

证券代码：301387

证券简称：光大同创

公告编号：2023-027

# 深圳光大同创新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告



【2023 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马增龙、主管会计工作负责人马英及会计机构负责人(会计主管人员)罗英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者对此保持足够的风险认知，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司近期不存在可能对公司生产经营情况、财务状况、持续盈利能力严重不足的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者理性投资，注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配方案为：以 76,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他资料
- 五、以上备查文件置备地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
光大同创、公司、本公司	指	深圳光大同创新材料股份有限公司
武汉光大同创	指	武汉光大同创新材料有限公司
昆山光大同创	指	昆山光大同创新材料有限公司
安徽光大美科	指	安徽光大美科新材料科技有限公司
惠州光大同创	指	惠州光大同创新材料有限公司
都江堰光大同创	指	都江堰光大同创新材料有限公司
安徽光大同创	指	安徽光大同创新材料有限公司
墨西哥光大同创	指	BROMAKE, S. A. DE C. V.
东莞美科	指	东莞美科同创新材料有限公司
深圳沃普	指	深圳沃普智选科技有限公司
合肥山秀	指	合肥山秀碳纤科技有限公司
天津茂创	指	天津茂创科技发展有限公司
南昌美科	指	南昌美科同创新材料有限公司
厦门奔方	指	厦门奔方材料科技有限公司
苏州领新	指	苏州领新智能科技有限公司
无锡山秀	指	无锡山秀科技有限公司
汇科智选	指	深圳汇科智选投资有限合伙企业
同创智选	指	深圳同创智选投资有限合伙企业
半年度报告	指	深圳光大同创新材料股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期、上年同期	指	2023 年 1-6 月，2022 年 1-6 月
董事会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董 事会
监事会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司监 事会
股东大会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司股 东大会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光大同创	股票代码	301387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳光大同创新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光大同创		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Bromake New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马增龙		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马英	占梦昀
联系地址	深圳市南山区深南大道与科苑南路交汇处深铁金融科技大厦 2601	深圳市南山区深南大道与科苑南路交汇处深铁金融科技大厦 2601
电话	0755-86527252	0755-86527252
传真	0755-86527252	0755-86527252
电子信箱	may@bromake.com	zhanmy@bromake.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	427,381,312.39	499,460,236.66	-14.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,465,470.88	57,411,193.01	-6.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,519,617.57	65,379,579.72	-25.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,185,289.64	42,180,886.93	2.38%
基本每股收益（元/股）	0.8442	1.0072	-16.18%
稀释每股收益（元/股）	0.8442	1.0072	-16.18%
加权平均净资产收益率	5.71%	11.55%	-5.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,971,591,220.14	1,265,442,209.86	55.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,608,593,954.25	572,172,179.46	181.14%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	76,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7035

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,343.14	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,949,652.99	主要系收到政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	740,000.00	主要系收取的资金利息
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,468.40	主要系公司为降低汇率波动带来的风险而购买的外汇衍生产品及公司购买理财产品的综合影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,436.88	主要系废品收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,329.44	主要系个税返还
减：所得税影响额	920,655.56	
少数股东权益影响额（税后）	4,785.18	
合计	4,945,853.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事消费电子防护性、功能性产品的研发、生产和销售；自设立以来，致力于为消费电子产品制造商提供一体化的防护与功能产品解决方案。公司产品广泛应用于个人电脑、智能手机、智能穿戴设备等消费电子产品及其组件；公司的客户主要是消费电子产品终端品牌商、制造服务商、组件生产商。

消费电子功能性产品属于定制化产品，需根据客户的具体需求进行设计、研发和生产，具有品种多样、型号复杂、精密度高等特点，能够在传统机械零件无法应对的狭小空间内实现特定功能。消费电子功能性产品的性能直接影响着消费电子产品的质量、可靠性、性能以及使用寿命，是电子产品生产制造的基础性器件。下游消费电子产品行业的发展是影响功能性产品发展的关键因素。我国是全球最大的消费电子产品制造基地和全球最大的消费电子产品消费国，在全球消费电子产品行业具有重要地位。消费电子产品行业的规模持续扩大，为我国消费电子功能性产品产业的发展奠定了良好的基础并推动行业持续发展。

#### 1. 公司主要产品及业务介绍

公司产品主要分为消费电子防护性产品和功能性产品两大类。产品的主要分类情况如下：

##### （1）消费电子防护性产品

公司防护性产品主要用于消费电子产品的安全及形态防护，在生产及储运过程中起到缓冲、减震、抗压、防尘、防潮等作用，影响消费电子的性能、安全、用户体验，是消费电子产品不可或缺的一部分。作为消费类电子产品的配套产业，消费电子防护性产品在材质、结构、功能及生产工艺也在不断更新换代。

##### （2）消费电子功能性产品

消费电子功能性产品可以分为碳纤维类产品和模切类产品两类。

###### ◇ 碳纤维类产品

碳纤维复合材料是一种高性能材料，具有低重量、高强度、高模量、耐腐蚀性的特点；其广泛应用于航空航天、能源装备、交通运输、体育休闲、建筑业及消费电子等领域。其独特的性能使其成为替

代传统材料的理想选择，碳纤维复合材料在消费电子领域的应用主要是为了提供轻量化、强度提升和美观等优势，以满足用户对高性能和高品质产品的需求。随着技术的进步和成本的降低，碳纤维复合材料的应用领域还将继续扩大。

公司目前的碳纤维产品主要运用在笔记本电脑外壳，可以减轻重量并提高结构强度，可以有效吸收冲击的振动，保护内部的电子元件和屏幕。

公司积极推进碳纤维复合材料的运用，不断提升碳纤维复合材料的渗透率。

#### ◇ 模切类产品

通过选择并集成不同功能特性的原材料，并运用模切、贴合等工艺完成原材料的加工与组合，使其成为具有特定形状、多层次结构、集成多种功能的元器件，以满足消费电子产品复杂的内部和外观功能性要求。按照使用途径和功能的不同，公司的产品主要可以分为粘接类、保护类、EMI 类、表面防护类、导电类、标识类等。

## 2. 公司主要经营模式

### (1) 采购模式

公司采购的类型包括原材料、机器设备、相关模具等，公司各类产品的采购均由供应链部门负责。公司采购管理制度完备，制定了《采购控制程序》《供应商管理控制程序》等制度程序文件对供应商准入、采购审批流程、材料质量控制等采购业务环节实施全链条规范。

同时公司建立了合格供应商名册，并经过审核、评估等流程后确定合格供应商名单，每年进行动态稽核评估，确保采购产品品质及售后服务符合公司生产要求。

公司结合产品质量、环保要求、按期供货能力、供货价格等多种维度对合格供应商进行评定，由供应链部门根据实际物料采购需要对相应供应商的质量、价格和交期进行比较最终确定供应商。采购过程中，供应商需经样品测试等相关检验、验证程序，方可进入批量供货阶段。

### (2) 生产模式

#### ◇ 自主生产模式

公司根据在手订单情况和客户需求预测安排生产计划。公司生产部门根据生产计划具体组织协调生产过程中各种资源，及时处理订单在执行过程中的相关问题，对质量、产量、成本、良率等方面实施管控，保证生产计划能够顺利完成。

#### ◇ OEM 模式

公司产品方案得到客户认可后，公司会综合考虑产品要求、自身产能等因素将部分订单采用 OEM 方式进行生产。OEM 生产模式下，公司向生产厂商提出原材料、设计、规格、型号、功能等方面的具体要求，生产厂商按照公司要求进行产品定制化生产，产品生产完成后提供给公司。

#### ◇ 外协加工模式

公司采取自主生产为主的方式，针对部分技术含量较低的非关键工序环节，公司采取外协加工的方式进行生产。公司对外协厂商设置了严格的筛选制度，充分保证生产质量及供货速度，使公司各个生产环节有序高效进行。

