬磨块	ZL201721206696.9	2017/09/20	实用新型	受让取得
12	一种胶垫自动夹取装置	ZL201621333381.6	2016/12/07	实用新型	受让取得
13	一种用于胶垫、胶板自动组装的传送系统	ZL201621333488.0	2016/12/07	实用新型	受让取得
14	用于超硬材料制品坯体冷等静压加压定型的装置	ZL201621119096.4	2016/10/13	实用新型	受让取得
15	一种自动排屑式抛坯轮	ZL201621038408.9	2016/09/05	实用新型	受让取得
16	一种刷胶翻转装置	ZL201620996215.8	2016/08/30	实用新型	受让取得
17	一种自动化树脂磨具生产设备	ZL201621012021.6	2016/08/30	实用新型	受让取得
18	一种去毛刺刀	ZL201620996212.4	2016/08/30	实用新型	受让取得
19	一种用于磨边轮焊接前装配的自动张紧装置	ZL201620996317.X	2016/08/30	实用新型	受让取得
20	一种用于磨边轮焊接前装配的自动升降可转动定位装置	ZL201620996288.7	2016/08/30	实用新型	受让取得
21	一种树脂纤维磨块及其制备方法	ZL201610772419.8	2016/08/30	发明	受让取得
22	一种磨边轮焊接前装配自动化设备	ZL201610767979.4	2016/08/30	发明	受让取得
23	一种陶瓷深加工用金刚石干磨倒角轮	ZL202121532928.6	2021/07/06	实用新型	原始取得

三、湖南奔朗新材料科技有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	一种钨铁硼切屑收集装置	ZL202021382584.0	2020/07/15	实用新型	原始取得
2	一种钨铁硼加工组合除尘设备	ZL202021382667.X	2020/07/15	实用新型	原始取得
3	一种带供氧装置的钨铁硼气流磨	ZL202021382669.9	2020/07/15	实用新型	原始取得
4	一种氢破炉反应罐的吊具	ZL202021382817.7	2020/07/15	实用新型	原始取得
5	一种喷砂机除尘装置	ZL202020601227.2	2020/04/21	实用新型	原始取得
6	一种磁场模具垂直度检测装置	ZL202020601234.2	2020/04/21	实用新型	原始取得
7	一种抛丸机除尘装置	ZL202020601235.7	2020/04/21	实用新型	原始取得
8	钨铁硼粉末暂存筒	ZL201710002145.9	2017/01/03	发明	受让取得
9	用于钨铁硼生产的无氧加料装置	ZL202021758413.3	2020/08/21	实用新型	原始取得
10	永磁器件充磁用辅助工具	ZL202021759124.5	2020/08/21	实用新型	原始取得
11	一种气流磨超细粉回收装置	ZL202023310204.5	2020/12/31	实用新型	原始取得
12	一种成型粉料防氧化装置	ZL202123037936.6	2021/12/06	实用新型	原始取得

13	一种防杂质堆积的混料机	ZL202123206784.8	2021/12/20	实用新型	原始取得
14	一种防杂质堆积的气流磨管道	ZL202123205911.2	2021/12/20	实用新型	原始取得
15	一种烧结钎铁硼产品成型压制前的粉料过滤装置	ZL202123147521.4	2021/12/15	实用新型	原始取得
16	一种烧结钎铁硼成型压机控氧装置	ZL202123037928.1	2021/12/06	实用新型	原始取得

四、广东朗旗新材料科技有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	金刚石磨抛盘	ZL202120349989.2	2021/02/06	实用新型	原始取得

五、广东奔朗新超硬精密工具有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	一种磨棒镂空加工治具	ZL202121841481.0	2021/08/06	实用新型	原始取得
2	一种金刚石磨头埋砂治具	ZL202121841443.5	2021/08/06	实用新型	原始取得
3	一种电泳漆水洗一体机	ZL202121837613.2	2021/08/06	实用新型	原始取得
4	一种金刚石磨棒同心度检测治具	ZL202121803065.1	2021/08/03	实用新型	原始取得
5	一种金刚石磨棒尺寸检测治具	ZL202121799128.0	2021/08/03	实用新型	原始取得
6	一种镍钴锰铜合金镀液及其制备方法和应用	ZL202010146853.1	2020/03/05	发明	原始取得

六、广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司

序号	名称	专利号	申请日	类型	取得方式
1	金属结合剂砂轮模具及砂轮生产设备	ZL201921176142.8	2019/07/23	实用新型	受让取得
2	电铸砂轮	ZL201921176125.4	2019/07/23	实用新型	受让取得
3	磁瓦轨道及通过式异形磨床	ZL201921176123.5	2019/07/23	实用新型	受让取得
4	电铸砂轮及通过式异形磨床	ZL201921176122.0	2019/07/23	实用新型	受让取得

注：经核查，2022年1月1日至2022年6月30日期间，奔朗创盈从东莞市创盈磨具有限公司处共受让10项专利。除上述已披露的4项专利外，其余6项专利权的转移仅系工作人员误操作所致，不属于专利权转让双方的真实意思表示。截至本招股说明书出具之日，专利权转让双方正在办理返还该6项专利的相关事宜，专利权转让双方之间不存在纠纷或潜在纠纷。

附录六：发行人及子公司的计算机软件著作权

序号	著作权名称	登记号	专利权人	首次发表日期	登记日期	取得方式
1	奔朗图纸管理系统 V1.01	2021SR0458715	奔朗新材	2017/07/01	2021/03/26	原始取得

附录七：发行人及子公司的作品著作权

序号	著作权名称	登记号	专利权人	创作完成日期	登记日期	取得方式
1	奔朗陶瓷工具	粤作登字-2016-L-00000266	广东奔朗新材料股份有限公司	2011/04/21	2016/05/04	原始取得

附录八：发行人及子公司的域名

序号	网站域名	所有人	首页网址	网站备案/许可证号	审核日期
1	blxcl.com	广东奔朗新材料股份有限公司	www.blxcl.com	粤 ICP 备 05032889 号-3	2019/08/28
2	monte-bianco.com	广东奔朗新材料股份有限公司	www.monte-bianco.com	粤 ICP 备 05032889 号-2	2019/08/28
3	blxcl.net	广东奔朗新材料股份有限公司	www.blxcl.net	粤 ICP 备 05032889 号-4	2019/08/28
4	mbmagnets.com	湖南奔朗新材料科技有限公司	www.mbmagnets.com	湘 ICP 备 18016011 号-1	2018/08/08
5	mbmagnetics.com	湖南奔朗新材料科技有限公司	www.mbmagnetics.com	湘 ICP 备 18016011 号-1	2018/08/08