

Monte-Bianco 奔朗新材

股票代码：836807

# 2023 半年度报告

Monte-Bianco 奔朗新材



广东奔朗新材料股份有限公司  
Monte-Bianco Diamond Applications Co.,Ltd.

## 2023 上半年大事记



### 2023年2月

奔朗新材被认定为2022年度广东省专精特新中小企业



### 2023年2月

新兴奔朗申报的“广东省磨料、磨具功能材料及制品工程技术研究中心”获得广东省工程技术研究中心的认定



### 2023年3月

奔朗新材与河南工业大学材料学院签订全面产学研战略合作协议  
加强产学研的合作与交流，加快高校科技成果转化，促进企业技术升级

序号	所属地区	单项冠军产品名称	生产企业名称
91	佛山市	纳米金属纤维	佛山福安新材料有限公司
92	佛山市	高性能纤维复合材料	广东邦基新材料股份有限公司
93	佛山市	超硬合金刀具	广东邦基新材料股份有限公司
94	佛山市	超硬合金刀具	广东邦基新材料股份有限公司
95	佛山市	超硬合金刀具	广东邦基新材料股份有限公司
96	佛山市	超硬合金刀具	广东邦基新材料股份有限公司

### 2023年4月

树脂结合剂金刚石工具产品  
被获评为广东省第一批制造业单项冠军产品



### 2023年6月

为提升集团化管理水平，奔朗新材数字化人力资源管理系统DHG系统于6月1日在全集团范围内正式上线运行，标志着公司“数智奔朗”的建设上再次迈出的坚实步伐

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	132

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人尹育航、主管会计工作负责人刘芳芳及会计机构负责人（会计主管人员）孙焕颜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、奔朗新材	指	广东奔朗新材料股份有限公司
新兴奔朗	指	广东奔朗新材料科技有限公司，公司全资子公司
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
江门奔朗	指	广东奔朗超硬精密工具有限公司，公司全资子公司
江西奔朗	指	江西奔朗新材料有限公司，公司全资子公司
泉州奔朗	指	泉州市奔朗金刚石工具有限公司，公司全资子公司
奔朗创盈	指	广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司，公司全资子公司
奔朗开发	指	广东奔朗科技开发有限公司，公司全资子公司
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
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
香港奔朗	指	Monte-Bianco (Hong Kong) Limited，奔朗（香港）有限公司，公司全资子公司
印度奔朗	指	MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED，香港奔朗与印度方投资成立的控股子公司
欧洲奔朗	指	MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L，香港奔朗在意大利投资设立的全资子公司
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
实际控制人、控股股东	指	尹育航
海通证券	指	海通证券股份有限公司
立信会计师、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
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
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
股东大会	指	广东奔朗新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东奔朗新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东奔朗新材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东奔朗新材料股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	奔朗新材
证券代码	836807
公司中文全称	广东奔朗新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Monte Bianco Diamond Applications Co., Ltd. Monte Bianco
法定代表人	尹育航

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	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
电话	0757-23832990
传真	0757-26166665
董秘邮箱	blxc@monte-bianco.com
公司网址	www.monte-bianco.com
办公地址	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
公司邮箱	blxc@monte-bianco.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报/www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年12月20日
行业分类	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	超硬材料产品的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	181,880,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为尹育航
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为尹育航，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	914406067250694943
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号
注册资本（元）	181,880,000

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号
	保荐代表人姓名	王谭、刘军
	持续督导的期间	2022 年 12 月 20 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	268,354,099.30	365,250,027.21	-26.53%
毛利率%	26.15%	31.74%	-
归属于上市公司股东的净利润	20,619,857.75	36,570,134.80	-43.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,689,442.83	35,066,854.36	-43.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.16%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.06%	5.52%	-
基本每股收益	0.11	0.27	-59.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,249,270,085.63	1,278,018,026.49	-2.25%
负债总计	323,562,837.88	323,368,808.69	0.06%
归属于上市公司股东的净资产	924,068,645.34	951,302,154.81	-2.86%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.08	5.23	-2.87%
资产负债率%（母公司）	28.33%	28.79%	-
资产负债率%（合并）	25.90%	25.30%	-
流动比率	3.33	3.46	-
利息保障倍数	21.48	32.54	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,928,584.62	9,713,174.68	166.94%
应收账款周转率	1.57	2.16	-
存货周转率	2.56	2.54	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.25%	9.50%	-
营业收入增长率%	-26.53%	-10.95%	-
净利润增长率%	-43.62%	-43.62%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-176,241.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,305.22
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,215.98
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	89,071.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,180.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,524.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,310,263.16</b>
减：所得税影响数	271,109.38
少数股东权益影响额（税后）	108,738.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>930,414.92</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定对本公司财务报表无影响。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司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，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。

公司及子公司新兴奔朗、湖南奔朗均为高新技术企业，公司及新兴奔朗被认定为广东省“专精特新”中小企业。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 10 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 136 项专利，其中发明专利 39 项、实用新型专利 97 项。

#### （一）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。

#### （二）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

公司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

公司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。

#### （三）销售模式

##### 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。

##### 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。

#### （四）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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	新兴奔朗被认定为“高新技术企业”及“广东省专精特新中小企业”；湖南奔朗被认定为“高新技术企业”。 -

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年上半年，世界经济复苏乏力，海外市场需求减弱对我国外贸的直接影响仍在持续。而国内房地产开发投资增速继续呈现下行趋势，受房地产行业影响，陶瓷砖、石材等传统硬脆材料生产厂商需求不足的同时，也对降本增效提出了更高要求，超硬材料制品的传统应用领域市场竞争加剧。另一方面，随着国内新能源、半导体、高端装备制造等行业的快速发展和工业自动化、智能化、数字化进程的推进，对硅制品、晶圆、精密零部件等高精度硬脆材料制品机械加工领域的切、磨、抛的需求持续增加。被称为“工业牙齿”的以金刚石为代表的超硬材料及其制品行业，风险与机会并存。

报告期内，公司积极推进“技术领先”“国际化”“新业务拓展”三大战略，稳步推进募集资金项目建设，持续提升集团化经营管理水平，传统业务与创新业务协同发展，国内市场与国际市场并重，克服困难，聚焦突破，积极采取措施应对外部市场环境变化，上半年实现营业收入 26,835.41 万元，归属于上市公司股东的净利润 2,061.99 万元。

#### 1、坚持技术领先战略，推进降本增效

报告期内，公司坚定保持陶瓷加工金刚石工具业务的技术领先优势和综合竞争优势，做优做强“金刚钻”产品，通过技术研发创新提高产耗比，服务下游客户降本，提升客户满意度，增强客户粘性和产品竞争力；同时，继续围绕“长效型”技术方向，形成系列配套产品和应用，为节能减排和绿色低碳发展做出新贡献。

#### 2、积极推进国际化战略，降低市场集中度高对公司业绩的影响

（1）公司现有海外市场业务主要以陶瓷加工金刚石工具为主，以石材加工金刚石工具为辅。报告期内，其他业务正依托公司现有国际化布局，通过参加海外展会等方式，逐步搭建海外市场营销体系。

（2）公司利用在原有海外市场的品牌影响力，加快市场结构调整的步伐，持续挖掘其他国际市场需求，平衡现有市场布局，优化市场结构，降低市场集中度高对公司业绩的影响。

#### 3、创新业务加快技术创新，聚焦销售局面突破

报告期内，公司持续加快拓展稀土永磁元器件、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，力争发掘公司的“第二增长曲线”。

#### 4、募投项目开工建设，有序实施

截至报告期末，募投项目已完成项目设计、场地勘察、施工单位招标等前期工作，募投项目开工建设。

#### 5、提升集团运营管理能力和管理水平

报告期内，公司进一步强化以总部职能部门对事业部和各控股单位支持、保障、赋能、服务、管理等职能，以事业部为经营主体和利润中心，以各子公司为生产和销售实体的经营管理体系，激发事业部和子公司主观能动性和积极性；总部加强经营分析、业务管理协同，为事业部和子公司发展提供坚实保障。

### （二）行业情况

#### 1、公司所属行业的基本情况

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。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），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”。

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。

## 2、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较为领先的是意大利、德国等国家，精密磨削切削类工具制造水平领先的是德国、美国、日本等国家。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、三超新材及公司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。

## 3、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、工艺以及产品结构的设计等，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。

## 4、行业格局

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，产品已经达到国际先进或领先水平，占领了一定的国际市场份额。

## 5、行业发展趋势

### (1) 应用层面

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) 技术层面

随着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，质量提升，能耗下降，增强柔性化智能能力。

此外，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。

#### 6、行业的特点

##### (1) 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) 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) 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。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	436,228,259.81	34.92%	454,321,573.64	35.55%	-3.98%
应收票据	21,115,839.74	1.69%	29,367,892.39	2.30%	-28.10%
应收账款	272,053,581.72	21.78%	290,713,142.26	22.75%	-6.42%
存货	153,167,322.66	12.26%	144,360,296.33	11.30%	6.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	181,555,337.16	14.53%	185,354,356.21	14.50%	-2.05%
在建工程	4,111,489.97	0.33%	1,817,533.00	0.14%	126.21%
无形资产	41,497,251.32	3.32%	42,376,768.51	3.32%	-2.08%
商誉	6,049,006.96	0.48%	6,049,006.96	0.47%	0.00%
短期借款	40,030,666.67	3.20%	21,953,689.75	1.72%	82.34%
长期借款	12,736,142.41	1.02%	18,238,997.50	1.43%	-30.17%
应收款项融资	14,193,122.18	1.14%	9,379,213.05	0.73%	51.33%
一年内到期的非流动资产	2,706,135.89	0.22%	1,199,667.87	0.09%	125.57%
长期应收款	0.00	0.00%	1,517,301.26	0.12%	-100.00%
使用权资产	19,313,131.14	1.55%	12,644,768.92	0.99%	52.74%
应付职工薪酬	6,304,447.97	0.50%	11,611,817.31	0.91%	-45.71%
一年内到期的非流动负债	12,468,796.24	1.00%	7,017,819.16	0.55%	77.67%
租赁负债	15,409,121.95	1.23%	10,571,503.27	0.83%	45.76%
其他综合收益	1,202,916.49	0.10%	1,827,227.20	0.14%	-34.17%
少数股东权益	1,638,602.41	0.13%	3,347,062.99	0.26%	-51.04%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收款项融资：较年初增长481.39万元，增幅51.33%，主要原因系本期收到的低风险票据及以持有至到期和出售为目的的金融资产增加所致；

2、一年内到期的非流动资产：较年初增长150.65万元，增幅125.57%，主要原因系本期末长期应收款重分类所致；

3、长期应收款：较年初减少151.73万元，降幅100.00%，主要原因系本期末长期应收款重分类所致；

4、在建工程：较年初增长229.4万元，增幅126.21%，主要原因系募投项目和自有资金建设项目工程建设投入所致；

5、使用权资产：较年初增长666.84万元，增幅52.74%，主要原因系子公司本期厂房和设备租赁到期续租，重新确认使用权资产所致；

6、短期借款：较年初增长1,807.7万元，增幅82.34%，主要原因系公司为满足营运资金和自有资金建设项目资金需求新增短期借款所致；

7、应付职工薪酬：较年初减少530.74万元，降幅45.71%，其主要原因系上年末计提的绩效薪酬于报告期支付所致；

8、一年内到期的非流动负债：较年初增长545.1万元，增幅77.67%，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致；

9、长期借款：较年初减少550.29万元，降幅30.17%，主要原因系一年内到期的长期借款重分类所致；

10、租赁负债：较年初增长483.76万元，增幅45.76%，主要原因系子公司续租厂房和设备在确认使用权资产的同时，对尚未支付的租赁付款额的现值进行初始确认所致；

11、其他综合收益：较年初减少62.43万元，降幅34.17%，主要原因系在合并报表时因外币汇率折算差额确认其他综合收益减少所致；

12、少数股东权益：较年初减少170.85万元，降幅51.04%，主要原因系湖南奔朗受原材料价格波动的影响出现亏损，从而确认的少数股东权益减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	268,354,099.30	-	365,250,027.21	-	-26.53%
营业成本	198,172,863.21	73.85%	249,322,454.36	68.26%	-20.52%
毛利率	26.15%	-	31.74%	-	-
销售费用	19,527,733.59	7.28%	33,537,709.99	9.18%	-41.77%
管理费用	20,785,791.31	7.75%	23,881,606.43	6.54%	-12.96%
研发费用	12,039,230.32	4.49%	13,576,651.80	3.72%	-11.32%
财务费用	-10,594,723.73	-3.95%	-3,257,719.07	-0.89%	225.22%
信用减值损失	-1,676,043.49	-0.62%	-3,345,358.96	-0.92%	-49.90%
资产减值损失	-1,332,096.04	-0.50%	-2,055,849.53	-0.56%	-35.20%
其他收益	1,511,829.28	0.56%	1,063,961.07	0.29%	42.09%
投资收益	200,747.77	0.07%	355,421.05	0.10%	-43.52%
公允价值变动 收益	10,873.54	0.00%	41,710.97	0.01%	-73.93%
资产处置收益	-165,580.97	-0.06%	-81,237.70	-0.02%	103.82%
汇兑收益					
营业利润	24,515,021.13	9.14%	41,563,435.10	11.38%	-41.02%
营业外收入	22,106.26	0.01%	508,643.77	0.14%	-95.65%
营业外支出	140,947.31	0.05%	18,496.59	0.01%	662.02%
净利润	19,116,622.34	-	35,784,120.26	-	-46.58%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本期较去年同期下降9,689.59万元，降幅26.53%，主要原因系报告期内，受出口地区经济波动影响，市场需求及消费景气度下降，公司海外订单需求减少，相关产品收入较同期下降所致；

2、销售费用：本期较去年同期下降 1,401 万元，降幅 41.77%，主要原因系本期海外销售收入下降，其销售佣金计提同比下降所致；

3、财务费用：本期较去年同期下降733.7万元，降幅225.22%，主要原因一方面系合理利用阶段性闲置资金进行现金管理，本期利息收入增加，另一方面系本期汇率波动产生的汇兑收益增加所致；