### （3）研发模式

公司研发团队根据消费电子行业的产品竞争力和客户提出的产品需求，制定新产品的年度开发计划；研发团队以项目形式进行新产品的试验研究和开发活动，包含产品设计、材料开发、模具设计、结构仿真、样品制作，样品和材料性能实验和验证，材料和产品的推广；最终形成新材料、新工艺、新结构的有效应用，持续输出创新成果并掌握产品技术的核心。坚持长短期研发战略方向的有效结合，一方面与客户紧密合作，定期展开技术交流，参与客户的新工艺研究；另一方面是基于客户未来的产品需求，结合自身对产业升级方向的研判，制定公司中长期产品技术方向规划，为新的业务方向做提前布局。在满足客户不断迭代的需求同时重点研发和培育有竞争力的产品。

### （4）销售模式

公司与长期合作的客户签订产品销售的框架协议，约定供货方式、结算方式、质量保证等条款。客户在实际采购时向公司发出订单，约定产品规格、数量、价格、交期等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。

### （5）盈利模式

公司积极拓展客户资源，深入了解客户需求，为客户提供消费电子产品防护性及功能性解决方案，通过向下游客户销售产品实现盈利。

## 3. 市场地位

公司为高新技术企业并深耕消费电子行业产业链多年，具有突出的研发设计能力、良好的综合生产服务能力、优异稳定的产品质量、人才及经营管理等优势。公司紧跟行业发展趋势、稳步推进战略布局，

逐步形成了相对完善的区域基地布局，实现对全国主要消费电子生产聚集区域市场和客户的覆盖并提供属地化服务。

#### 4. 主要业绩驱动因素

##### (1) 外部因素

###### ◇ 双碳目标驱动，为公司带来长期发展推动力

国家提出“双碳”目标，是我国要在 2030 年和 2060 年分别实现“碳达峰”和“碳中和”的碳减排目标，倡导绿色、环保、低碳的生产模式和生活方式。“双碳”目标下，环保、绿色的材料迎来发展机遇，可降解、可再生、可循环利用等符合环保标准的材料会更加受到青睐。同时，国内外大型企业更加重视 ESG 发展，基于以上全球环境、国家政策及大型客户的三方面需求叠加，更具有环保、绿色、低碳的产品将有广阔的空间。可降解性、可回收和可循环的防护性产品将为公司创造更多的市场空间。

###### ◇ 国产替代进程加速，公司迎来更多市场机遇

全球局势的变化会打开一批国产化替代的上升渠道，国产化替代的意义在于实现核心技术和重要产品的独立性；对于企业而言，在于更多的拥有自有的核心研发能力，以赶超并取代国外的技术及产品。公司碳纤维产品，成功打破了国外企业的技术垄断，顺利实现了国产替代；在经历了前期的研发投入、技术攻关、专利申请与保护后，该产品已经正式投产，并将逐步释放后期的产能。

###### ◇ 消费电子产品迭代，带来更多新机会

消费电子行业日趋增长的智能化、个性化需求，成为拉动产品研发的新动力，促进了消费电子产品不断更新迭代。同时新业务、新模式、新技术的不断涌现，进一步推动产品创新，并提高消费者对产品性能和品质要求的提高的要求。

碳纤维作为一种质轻、强度高和耐腐蚀的材料，能够满足消费者对产品的需求。在消费电子领域，碳纤维已经应用于笔记本电脑等设备中，为相关产品提供强度支撑和结构稳定性，并降低整体重量以增强用户体验。随着市场对轻薄、便携和外观吸引力的不断追求，碳纤维材料在消费电子产品设计中的应用将进一步拓展。

从消费电子行业的发展趋势来说看，随着行业竞争加剧及更新迭代的速度加快，新的智能终端产品层出不穷，下游行业相关技术不断创新与产品需求的持续增长，既对消费电子防护性及功能性产品的性

能、品质提出了更高的要求，又为消费电子防护性及功能性产品产业的发展提供了广阔的市场空间和发展机遇。

## （2）内部因素

### ◇ 公司积极进行创新，投入研发

技术创新作为企业长远、持续发展的不竭动力，公司始终给予高度重视。报告期内，公司持续加大对研发创新的投入，2023 年上半年研发费用占比 4.87%。研发成果方面，2023 年上半年专利授权 3 件，软件著作权 2 件。截止到 2023 年 6 月 30 日已授权专利 149 件，其中发明 18 件，实用新型 128 件。公司在材料应用及工艺研发创新方面已逐步取得突破，为公司长远发展打下了坚实的基础。

### ◇ 公司服务大客户的理念及经营策略

消费电子产品具有定制化、个性化等特点，公司采取集中服务于优质客户的发展策略，积极参与客户的研发、设计、服务流程等，实现与客户共同发展；深化公司与优质大客户的合作关系，加深合作深度及广度。公司坚持自身业务发展方向与服务大客户理念相一致，在深度服务客户的过程中，寻找与公司经营发展理念相一致的业务进行切入；两者的结合是公司实现业务增长的驱动因素之一。

### ◇ 持续加强人才团队建设

报告期内公司持续完善人力资源管理体系建设，加强人才团队的建设，主要从以下几个方面进行了深化：一方面公司已建立起一批高素质、稳定的管理层核心团队。报告期内，公司组织上岗培训、在职与发展培训、专业技能类培训、管理类培训等各项培训，培训涵盖内容广，为公司人才团队建设打下基础。另一方面公司重视人才内部培养，积极引入创新能力突出的研发、管理、销售等方面的人才，形成技术交流顺畅的学习型组织，进一步丰富人才团队建设。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 深度服务客户的能力

公司秉承“深度服务客户”的理念，在提供优质产品的同时，依托成熟的营销管理经验和持续的创新能力，配合客户进行产品前期开发。对客户提出的联合研发需求，公司内部结合现有资源和项目发展前景开展评估工作，对符合“轻量化”、“国产替代”和“环境友好”发展理念的研发需求给予大力支持。公司研发部门及事业部能快速响应客户需求成立研发及服务团队，实时跟进下游产品的更新迭代并进行设计变更。

## 2. 充分发挥协同优势

内部各项业务发挥协同效应，增强公司在行业竞争力。防护性产品及功能性产品均立足于消费电子领域，并向其他领域扩展。在与单一客户合作过程中，内部加强联动，配套提供产品和服务，并根据下游产品的需求及时进行设计变更；公司内部各职能部门协同，提高了资源配置的效率。

## 3. 持续的技术创新

公司建立了以客户需求为导向的研发机制。报告期内研发投入共计 2,082.10 万元，占营业收入的 4.87%。截至本报告期末公司及各全资、控股子公司拥有专利 149 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 128 项，外观专利 3 项；公司及各全资、控股子公司拥有软件著作权 4 件。

报告期内公司及全资、控股子公司新增专利如下：

序号	专利名称	专利号	授权公告日	取得方式	类型	专利权人
1	植物模塑成型工艺及设备	EP3702530	2023/5/3	自主研发	欧洲发明专利	深圳沃普
2	一种打磨辅助治具	202223014042.X	2023/4/4	自主研发	实用新型	合肥山秀
3	一种模制纤维中空结构制品的定型装置及其制备方法	202011326367.4	2023/1/13	自主研发	发明专利	天津茂创

报告期内公司及控股子公司新增软件著作权如下：

序号	软件著作权名称	登记号	证书日期	权利取得方式	权利范围	著作权人
1	复合材料精加工水刀搬动系统 V1.0	2023SR0578693	2023/6/5	原始取得	全部权利	厦门奔方
2	复合材料液压设备控制系统 V1.0	2023SR0583452	2023/6/6	原始取得	全部权利	厦门奔方

公司打造专业研发团队，截至报告期末公司研发技术人员共 140 名，其中硕士学历人员 5 名。

## 4. 激励与人才管理体系

公司优化升级组织架构，根据区域分布、产品类别、客户行业属性等多维度特性，建立以职能中心、产品事业部、区域工厂为内容的矩阵式管理架构体系。同时搭建高效的内部管理流程，合理配置策略层、管理层、执行层资源，明确岗位职责，形成了具有“目标性、协同性、稳定性”的人才管理体系。公司

目前已建立起一批高素质核心管理层队伍，忠诚程度高，稳定性强且管理经验丰富，成为公司经营发展战略布局、规划的领航者。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	427,381,312.39	499,460,236.66	-14.43%	
营业成本	295,784,296.64	360,212,524.73	-17.89%	
销售费用	13,749,116.21	12,388,662.67	10.98%	
管理费用	41,558,222.95	33,088,513.36	25.60%	
财务费用	-4,324,317.37	-11,679,270.05	-62.97%	主要系汇率波动的影响导致汇兑损失增加所致
所得税费用	8,286,861.23	8,670,207.79	-4.42%	
研发投入	20,821,037.34	23,024,207.31	-9.57%	
经营活动产生的现金流量净额	43,185,289.64	42,180,886.93	2.38%	
投资活动产生的现金流量净额	-600,717,450.78	-48,334,135.27	1,142.84%	主要系公司购买理财产品现金流出
筹资活动产生的现金流量净额	692,877,770.14	171,841.02	403,108.60%	主要系公司募集资金到账现金流入
现金及现金等价物净增加额	135,611,082.44	-2,095,013.80	6,573.04%	主要系公司募集资金到账现金流入
税金及附加	1,585,925.77	2,828,010.04	-43.92%	主要系城建教育费附加税费的减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
防护类产品	231,197,849.38	160,234,254.74	30.69%	-14.94%	-17.82%	2.43%
功能类产品	174,338,115.47	119,475,129.24	31.47%	-14.61%	-17.99%	2.82%
合计	405,535,964.85	279,709,383.98	31.03%	-14.80%	-17.89%	2.60%
分地区						

境内	355,928,671.52	245,638,795.71	30.99%	-18.46%	-24.50%	5.52%
境外	71,452,640.87	50,145,500.93	29.82%	13.53%	43.85%	-14.79%
合计	427,381,312.39	295,784,296.64	30.79%	-14.43%	-17.89%	2.91%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-131,430.66	-0.21%	主要系公司为降低汇率波动带来的风险而购买外汇衍生产品形成的投资损失及长期股权投资收益所致	否
公允价值变动损益	463,456.60	0.73%	主要系公司为降低汇率波动带来的风险而购买的外汇衍生产品及公司购买理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	-1,118,911.92	-1.76%	主要系计提存货跌价损失所致	否
营业外收入	202,247.21	0.32%	主要系回收料收入所致	否
营业外支出	104,810.33	0.16%	主要系赔偿支出所致	否
其他收益	5,024,573.11	7.90%	主要系收到的政府补助所致	否
信用减值损失	1,097,841.72	1.73%	主要系计提的应收款项坏账准备金所致	否
资产处置收益	1,343.14	0.00%	主要系本期处置固定资产取得的收益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	264,894,545.72	13.44%	141,169,488.22	11.16%	2.28%	主要系募集资金到账
应收账款	345,938,329.85	17.55%	366,939,981.52	29.00%	-11.45%	
存货	97,266,182.12	4.93%	87,233,040.59	6.89%	-1.96%	
长期股权投资	64,517,682.04	3.27%	64,180,187.70	5.07%	-1.80%	
固定资产	236,776,165.21	12.01%	121,618,312.70	9.61%	2.40%	主要系本期在建工程转固定资产所致



在建工程	237,895,309.29	12.07%	287,443,134.39	22.71%	-10.64%	
使用权资产	65,659,381.34	3.33%	60,882,685.90	4.81%	-1.48%	
短期借款	29,550,000.00	1.50%	156,186,384.30	12.34%	-10.84%	主要系偿还公司借款
合同负债	681,787.34	0.03%	139,848.58	0.01%	0.02%	主要系与合同相关的预收款增加所致
长期借款			39,637,445.87	3.13%	-3.13%	主要系偿还公司借款
租赁负债	49,537,639.63	2.51%	50,439,110.86	3.99%	-1.48%	
预付款项	3,158,308.30	0.16%	1,885,301.41	0.15%	0.01%	主要系预付货款的增加所致
其他非流动资产	12,536,772.04	0.64%	4,956,948.52	0.39%	0.25%	主要系支付的工程款及设备款的增加所致
其他应付款	36,592,627.24	1.86%	55,944,433.27	4.42%	-2.56%	主要系应付工程及设备款的减少所致
一年内到期的非流动负债	21,341,011.63	1.08%	121,421,339.33	9.60%	-8.52%	主要系归还了借款所致
递延所得税负债	188,087.37	0.01%	69,518.83	0.01%	0.00%	主要系本期增加了公允价值变动损益所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	701,881.60	701,881.60	0.00	510,700,000.00	0.00	0.00	511,401,881.60
应收款项融资	8,170,793.38						1,941,867.25	10,112,660.63
上述合计	8,170,793.38	701,881.60	701,881.60	0.00	510,700,000.00	0.00	1,941,867.25	521,514,542.23
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末使用受到限制的货币资金余额为人民币 4,910,731.71 元，系银行承兑汇票保证金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	240,333.88	240,333.88	97,000,000.00	0.00	0.00	0.00	97,240,333.88	自有资金
其他	0.00	461,547.72	461,547.72	413,700,000.00	0.00	0.00	0.00	414,161,547.72	募股资金
合计	0.00	701,881.60	701,881.60	510,700,000.00	0.00	0.00	0.00	511,401,881.60	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	100,436.25
报告期投入募集资金总额	44,307.93
已累计投入募集资金总额	44,307.93

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>深圳光大同创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可（2023）361号”文注册同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票19,000,000股，每股发行价格人民币58.32元，募集资金总额为1,108,080,000.00元，扣除发行费用103,717,534.12元后，募集资金净额为1,004,362,465.88元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的募集资金到账情况进行了审验，并于2023年4月13日出具了中汇会验[2023]3138号《验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储，并与保荐人、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。</p> <p>截至报告期末，公司累计投入募项目的募集资金443,079,322.83元，除此之外，公司将剩余的募集资金存入募集资金专户及募集资金理财专户管理，公司将根据需要合理合法使用募集资金。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目	否	40,018.6	40,018.6	10,141.64	10,141.64	25.34%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
光大同创研发技术中心建设项目	否	20,041.5	20,041.5	13,884.15	13,884.15	69.28%	2024年08月01日	0	0	不适用	否
企业管理信息化升级建设项目	否	5,000	5,000	282.14	282.14	5.64%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,060.1	85,060.1	44,307.93	44,307.93	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
未明确投向	否	10,876.15	10,876.15	0	0	0.00%	不适用	0	0	不适用	否
补充流	--	4,500	4,500	4,500	4,500	100.00	--	--	--	--	--

动资金 (如有)						%					
超募资金投向小计	--	15,376 .15	15,376 .15	4,500	4,500	--	--	0	0	--	--
合计	--	100,43 6.25	100,43 6.25	48,807 .93	48,807 .93	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>深圳光大同创新材料股份有限公司于 2023 年 5 月 16 日分别召开第一届董事会第三十三次会议和第一届监事会第三十次会议，于 2023 年 6 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 4,500.00 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。</p> <p>截至报告期末，公司部分超募资金 4,500.00 万元已经用于永久补充流动资金。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>深圳光大同创新材料股份有限公司于 2023 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三十二次会议及第一届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体的议案》。为满足募投项目的实际开展需要，保障募投项目的实施进度，提高募投项目的实施效率，新增全资子公司安徽光大同创新材料有限公司为“光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目”的实施主体，募投项目其他内容均不发生变更。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换	<p>适用</p> <p>截至 2023 年 4 月 30 日，公司根据募投项目的实际进度以自筹资金预先投入的金额为 20,904.97 万元。公司以自筹资金预先支付的发行费用为 623.90 万元。公司于 2023 年 5 月 16 日召开第一届董事会第三十三次会议、第一届监事会第三十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金人民币</p>										