4、其他收益：本期较去年同期增长44.79万元，增幅42.09%，主要原因系本期收到的政府补助有所增加所致；

5、投资收益：本期较去年同期下降15.47万元，降幅43.52%，主要原因系本期购买及处置的银行理财产品减少，处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致；

6、公允价值变动收益：本期较去年同期下降3.08万元，降幅73.93%，主要原因系远期外汇业务于资产负债表日根据金融机构提供的公允价值对其进行调整所致；

7、信用减值损失：本期计提的坏账准备较去年同期减少166.93万元，主要原因系本期加大应收账款管理力度，账龄结构改善所致；

8、资产减值损失：本期计提的存货跌价准备较去年同期减少72.38万元，主要原因系存货的市场变现价值与去年相比跌幅收窄，其计提相应减少所致；

9、资产处置收益：本期资产处置形成的亏损较去年同期增加8.43万元，增幅103.82%，主要原因系新兴奔朗本期处置一批使用价值低的旧设备所致；

10、营业外收入：本期较去年同期下降48.65万元，降幅95.65%，主要原因系上期收回部分已核销的坏账所致；

11、营业外支出：本期较去年同期增长12.25万元，增幅662.02%，主要原因系本期对外捐赠支出等增加所致；

12、净利润：本期较去年同期下降1,667.75万元，降幅46.58%，主要原因系受产品销售区域结构变动影响，外销收入较上年同期下降47.51%，其中外销业务中毛利率较高的市场销售下降幅度较大，导致公司净利润下降。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	247,097,293.60	358,173,082.58	-31.01%
其他业务收入	21,256,805.70	7,076,944.63	200.37%
主营业务成本	176,539,390.78	243,544,221.97	-27.51%
其他业务成本	21,633,472.43	5,778,232.39	274.40%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
树脂结合剂金刚石工具	102,771,442.55	63,756,983.16	37.96%	-39.34%	-35.92%	减少 3.31 个百分点
金属结合剂金刚石工具	84,020,675.51	52,965,309.03	36.96%	-28.73%	-32.03%	增加 3.06 个百分点
稀土永磁元器件	29,984,246.30	31,616,893.01	-5.45%	-24.97%	-15.39%	减少 11.94 个百分点
碳化硅工具	10,796,348.16	9,054,518.67	16.13%	-23.47%	-24.53%	增加 1.18 个百分点
精密加工金刚石工具	9,297,490.76	8,776,829.17	5.60%	-20.92%	-15.64%	减少 5.92 个百分点



其他	10,227,090.32	10,368,857.75	-1.39%	102.37%	63.07%	增加 24.43 个百分点
其他业务收入	21,256,805.70	21,633,472.43	-1.77%	200.37%	274.40%	减少 20.12 个百分点
合计	<b>268,354,099.30</b>	<b>198,172,863.21</b>	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	167,884,288.65	145,614,606.53	13.26%	-3.42%	-3.89%	增加 0.42 个百分点
外销	100,469,810.65	52,558,256.68	47.69%	-47.51%	-46.26%	减少 1.21 个百分点
合计	<b>268,354,099.30</b>	<b>198,172,863.21</b>	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因：

1、营业收入按主营业务、其他业务分类的收入构成变动原因：报告期内，公司营业收入较上年同期下降 26.53%，其中主营业务收入下降 31.01%，主要原因系巴西、孟加拉地区需求阶段性减少所致；其他业务收入增长 200.37%，主要为子公司湖南奔朗销售稀土永磁材料所致；

2、营业收入按产品结构分类的收入构成变动原因：报告期内，公司主营业务收入主要来源于树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具等，其收入较上年同期分别下降 39.34%和 28.73%，变动的主要原因系巴西、孟加拉地区需求阶段性减少所致。主营业务收入中其他收入增加，主要是由于公司向客户销售部分防护耗材及配件所致；

3、营业收入按区域分类的收入构成变动原因：报告期内，公司外销收入下降 47.51%，主要原因系受海外市场需求及消费景气度下降的影响，公司海外订单需求减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,928,584.62	9,713,174.68	166.94%
投资活动产生的现金流量净额	-7,899,869.11	-3,870,610.95	104.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,896,970.44	58,186,253.90	-154.82%

#### 现金流量分析：

1、2023 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,621.54 万元，增幅 166.94%，其主要原因系公司购买原材料支付的预付款项减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少所致；

2、2023 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 402.93 万元，降幅 104.1%，其主要原因系本期购建固定资产、在建工程等支出增加所致；

3、2023 年 1-6 月，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,008.32 万元，降幅 154.82%，其主要原因系本期借款减少和分配股利等支出同比增加所致。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,300,000.00	4,147,360.00	0.00	不存在
合计	-	<b>3,300,000.00</b>	<b>4,147,360.00</b>	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
香港奔朗	控股子公司	贸易销售	300.00 万美元	279,252,763.05	218,004,232.14	52,638,858.16	8,127,277.33
新兴奔朗	控股子公司	金刚石工具的生产销售	5,000.00 万元	394,267,220.32	90,187,447.34	146,365,202.09	15,196,697.00
湖南奔朗	控股子公司	稀土永磁元件的研发、生产和销售	5,000.00 万元	114,351,000.58	22,789,879.68	49,966,724.33	-7,733,697.09

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

#### 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 十一、企业社会责任

##### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉承“成为新材料领域的卓越企业，造福员工回报社会”的愿景，积极履行社会责任。报告期内，公司向佛山市顺德区陈村慈善会捐款设立的“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”，支持南京工业大学“奔朗教育教学奖学金”，资助困难员工家属；子公司新兴奔朗向云浮市新兴县六祖慈善会“未成年人救助保护中心建设项目”捐赠资金，助力未成年人保护，踊跃投身公益事业。

### （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《广东省环境保护条例》等国家和地方环保法律、法规、规范、标准，持续开展公司环保工作，切实做到良性循环，绿色发展。报告期完成主要环保工作如下：

（1）按要求建立企业“一企一档”环保档案，及时分类管理各类环保文件和报告。

（2）建立公司环境保护管理制度。成立环保小组，明确环保工作权责，策划环保设施维护保养和巡检的项目和频次，按计划实施突发环境事件的演练和《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》的培训与宣导。

（3）制定了《三废管理规定》。对产生废水、废气的工序，公司均采用环保治理设备进行治理，对噪声大的工艺设备也采取了区域合理布局、设置设备减振措施、隔间密闭作业等措施进行吸声、隔声处理。公司定期邀请第三方检测机构对“三废”进行检测，保证各项检测数值均符合当地标准限值，杜绝环境污染事故。

（4）对于生产、生活中产生的一般固废、危险废弃物和生活垃圾，危险废弃物按照法律法规要求与有资质的第三方签订危废处理合同，每月记录台账并在广东省固体废物环境监管信息平台按时申报。一般废弃物、生活垃圾在厂区分类存放后，经与有经营资质的单位签订处理合同，定期清理处置。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
海外市场环境变化的风险	<p>重大风险事项描述：公司部分产品销往巴西、印度、孟加拉等海外市场。2022 年和 2023 年 1-6 月，公司产品外销收入占当期主营业务收入比例分别为 49.97%和 40.53%，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。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善销售渠道体系，加强对国外新市场、新客户及国内新客户的开拓力度，减少单一渠道、单一客户的依赖，降低海外市场环境变化对公司业绩的不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述：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。公司主要原材料中人造金刚石价格呈波动下降趋势，稀土永磁材</p>

	<p>料价格波动幅度较大。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。</p> <p>应对措施：公司将加强原材料采购管理，关注原材料价格波动，提前制定生产计划、安全库存及采购计划，控制原材料采购成本，降低原材料价格波动对公司业绩的不利影响。</p>
宏观经济周期波动及下游行业环保政策风险	<p>重大风险事项描述：公司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，将对公司产品的市场开拓和业务规模的扩大产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对宏观经济形势的变幻，公司将通过加速布局新兴业务，加强内部管理，提升研发水平，从而提高公司的核心竞争力，夯实原有的市场地位，增强应对宏观经济周期波动和个别下游行业环保政策不利变动的能力。</p>
毛利率水平下降风险	<p>重大风险事项描述：公司 2022 年和 2023 年 1-6 月的主营业务毛利率分别为 31.20% 和 28.55%。公司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。最近三年，受行业竞争的影响，公司主要产品价格总体呈下降趋势，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、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产品销售占比上升等情形，公司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。</p> <p>应对措施：公司将通过成本控制、产品优化、财务管理等多方面入手，提高竞争力和盈利能力。</p>
境外销售收入下滑的风险	<p>重大风险事项描述：2023 年 1-6 月公司主营业务收入中外销售收入为 10,015.60 万元，较上年同期下降 47.29%，主要系受巴西、孟加拉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。</p> <p>应对措施：公司将坚持国内国外市场并重，多元化经营，扩展业务范围，增加更多的收入来源，降低境外销售收入变化对公司业绩的不利影响。</p>
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	<p>重大风险事项描述：公司 2022 年末和 2023 年 6 月末应收账款及合同资产余额为 34,892.72 万元和 33,262.46 万元，占当期营业收入的比例分别为 49.12% 和 61.97%。随着公司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，公司存在应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提</p>

	<p>不足的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过建立合理的风险识别和评估机制、加强内部控制、优化信贷政策、加强对客户信用风险的事前、事中、事后控制，减少坏账风险，规范交易行为，及时制定坏账核销计划，减少应收账款及合同资产不能按期或无法收回的情况。</p>
存货余额较大的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品类型较多、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。2022 年期末和 2023 年 6 月末，公司存货账面余额分别为 15,017.38 万元和 15,954.37 万元，未来随着生产经营规模的扩大，公司存货余额可能会增加，将对公司资金周转速度产生不利影响。同时，若公司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，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将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，合理规划生产。同时，公司将加强存货出入库管理，降低因存货管理不善带来的风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>重大风险事项描述：奔朗新材、新兴奔朗及湖南奔朗《高新技术企业证书》编号分别为 GR202044002743、GR202144004478、GR202243001659，发证日期分别为 2020 年 12 月 01 日、2021 年 12 月 20 日和 2022 年 10 月 18 日，有效期均为 3 年。如果公司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。</p> <p>应对措施：为保持企业国家高新技术企业资质，公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加快研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。</p>
汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品外销收入占比例较高，出口产品主要以美元进行结算。如果人民币对美元等汇率行情出现不利波动，则可能会对公司业绩构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注汇率走势和市场趋势，通过与银行开展套期保值业务锁定未来结汇、购汇汇率，降低汇率波动对公司业绩的不利影响。</p>
出口退税政策变化的风险	<p>重大风险事项描述：根据财政部、国家税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告（财政部税务总局公告 2020 年第 15 号）文，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 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。</p> <p>应对措施：公司将及时了解相关规定和政策，及时调整企业战略，以减少出口退税政策变化的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,104,624.17	0.00	11,104,624.17	1.20%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

2. 销售产品、商品，提供劳务	22,000,000.00	1,397,298.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
广西欧神诺陶瓷有限公司	应收账款	175,024.60	793,007.33	968,031.93	销售商品	-	2023年4月25日
佛山欧神诺陶瓷有限公司	应收账款	69,295.87	39,818.55	109,114.42	销售商品	-	2023年4月25日
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	应收票据	1,221,249.00	-1,221,249.00	0.00	销售商品	-	2023年4月25日
佛山欧神诺陶瓷有限公司	应收票据	184,159.04	-72,210.94	111,948.10	销售商品	-	2023年4月25日
广西欧神诺陶瓷有限公司	应收票据	2,609,431.90	-1,975,262.85	634,169.05	销售商品	-	2023年4月25日

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议、2021年第二次临时股东大会，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》等相关议案。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股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3944号）。2021年

12月17日，公司完成相关股票定向发行事项并披露《股票定向发行情况报告书》。截至目前，该员工持股计划正在依规实施中。

具体内容详见公司2021年10月29日、2021年11月16日、2021年12月6日、2021年12月17日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的相关公告。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。公司2022年向不特定合格投资者公开发行股票，相关主体做出一系列承诺事项，具体内容详见公司于2022年12月6日在北京证券交易所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺”。截至目前，相关承诺目前均在正常履行中。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	18,798,477.46	1.50%	银行承兑汇票保证金等
应收票据	流动资产	质押等	16,580,550.72	1.33%	质押担保、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
应收款项融资	流动资产	质押等	2,878,011.25	0.23%	质押担保、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账款债权凭证
固定资产	非流动资产	抵押	70,459,702.11	5.64%	抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	35,206,835.60	2.82%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>143,923,577.14</b>	<b>11.52%</b>	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是公司正常业务和流动资金贷款业务所需而产生的，不会对公司的生产经营造成不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,181,812	39.14%	8,944,000	80,125,812	44.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	1,658,839	0.84%	-187,371	1,471,468	0.81%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	110,698,188	60.86%	-8,944,000	101,754,188	55.95%
	其中：控股股东、实际控制人	61,037,500	33.56%	150,000	61,187,500	33.64%
	董事、监事、高管	77,678,188	42.71%	150,000	77,828,188	42.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>181,880,000</b>	-	<b>0</b>	<b>181,880,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>23,151</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	尹育航	境内自然人	61,037,500	150,000	61,187,500	33.64%	61,187,500	0
2	庞少机	境内自然人	17,150,000	0	17,150,000	9.43%	17,150,000	0
3	黄建起	境内自然人	8,255,000	10,000	8,265,000	4.54%	0	8,265,000
4	鲍杰军	境内自然人	7,100,000	0	7,100,000	3.90%	0	7,100,000
5	吴跃飞	境内自然人	6,150,000	0	6,150,000	3.38%	0	6,150,000
6	冯红健	境内自然人	6,150,000	0	6,150,000	3.38%	0	6,150,000
7	吴桂周	境内自然人	6,150,000	0	6,150,000	3.38%	6,150,000	0
8	陶洪亮	境内自然人	5,512,750	0	5,512,750	3.03%	5,512,750	0
9	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,150,000	0	4,150,000	2.28%	4,150,000	0
10	杨成	境内自然人	3,750,000	0	3,750,000	2.06%	3,750,000	0
<b>合计</b>		-	<b>125,405,250</b>	<b>160,000</b>	<b>125,565,250</b>	<b>69.04%</b>	<b>97,900,250</b>	<b>27,665,000</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

陶洪亮，源常壹东：陶洪亮为源常壹东执行事务合伙人。

除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

**募集资金使用详细情况：**

公司于 2022 年 12 月 20 日在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票 4,547 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 7.00 元/股，募集资金总额为 318,290,000.00 元，扣除发行费用 35,768,440.56 元（不含增值税）后，募集资金净额为 282,521,559.44 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行募集资金予以验资，并于 2022 年 12 月 13 日出具信会师报字[2022]第 ZC10389 号验资报告。

截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 82.48 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-052）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹育航	董事、董事长、总经理	男	1962年9月	2021年6月10日	2024年6月9日
陶洪亮	董事、副总经理	男	1967年12月	2021年6月10日	2024年6月9日
刘芳芳	董事、财务负责人	女	1974年7月	2021年6月10日	2024年6月9日
吴桂周	董事	男	1965年4月	2021年6月10日	2024年6月9日
曲修辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	1985年11月	2021年6月10日	2024年6月9日
胡辉旺	董事	男	1968年9月	2021年6月10日	2024年6月9日
刘祖铭	独立董事	男	1963年4月	2021年6月10日	2024年6月9日
匡同春	独立董事	男	1964年12月	2021年6月10日	2024年6月9日
易兰	独立董事	女	1981年10月	2021年6月10日	2024年6月9日
林妙玲	监事会主席	女	1971年3月	2021年6月10日	2024年6月9日
张立	监事	男	1990年8月	2021年6月10日	2024年6月9日
黄瑞芳	职工代表监事	女	1986年9月	2021年6月10日	2024年6月9日
杨成	副总经理	男	1974年5月	2021年6月10日	2024年6月9日
马邵伟	副总经理	男	1975年8月	2021年6月10日	2024年6月9日
徐志斌	副总经理	男	1972年1月	2021年6月10日	2024年6月9日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

尹育航先生为公司控股股东、实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
尹育航	董事、董事长、总	61,037,500	150,000	61,187,500	33.64%	0	0	0

	经理							
陶洪亮	董事、副总经理	5,512,750	0	5,512,750	3.03%	0	0	0
刘芳芳	董事、财务负责人	104,000	0	104,000	0.06%	0	0	0
吴桂周	董事	6,150,000	0	6,150,000	3.38%	0	0	0
曲修辉	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
胡辉旺	董事	365,250	0	365,250	0.20%	0	0	0
刘祖铭	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
匡同春	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
易兰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
林妙玲	监事会主席	61,688	0	61,688	0.03%	0	0	0
张立	监事	0	0	0	0%	0	0	0
黄瑞芳	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
杨成	副总经理	3,750,000	0	3,750,000	2.06%	0	0	0
马邵伟	副总经理	322,000	0	322,000	0.18%	0	0	0
徐志斌	副总经理	375,000		375,000	0.21%	0	0	0
<b>合计</b>	-	<b>77,678,188</b>	<b>-</b>	<b>77,828,188</b>	<b>42.79%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曲修辉	董事、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	基于公司业务发展和经营管理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

曲修辉，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；2023年4月23日至今，任公司副总经理。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	74	13	16	71
生产人员	429	49	79	399
销售人员	220	33	19	234
技术人员	107	10	14	103
财务人员	38	2	7	33
行政人员	38	1	2	37
<b>员工总计</b>	<b>906</b>	<b>108</b>	<b>137</b>	<b>877</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	21	21
本科	113	122
专科	108	111
专科以下	660	619
<b>员工总计</b>	<b>906</b>	<b>877</b>

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	436,228,259.81	454,321,573.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	4,326,626.18	4,198,392.64
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	21,115,839.74	29,367,892.39
应收账款	五（四）	272,053,581.72	290,713,142.26
应收款项融资	五（五）	14,193,122.18	9,379,213.05
预付款项	五（六）	13,612,485.17	14,860,738.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（七）	4,572,199.27	4,072,227.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（八）	153,167,322.66	144,360,296.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	2,706,135.89	1,199,667.87
其他流动资产	五（十）	16,773,597.71	18,462,902.54
<b>流动资产合计</b>		<b>938,749,170.33</b>	<b>970,936,046.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五（十一）	-	1,517,301.26
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五（十二）	37,358,980.60	37,358,980.60
投资性房地产		-	-

固定资产	五（十三）	181,555,337.16	185,354,356.21
在建工程	五（十四）	4,111,489.97	1,817,533.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十五）	19,313,131.14	12,644,768.92
无形资产	五（十六）	41,497,251.32	42,376,768.51
开发支出		-	-
商誉	五（十七）	6,049,006.96	6,049,006.96
长期待摊费用	五（十八）	4,864,171.87	4,409,732.93
递延所得税资产	五（十九）	14,480,472.26	13,847,525.99
其他非流动资产	五（二十）	1,291,074.02	1,706,005.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>310,520,915.30</b>	<b>307,081,980.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,249,270,085.63</b>	<b>1,278,018,026.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	40,030,666.67	21,953,689.75
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十二）	66,962,771.03	76,465,023.89
应付账款	五（二十三）	85,394,512.22	72,375,381.48
预收款项		-	-
合同负债	五（二十四）	5,791,763.08	6,428,892.98
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（二十五）	6,304,447.97	11,611,817.31
应交税费	五（二十六）	12,426,153.53	16,590,594.71
其他应付款	五（二十七）	32,768,833.37	45,314,286.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	12,468,796.24	7,017,819.16
其他流动负债	五（二十九）	19,562,604.69	22,479,412.42
<b>流动负债合计</b>		<b>281,710,548.80</b>	<b>280,236,918.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五（三十）	12,736,142.41	18,238,997.50
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-



永续债		-	-
租赁负债	五（三十一）	15,409,121.95	10,571,503.27
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（三十二）	13,610,015.70	14,223,741.92
递延所得税负债	五（十九）	97,009.02	97,647.92
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,852,289.08</b>	<b>43,131,890.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>323,562,837.88</b>	<b>323,368,808.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十三）	181,880,000.00	181,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十四）	306,972,398.85	308,731,455.36
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（三十五）	1,202,916.49	1,827,227.20
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十六）	48,142,570.65	48,142,570.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十七）	385,870,759.35	410,720,901.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		924,068,645.34	951,302,154.81
少数股东权益		1,638,602.41	3,347,062.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>925,707,247.75</b>	<b>954,649,217.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,249,270,085.63</b>	<b>1,278,018,026.49</b>

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

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		404,014,701.27	415,041,594.90
交易性金融资产		-	33,862.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四（一）	1,972,831.65	2,743,326.00
应收账款	十四（二）	81,763,776.14	97,006,007.63
应收款项融资	十四（三）	41,514.00	500,000.00
预付款项		2,623,626.44	636,633.65
其他应收款	十四（四）	252,486,711.86	291,064,308.79

其中：应收利息		-	-
应收股利		1,617,275.00	8,000,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		3,721,224.55	3,503,650.55
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,427,212.79	9,083,133.22
<b>流动资产合计</b>		<b>753,051,598.70</b>	<b>819,612,516.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（五）	99,424,500.00	99,424,500.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		37,358,980.60	37,358,980.60
投资性房地产		97,610.48	128,133.26
固定资产		38,736,499.86	39,105,489.73
在建工程		1,587,354.93	623,492.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8,811,711.58	9,153,057.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,308,416.35	239,357.99
递延所得税资产		16,002,334.57	16,025,114.24
其他非流动资产		328,128.20	194,730.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>203,655,536.57</b>	<b>202,252,855.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>956,707,135.27</b>	<b>1,021,865,372.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,030,666.67	20,853,689.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		48,193,922.36	68,233,136.30
应付账款		6,488,288.65	7,498,602.62
预收款项		-	-
合同负债		158,331,465.09	176,255,938.16
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,991,405.76	5,952,037.99
应交税费		904,525.96	783,029.82
其他应付款		4,270,964.95	3,598,374.97
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,784,108.34	1,312,211.68
<b>流动负债合计</b>		<b>261,995,347.78</b>	<b>284,487,021.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		9,004,879.33	9,678,121.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,004,879.33</b>	<b>9,678,121.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>271,000,227.11</b>	<b>294,165,142.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		181,880,000.00	181,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		309,310,200.92	311,069,257.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		47,732,348.32	47,732,348.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		146,784,358.92	187,018,624.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>685,706,908.16</b>	<b>727,700,229.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>956,707,135.27</b>	<b>1,021,865,372.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		<b>268,354,099.30</b>	<b>365,250,027.21</b>
其中：营业收入	五（三十八）	268,354,099.30	365,250,027.21
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>242,388,808.26</b>	<b>319,665,239.01</b>
其中：营业成本	五（三十八）	198,172,863.21	249,322,454.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（三十九）	2,457,913.56	2,604,535.50
销售费用	五（四十）	19,527,733.59	33,537,709.99
管理费用	五（四十一）	20,785,791.31	23,881,606.43
研发费用	五（四十二）	12,039,230.32	13,576,651.80
财务费用	五（四十三）	-10,594,723.73	-3,257,719.07
其中：利息费用		1,191,009.47	743,270.67
利息收入		6,594,367.30	466,849.55
加：其他收益	五（四十四）	1,511,829.28	1,063,961.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	200,747.77	355,421.05
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）		-19,762.71	-7,897.77
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）	五（四十六）	10,873.54	41,710.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-1,676,043.49	-3,345,358.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-1,332,096.04	-2,055,849.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-165,580.97	-81,237.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,515,021.13</b>	<b>41,563,435.10</b>
加：营业外收入	五（五十）	22,106.26	508,643.77
减：营业外支出	五（五十）	140,947.31	18,496.59

	一)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,396,180.08</b>	<b>42,053,582.28</b>
减：所得税费用	五（五十二）	5,279,557.74	6,269,462.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,116,622.34</b>	<b>35,784,120.26</b>
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）		19,116,622.34	35,784,120.26
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		-1,503,235.41	-786,014.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,619,857.75	36,570,134.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-829,535.88</b>	<b>227,822.05</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-624,310.71	174,249.45
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		-624,310.71	174,249.45
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-624,310.71	174,249.45
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-205,225.17	53,572.60
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,287,086.46</b>	<b>36,011,942.31</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,995,547.04	36,744,384.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,708,460.58	-732,441.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.27

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

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(六)	<b>67,855,638.61</b>	<b>156,063,791.63</b>
减：营业成本	十四(六)	41,433,762.84	118,339,520.64
税金及附加		1,098,729.01	942,342.31
销售费用		9,191,060.12	8,141,864.37
管理费用		10,410,622.52	12,280,950.39
研发费用		4,468,740.70	4,009,838.29
财务费用		-4,203,206.68	-1,277,301.51
其中：利息费用		432,314.66	248,277.22
利息收入		6,484,446.97	364,099.29
加：其他收益		711,167.59	829,718.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(七)	1,399,295.50	1,330,473.75
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）		-8,524.16	-
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）		-33,862.00	6,720.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-924,658.04	405,676.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	161,573.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,048.80	106,504.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,608,921.95</b>	<b>16,467,243.54</b>
加：营业外收入		2,696.05	143,622.33
减：营业外支出		6,105.21	8,495.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,605,512.79</b>	<b>16,602,370.11</b>
减：所得税费用		1,369,778.09	2,398,574.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,235,734.70</b>	<b>14,203,795.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,235,734.70	14,203,795.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,235,734.70</b>	<b>14,203,795.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,087,925.52	303,210,247.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		6,964,790.22	14,836,467.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	8,193,007.13	3,089,666.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>272,245,722.87</b>	<b>321,136,381.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		142,514,088.67	222,473,378.15
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		50,053,900.56	54,804,037.08
支付的各项税费		18,036,853.26	8,374,033.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	35,712,295.76	25,771,758.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>246,317,138.25</b>	<b>311,423,206.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,928,584.62</b>	<b>9,713,174.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,182,640.00	85,280,000.00
取得投资收益收到的现金		243,549.13	409,547.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,700.00	504,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,548,889.13</b>	<b>86,193,947.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,148,758.24	5,584,558.77
投资支付的现金		3,300,000.00	84,480,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,448,758.24</b>	<b>90,064,558.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,899,869.11</b>	<b>-3,870,610.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得借款收到的现金		40,010,000.00	72,450,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,010,000.00</b>	<b>73,450,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,874,283.31	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,734,247.08	13,908,182.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	3,298,440.05	605,563.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,906,970.44</b>	<b>15,263,746.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,896,970.44</b>	<b>58,186,253.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>656,242.27</b>	<b>1,235,108.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,212,012.66</b>	<b>65,263,925.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		427,229,174.64	69,213,595.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>414,017,161.98</b>	<b>134,477,521.05</b>

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

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,447,728.69	181,768,584.46
收到的税费返还		6,964,784.16	11,598,588.84
收到其他与经营活动有关的现金		116,100,153.66	19,209,965.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,512,666.51</b>	<b>212,577,139.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		104,064,102.22	96,810,969.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,394,063.48	22,213,570.43
支付的各项税费		1,589,413.91	3,401,708.40
支付其他与经营活动有关的现金		36,983,581.56	76,944,458.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,031,161.17</b>	<b>199,370,706.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,481,505.34</b>	<b>13,206,433.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	82,180,000.00
取得投资收益收到的现金		6,611,121.49	400,246.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	374,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,615,621.49</b>	<b>82,954,846.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,883,668.74	1,110,023.81
投资支付的现金		-	83,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,883,668.74</b>	<b>84,290,023.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,731,952.75</b>	<b>-1,335,177.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,010,000.00	47,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,010,000.00</b>	<b>47,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,860,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,026,759.26	13,642,364.10
支付其他与筹资活动有关的现金		2,350,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,236,759.26</b>	<b>13,642,364.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,226,759.26</b>	<b>34,007,635.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>401,766.66</b>	<b>875,474.67</b>