情况	21,528.87 万元。公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《关于深圳光大同创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2023]6044 号）。截至报告期末，上述预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	为提高闲置募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保募集资金安全的情况下，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其子公司使用额度不超过人民币 60,000 万元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，用于适当购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的产品。上述募集资金现金管理使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并可在上述额度内滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金进行现金管理的余额为 41,370.32 万元；其中，购买结构性存款 20,500.32 万元、购买收益凭证 20,870 万元；上述理财产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金计划正常进行。 公司其他尚未使用的首次公开发行募集资金存放于募集资金专户的余额为 10,579.06 万元（含利息收入并扣除手续费）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	9,700	9,700	0	0
合计		9,700	9,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
合肥山秀碳纤科技有限公司	子公司	碳纤维制品	5,000,000	102,922,329.43	16,035,928.85	78,491,697.48	9,102,638.99	6,642,094.84
墨西哥光大同创	子公司	防护性产品生产与销售	100,736,000 <sup>1</sup>	72,532,978.72	39,949,599.07	54,128,401.40	7,073,133.43	7,073,133.43

注：1 墨西哥为实收资本，单位是墨西哥比索

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞美科同创新材料有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

### 1. 合肥山秀

合肥山秀碳纤科技有限公司，成立于 2019 年 1 月 10 日，注册资本 500 万元。法定代表人为王国堂。注册地址为安徽省合肥市经济技术开发区习友路 5899 号联想科技港 D 座 12 层 8 单元。经营范围为电子产品、塑料制品、电力电子元

器件、碳纤维制品的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；包装材料、环保材料、电子技术的研发；电子产品、纤维制品及碳纤维复合材料制品的制造及销售；计算机设备、绝缘制品、电子元器件、塑胶制品、五金材料、建材的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。合肥山秀系公司的控股子公司，公司持有其 60% 股权，法人无锡山秀科技有限公司持有其 40% 的股权。合肥山秀主要从事防护性及功能性材料的生产销售，报告期内实现营业收入 7,849.17 万元，净利润 664.21 万元。

## 2. 墨西哥光大同创

墨西哥光大同创，成立于 2016 年 6 月 7 日，住所位于墨西哥新莱昂州阿波达卡市，墨西哥光大同创实收资本：10,073.60 万墨西哥比索。墨西哥光大同创系深圳光大同创的控股孙公司，主要从事防护性材料的生产及销售，报告期内实现营业收入 5,412.84 万元，净利润 707.31 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 市场竞争加剧风险

公司客户主要为消费电子产品终端品牌商、制造服务商、组件生产商，受消费电子行业发展的影响较大。消费电子行业的快速发展为消费电子防护性及功能性产品提供了广阔的市场发展空间。近年来，在巨大的市场需求推动下，更多企业进入上述市场领域，导致市场竞争日趋激烈。未来若竞争对手通过技术创新、业务模式创新等方式不断提高竞争力，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司不断提升自身的核心竞争能力，不断加大对新材料、新技术的研发投入和创新性研究，延伸公司产品在下游领域的应用、拓展应用场景；加大研发对产品的投入，产品向定制化、轻量化、多元化等方向发展。同时公司将客户的需求与公司自身的战略发展方向相结合，以客户需求为出发点，以生产符合 ESG 的产品为发展方向，提升自身实力及产品综合竞争力，有效抵御市场竞争加剧带来的风险。

### 2. 境外经营风险

为业务拓展需要，公司陆续在境外多个国家和地区设立了子公司，并且积极学习及遵循当地的法律法规。但如果境外业务所在国家和地区的法律法规、产业政策或者政治经济环境发生重大变化，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展带来潜在不利影响。

应对措施：继续加强对当地政策、法律、法规等学习，参与相关机构组织的企业出境投资的相关事项学习及培训，提升内在管理能力，抵御可能出现的境外经营风险。

### **3. 募投项目投入导致的折旧及摊销增加影响公司盈利水平的风险**

本次募集资金投资项目包括光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目、光大同创研发技术中心建设项目等固定资产投资项目，项目建成后公司新增的固定资产折旧和无形资产摊销金额相对较大，短期内将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加强募投项目管理，积极按照项目的计划建设周期对项目实施过程进行监控；积极督促募投项目按照原定计划实现预期经济收益。

### **4. 汇率波动风险**

公司存在部分业务的货款或往来款以美元计价结算，美元汇率波动可能影响公司的盈利水平，进而对公司的经营业绩产生影响，如果未来美元汇率发生大幅波动，将影响公司的汇兑损益，对公司的净利润产生直接影响。因此公司存在因为汇率波动造成的风险。

应对措施：公司制定专门的外汇衍生品管理制度，强化外汇风险管理机制；设置专门人员对美元汇率进行日常监控并且加大对人员的专业知识培训，密切关注汇率变动对公司的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

### **5. 公司快速发展可能引致的管理风险**

公司上市后，随着募投资金的到位和投资项目的实施，以及公司通过上市公司的平台进一步整合资源，吸纳人才，公司的资产、业务、机构和人员将进一步扩张。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。同时经营规模的快速增长，也给公司建立适应现代企业制度所需要的管理体系、制度以及建立有效的激励和约束机制带来了一定的压力。

应对措施：加强内部管理，完善内控制度建设，严格落实各项制度、规则及规定，同时加强各类人员的专业技能培训，优化管理体系，提升管理效率。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	平安资产；兴全基金；太平养老；广发基金；华宝基金；平安基金；长城基金；利信资产；中银基金；农银基金	主要介绍了公司的业务、产品及经营情况以及未来的发展战略及其规划	详见 2023 年 6 月 2 日登载于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-01）
2023年05月31日	公司会议室	实地调研	机构	长信基金；人保资产；国海富兰克林基金；博时基金；国泰君安	主要介绍了公司的业务、产品及经营情况以及未来的发展战略及其规划	详见 2023 年 6 月 2 日登载于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）的《投资者关系活动记录表》（编号：2023-01）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.09%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 详见《2022 年年度股东大会会议决议公告》 (公告编号: 2023-022)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.5
分配预案的股本基数 (股)	76,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	26,600,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	26,600,000.00
可分配利润 (元)	159,283,114.46
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第一届董事会第三十四次会议、第一届监事会第三十一次会议审议通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》, 以公司现有总股本 76,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3.5 元 (含税), 拟派发现金股利 26,600,000.00 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本, 剩余未分配利润滚存至以后年度分配。本次利润分配事项尚需提交公司股东大会审议通过后实施。公司《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》符合公司章程及相关审议程序, 独立董事发表了同意的意见, 保护了中小投资者的合法权益。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，生产经营活动符合国家有关环境保护的要求；报告期内不存在因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务为消费电子防护性及功能性产品，不属于国家规定的重污染行业。

### 二、社会责任情况

#### 1. 公司内部治理及股东权益保护

公司根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及召开方式与通知，提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。公司通过合规合法的投资者活动交流，互动易平台回复，投资者热线等方式，持续与投资者对公司的战略方针、经营情况、发展状态进行沟通交流，维护中小投资者合法利益，增进与投资者之间的沟通交流。

#### 2. 职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，多举措并举保障员工基本权益，同时我们结合职业健康及社会责任等标准体系，制定公司行为准则、人力资源管理、招聘管理等相关制度。公司坚持平等雇佣，明确招聘原则，支持员工的多元化。公司重视培养人才，践行员工至上的原则，努力打造优秀人才队伍；同时为员工提供必要的培训或参与各类项目机会及鼓励员工学习，用以帮助员工

提高自身工作能力。

### 3. 客户和供应商权益保护

公司始终秉承诚信、协同、专业的核心价值观，充分尊重供应商、客户等其他利益相关者的合法权益。公司重视供应商关系维护，以合作共赢、共谋发展的理念达成合作。在与客户的长期经营合作中，我们积极响应客户在研发、环保等方面的诉求，为公司的可持续性健康发展打下了良好的合作基础。

### 4. 环境保护相关

光大同创将“做环境友好的企业”的理念融入公司日常经营之中。在产品方面，公司不断优化原材料，积极探索海洋塑料的回收利用，并获得海洋塑料回收认证；同时公司运用原生态植物材料，充分发挥竹、甘蔗等植物生长周期短、可降解的特点，替代原有相关产品，符合去塑化及全球 ESG 环保的趋势。在生产方面，公司在子公司试点推进节能降耗，针对高耗能生产设备，例如高速自动粘合机、模温机、碎浆机等，采取有效节能技改措施，促进清洁生产。