五、现金及现金等价物净增加额		<b>-6,611,534.51</b>	<b>46,754,366.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		394,057,112.95	57,991,315.00
六、期末现金及现金等价物余额		<b>387,445,578.44</b>	<b>104,745,681.18</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	181,880,000.00	-	-	-	308,731,455.36	-	1,827,227.20	-	48,142,570.65	-	410,720,901.60	3,347,062.99	954,649,217.80
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	181,880,000.00	-	-	-	308,731,455.36	-	1,827,227.20	-	48,142,570.65	-	410,720,901.60	3,347,062.99	954,649,217.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,759,056.51	-	-624,310.71	-	-	-	-24,850,142.25	-1,708,460.58	-28,941,970.05
（一）综合收益总额							-624,310.71				20,619,857.75	-1,708,460.58	18,287,086.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,759,056.51	-	-	-	-	-	-	-	-1,759,056.51
1. 股东投入的普通股					-2,216,981.13								-2,216,981.13
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					457,924.62								457,924.62
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,470,000.00	-	-45,470,000.00
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											-45,470,000.00		-45,470,000.00
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													0
四、本期期末余额	181,880,000.00	-	-	-	306,972,398.85	-	1,202,916.49	-	48,142,570.65	-	385,870,759.35	1,638,602.41	925,707,247.75

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>136,410,000.00</b>	-	-	-	<b>69,083,519.68</b>	-	<b>1,685,197.14</b>	-	<b>46,135,109.59</b>	-	<b>388,662,035.09</b>	<b>5,098,116.75</b>	<b>647,073,978.25</b>

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

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	181,880,000.00	-	-	-	311,069,257.43	-	-	-	47,732,348.32		187,018,624.22	727,700,229.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,880,000.00	-	-	-	311,069,257.43	-	-	-	47,732,348.32		187,018,624.22	727,700,229.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,759,056.51	-	-	-	-		-40,234,265.30	-41,993,321.81
（一）综合收益总额											5,235,734.70	5,235,734.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,759,056.51	-	-	-	-	-	-	-1,759,056.51
1. 股东投入的普通股					-2,216,981.13							-2,216,981.13
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					457,924.62							457,924.62
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,470,000.00	-45,470,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配											-45,470,000.00	-45,470,000.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转												-

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>181,880,000.00</b>	-	-	-	<b>309,310,200.92</b>	-	-	-	<b>47,732,348.32</b>	-	<b>146,784,358.92</b>	<b>685,706,908.16</b>

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>136,410,000.00</b>	-	-	-	<b>70,969,878.51</b>	-	-	-	<b>45,724,887.26</b>	-	<b>182,592,474.69</b>	<b>435,697,240.46</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>136,410,000.00</b>	-	-	-	<b>70,969,878.51</b>	-	-	-	<b>45,724,887.26</b>	-	<b>182,592,474.69</b>	<b>435,697,240.46</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	<b>378,958.18</b>	-	-	-	-	-	<b>562,795.87</b>	<b>941,754.05</b>
（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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,641,000.00	-13,641,000.00



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

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(三十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

相关事项请参考附注事项索引“三、(三十)”和“五、(三十七)”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东奔朗新材料股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

广东奔朗新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是“顺德市奔朗磨具有限公司”(以下简称“顺德奔朗”)。顺德奔朗由自然人卢勤、鲍杰军、边程、庞少机、黄建起、李志林、尹育航、吴桂周、吴跃飞及冯红健共10人共同出资组建,于2000年9月7日经中华人民共和国

广东省佛山市工商行政管理局批准成立，并取得注册号为4406812007121号的企业法人营业执照，注册资本人民币300万元，顺德奔朗成立时股权结构如下：

股东明细	出资额（万元）	出资比例（%）
卢勤	84.21	28.07
鲍杰军	63.15	21.05
尹育航	21.06	7.02
边程	21.06	7.02
庞少机	21.06	7.02
黄建起	21.06	7.02
李志林	21.06	7.02
冯红健	15.78	5.26
吴桂周	15.78	5.26
吴跃飞	15.78	5.26
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

经顺德奔朗2000年9月12日股东会决议一致通过，公司名称变更为“佛山市奔朗超硬材料制品有限公司”（以下简称“奔朗超硬”）。

经奔朗超硬2002年7月10日股东会决议一致通过，本公司股东李志林将其所持有的本公司7.02%股权转让给本公司其余九个股东。

经奔朗超硬2004年2月26日股东会决议一致通过，公司名称变更为“佛山市顺德区奔朗超硬材料制品有限公司”（以下简称“佛山奔朗”）。

经佛山奔朗2004年2月26日股东会决议一致通过：（1）佛山奔朗股东边程将其持有的对佛山奔朗22.65万元出资额转让给佛山奔朗股东尹育航；（2）增加股东范玉章；（3）增资人民币700万元，注册资本变更为人民币1,000万元。

经佛山奔朗2004年3月19日股东会决议一致通过，公司名称变更为“广东奔朗超硬材料制品有限公司”（以下简称“奔朗有限”）。

经奔朗有限2005年12月1日股东会决议一致通过，奔朗有限股东尹育航购买本公司其余八名股东所持有的本公司部分股权合计27.69%。

经奔朗有限2008年6月26日股东会决议一致通过，奔朗有限股东尹育航分别向陶洪亮、杨文明、杨成、文华转让其所持有的本公司股权，各转让3%，合计转让12%。

经奔朗有限2008年10月6日股东会决议一致通过，奔朗有限增资人民币2,000万元，注册资本变更为人民币3,000万元。已办理工商变更，佛山市顺德区工商行政管理局为奔朗有限换发了注册号为440681000098470的企业法人营业执照。

此次增资后，奔朗有限股权结构如下：

股东明细	出资额（万元）	出资比例（%）
尹育航	1,374.90	45.83
卢勤	214.80	7.16

股东明细	出资额（万元）	出资比例（%）
黄建起	196.80	6.56
庞少机	196.80	6.56
鲍杰军	170.40	5.68
冯红健	147.60	4.92
吴桂周	147.60	4.92
吴跃飞	147.60	4.92
陶洪亮	90.00	3.00
杨文明	90.00	3.00
杨成	90.00	3.00
文华	90.00	3.00
范玉章	43.50	1.45
合计	3,000.00	100.00

## 2、整体改制情况

经广东奔朗超硬材料制品有限公司2009年5月25日股东会一致通过《广东奔朗超硬材料制品有限公司关于设立广东奔朗新材料股份有限公司的议案》的决议：以2008年12月31日为基准日，以经立信羊城会计师事务所有限公司审计的公司净资产109,038,679.12元为基准，按1:0.45855288的比例折为股份公司股份50,000,000股，整体变更设立股份有限公司，注册资本人民币5,000万元，净资产超过股份额部分59,038,679.12元作为股份公司资本公积，并由本公司原有股东依其享有的权益比例分别持有（详见下表）。公司依法整体变更为股份公司后，广东奔朗超硬材料制品有限公司原有的债权债务全部为本公司承继。

2009年6月3日，本公司的十三个自然人股东签署了《广东奔朗新材料股份有限公司发起人协议书》，以广东奔朗超硬材料制品有限公司依法整体变更方式发起设立股份有限公司。2009年6月13日，广东奔朗新材料股份公司召开创立大会及第一次股东大会，并于2009年6月18日在佛山市工商行政管理局办理了工商变更，公司类型变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”。

此次改制后，公司股权结构如下：

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
尹育航	2,291.50	45.83
卢勤	358.00	7.16
黄建起	328.00	6.56
庞少机	328.00	6.56
鲍杰军	284.00	5.68
冯红健	246.00	4.92
吴桂周	246.00	4.92
吴跃飞	246.00	4.92

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
陶洪亮	150.00	3.00
杨文明	150.00	3.00
杨成	150.00	3.00
文华	150.00	3.00
范玉章	72.50	1.45
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、整体改制后股权变更情况

经本公司2010年6月28日股东会决议一致通过，本公司股东杨文明将其所持有的本公司3%股权转让给本公司股东尹育航。

经本公司2012年11月3日股东会决议一致通过，本公司股东卢勤将其所持有的本公司7.16%股权分别转让给苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）4.56%、苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）2%、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）0.6%。相关股权转让已于2012年12月27日办理工商变更登记。

此次股权转让后，本公司注册资本及实收资本均为人民币5,000.00万元，股权结构情况如下：

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
尹育航	2,441.50	48.83
黄建起	328.00	6.56
庞少机	328.00	6.56
鲍杰军	284.00	5.68
冯红健	246.00	4.92
吴桂周	246.00	4.92
吴跃飞	246.00	4.92
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	228.00	4.56
陶洪亮	150.00	3.00
杨成	150.00	3.00
文华	150.00	3.00
苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）	100.00	2.00
范玉章	72.50	1.45
苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）	30.00	0.60
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

于2016年3月18日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函[2016]2234号”同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票代码为“836807”。

经本公司2016年5月12日召开的2016年第一次临时股东大会决议批准，本公司对公司部分董事、监事、高级管理人员和公司核心员工共31人定向发行不超过200.00万股（含200.00万股）的

股票。截至2016年5月31日止，本公司已收到上述股票发行对象中陶洪亮、徐志斌、胡辉旺、向刚强、马邵伟、李浩东、文华、苏辉、彭潇、杨新发、纪胜和、朱海啸、陆志刚、刘明清、周华、蒙云开、何文彬、刘芳芳、林妙玲、刘礼园、王东、黄世伟、夏孝华、彭凯、李丽英、朱雄志、梁淑敏、王林喜、陈明坚缴纳的新增注册资本（实收资本）合计1,853,600.00元。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第410526号验资报告验证。公司已于2016年8月15日办理工商变更登记。

根据本公司2016年9月20日召开的2016年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以权益登记日2016年10月26日总股本5,185.36万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股、以未分配利润每10股转增10股，共转增股本7,778.04万股，相应增加股本人民币77,780,400.00元。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第410753号验资报告验证。公司已于2016年12月16日办理工商变更登记。

根据本公司2021年11月13日召开的2021年第二次临时股东大会决议，公司向员工持股计划平台佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）及佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）定向发行6,776,000股人民币普通股，定向发行价格为人民币4.38元/股，认购资金总额为人民币29,678,880.00元，上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第ZC10479号验资报告验证。公司已于2021年12月24日办理工商变更登记。

2022年6月27日，苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）（以下合称“转让方”）与庞少机、尹育航签署《苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）与庞少机、尹育航关于广东奔朗新材料股份有限公司之股份转让协议》，转让方将其持有的全部奔朗新材895万股股份转让给庞少机。本次股份转让完成后，转让方不再持有本公司股份。

根据公司2022年第一次临时股东大会决议及2022年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2998号《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》同意注册，2022年12月本公司向不特定合格投资者公开发行股票4,547.00万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币7.00元/股。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2022]第ZC10389号《验资报告》。经北京证券交易所《关于同意广东奔朗新材料股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函[2022]268号）同意，本公司的股票于2022年12月20日在北京证券交易所上市，证券代码为“836807”，上市后本公司注册资本变更为人民币181,880,000.00元，股份总数为18,188.00万股。公司已于2023年2月23日办理工商变更登记。

截至2023年6月30日，本公司股权结构如下：

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
有限售条件的股份	101,754,188.00	55.95

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
无限售条件的股份	80,125,812.00	44.05
<b>股份总数</b>	<b>181,880,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：914406067250694943

公司注册及总部办公地址：佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

#### 4、经营范围及产品

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营：制造、销售：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；稀土永磁材料；绳锯机及配件；经营自产产品及技术的出口业务，经营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。

本集团主要产品：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。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期本公司合并范围没有发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）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。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的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，详见附注三（十）、

(十一)、(十六)、(十九)、(二十五)。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **(二) 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。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。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

本公司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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、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、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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

#### ①一般处理方法

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。

#### ②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本集团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，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

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、 外币财务报表的折算

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。

## （十） 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本集团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）：

- 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；
- 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，本集团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，本集团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，本集团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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 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）

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）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

### 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；本集团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。

本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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**

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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、 不同类别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。

## (十二) 合同资产

## 1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。本集团拥有的、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附注“三、（十）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十四）长期股权投资

#### 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。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

#### 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。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十七）在建工程

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。

## （十八）借款费用

### 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。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(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。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45.83-50 年	购置时土地使用权证剩余使用年限
商标权	10 年	商标权有效年限
专利权	10 年	专利权有效年限
电脑软件	10 年	估计使用年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 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。

## 5、 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：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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。

## (二十) 长期资产减值

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。

本集团进行商誉减值测试，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。

## **（二十一） 长期待摊费用**

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。

## **（二十二） 合同负债**

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

## **（二十三） 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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**

#### (1) 设定提存计划

本集团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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团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。

## (二十四) 股份支付

本集团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。本集团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，本集团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，则本集团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，按照本集团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，本集团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，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## （二十五） 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团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。
- 本集团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。



- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### (1) 单品销售模式：

国内销售：

①签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

②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：

①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。

②签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

③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。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约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。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

---

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，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团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，本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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，本集团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：

- 商誉的初始确认；
- 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，除非本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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：

- 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；
- 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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团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：

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；

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、 本集团作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团发生的初始直接费用；

本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团按照本附注“三、(二十)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，本集团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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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。

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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,本集团重新计量租赁负债,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:

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,本集团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;

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,本集团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

本集团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: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;

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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 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。本集团作为转租出租人时，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。本集团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

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，本集团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，本集团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，本集团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。

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，本集团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，本集团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，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》规定，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团自2023年1月1日起执行该规定。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7% (注1)
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25% (注2)

注1：城市维护建设税按应纳流转税税额的5%、7%缴纳，其中本公司及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。

注2：本公司及主要子公司报告期适用之企业所得税税率如下：

(1) 本公司于2020年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202044002743，发证日期：2020年12月1日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2020年-2022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) 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。

(3) 本公司子公司湖南奔朗新材料科技有限公司于2022年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202243001659，发证日期：2022年10月18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（2022年-2024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。

(4) 本公司子公司奔朗（香港）有限公司按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款，以当年估计的应课税盈利按利得税率计提（2023年利得税率：16.5%）。

(5) 本公司境外子公司本期适用的企业所得税税率执行当地的税务政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下上年年末余额为2022年12月31日的金额、期末余额为2023年6月30日的金额，金额单位若无特别注明均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	90,814.55	109,188.20
银行存款	413,928,836.08	427,122,475.84
其他货币资金	18,795,988.81	26,721,316.49
小计	<b>432,815,639.44</b>	<b>453,952,980.53</b>
应收利息	3,412,620.37	368,593.11
合计	<b>436,228,259.81</b>	<b>454,321,573.64</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,597,754.17	8,778,634.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,795,977.46	26,721,305.89
其他	2,500.00	2,500.00
<b>合计</b>	<b>18,798,477.46</b>	<b>26,723,805.89</b>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	4,326,626.18	4,164,530.64
远期外汇合同	0.00	33,862.00
<b>合计</b>	<b>4,326,626.18</b>	<b>4,198,392.64</b>

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,201,404.20	23,791,235.32
财务公司承兑汇票	0.00	1,437,559.13
商业承兑汇票	2,246,117.15	4,764,839.94
<b>小计</b>	<b>21,447,521.35</b>	<b>29,993,634.39</b>
减：坏账准备	331,681.61	625,742.00
<b>合计</b>	<b>21,115,839.74</b>	<b>29,367,892.39</b>

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	863,294.00
<b>合计</b>	<b>863,294.00</b>

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	14,491,417.89
财务公司承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	1,225,838.83
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>15,717,256.72</b>

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。



5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	2,246,117.15	10.47	331,681.61	14.77	1,914,435.54	4,764,839.94	15.89	625,742.00	13.13	4,139,097.94
低风险组合	19,201,404.20	89.53	0	0	19,201,404.20	25,228,794.45	84.11	0.00	0.00	25,228,794.45
合计	<b>21,447,521.35</b>	—	<b>331,681.61</b>	—	<b>21,115,839.74</b>	<b>29,993,634.39</b>	—	<b>625,742.00</b>	—	<b>29,367,892.39</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,447,521.35	331,681.61	1.55
<b>合计</b>	<b>21,447,521.35</b>	<b>331,681.61</b>	—

#### 6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	625,742.00	-294,060.39	0.00	0.00	331,681.61
<b>合计</b>	<b>625,742.00</b>	<b>-294,060.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>331,681.61</b>

#### （四） 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	242,691,663.99	269,579,559.95
1 至 2 年	31,010,010.82	27,151,540.55
2 至 3 年	17,634,603.66	13,590,542.73
3 至 4 年	10,615,604.93	10,730,910.31
4 至 5 年	7,541,858.72	7,956,799.01
5 年以上	23,130,893.84	19,917,818.77
<b>小计</b>	<b>332,624,635.96</b>	<b>348,927,171.32</b>
减：坏账准备	60,571,054.24	58,214,029.06
<b>合计</b>	<b>272,053,581.72</b>	<b>290,713,142.26</b>

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,767,055.11	5.04	16,767,055.11	100.00	0.00	16,856,126.99	4.83	16,856,126.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	315,857,580.85	94.96	43,803,999.13	13.87	272,053,581.72	332,071,044.33	95.17	41,357,902.07	12.45	290,713,142.26
<b>合计</b>	<b>332,624,635.96</b>	<b>—</b>	<b>60,571,054.24</b>	<b>—</b>	<b>272,053,581.72</b>	<b>348,927,171.32</b>	<b>—</b>	<b>58,214,029.06</b>	<b>—</b>	<b>290,713,142.26</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	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	6,677,119.24	6,677,119.24	100	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	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	预计无法收回
易门富鑫莱瓷业有限公司	1,249,400.00	1,249,400.00	100	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	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	570,298.02	570,298.02	100	预计无法收回
其他客户	1,563,169.87	1,563,169.87	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>16,767,055.11</b>	<b>16,767,055.11</b>	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	315,857,580.85	43,803,999.13	13.87
<b>合计</b>	<b>315,857,580.85</b>	<b>43,803,999.13</b>	—

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,856,126.99	0.00	89,071.88	0.00	16,767,055.11
按组合计提坏账准备	41,357,902.07	2,576,351.36	0.00	130,254.30	43,803,999.13
<b>合计</b>	<b>58,214,029.06</b>	<b>2,576,351.36</b>	<b>89,071.88</b>	<b>130,254.30</b>	<b>60,571,054.24</b>

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	130,254.30
<b>合计</b>	<b>130,254.30</b>

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 72,477,596.06 元, 占应收账款期末余额合计数的 21.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,557,697.36 元。

- 6、 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 7、 本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## （五）应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,578,122.18	5,415,915.11
应收账款债权凭证	1,700,000.00	4,171,892.57
小计	<b>14,278,122.18</b>	<b>9,587,807.68</b>
减：坏账准备	85,000.00	208,594.63
合计	<b>14,193,122.18</b>	<b>9,379,213.05</b>

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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
应收票据	5,415,915.11	38,029,997.53	30,867,790.46	0.00	12,578,122.18	0.00
应收账款债权凭证	4,171,892.57	1,700,000.00	4,171,892.57	0.00	1,700,000.00	0.00
合计	<b>9,587,807.68</b>	<b>39,729,997.53</b>	<b>35,039,683.03</b>	<b>0.00</b>	<b>14,278,122.18</b>	<b>0.00</b>

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	26,269,362.54	0.00
应收账款债权凭证	0.00	0.00

### 4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	2,878,011.25
合计	<b>2,878,011.25</b>

5、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	1,700,000.00	11.91	85,000.00	5.00	1,615,000.00	4,171,892.57	43.51	208,594.63	5.00	3,963,297.94
低风险组合	12,578,122.18	88.09	0.00	0.00	12,578,122.18	5,415,915.11	56.49	0.00	0.00	5,415,915.11
<b>合计</b>	<b>14,278,122.18</b>	<b>——</b>	<b>85,000.00</b>	<b>——</b>	<b>14,193,122.18</b>	<b>9,587,807.68</b>	<b>——</b>	<b>208,594.63</b>	<b>——</b>	<b>9,379,213.05</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,278,122.18	85,000.00	0.60
<b>合计</b>	<b>14,278,122.18</b>	<b>85,000.00</b>	—

#### 6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	208,594.63	-123,594.63	0.00	0.00	85,000.00
<b>合计</b>	<b>208,594.63</b>	<b>-123,594.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85,000.00</b>

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,335,760.83	97.97	14,515,273.34	97.68
1 至 2 年	181,133.69	1.33	214,725.73	1.44
2 至 3 年	72,474.79	0.53	28,789.29	0.19
3 年以上	23,115.87	0.17	101,949.79	0.69
<b>合计</b>	<b>13,612,485.17</b>	<b>100.00</b>	<b>14,860,738.15</b>	<b>100.00</b>

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,726,769.22 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 56.76%。

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,572,199.27	4,072,227.36
<b>合计</b>	<b>4,572,199.27</b>	<b>4,072,227.36</b>

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,428,052.77	2,809,053.90
1 至 2 年	1,394,078.00	1,456,416.30

---

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	57,838.90	128,771.97
3至4年	101,957.37	13,555.41
4至5年	8,850.00	18,336.80
5年以上	98,098.07	105,455.30
小计	<b>5,088,875.11</b>	<b>4,531,589.68</b>
减：坏账准备	516,675.84	459,362.32
合计	<b>4,572,199.27</b>	<b>4,072,227.36</b>



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	5,088,875.11	100.00	516,675.84	10.15	4,572,199.27	4,531,589.68	100.00	459,362.32	10.14	4,072,227.36
<b>合计</b>	<b>5,088,875.11</b>	<b>—</b>	<b>516,675.84</b>	<b>—</b>	<b>4,572,199.27</b>	<b>4,531,589.68</b>	<b>—</b>	<b>459,362.32</b>	<b>—</b>	<b>4,072,227.36</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,088,875.11	516,675.84	10.15
<b>合计</b>	<b>5,088,875.11</b>	<b>516,675.84</b>	—

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	459,362.32	0.00	0.00	459,362.32
本期计提	57,313.52	0.00	0.00	57,313.52
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	516,675.84	0.00	0.00	516,675.84

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	4,531,589.68	0.00	0.00	4,531,589.68
本期新增	557,285.43	0.00	0.00	557,285.43
期末余额	5,088,875.11	0.00	0.00	5,088,875.11

(4) 本期计提坏账准备金额 57,313.52 元, 本期没有发生转回或收回坏账准备金额的情况。

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金、押金	3,529,032.48	3,337,366.84
第三方往来款	1,559,842.63	1,194,222.84
<b>合计</b>	<b>5,088,875.11</b>	<b>4,531,589.68</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	974,928.00	1-2 年	19.15	97,492.80
卢达怀	押金	379,999.98	1 年以内	7.47	19,000.00
蒙娜丽莎集团股份有限公司	押金	370,000.00	1 年以内、1-2 年	7.27	33,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	292,798.24	1至5年	5.75	50,891.79
湖南航天磁电有限责任公司	押金	100,000.00	1年以内	1.97	5,000.00
<b>合计</b>	—	<b>2,117,726.22</b>	—	<b>41.61</b>	<b>205,884.59</b>

(8) 本报告期没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,641,808.83	3,209,001.96	60,432,806.87	62,673,029.84	2,289,036.01	60,383,993.83
委托加工物资	714,893.47	0.00	714,893.47	4,807,887.22	0.00	4,807,887.22
在产品	18,719,889.91	0.00	18,719,889.91	13,983,446.27	0.00	13,983,446.27
库存商品	69,091,763.62	2,821,940.62	66,269,823.00	61,449,972.22	3,131,469.02	58,318,503.20
发出商品	7,375,314.61	345,405.20	7,029,909.41	7,259,495.55	393,029.74	6,866,465.81
<b>合计</b>	<b>159,543,670.44</b>	<b>6,376,347.78</b>	<b>153,167,322.66</b>	<b>150,173,831.10</b>	<b>5,813,534.77</b>	<b>144,360,296.33</b>

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,289,036.01	1,206,865.89	0.00	286,899.94	0.00	3,209,001.96
库存商品	3,131,469.02	89,986.22	0.00	399,514.62	0.00	2,821,940.62
发出商品	393,029.74	35,243.93	0.00	82,868.47	0.00	345,405.20
<b>合计</b>	<b>5,813,534.77</b>	<b>1,332,096.04</b>	<b>0.00</b>	<b>769,283.03</b>	<b>0.00</b>	<b>6,376,347.78</b>

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,706,135.89	1,199,667.87
<b>合计</b>	<b>2,706,135.89</b>	<b>1,199,667.87</b>

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	16,773,597.71	17,793,143.95
预缴税费	0.00	669,758.59
<b>合计</b>	<b>16,773,597.71</b>	<b>18,462,902.54</b>

## (十一) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	2,896,310.65	190,174.76	2,706,135.89	2,873,796.39	156,827.26	2,716,969.13	4.75%
减：一年内 到期的长期 应收款	2,896,310.65	190,174.76	2,706,135.89	1,199,667.87	0.00	1,199,667.87	
一年后到 期的长期 应收款	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,674,128.52</b>	<b>156,827.26</b>	<b>1,517,301.26</b>	-

### 2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商 品	156,827.26	33,347.50	0.00	0.00	190,174.76
<b>合计</b>	<b>156,827.26</b>	<b>33,347.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>190,174.76</b>

## (十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	37,358,980.60	37,358,980.60

项目	期末余额	上年年末余额
其中：非上市公司股权	37,358,980.60	37,358,980.60
<b>合计</b>	<b>37,358,980.60</b>	<b>37,358,980.60</b>

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	181,555,337.16	185,354,356.21
<b>合计</b>	<b>181,555,337.16</b>	<b>185,354,356.21</b>

#### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	175,134,506.13	111,582,999.72	6,682,055.99	27,757,043.76	321,156,605.60
(2) 本期增加金额	1,435,430.73	3,237,948.23	317,071.41	1,343,123.53	6,333,573.90
—购置	7,422.67	3,237,948.23	317,071.41	678,138.57	4,240,580.88
—在建工程转入	1,428,008.06	0.00	0.00	664,984.96	2,092,993.02
(3) 本期减少金额	789,912.13	486,292.10	79,938.17	201,721.33	1,557,863.73
—处置或报废	789,912.13	486,292.10	79,938.17	201,721.33	1,557,863.73
(4) 期末余额	175,780,024.73	114,334,655.85	6,919,189.23	28,898,445.96	325,932,315.77
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	58,313,068.43	50,983,106.58	5,415,434.21	21,090,640.17	135,802,249.39
(2) 本期增加金额	4,183,690.55	3,586,915.47	255,626.79	1,724,216.50	9,750,449.31
—计提	4,183,690.55	3,586,915.47	255,626.79	1,724,216.50	9,750,449.31
(3) 本期减少金额	720,431.81	187,370.53	75,941.26	191,976.49	1,175,720.09
—处置或报废	720,431.81	187,370.53	75,941.26	191,976.49	1,175,720.09
(4) 期末余额	61,776,327.17	54,382,651.52	5,595,119.74	22,622,880.18	144,376,978.61
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	<b>114,003,697.56</b>	<b>59,952,004.33</b>	<b>1,324,069.49</b>	<b>6,275,565.78</b>	<b>181,555,337.16</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>116,821,437.70</b>	<b>60,599,893.14</b>	<b>1,266,621.78</b>	<b>6,666,403.59</b>	<b>185,354,356.21</b>

注：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 70,459,702.11 元，详见本附注五（五十五）披露。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,111,489.97	1,817,533.00
<b>合计</b>	<b>4,111,489.97</b>	<b>1,817,533.00</b>

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	84,862.08	0.00	84,862.08	177,077.18	0.00	177,077.18
基建及装修工程	3,047,689.83	0.00	3,047,689.83	1,640,455.82	0.00	1,640,455.82
软件工程	978,938.06	0.00	978,938.06	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,111,489.97</b>	<b>0.00</b>	<b>4,111,489.97</b>	<b>1,817,533.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,817,533.00</b>

##### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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
工业互联网基础平台	0.00	884,955.75	0.00	0.00	884,955.75	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
瑞杰智能 MES 系统 V2.0	70,088.50	23,893.81	0.00	0.00	93,982.31	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
半导体车间项目	0.00	1,310,263.66	395,087.99	915,175.67	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
研发中心建设新建项目	553,404.08	55,012.79	0.00	0.00	608,416.87	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金、募投资金
宿舍装修工程	0.00	64,559.53	11,783.00	52,776.53	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
亿达厂房配套设施工程	1,095,559.00	650,205.51	1,686,122.03	59,642.48	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
103B-3 生产车间废气处理工程	71,681.42	0.00	0.00	0.00	71,681.42	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
7 号车间装修工程	0.00	360,194.18	0.00	0.00	360,194.18	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
新兴厂区二期工程	0.00	2,007,397.36	0.00	0.00	2,007,397.36	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金、募投资金
大产线管道工程	0.00	58,062.08	0.00	0.00	58,062.08	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
设备	0.00	26,800.00	0.00	0.00	26,800.00	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金

项目名称	上年年末余额	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 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
合计	1,790,733.00	5,441,344.67	2,092,993.02	1,027,594.68	4,111,489.97	—	0.00	0.00	—	—

### (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,664,819.07	5,236,712.55	20,901,531.62
(2) 本期增加金额	4,712,898.98	4,562,521.24	9,275,420.22
—新增租赁	4,712,898.98	4,562,521.24	9,275,420.22
(3) 本期减少金额	2,569,740.54	5,236,712.55	7,806,453.09
—终止租赁	2,569,740.54	5,236,712.55	7,806,453.09
(4) 期末余额	17,807,977.51	4,562,521.24	22,370,498.75
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	3,768,151.92	4,488,610.78	8,256,762.70
(2) 本期增加金额	1,605,482.82	1,001,575.18	2,607,058.00
—计提	1,605,482.82	1,001,575.18	2,607,058.00
(3) 本期减少金额	2,569,740.54	5,236,712.55	7,806,453.09
—终止租赁	2,569,740.54	5,236,712.55	7,806,453.09
(4) 期末余额	2,803,894.20	253,473.41	3,057,367.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,004,083.31	4,309,047.83	19,313,131.14
(2) 上年年末账面价值	11,896,667.15	748,101.77	12,644,768.92

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	46,313,306.38	3,362,166.74	5,509,365.58	196,019.00	55,380,857.70
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	46,313,306.38	3,362,166.74	5,509,365.58	196,019.00	55,380,857.70
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	9,913,607.50	577,626.36	2,316,836.33	196,019.00	13,004,089.19
(2) 本期增加金额	463,133.06	177,386.64	238,997.49	0.00	879,517.19
—计提	463,133.06	177,386.64	238,997.49	0.00	879,517.19
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	10,376,740.56	755,013.00	2,555,833.82	196,019.00	13,883,606.38
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,936,565.82	2,607,153.74	2,953,531.76	0.00	41,497,251.32
(2) 上年年末账面价值	36,399,698.88	2,784,540.38	3,192,529.25	0.00	42,376,768.51

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 35,206,835.60 元，详见本附注五（五十五）披露。

## （十七）商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江西奔朗新材料有限公司（注 1）	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED(注 1)	1,241,803.04	0.00	0.00	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（注 2）	4,410,617.45	0.00	0.00	4,410,617.45
广州科瑞精密研磨技术有限公司（注 3）	1,638,389.51	0.00	0.00	1,638,389.51
合计	7,460,582.56	0.00	0.00	7,460,582.56

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
江西奔朗新材料有限公司	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04



被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合计	1,411,575.60	0.00	0.00	1,411,575.60

(1) 商誉的计算过程:

注 1: 本公司的全资子公司奔朗(香港)有限公司(以下简称“香港奔朗”)原持有合营企业 MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED(以下简称“印度奔朗”)的 48% 股权。

于 2017 年香港奔朗对印度奔朗单方增资 3,007 万印度卢比,本次增资完成后,香港奔朗持有印度奔朗 76% 的股权,并在其董事会中拥有多数席位,根据修改后的合资合同及股东约定,香港奔朗获得对印度奔朗的控制权。本集团自 2017 年 12 月 2 日(“购买日”)起,并将其纳入合并报表范围。

于购买日,本集团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。

本集团已于以前年度对收购印度奔朗形成的商誉计提 124.18 万元减值准备。

本集团已于以前年度对收购全资子公司江西奔朗新材料有限公司形成的商誉计提 16.98 万元减值准备。

注 2: 于 2021 年,本集团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(包括从事金钢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)。本集团已设立全资子公司广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司(下称“奔朗创盈”)作为收购资产组的实施主体。

于资产交接日(2021 年 6 月 1 日),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。

注 3: 于 2021 年本公司全资子公司广东奔朗科技开发有限公司(以下简称“开发公司”)对广州科瑞精密研磨技术有限公司(以下简称“科瑞精密”)注资 200 万元,本次注资完成后,开发公司持有科瑞精密 51% 的股权,并在其董事会中拥有多数席位,根据修改后的合资合同及股东约定,开发公司获得对科瑞精密的控制权。本集团自购买日(2021 年 11 月 18 日)起,并将其纳入合并报表范围。

于购买日,本集团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。

(2) 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。

(3) 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16.87%。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16.20%。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。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修支出	4,193,477.45	1,308,407.41	812,992.32	4,688,892.54
其他	216,255.48	17,821.79	58,797.94	175,279.33
<b>合计</b>	<b>4,409,732.93</b>	<b>1,326,229.20</b>	<b>871,790.26</b>	<b>4,864,171.87</b>

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,307,831.27	8,928,961.93	55,960,652.32	8,863,561.31
预提费用	927,066.71	139,060.01	1,450,959.02	225,712.66
递延收益	13,490,015.70	2,023,502.36	14,103,741.92	2,115,561.29
可弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合并交易未实现利润	15,019,055.80	2,547,021.25	10,930,559.48	1,837,349.39
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	5,533,288.75	829,993.31	5,499,426.75	824,914.01
租赁负债	8,858,946.56	1,196,819.52	1,201,200.25	258,147.38

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	101,136,204.79	15,665,358.38	89,146,539.74	14,125,246.04

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	646,726.80	97,009.02	650,986.13	97,647.92
固定资产加速折旧	0.00	0.00	274,647.35	41,197.10
使用权资产	8,672,752.97	1,184,886.12	1,115,207.58	236,522.95
合计	9,319,479.77	1,281,895.14	2,040,841.06	375,367.97

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,184,886.12	14,480,472.26	277,720.05	13,847,525.99
递延所得税负债	1,184,886.12	97,009.02	277,720.05	97,647.92

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	10,758,217.17	9,517,437.72
可抵扣亏损	95,603,045.43	89,960,929.61
合计	106,361,262.60	99,478,367.33

## 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

年份	期末余额
2024年	11,350,373.55
2025年	19,922,731.02
2026年	33,587,591.06
2027年	20,066,800.86
2028年及以后	10,675,548.94
合计	95,603,045.43

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,291,074.02	0.00	1,291,074.02	1,706,005.88	0.00	1,706,005.88
合计	<b>1,291,074.02</b>	<b>0.00</b>	<b>1,291,074.02</b>	<b>1,706,005.88</b>	<b>0.00</b>	<b>1,706,005.88</b>

## （二十一） 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	40,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	19,850,000.00
应付借款利息	30,666.67	150,363.75
已贴现未终止确认的应收账款债权凭证	0.00	1,100,000.00
已贴现未终止确认的票据	0.00	853,326.00
合计	<b>40,030,666.67</b>	<b>21,953,689.75</b>

注：于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## （二十二） 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	66,962,771.03	76,465,023.89
合计	<b>66,962,771.03</b>	<b>76,465,023.89</b>

注：期末账面价值为 18,798,477.46 元的货币资金、863,294.00 元的应收票据及 2,878,011.25 元应收款项融资已作为本集团开立应付票据的抵押物，详见附注五（五十五）披露。

## （二十三） 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货物、服务款	81,945,521.68	68,826,713.66
应付工程、设备款	3,448,990.54	3,548,667.82
合计	<b>85,394,512.22</b>	<b>72,375,381.48</b>

## （二十四） 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,791,763.08	6,428,892.98
合计	<b>5,791,763.08</b>	<b>6,428,892.98</b>

## （二十五） 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,603,026.32	45,775,102.08	51,083,569.60	6,294,558.80
离职后福利-设定提存计划	8,790.99	2,898,134.38	2,897,036.20	9,889.17
辞退福利	0.00	236,697.24	236,697.24	0.00
<b>合计</b>	<b>11,611,817.31</b>	<b>48,909,933.70</b>	<b>54,217,303.04</b>	<b>6,304,447.97</b>

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,549,927.75	40,626,829.17	45,932,195.21	6,244,561.71
(2) 职工福利费	0.00	2,523,707.28	2,523,707.28	0.00
(3) 社会保险费	565.66	1,453,494.29	1,453,434.87	625.08
其中：医疗保险费	0.00	1,288,843.69	1,288,843.69	0.00
工伤保险费	565.66	159,876.59	159,817.17	625.08
生育保险费	0.00	4,774.01	4,774.01	0.00
(4) 住房公积金	0.00	822,530.00	822,530.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	52,532.91	348,541.34	351,702.24	49,372.01
<b>合计</b>	<b>11,603,026.32</b>	<b>45,775,102.08</b>	<b>51,083,569.60</b>	<b>6,294,558.80</b>

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,790.99	2,814,161.95	2,813,063.77	9,889.17
失业保险费	0.00	83,972.43	83,972.43	0.00
<b>合计</b>	<b>8,790.99</b>	<b>2,898,134.38</b>	<b>2,897,036.20</b>	<b>9,889.17</b>

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,240,889.80	9,433,646.31
企业所得税	6,916,585.12	5,724,836.73
个人所得税	93,405.10	146,606.38
城市维护建设税	145,225.79	713,635.18
教育费附加	92,907.78	390,630.77
土地使用税	138,752.22	26,447.88
其他税费	798,387.72	154,791.46
<b>合计</b>	<b>12,426,153.53</b>	<b>16,590,594.71</b>

## (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	32,768,833.37	45,314,286.38

项目	期末余额	上年年末余额
合计	32,768,833.37	45,314,286.38

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	3,892,543.48	1,711,968.56
应付佣金	26,820,273.95	41,251,470.33
应付水电费	965,088.64	978,434.01
其他	1,090,927.30	1,372,413.48
合计	32,768,833.37	45,314,286.38

#### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,028,770.95	4,526,983.50
分期付息到期还本的长期借款利息	21,977.08	26,872.08
一年内到期的租赁负债	4,418,048.21	2,463,963.58
合计	12,468,796.24	7,017,819.16

#### (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,845,347.97	859,931.66
已背书未终止确认的票据	15,717,256.72	21,619,480.76
合计	19,562,604.69	22,479,412.42

#### (三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,550,000.00	22,550,000.00
信用借款	214,913.36	215,981.00
减：一年内到期的长期借款	8,028,770.95	4,526,983.50
合计	12,736,142.41	18,238,997.50

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 0.95%~3.90%。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注 3：期末账面价值为 70,459,702.11 元的房屋及建筑物、期末账面价值为 35,206,835.60 元的土地使用权已作为本集团取得短期及长期借款的抵押物，详见附注五（五十五）披露。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	22,624,646.64	15,548,201.31
减：未确认融资费用	2,797,476.48	2,512,734.46
<b>小计</b>	<b>19,827,170.16</b>	<b>13,035,466.85</b>
减：一年内到期的租赁负债	4,418,048.21	2,463,963.58
<b>合计</b>	<b>15,409,121.95</b>	<b>10,571,503.27</b>

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,223,741.92	200,000.00	813,726.22	13,610,015.70
<b>合计</b>	<b>14,223,741.92</b>	<b>200,000.00</b>	<b>813,726.22</b>	<b>13,610,015.70</b>

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	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	2,616,527.50	0.00	432,802.99	2,183,724.51	与资产相关
顺德区对口帮扶资金	2,709,620.22	0.00	32,416.38	2,677,203.84	与资产相关
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
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,239,791.04	0.00	80,208.96	1,159,582.08	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	641,673.76	0.00	59,790.78	581,882.98	与资产相关
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	341,856.56	0.00	58,071.48	283,785.08	与资产相关
制造业高质量奖励	273,181.35	0.00	17,581.04	255,600.31	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	207,599.70	0.00	34,600.02	172,999.68	与资产相关
企业创新发展奖励（清洁能源生产项目）	70,596.45	0.00	4,000.02	66,596.43	与资产相关
清洁生产奖励资金	67,932.12	0.00	4,000.02	63,932.10	与资产相关
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	40,672.59	0.00	7,767.60	32,904.99	与资产相关
节能专项资金补助（用于气流磨设备采购）	47,304.94	0.00	3,000.00	44,304.94	与资产相关
面向行业的工业互联网标识解析系统建设	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
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）	703,772.60	0.00	40,996.44	662,776.16	与资产相关
收长沙市望城区2021年智能化技改项目第二批资金补助	161,773.92	0.00	9,992.16	151,781.76	与资产相关
2021年度第一批制造业高质量发展奖补	136,886.52	0.00	7,979.18	128,907.34	与资产相关
收长沙市望城区2022年度第一批科技计划项目资金	98,292.38	0.00	5,122.86	93,169.52	与资产相关
长沙市望城区拨付智能制造专项补助	79,896.81	0.00	4,925.10	74,971.71	与资产相关
收2021年望城区制造业高质量发展奖（第二批）	47,319.77	0.00	2,758.38	44,561.39	与资产相关
2021年度云浮市加快新型研发机构发展专项资金	29,043.69	0.00	1,778.16	27,265.53	与资产相关
两化融合贯标奖励	0.00	200,000.00	5,934.65	194,065.35	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,223,741.92</b>	<b>200,000.00</b>	<b>813,726.22</b>	<b>13,610,015.70</b>	

### （三十三） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	181,880,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181,880,000.00

### （三十四） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注1)	307,773,139.33	0.00	2,216,981.13	305,556,158.20
其他资本公积（注2）	958,316.03	457,924.62	0.00	1,416,240.65
<b>合计</b>	<b>308,731,455.36</b>	<b>457,924.62</b>	<b>2,216,981.13</b>	<b>306,972,398.85</b>