### 5. 社会公益相关

公司坚持服务于社会公益领域，积极支持植树造林，打造绿色社区，参与社区共建，报告期内公司子公司南昌美科携手南昌市高新区残疾人托养中心开展“关爱残疾人群，奉献微薄之力，扶残助残，有你有我”的助残活动；孙公司墨西哥光大同创在墨西哥儿童节给困难社区的儿童送温暖。我们致力于社会价值和公益价值相融合，用实际行动回馈社会。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为被告,未达到重大诉讼标准的劳动仲裁案件	1.61	否	已结案	无重大影响	撤诉	不适用	不适用
公司作为被告,未达到重大诉讼标准的民事案件	1,981.58	否	已结案	无重大影响	驳回原告起诉	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
无锡山秀科技有限公司	无锡山秀是公司控股子公司合肥山秀的少数股东,公司持有合肥山秀60%股份,无锡山秀持有合肥	向关联方进行采购	碳纤维板材	根据双方协议并参考市场价	市场价	270.58	16.24%	5,000	否	月结	市场价格	2023年05月16日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> 《关于预计公司2023年度日常关联交易公告》

	山秀 40%的 股份												(公 告 编 号 : 2023- 012)
合计						270.5 8		5,000					
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为子公司租赁的生产经营场地，包括武汉光大同创、惠州光大同创、安徽光大美科、安徽光大同创、都江堰光大同创、昆山光大同创、墨西哥光大同创、合肥山秀、苏州领新、厦门奔方、东莞美科、南昌美科等子公司租赁的厂房、办公室、宿舍等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系。

报告期内，公司子公司惠州光大同创将厂房进行对外出租，租金价格公允，公司与承租方不存在关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
都江堰光大同创新材料有限	不适用	48.28	2022年07月01日	48.28	连带责任担保			3年	否	否

公司										
安徽光大同创新材料有限公司	不适用	19,200	2023年03月26日	19,200	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起2年	否	否
光大同创(香港)投资有限公司	不适用	19,200	2023年01月13日	19,200	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起2年	否	否
光大同创(香港)投资有限公司	不适用	4,335.48	2022年01月20日	0	连带责任担保			5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			49,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					38,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			72,783.76		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					68,448.28
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合肥山秀碳纤科技有限公司	不适用	3,315	2022年06月08日	3,315	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起2年	否	否
墨西哥光大	不适用	2,433.47	2022年05月07日	2,433.47	连带责任担保			4.7年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			5,748.47		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					5,748.47
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			49,200		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					38,400
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			78,532.23		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					74,196.75
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				46.13%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	41,715
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	41,715
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司对公司的担保总额 18,670.96 万元；子公司对公司的担保余额 2,168.91 万元，此类担保都是银行授信类业务子公司为公司提供的担保。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无	无	无	无	无	无	无	无	无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1. 公司上市事项

深圳光大同创新材料股份有限公司首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕361 号”文注册同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 19,000,000 股，每股发行价格人民币 58.32 元，并于 2023 年 4 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市。

#### 2. 2022 年年度权益分派实施

报告期内，公司进行了 2022 年年度权益分派实施，公司 2022 年年度权益分派实施方案已获得 2023 年 6 月 5 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，具体方案为：以公司现有总股本 76,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），拟派发现金股利 26,600,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配

利润滚存至以后年度分配。2023 年 6 月 19 日，上述权益分派方案已实施完毕，详情可参见公司前期披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-024）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,000,000	100.00%	1,364,483				1,364,483	58,364,483	76.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,438				3,438	3,438	0.00%
3、其他内资持股	57,000,000	100.00%	1,359,716				1,359,716	58,359,716	76.80%
其中：境内法人持股	37,552,871	65.88%	1,357,367				1,357,367	38,910,238	51.20%
境内自然人持股	19,447,129	34.12%	2,349				2,349	19,449,478	25.60%
4、外资持股			1,329				1,329	1,329	0.00%
其中：境外法人持股			1,329				1,329	1,329	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			17,635,517				17,635,517	17,635,517	23.20%
1、人民币普通股			17,635,517				17,635,517	17,635,517	23.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	57,000,000	100.00%	19,000,000				19,000,000	76,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

深圳光大同创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕361号”文注册同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 1,900.00 万股，每股发行价格人民币 58.32 元，并于 2023 年 4 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市。公司首次公开发行股票后，总股本由 5,700.00 万股变更为 7,600.00 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

深圳光大同创新材料股份有限公司首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕361号”文注册同意。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票于 2023 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，并取得《证券初始登记确认书》，登记数量为 76,000,000 股，其中无限售条件的股份为 16,663,217 股，有限售条件的股份为 59,336,783 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳汇科智选投资有限合伙企业	21,387,475	0	0	21,387,475	首发前限售股	2026 年 10 月 18 日
张京涛	16,061,245	0	0	16,061,245	首发前限售股	2026 年 10 月

						18 日
深圳同创智选投资有限合伙企业	8,265,000	0	0	8,265,000	首发前限售股	2026 年 10 月 18 日
深圳前海钰禧实业合伙企业(有限合伙)	7,900,396	0	0	7,900,396	首发前限售股	2024 年 10 月 18 日
夏侯早耀	3,385,884	0	0	3,385,884	首发前限售股	2024 年 10 月 18 日
上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划	0	0	440,594	440,594	首发限售	2024 年 4 月 18 日
中国农业银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫健康产业混合型证券投资基金	0	0	502	502	首发后限售股	2023 年 10 月 18 日
中意人寿保险有限公司—中石油年金产品—股票账户	0	0	307	307	首发后限售股	2023 年 10 月 18 日
中意人寿保险有限公司—万能—一个险股票账户	0	0	307	307	首发后限售股	2023 年 10 月 18 日
中信证券信养天盈股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	0	0	307	307	首发后限售股	2023 年 10 月 18 日
其余网下配售股份	0	0	922,466	922,466	首发后限售股	2023 年 10 月 18 日
合计	57,000,000	0	1,364,483	58,364,483	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股票	2023 年 04 月 06 日	58.32 元	19,000,000	2023 年 04 月 18 日	19,000,000	不适用	中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《首次公开发行	2023 年 04 月 17 日

							股票并在创业板上市之上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

## 报告期内证券发行情况的说明

深圳光大同创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可（2023）361号”文注册同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 19,000,000 股，每股发行价格人民币 58.32 元，并于 2023 年 4 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,021	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳汇科智选投资有限合伙企业	境内非国有法人	28.14%	21,387,475		21,387,475	0		
张京涛	境内自然人	21.13%	16,061,245		16,061,245	0		
深圳同创智选投资有限合伙企业	境内非国有法人	10.88%	8,265,000		8,265,000	0		
深圳前海钰禧实业合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.40%	7,900,396		7,900,396	0		
夏侯早耀	境内自然人	4.46%	3,385,884		3,385,884	0		
中国工商银行股份有限公司—南方高端装备灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.92%	697,336		0	697,336		
上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划	其他	0.58%	440,594		440,594	0		



东方证券承销保荐有限公司	境内非国有法人	0.44%	338,030		0	338,030		
海通证券股份有限公司	国有法人	0.36%	276,782		0	276,782		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.32%	241,695		0	241,695		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划因参与公司首发战略配售成为公司前 10 名股东，此集合资产管理计划的限售期为 12 个月，即自 2023 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 18 日，以上所列其持有的限售股股份数未包含转融通出借的限售股份数量。除此之外，未与该部分股东约定持股期间的起止日期。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、马增龙与张京涛为一致行动人； 2、马增龙为深圳汇科智选投资有限合伙企业、深圳同创智选投资有限合伙企业的执行事务合伙人，深圳同创智选投资有限合伙企业为员工持股平台。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行股份有限公司—南方高端装备灵活配置混合型证券投资基金	697,336	人民币普通股	697,336					
东方证券承销保荐有限公司	338,030	人民币普通股	338,030					
海通证券股份有限公司	276,782	人民币普通股	276,782					
华泰证券股份有限公司	241,695	人民币普通股	241,695					
#上海孝庸私募基金管理有限公司—孝庸金貔貅二十号私募证券投资基金	200,000	人民币普通股	200,000					
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞积极优选股票型证券投资基金	155,900	人民币普通股	155,900					
#庄跃进	135,000	人民币普通股	135,000					
国泰君安证券股份有限公司	133,027	人民币普通股	133,027					
中国中金财富证券有限公司	132,500	人民币普通股	132,500					
#冉勇	90,000	人民币普通股	90,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，上海孝庸私募基金管理有限公司—孝庸金貔貅二十号私募证券投资基金报告期末共计持有公司 A 股股份 200,000 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 0 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 200,000 股；冉勇报告期末共计持有公司 A 股股份 90,000 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份							