注1：本期减少为2022年首次公开发行股票形成的股本溢价。

注2：本年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457,924.62元。

### （三十五） 其他综合收益

项目	上年年末余	本期金额	期末余额
----	-------	------	------



	额	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	税后归属 于少数股 东	
外币财务报 表折算差额	1,827,227.20	-829,535.88	0.00	0.00	0.00	-624,310.71	-205,225.17	1,202,916.49
<b>其他综合收 益合计</b>	<b>1,827,227.20</b>	<b>-829,535.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-624,310.71</b>	<b>-205,225.17</b>	<b>1,202,916.49</b>

### (三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,142,570.65	0.00	0.00	48,142,570.65
<b>合计</b>	<b>48,142,570.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,142,570.65</b>

### (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	<b>410,720,901.60</b>	<b>365,732,900.29</b>
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	<b>410,720,901.60</b>	<b>365,732,900.29</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,619,857.75	36,570,134.80
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利(注)	45,470,000.00	13,641,000.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>385,870,759.35</b>	<b>388,662,035.09</b>

注：于 2023 年 5 月 16 日，本公司召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年度利润分配方案：以具体实施本次利润分配方案时确定的权益登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计分配现金股利 45,470,000.00 元。

上述股利已分配完毕。

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,097,293.60	176,539,390.78	358,173,082.58	243,544,221.97
其他业务	21,256,805.70	21,633,472.43	7,076,944.63	5,778,232.39
<b>合计</b>	<b>268,354,099.30</b>	<b>198,172,863.21</b>	<b>365,250,027.21</b>	<b>249,322,454.36</b>

#### 2、 主营业务收入情况

##### (1) 按产品销售模式分类

销售模式	本期金额	上期金额
单品销售模式	163,213,988.05	270,392,117.61
整线管理模式	83,883,305.55	87,780,964.97
<b>合计</b>	<b>247,097,293.60</b>	<b>358,173,082.58</b>

(2) 按产品类别分类

产品类别	本期金额	上期金额
树脂结合剂金刚石工具	102,771,442.55	169,410,478.88
金属结合剂金刚石工具	84,020,675.51	117,882,599.00
稀土永磁元器件	29,984,246.30	39,961,245.13
碳化硅工具	10,796,348.16	14,107,370.93
精密加工金刚石工具	9,297,490.76	11,757,695.70
其他	10,227,090.32	5,053,692.94
<b>合计</b>	<b>247,097,293.60</b>	<b>358,173,082.58</b>

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	675,846.88	743,228.78
教育费附加	294,336.20	398,188.82
地方教育附加	198,233.32	263,990.62
房产税	798,766.68	732,378.59
印花税	248,752.92	256,307.33
土地使用税	159,026.22	157,332.60
其他税费	82,951.34	53,108.76
<b>合计</b>	<b>2,457,913.56</b>	<b>2,604,535.50</b>

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,810,668.70	10,879,490.21
销售佣金	3,341,515.64	19,085,548.29
差旅费	1,486,745.43	1,161,436.73
广告宣传费	1,613,815.22	264,652.16
折旧及摊销	230,932.19	284,560.05
其他	2,044,056.41	1,862,022.55
<b>合计</b>	<b>19,527,733.59</b>	<b>33,537,709.99</b>

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,718,930.30	10,317,009.46
折旧及摊销	4,259,691.95	4,861,655.15
修理费	1,299,340.73	2,286,719.91
其他	4,507,828.33	6,416,221.91
<b>合计</b>	<b>20,785,791.31</b>	<b>23,881,606.43</b>

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,907,517.63	6,919,769.49
材料、燃料和动力费	4,604,767.03	5,401,126.90
折旧及摊销	1,077,197.90	996,259.70
其他	449,747.76	259,495.71
<b>合计</b>	<b>12,039,230.32</b>	<b>13,576,651.80</b>

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,191,009.47	743,270.67
其中：租赁负债利息费用	340,164.28	135,831.44
减：利息收入	6,594,367.30	466,849.55
汇兑损益	-5,440,851.15	-3,874,971.94
手续费	249,485.25	340,831.75
<b>合计</b>	<b>-10,594,723.73</b>	<b>-3,257,719.07</b>

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,477,305.22	1,023,649.86
代扣个人所得税手续费返还	34,524.06	40,311.21
<b>合计</b>	<b>1,511,829.28</b>	<b>1,063,961.07</b>

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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）	432,802.99	432,802.99	与资产相关
稳岗补贴	0.00	49,739.51	与收益相关
2021 业务年度省促进经济高质量发展专项	0.00	118,778.81	与收益相关
2021 年度企业研发财政奖补资金（第一批）	385,500.00	0.00	与收益相关
2022 年认定的第一批高新技术企业（新认定）	100,000.00	0.00	与收益相关
长沙市认定高新技术企业奖补经费（2022 年	100,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
第一批)			
其他与资产相关的政府补助	380,923.23	277,643.47	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	78,079.00	144,685.08	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,477,305.22</b>	<b>1,023,649.86</b>	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,948.13	209,778.82
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	237,600.00	285,120.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-19,762.71	-7,897.77
其他	-32,037.65	-131,580.00
<b>合计</b>	<b>200,747.77</b>	<b>355,421.05</b>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	10,873.54	41,710.97
<b>合计</b>	<b>10,873.54</b>	<b>41,710.97</b>

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-294,060.39	-482,751.10
应收账款坏账损失	2,105,304.98	3,877,137.80
应收款项融资减值损失	-123,594.63	0.00
其他应收款坏账损失	-44,953.97	-29,958.61
长期应收款坏账损失	33,347.50	-19,069.13
<b>合计</b>	<b>1,676,043.49</b>	<b>3,345,358.96</b>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,332,096.04	2,055,849.53
<b>合计</b>	<b>1,332,096.04</b>	<b>2,055,849.53</b>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产处置利得或损失	-165,580.97	-81,237.70	-165,580.97

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-165,580.97	-81,237.70	-165,580.97

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	500.00	0.00
其他	22,106.26	508,143.77	22,106.26
合计	22,106.26	508,643.77	22,106.26

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	2,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失合计	15,555.67	9,446.96	15,555.67
其他	75,391.64	7,049.63	75,391.64
合计	140,947.31	18,496.59	140,947.31

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,897,010.35	7,627,916.61
递延所得税费用	-617,452.61	-1,358,454.59
合计	5,279,557.74	6,269,462.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,396,180.08
按适用税率计算的所得税费用	3,659,427.02
子公司适用不同税率的影响	253,004.15
调整以前期间所得税的影响	344,643.84
非应税收入的影响	-35,640.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-439,666.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-456,962.05
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	1,954,751.68
所得税税率变化导致递延所得税影响	0.00
所得税费用	5,279,557.74

(五十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	863,579.00	1,375,803.40
存款利息收入	3,384,603.79	211,879.44
往来及其他	3,944,824.34	1,501,983.22
<b>合计</b>	<b>8,193,007.13</b>	<b>3,089,666.06</b>

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用及往来款	35,141,851.93	25,575,410.50
其他	570,443.83	196,348.02
<b>合计</b>	<b>35,712,295.76</b>	<b>25,771,758.52</b>

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金及租赁押金	948,440.05	605,563.84
支付上市费用	2,350,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,298,440.05</b>	<b>605,563.84</b>

## (五十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>19,116,622.34</b>	<b>35,784,120.26</b>
加：资产减值准备	1,332,096.04	2,055,849.53
信用减值损失	1,676,043.49	3,345,358.96
固定资产折旧	9,750,449.31	9,473,973.61
使用权资产折旧	2,607,058.01	2,776,337.42
无形资产摊销	879,517.19	891,917.34
长期待摊费用摊销	871,790.26	652,799.25
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）	165,580.97	81,237.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,660.76	9,446.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,873.54	-41,710.97
财务费用（收益以“-”号填列）	1,191,009.47	743,270.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,747.77	-355,421.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-632,946.27	-1,357,815.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-638.90	-638.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,369,839.34	-10,387,689.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,989,458.67	-24,510,291.13

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,446,656.07	-9,447,569.89
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>25,928,584.62</b>	<b>9,713,174.68</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>414,017,161.98</b>	<b>134,477,521.05</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>427,229,174.64</b>	<b>69,213,595.15</b>
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,212,012.66</b>	<b>65,263,925.90</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
<b>一、现金</b>	<b>414,017,161.98</b>	<b>134,477,521.05</b>
其中：库存现金	90,814.55	83,696.60
可随时用于支付的银行存款	413,926,336.08	134,393,824.45
可随时用于支付的其他货币资金	11.35	0.00
<b>二、现金等价物</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>414,017,161.98</b>	<b>134,477,521.05</b>

## （五十五） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,798,477.46	银行承兑汇票保证金等
应收票据	16,580,550.72	质押担保、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
应收款项融资	2,878,011.25	质押担保、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账款债权凭证
固定资产	70,459,702.11	抵押担保
无形资产	35,206,835.60	抵押担保
<b>合计</b>	<b>143,923,577.14</b>	

## （五十六） 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,900,880.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	426,643.02	7.2258	3,082,837.13
欧元	468,854.20	7.8771	3,693,211.42
港币	358,772.43	0.9220	330,781.01
卢比	31,571,202.48	0.0885	2,794,051.42
应收账款			133,222,630.80
其中：美元	12,726,159.64	7.2258	91,956,684.33
欧元	28,875.10	7.8771	227,452.05
卢比	463,711,801.36	0.0885	41,038,494.42
其他应收款			394,737.55
其中：美元	26,940.19	7.2258	194,664.42
欧元	5,334.45	7.8771	42,020.00
卢比	1,785,911.03	0.0885	158,053.13
应付账款			3,777,640.28
其中：美元	45,830.00	7.2258	331,158.41
欧元	23,108.39	7.8771	182,027.10
港币	140,000.00	0.9220	129,077.20
卢比	35,427,995.14	0.0885	3,135,377.57
其他应付款			26,825,219.60
其中：美元	3,711,725.20	7.2258	26,820,183.95
卢比	56,900.04	0.0885	5,035.65
长期借款			214,913.36
其中：欧元	27,283.31	7.8771	214,913.36

## (五十七) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
金属结合剂金刚石工具技术改造项目(830万元)	8,300,000.00	递延收益	432,802.99	432,802.99	其他收益
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	1,200,000.00	递延收益	58,071.48	58,071.48	其他收益
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	递延收益	34,600.02	34,600.02	其他收益



种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,120,000.00	递延收益	59,790.78	59,790.78	其他收益
顺德区对口帮扶资金	3,000,000.00	递延收益	32,416.38	61,525.50	其他收益
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,500,000.00	递延收益	80,208.96	0.00	其他收益
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）	772,100.00	递延收益	40,996.44	0.00	其他收益
两化融合贯标奖励	200,000.00	递延收益	5,934.66	0.00	其他收益
其他与资产相关的政府补助	5,872,000.00	递延收益	68,904.51	46,255.69	其他收益
<b>合计</b>	<b>22,964,100.00</b>	<b>/</b>	<b>813,726.22</b>	<b>693,046.46</b>	<b>/</b>

## 2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
收到2022年税收贡献奖	34,200.00	0.00	其他收益
2021年度企业研发财政奖补资金（第一批）	385,500.00	0.00	其他收益
2022年认定的第一批高新技术企业（新认定）	100,000.00	0.00	其他收益
2022年第三季度能源用电补贴资金	20,379.00	0.00	其他收益
新聘用博士企业补贴	10,000.00	0.00	其他收益
长沙市认定高新技术企业奖补经费（2022年第一批）	100,000.00	0.00	其他收益
稳岗补贴	0.00	49,739.51	其他收益
高安市公共就业人才服务局失业保险	0.00	31,794.84	其他收益
2021年陈村镇产业创新发展资金	0.00	25,000.00	其他收益
顺德区成长型企业投保出口信用保险资金	0.00	50,000.00	其他收益
2021业务年度省促进经济高质量发展专项	0.00	118,778.81	其他收益
收到返还的税费和利息	0.00	27,436.30	其他收益
其他	13,500.00	28,353.94	其他收益/营业外收入
<b>合计：</b>	<b>663,579.00</b>	<b>331,103.40</b>	<b>/</b>

## （五十八） 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	340,164.28	152,657.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	185,271.89	326,484.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	56,808.98	2,700.00
与租赁相关的总现金流出	1,190,520.92	934,748.55

## 六、 合并范围的变更

与上期相比，本期未有新增或减少合并单位。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		设立投资
广东奔朗超硬精密工具有限公司	广东省江门市	广东省江门市	制造业	100.00		设立投资
奔朗（香港）有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00		设立投资
广东奔朗新材料科技有限公司	广东省云浮市	广东省云浮市	制造业	100.00		设立投资
江西奔朗新材料有限公司	江西省高安市	江西省高安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	印度	印度	贸易		76.00	非同一控制下企业合并
湖南奔朗新材料科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业		82.84	设立投资
MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	贸易		100.00	设立投资
广东奔朗科技开发有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展	100.00		设立投资
广东朗旗新材料科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展		61.00	设立投资
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	制造业	100.00		设立投资
广东科瑞精密研磨技术有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
奔朗先进材料科技（广东）有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展		70.00	设立投资

## 八、 与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	40,030,666.67	0.00	0.00	40,030,666.67
应付票据	66,962,771.03	0.00	0.00	66,962,771.03
应付账款	85,394,512.22	0.00	0.00	85,394,512.22
其他应付款	32,768,833.37	0.00	0.00	32,768,833.37

项目	期末余额			
	1年以内	2-5年	5年以上	合计
长期借款	8,765,942.52	12,892,581.57	68,340.03	21,726,864.12
租赁负债	5,178,426.47	11,483,818.86	5,922,454.35	22,584,699.68
<b>合计</b>	<b>239,101,152.28</b>	<b>24,376,400.43</b>	<b>5,990,794.38</b>	<b>269,468,347.09</b>