	90,000 股；庄跃进报告期末共计持有公司 A 股股份 135,000 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 90,000 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 45,000 股；
--	---

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳光大同创新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	264,894,545.72	141,169,488.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	511,401,881.60	
衍生金融资产		
应收票据	35,005,379.30	34,267,541.19
应收账款	345,938,329.85	366,939,981.52
应收款项融资	10,112,660.63	8,170,793.38
预付款项	3,158,308.30	1,885,301.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,063,858.96	7,372,814.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,266,182.12	87,233,040.59
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	20,162,925.07	23,412,520.97
流动资产合计	1,294,004,071.55	670,451,482.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,603,075.33	4,223,624.63
长期股权投资	64,517,682.04	64,180,187.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	236,776,165.21	121,618,312.70
在建工程	237,895,309.29	287,443,134.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,659,381.34	60,882,685.90
无形资产	32,647,577.32	32,649,047.00
开发支出		
商誉	4,365,278.71	4,365,278.71
长期待摊费用	5,622,372.96	4,531,118.39
递延所得税资产	12,963,534.35	10,140,389.71
其他非流动资产	12,536,772.04	4,956,948.52
非流动资产合计	677,587,148.59	594,990,727.65
资产总计	1,971,591,220.14	1,265,442,209.86
流动负债：		
短期借款	29,550,000.00	156,186,384.30
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	42,441,891.08	56,900,303.26
应付账款	150,461,301.15	182,255,407.45
预收款项		
合同负债	681,787.34	139,848.58
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	14,300,642.02	16,823,514.37
应交税费	15,799,854.22	13,296,996.85
其他应付款	36,592,627.24	55,944,433.27
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	21,341,011.63	121,421,339.33
其他流动负债		
流动负债合计	311,169,114.68	602,968,227.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		39,637,445.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	49,537,639.63	50,439,110.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	188,087.37	69,518.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,725,727.00	90,146,075.56
负债合计	360,894,841.68	693,114,302.97
所有者权益：		
股本	76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,199,022,135.84	213,659,669.96
减：库存股		
其他综合收益	5,925,567.76	-631,449.63
专项储备		
盈余公积	22,875,901.61	18,948,121.68
一般风险准备		
未分配利润	304,770,349.04	283,195,837.45
归属于母公司所有者权益合计	1,608,593,954.25	572,172,179.46
少数股东权益	2,102,424.21	155,727.43
所有者权益合计	1,610,696,378.46	572,327,906.89
负债和所有者权益总计	1,971,591,220.14	1,265,442,209.86

法定代表人：马增龙      主管会计工作负责人：马英      会计机构负责人：罗英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	149,798,840.31	61,606,589.25
交易性金融资产	291,136,395.48	
衍生金融资产		
应收票据	35,005,379.30	34,267,541.19
应收账款	302,726,207.64	329,547,149.24

应收款项融资	10,112,660.63	8,170,793.38
预付款项	29,885,866.61	29,843,505.77
其他应收款	642,730,722.95	247,331,441.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,035,853.31	18,701,125.57
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	4,297,339.47	8,709,789.78
流动资产合计	1,489,729,265.70	738,177,935.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	48,220.20	501,108.42
长期股权投资	194,474,448.62	194,136,954.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,656,213.87	3,919,648.00
在建工程		113,055,403.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	93,474.98	478,304.18
无形资产	1,601,011.09	1,724,676.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	140,229.44	123,795.88
递延所得税资产	2,547,700.16	2,606,980.47
其他非流动资产	3,868,285.44	459,000.00
非流动资产合计	323,429,583.80	317,005,871.23
资产总计	1,813,158,849.50	1,055,183,806.93
流动负债：		
短期借款		99,001,171.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,975,408.13	75,539,181.28
应付账款	233,415,115.27	217,926,088.83
预收款项		
合同负债	57,703.00	8,281.57
应付职工薪酬	3,036,243.22	4,360,816.74
应交税费	4,622,555.00	305,410.71



其他应付款	60,499,991.94	73,987,195.95
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	94,634.68	104,065,215.45
其他流动负债		
流动负债合计	355,701,651.24	575,193,362.26
非流动负债：		
长期借款		39,637,445.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	80,692.93	16,758.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,692.93	39,654,204.48
负债合计	355,782,344.17	614,847,566.74
所有者权益：		
股本	76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,199,217,489.26	213,855,023.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,875,901.61	18,948,121.68
未分配利润	159,283,114.46	150,533,095.13
所有者权益合计	1,457,376,505.33	440,336,240.19
负债和所有者权益总计	1,813,158,849.50	1,055,183,806.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	427,381,312.39	499,460,236.66
其中：营业收入	427,381,312.39	499,460,236.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,174,281.54	419,862,648.06
其中：营业成本	295,784,296.64	360,212,524.73

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	1,585,925.77	2,828,010.04
销售费用	13,749,116.21	12,388,662.67
管理费用	41,558,222.95	33,088,513.36
研发费用	20,821,037.34	23,024,207.31
财务费用	-4,324,317.37	-11,679,270.05
其中：利息费用	5,028,568.35	4,628,762.37
利息收入	2,556,828.79	169,337.25
加：其他收益	5,024,573.11	738,671.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-131,430.66	-2,899,993.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	337,494.34	993,353.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	463,456.60	-6,178,828.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,097,841.72	-533,319.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,118,911.92	-2,281,780.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,343.14	-46,381.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,543,902.84	68,395,955.49
加：营业外收入	202,247.21	230,136.08
减：营业外支出	104,810.33	2,178,476.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,641,339.72	66,447,614.66
减：所得税费用	8,286,861.23	8,670,207.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,354,478.49	57,777,406.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,354,478.49	57,777,406.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	53,465,470.88	57,411,193.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	1,889,007.61	366,213.86
六、其他综合收益的税后净额	6,614,706.56	274,163.36
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	6,557,017.39	280,347.89
(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	6,557,017.39	280,347.89
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	6,557,017.39	280,347.89
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	57,689.17	-6,184.53
七、综合收益总额	61,969,185.05	58,051,570.23
归属于母公司所有者的综合收益总 额	60,022,488.27	57,691,540.90
归属于少数股东的综合收益总额	1,946,696.78	360,029.33
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.8442	1.0072
(二) 稀释每股收益	0.8442	1.0072

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马增龙 主管会计工作负责人：马英 会计机构负责人：罗英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	270,521,642.24	357,333,902.48
减：营业成本	206,337,985.55	275,274,578.37
税金及附加	527,083.06	1,671,290.59
销售费用	4,749,496.97	5,894,399.84
管理费用	16,439,141.41	12,380,577.92
研发费用	5,668,860.94	12,773,253.01

财务费用	-4,167,146.14	-9,437,604.29
其中：利息费用	3,346,696.47	2,839,195.80
利息收入	1,675,846.02	292,632.66
加：其他收益	4,216,171.34	299,566.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-131,430.66	-2,239,570.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	337,494.34	993,353.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	197,970.48	-3,417,763.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,047,551.38	1,793,349.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-652,349.32	-187,778.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,185.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,659,318.90	55,025,210.81
加：营业外收入	187,948.15	213,316.39
减：营业外支出	86,445.79	105,620.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,760,821.26	55,132,906.77
减：所得税费用	6,483,022.00	6,668,243.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,277,799.26	48,464,663.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,277,799.26	48,464,663.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	39,277,799.26	48,464,663.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	465,638,629.61	499,780,158.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,448,243.10	19,989,221.37
收到其他与经营活动有关的现金	10,362,184.02	1,159,474.68
经营活动现金流入小计	501,449,056.73	520,928,854.99
购买商品、接受劳务支付的现金	310,259,057.40	349,115,461.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,400,476.43	76,971,037.76
支付的各项税费	24,189,738.06	17,730,578.59
支付其他与经营活动有关的现金	49,414,495.20	34,930,890.12
经营活动现金流出小计	458,263,767.09	478,747,968.06
经营活动产生的现金流量净额	43,185,289.64	42,180,886.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	1,835,719.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	33,800.00
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		970,000.00
投资活动现金流入小计	1,035,000.00	2,839,519.30
购建固定资产、无形资产和其他长	89,345,100.78	44,367,955.31

期资产支付的现金		
投资支付的现金	512,407,350.00	3,797,674.30
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		3,008,024.96
投资活动现金流出小计	601,752,450.78	51,173,654.57
投资活动产生的现金流量净额	-600,717,450.78	-48,334,135.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,030,068,960.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	94,442,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,003,534.68	
筹资活动现金流入小计	1,086,072,494.68	94,442,800.00
偿还债务支付的现金	323,420,308.87	57,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,802,681.33	22,774,805.65
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	39,971,734.34	14,196,153.33
筹资活动现金流出小计	393,194,724.54	94,270,958.98
筹资活动产生的现金流量净额	692,877,770.14	171,841.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	265,473.44	3,886,393.52
五、现金及现金等价物净增加额	135,611,082.44	-2,095,013.80
加：期初现金及现金等价物余额	124,372,731.57	144,135,763.29
六、期末现金及现金等价物余额	259,983,814.01	142,040,749.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	301,426,921.83	338,813,643.54
收到的税费返还	13,320,850.85	11,421,815.58
收到其他与经营活动有关的现金	9,319,419.44	878,677.40
经营活动现金流入小计	324,067,192.12	351,114,136.52
购买商品、接受劳务支付的现金	217,218,713.47	287,749,344.46
支付给职工以及为职工支付的现金	16,397,543.46	13,948,299.37
支付的各项税费	4,847,579.25	7,402,648.81
支付其他与经营活动有关的现金	15,396,062.80	11,420,497.88
经营活动现金流出小计	253,859,898.98	320,520,790.52
经营活动产生的现金流量净额	70,207,293.14	30,593,346.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	1,711,305.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	1,035,000.00	1,711,305.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,462,678.34	777,713.30

投资支付的现金	292,407,350.00	8,239,460.00
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	546,579,227.66	79,812,562.05
投资活动现金流出小计	846,449,256.00	88,829,735.35
投资活动产生的现金流量净额	-845,414,256.00	-87,118,430.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,030,068,960.00	
取得借款收到的现金	37,000,000.00	78,604,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	142,247,820.97	111,858,768.47
筹资活动现金流入小计	1,209,316,780.97	190,463,168.47
偿还债务支付的现金	278,156,508.87	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,545,764.47	22,599,274.12
支付其他与筹资活动有关的现金	26,005,710.68	26,272,081.01
筹资活动现金流出小计	333,707,984.02	73,871,355.13
筹资活动产生的现金流量净额	875,608,796.95	116,591,813.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-323,558.09	2,150,248.95
五、现金及现金等价物净增加额	100,078,276.00	62,216,977.94
加：期初现金及现金等价物余额	44,809,832.60	18,812,922.85
六、期末现金及现金等价物余额	144,888,108.60	81,029,900.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,000,000.00				213,659.69		-631,449.63		18,948.12		283,195.837		572,172.179	155,727.43	572,327.906
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	57,000,000.00				213,659.69		-631,449.63		18,948.12		283,195.837		572,172.179	155,727.43	572,327.906

	0				96		3		8		45		46		89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,000,000.00				985,362,465.88		6,557,017.39		3,927,779.93		21,574,511.59		1,036,421,774.99		1,038,696,738.47
（一）综合收益总额							6,557,017.39				53,465,470.88		60,022,488.27		61,969,185.05
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				985,362,465.88								1,004,362,465.88		1,004,362,465.88
1. 所有者投入的普通股	19,000,000.00				985,362,465.88								1,004,362,465.88		1,004,362,465.88
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,927,779.93		-31,890,959.29		-27,963,176.66		-27,963,176.66
1. 提取盈余公积									3,927,779.93		-3,927,779.93				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,600,000.00		-26,600,000.00		-26,600,000.00
4. 其他											-1,363,179.36		-1,363,179.36		-1,363,179.36



(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	76,000,000.00				1,199,022,135.84		5,925,567.76		22,875,901.61		304,770,349.04		1,608,593,954.25	2,102,424.21		1,610,696,378.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	57,000,000.00				213,659,699.96		-956,990.02		10,018,016.14		198,414,242.13		478,134,938.21	-1,380,918.49		476,754,019.72
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	57,000,000.00				213,659.69		-956,990.02			10,016.14		198,414.21		478,134.93	-1,380.91849	476,754.01972
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							280,347.89					37,411,193.01		37,691,540.90	360,029.34	38,051,570.24
（一）综合收益总额							280,347.89					57,411,193.01		57,691,540.90	360,029.34	58,051,570.24
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
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																
4. 其他																
（四）所有者权益内部																

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	57,000,000.00			213,659.69		-676,642.13	10,016.14		235,825.41		515,826.41	-1,020,889.15			514,805.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	57,000,000.00				213,855.02				18,948,121.68	150,533,095.13			440,336,240.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	57,000,000.00				213,855.02				18,948,121.68	150,533,095.13			440,336,240.19

	.00				3.38				.68	5.13		0.19
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	19,00 0,000 .00				985,3 62,46 5.88				3,927 ,779. 93	8,750 ,019. 33		1,017 ,040, 265.1 4
(一) 综合 收益总额										39,27 7,799 .26		39,27 7,799 .26
(二) 所有 者投入和减 少资本	19,00 0,000 .00				985,3 62,46 5.88							1,004 ,362, 465.8 8
1. 所有者 投入的普通 股	19,00 0,000 .00				985,3 62,46 5.88							1,004 ,362, 465.8 8
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配									3,927 ,779. 93	- 30,52 7,779 .93		- 26,60 0,000 .00
1. 提取盈 余公积									3,927 ,779. 93	- 3,927 ,779. 93		
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 26,60 0,000 .00		- 26,60 0,000 .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												
四、本期期 末余额	76,00 0,000 .00				1,199 ,217, 489.2 6				22,87 5,901 .61	159,2 83,11 4.46		1,457 ,376, 505.3 3

上期金额

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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	57,00 0,000 .00				213,8 55,02 3.38				10,01 8,016 .14	90,16 2,145 .31		371,0 35,18 4.83
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	57,00 0,000 .00				213,8 55,02 3.38				10,01 8,016 .14	90,16 2,145 .31		371,0 35,18 4.83
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										28,46 4,663 .23		28,46 4,663 .23
(一) 综合 收益总额										48,46 4,663 .23		48,46 4,663 .23
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									20,000.00		20,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									20,000.00		20,000.00	
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												
四、本期期末余额	57,000,000.00				213,855,023.38				10,018,016.14	118,626,808.54		399,499,848.06