项目	期初余额			
	1年以内	2-5年	5年以上	合计
短期借款	21,953,689.75	0.00	0.00	21,953,689.75
应付票据	76,465,023.89	0.00	0.00	76,465,023.89
应付账款	72,375,381.48	0.00	0.00	72,375,381.48
其他应付款	45,314,286.38	0.00	0.00	45,314,286.38
长期借款	4,536,180.18	18,179,632.78	50,168.04	22,765,981.00
租赁负债	3,109,567.56	5,896,109.10	6,542,524.65	15,548,201.31
<b>合计</b>	<b>223,754,129.24</b>	<b>24,075,741.88</b>	<b>6,592,692.69</b>	<b>254,422,563.81</b>

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

除现金及现金等价物和受限制现金以外，本集团并无重大计息资产。该等资产金额连同本集团短期借款的届满期限均在12个月以内，因此这部分金融资产及负债并无重大利率风险。

本集团的利率风险来自于银行借款，按规定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。于2023年6月30日本集团长期借款中合计人民币20,764,913.36元，主要是按固定利率计息，本集团尚未采用任何金融工具对冲所面临的利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币的汇率上升或下跌5%，则本集团截至2023年6月30日止年度的净利润可能已分别减少或增加人民币5,062,947.39元。管理层认为

5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>4,326,626.18</b>	<b>0.00</b>	<b>51,637,102.78</b>	<b>55,963,728.96</b>
◆交易性金融资产				
理财产品	4,326,626.18	0.00	0.00	4,326,626.18
远期外汇合约	0.00	0.00	0.00	0.00
◆应收款项融资				
应收票据	0.00	0.00	12,578,122.18	12,578,122.18
应收账款债权凭证	0.00	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00
◆其他非流动金融资产				
非上市公司股权	0.00	0.00	37,358,980.60	37,358,980.60

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
远期外汇合约	0.00	市场法	远期汇率
应收票据	12,578,122.18	现金流量折现法	折现率
应收账款债权凭证	1,700,000.00	现金流量折现法	折现率
非上市公司股权	22,424,120.60	市场法	按照市场法计算
非上市公司股权	14,934,860.00	成本法	按照投资成本计算

### (三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产									
—远期外汇合约	33,862.00	-33,862.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
◆应收款项融资									
—应收票据	5,415,915.11	-19,762.71	0.00	38,029,997.53	0.00	30,848,027.75	0.00	12,578,122.18	0.00
—应收账款债权凭证	4,171,892.57	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	4,171,892.57	0.00	1,700,000.00	0.00
◆其他非流动金融资产									
—非上市公司股权	37,358,980.60	237,600.00	0.00	0.00	0.00	237,600.00	0.00	37,358,980.60	0.00
合计	<b>46,980,650.28</b>	<b>183,975.29</b>	<b>0.00</b>	<b>39,729,997.53</b>	<b>0.00</b>	<b>35,257,520.32</b>	<b>0.00</b>	<b>51,637,102.78</b>	<b>0.00</b>
其中：与金融资产有关的损益	—	183,975.29	—	—	—	—	—	—	0.00
与非金融资产有关的损益	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00

## 十、 关联方及关联交易

(一) 截止 2023 年 6 月 30 日,尹育航先生直接持有本公司 33.64%股份,并通过员工持股平台佛山市源常壹东企业管理中心(有限合伙)及佛山市海沃众远企业管理中心(有限合伙)间接持有公司 0.42%股份,系公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东最近 12 个月内任职该公司董事(注 1)
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东最近 12 个月内任职董事的公司之全资子公司(注 2)
广西欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东最近 12 个月内任职董事的公司之全资子公司(注 3)
广东赛因迪科技股份有限公司	最近 12 个月内持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职董事长( )

注 1: 持有本公司 5%以上股份的自然人股东庞少机先生曾任佛山欧神诺陶瓷有限公司的董事,任职至 2022 年 7 月 5 日。

注 2: 持有本公司 5%以上股份的自然人股东庞少机先生曾任佛山欧神诺陶瓷有限公司的董事,任职至 2022 年 7 月 5 日,景德镇欧神诺陶瓷有限公司系佛山欧神诺陶瓷有限公司之全资子公司;

注 3: 持有本公司 5%以上股份的自然人股东庞少机先生曾任佛山欧神诺陶瓷有限公司的董事,任职至 2022 年 7 月 5 日,广西欧神诺陶瓷有限公司系佛山欧神诺陶瓷有限公司之全资子公司;

注 4: 最近 12 个月内持有本公司 5%以上股份的自然人股东黄建起先生为广东赛因迪科技股份有限公司的董事长,报告期末其持有本公司股份已降至 5%以下。

### (四) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。报告期内,本集团和关联方发生的重大交易如下,该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	134,306.77	828,688.44
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	1,262,991.65	2,540,971.01
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	0.00	708,551.36

#### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,924,164.74	1,820,559.70

## （五）关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广西欧神诺陶瓷有限公司	968,031.93	48,401.60	175,024.60	8,751.23
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	109,114.42	5,455.72	69,295.87	3,464.79
应收票据					
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	1,221,249.00	61,062.45
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	111,948.10	5,597.41	184,159.04	9,207.95
	广西欧神诺陶瓷有限公司	634,169.05	31,708.45	2,609,431.90	130,471.60

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

2021年11月13日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《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》等股票发行的相关议案。全国中小企业转让系统有限责任公司于2021年12月2日出具《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），核准了公司本次定向发行股票事宜。

本次定向发行股票6,776,000股，其中向员工持股计划平台佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）及佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）定向发行6,776,000股，每股发行价格为人民币4.38元，共募集资金29,678,880.00元，股权登记日为2021年12月21日。根据公司于2021年12月6日发布的《广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书（第三次修订稿）》及《广东奔朗新材料股份有限公司2021年员工持股计划（草案）（第三次修订稿）》，此次员工持股计划的持有人自员工持股计划经公司股东大会审议通过，发行完成后，股票登记至合伙企业名下之日起，需在公司服务达36个月以上（含3年）。若持有人未满足该服务期限要求，其持有的份额需转让给合伙企业的指定方或符合条件的新合伙人。

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次股票发行价格综合考虑了公司每股净资产、公司股票近期交易价格、前次股票发行情况、公司经评估后股东全部权益价值评估值等因素，并经与



认购对象协商后予以最终确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：员工持股平台持有股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,415,082.36 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：457,924.62 元

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司于资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额 26,269,362.54 元，其中金额前五名情况如下：

排名	出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	2023/1/16	2023/7/16	1,428,429.85
第二名	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	2023/3/30	2023/9/30	1,387,478.57
第三名	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	2023/6/26	2023/12/26	1,287,504.47
第四名	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	2023/5/17	2023/11/17	1,278,237.59
第五名	湖南航天磁电有限责任公司	2023/5/29	2023/11/29	1,258,743.50

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司没有重要的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,912,831.65	2,623,326.00
财务公司承兑汇票	0.00	20,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	500,000.00
小计	<b>2,212,831.65</b>	<b>3,143,326.00</b>
减：坏账准备	240,000.00	400,000.00
合计	<b>1,972,831.65</b>	<b>2,743,326.00</b>

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	1,675,420.00
财务公司承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	1,675,420.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	300,000.00	13.56	240,000.00	80.00	60,000.00	500,000.00	15.91	400,000.00	80.00	100,000.00
低风险组合	1,912,831.65	86.44	0.00	0.00	1,912,831.65	2,643,326.00	84.09	0.00	0.00	2,643,326.00
合计	2,212,831.65	—	240,000.00	—	1,972,831.65	3,143,326.00	—	400,000.00	—	2,743,326.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,212,831.65	240,000.00	10.85
合计	2,212,831.65	240,000.00	—

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	400,000.00	-160,000.00	0.00	0.00	240,000.00
合计	400,000.00	-160,000.00	0.00	0.00	240,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,034,568.48	88,113,373.27
1 至 2 年	59,193,464.32	12,956,442.79
2 至 3 年	2,758,168.70	1,960,473.95
3 至 4 年	1,952,359.93	4,002,936.07
4 至 5 年	2,632,554.97	3,589,199.10
5 年以上	15,765,583.05	13,823,932.29
小计	<b>110,336,699.45</b>	<b>124,446,357.47</b>
减：坏账准备	28,572,923.31	27,440,349.84
合计	<b>81,763,776.14</b>	<b>97,006,007.63</b>

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,777,067.50	13.39	14,777,067.50	100.00	0.00	14,861,036.75	11.94	14,861,036.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	95,559,631.95	86.61	13,795,855.81	14.44	81,763,776.14	109,585,320.72	88.06	12,579,313.09	11.48	97,006,007.63
<b>合计</b>	<b>110,336,699.45</b>	<b>—</b>	<b>28,572,923.31</b>	<b>—</b>	<b>81,763,776.14</b>	<b>124,446,357.47</b>	<b>—</b>	<b>27,440,349.84</b>	<b>—</b>	<b>97,006,007.63</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	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	6,677,119.24	6,677,119.24	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	570,298.02	570,298.02	100.00	预计无法收回
其他客户	822,582.26	822,582.26	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>14,777,067.50</b>	<b>14,777,067.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	95,559,631.95	13,795,855.81	14.44
<b>合计</b>	<b>95,559,631.95</b>	<b>13,795,855.81</b>	<b>—</b>

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,861,036.75	0.00	83,969.25	0.00	14,777,067.50
按组合计提坏账准备	12,579,313.09	1,216,552.72	0.00	10.00	13,795,855.81
<b>合计</b>	<b>27,440,349.84</b>	<b>1,216,552.72</b>	<b>83,969.25</b>	<b>10.00</b>	<b>28,572,923.31</b>

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,378,967.23 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 67.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,928,017.61 元。

5、 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,514.00	500,000.00
合计	<b>41,514.00</b>	<b>500,000.00</b>

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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
应收票据	500,000.00	5,839,720.76	6,298,206.76	0.00	41,514.00	0.00
合计	<b>500,000.00</b>	<b>5,839,720.76</b>	<b>6,298,206.76</b>	<b>0.00</b>	<b>41,514.00</b>	<b>0.00</b>

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	5,733,234.26	0.00

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,617,275.00	8,000,000.00
其他应收款项	250,869,436.86	283,064,308.79
合计	<b>252,486,711.86</b>	<b>291,064,308.79</b>

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,693,298.60	112,629,390.30
1至2年	214,397,069.83	159,785,542.05
2至3年	33,983,486.20	44,970,129.60
3至4年	5,825,000.00	3,901,547.08
4至5年	144,957.13	0.00
5年以上	31,325.54	31,325.54
小计	<b>289,075,137.30</b>	<b>321,317,934.57</b>
减：坏账准备	38,205,700.44	38,253,625.78
合计	<b>250,869,436.86</b>	<b>283,064,308.79</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	289,075,137.30	100.00	38,205,700.44	13.22	250,869,436.86	321,317,934.57	100.00	38,253,625.78	11.91	283,064,308.79
合计	<b>289,075,137.30</b>	—	<b>38,205,700.44</b>	—	<b>250,869,436.86</b>	<b>321,317,934.57</b>	—	<b>38,253,625.78</b>	—	<b>283,064,308.79</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	289,075,137.30	38,205,700.44	13.22
<b>合计</b>	<b>289,075,137.30</b>	<b>38,205,700.44</b>	—

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	38,253,625.78	0.00	0.00	38,253,625.78
本期计提	-47,925.34	0.00	0.00	-47,925.34
期末余额	38,205,700.44	0.00	0.00	38,205,700.44

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	321,317,934.57	0.00	0.00	321,317,934.57
本期终止	32,242,797.27	0.00	0.00	32,242,797.27
期末余额	289,075,137.30	0.00	0.00	289,075,137.30

(4) 本期计提坏账准备金额-47,925.34 元, 无发生转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	287,067,861.63	320,036,083.66
保证金、备用金、押金	1,159,893.70	443,484.72
第三方往来款	847,381.97	838,366.19
<b>合计</b>	<b>289,075,137.30</b>	<b>321,317,934.57</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东奔朗新材料科技有限公司	关联方往来	232,021,612.92	3 年以内	64.37	27,464,679.59



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南奔朗新材料科技有限公司	关联方往来	61,381,570.69	2 年以内	21.65	4,648,078.53
广东奔朗超硬精密工具有限公司	关联方往来	25,438,650.60	4 年以内	9.76	5,944,948.02
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	关联方往来	1,114,937.00	2 年以内	2.42	96,493.70
奔朗（香港）有限公司	关联方往来	79,312.45	1 年以内	1.08	3,965.62
<b>合计</b>		<b>320,036,083.66</b>	/	<b>99.28</b>	<b>38,158,165.46</b>

(8) 本报告期内没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期内没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,698,858.55	22,274,358.55	99,424,500.00	121,698,858.55	22,274,358.55	99,424,500.00
<b>合计</b>	<b>121,698,858.55</b>	<b>22,274,358.55</b>	<b>99,424,500.00</b>	<b>121,698,858.55</b>	<b>22,274,358.55</b>	<b>99,424,500.00</b>

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例%	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
江西奔朗新材料有限公司	9,774,358.55	0.00	9,774,358.55	100.00	9,774,358.55	0.00	0.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	100.00	12,500,000.00	0.00	0.00
奔朗(香港)有限公司	18,424,500.00	0.00	18,424,500.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗新材料科技有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗科技开发有限公司	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>121,698,858.55</b>	<b>0.00</b>	<b>121,698,858.55</b>	<b>—</b>	<b>22,274,358.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,931,876.06	38,952,567.05	130,907,605.21	93,163,080.50
其他业务	2,923,762.55	2,481,195.79	25,156,186.42	25,176,440.14
<b>合计</b>	<b>67,855,638.61</b>	<b>41,433,762.84</b>	<b>156,063,791.63</b>	<b>118,339,520.64</b>

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	200,477.36
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	237,600.00	285,120.00
归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益	1,202,257.31	976,456.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,524.16	0.00
其他	-32,037.65	-131,580.00
<b>合计</b>	<b>1,399,295.50</b>	<b>1,330,473.75</b>

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-176,241.73

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,305.22
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,215.98
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	89,071.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,180.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,524.06
<b>小计</b>	<b>1,310,263.16</b>
减：所得税影响额	271,109.38
减：少数股东损益影响额（税后）	108,738.86
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>930,414.92</b>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.11	0.11

广东奔朗新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

---

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室