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳光大同创新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原深圳光大同创新材料有限公司(以下简称光大同创有限),光大同创有限以 2020 年 7 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2020 年 10 月 21 日在深圳市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 914403005930493943 的《营业执照》,注册资本为人民币 7,600.00 万元,总股本为 7,600.00 万股。公司注册地:深圳市光明区光明街道东周社区高新路研祥科技工业园三栋电子厂房西侧 101;法定代表人:马增龙。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为:一般经营项目是:碳纤维材料、复合材料、防护材料、环保材料、胶粘制品、绝缘材料、散热材料、精密模切件、塑胶制品、金属制品、纸制品、木制品、包装材料的研发、设计和销售(以上均不含限制项目),电子产品、电子电气材料及器件、精密结构件及组件、光电器件、机械设备、工业自动控制系统装置的研发、设计、销售和服务;仓储服务(不含危险品);国内贸易、货物及技术的进出口业务、自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限制或禁止的商品及技术除外)。租赁服务(不含许可类租赁服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可经营项目是:碳纤维材料、复合材料、防护材料、环保材料、胶粘制品、绝缘材料、散热材料、精密模切件、塑胶制品、金属制品、纸制品、木制品、包装材料的生产;电子产品、电子电气材料及器件、精密结构件及组件、光电器件、机械设备、工业自动控制系统装置的加工、生产;第二类医疗器械的批发和零售。

本公司主要从事消费电子防护性及功能性产品的研发、生产和销售。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 19 家,详见第十节 九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 1 家,详见第十节 八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具的减值、固定资产折旧、收入确认、政府补助、租赁等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见五(10)、五(24)、五(39)、五(40)和五(42)等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司、境内子公司及 BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED 采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币，其中：BROMAKE,S.A.DE C.V.以墨西哥比索为其记账本位币、BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED 以越南盾为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五(22)“长期股权投资”或五(10)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率(月初汇率)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照五(39)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或

损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将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。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将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。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照五(10)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照五（10）金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照五（39）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。



## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五(10)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及五（10）1(3)3 所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司按照五（10）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险银行承兑汇票组合	承兑人为最近一年主体信用等级 A 以上且评级展望不为负面的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
非低风险银行承兑汇票组合	承兑人为最近一年主体信用等级 A 以下银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行金融机构或企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照五（10）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 13、应收款项融资

本公司按照五（10）所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据融资组合	以应收票据为标的融资	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款融资组合	应收账款为标的融资	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照五（10）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
低信用风险组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照存货类别计提存货跌价准备。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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照五（10）所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照五（10）所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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	5-25	10	3.60-18.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

## 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产的使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
办公软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	46-50
专利权	预计受益期限	20

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

### 31、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确



认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 34、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非

货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。具体为：本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新

计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

不适用

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)VMI 模式下收入确认方法：

根据与客户签订的合同或订单要求，将产品送达客户指定的 VMI 仓库，由客户领用后确认收入。

### (2)一般模式下收入确认方法：

1)国内销售：根据与客户签订的合同或订单要求，将产品送达客户指定的地点，由客户签收后确认收入。

2)国外销售：公司外销主要有 FOB、DAP 等模式。其中，FOB 以产品完成出口报关手续，并取得报关核准及单据后确认收入；DAP 以产品完成出口报关手续，且在产品运抵合同约定地点交付给客户后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。



2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照五(10)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

## 45、其他

不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	境内：按 6%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 境外：适用当地税率
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5% 等
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、20%、25%、30%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、本公司	15%
2、武汉光大同创新材料有限公司	15%
3、昆山光大同创新材料有限公司	15%
4、都江堰光大同创新材料有限公司	20%
5、BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	8.25%、16.50%
6、BROMAKE, S. A. DE C. V.	30%
7、ROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号),本公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202044204743,有效期三年,本公司 2023 年 1-6 月享受 15% 的优惠企业所得税率。

2. 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号),子公司武汉光大同创新材料有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202242007569,有效期三年,子公司武汉光大同创新材料有限公司 2023 年 1-6 月享受 15% 的优惠企业所得税率。

3. 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号),子公司昆山光大同创新材料有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202232009360,有效期三年,子公司昆山光大同创新材料有限公司 2023 年 1-6 月享受 15% 的优惠企业所得税率。

4. 根据香港政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》),自 2018 年 4 月 1 日起实施二零一七年《施政报告》中宣布的利得税两级制,香港企业首 200 万港币的利得税率降至 8.25%,超过 200 万港币的利润继续按标准税率 16.5% 缴纳。子公司 BROMAKE (HONGKONG)INVESTMENT LIMITED 2023 年 1-6 月享受该税收优惠,首 200 万港币利润按 8.25% 税率缴纳利得税。

5. 根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2023〕6 号,《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税〔2023〕12 号,子公司都江堰光大同创新材料有限公司及南昌美科同创新材料有限公司符合小微企业和个体工商户所得税优惠政策。对其 2023 年 1-6 月应纳税所得额不超过 100 万元部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对其 2023 年 1-6 月应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,753.53	266.55
银行存款	259,981,060.48	124,372,465.02
其他货币资金	4,910,731.71	16,796,756.65
合计	264,894,545.72	141,169,488.22
其中:存放在境外的款项总额	16,044,377.57	19,060,379.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,910,731.71	16,796,756.65

其他说明

1. 期末使用受到限制的货币资金余额为人民币 4,910,731.71 元,系银行承兑汇票保证金,除上述保证金外,本公司无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项,存放在境外款项资金汇回未受到限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,401,881.60	0.00
其中：		
理财产品	511,401,881.60	0.00
其中：		
合计	511,401,881.60	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	35,005,379.30	34,267,541.19
合计	35,005,379.30	34,267,541.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	36,847,767.68	100.00%	1,842,388.38	5.00%	35,005,379.30	36,071,095.99	100.00%	1,803,554.80	5.00%	34,267,541.19
其中：										
合计	36,847,767.68	100.00%	1,842,388.38	5.00%	35,005,379.30	36,071,095.99	100.00%	1,803,554.80	5.00%	34,267,541.19

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	36,847,767.68	1,842,388.38	5.00%
合计	36,847,767.68	1,842,388.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,803,554.80	38,833.58				1,842,388.38
合计	1,803,554.80	38,833.58				1,842,388.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	364,164,570.03	100.00%	18,226,240.18	5.00%	345,938,329.85	386,263,487.23	100.00%	19,323,505.71	5.00%	366,939,981.52
其中：										
合计	364,164,570.03	100.00%	18,226,240.18	5.00%	345,938,329.85	386,263,487.23	100.00%	19,323,505.71	5.00%	366,939,981.52

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提	364,164,570.03	18,226,240.18	5.00%
合计	364,164,570.03	18,226,240.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	363,815,027.26
1 至 2 年	346,870.08
2 至 3 年	2,672.69
合计	364,164,570.03

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	19,323,505.71	- 1,097,265.53				18,226,240.18
合计	19,323,505.71	- 1,097,265.53				18,226,240.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	168,906,614.00	46.38%	8,445,339.78
第二名	34,453,195.68	9.46%	1,722,659.79
第三名	20,409,747.75	5.60%	1,020,487.39
第四名	18,440,067.61	5.06%	922,003.38
第五名	15,516,374.25	4.26%	775,818.71
合计	257,725,999.29	70.76%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票融资	10,112,660.63	8,170,793.38
合计	10,112,660.63	8,170,793.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,158,308.30	100.00%	1,885,301.41	100.00%
合计	3,158,308.30		1,885,301.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	期末余额	占比(%)
第一名	1,035,889.34	32.80%
第二名	814,780.00	25.80%
第三名	452,900.00	14.34%
第四名	246,500.00	7.80%
第五名	230,029.11	7.28%
小计	2,780,098.45	88.02%

其他说明：



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,063,858.96	7,372,814.93
合计	6,063,858.96	7,372,814.93

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,717,024.42	4,449,880.09
出口退税	3,148,417.16	2,892,736.63
代扣代缴	728,844.03	599,396.18
备用金	242,161.28	43,000.00
其他	0.00	141,691.35
合计	6,836,446.89	8,126,704.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	753,889.32			753,889.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,698.61			18,698.61
2023 年 6 月 30 日余额	772,587.93			772,587.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,133,416.15
1 至 2 年	842,955.35
2 至 3 年	252,064.00
3 年以上	608,011.39
3 至 4 年	472,940.64
4 至 5 年	135,070.75
合计	6,836,446.89

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	753,889.32	18,698.61				772,587.93
合计	753,889.32	18,698.61				772,587.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	3,148,417.16	1年以内	46.05%	0.00
第二名	押金及保证金	505,016.33	1年以内	7.39%	25,250.82
第三名	押金及保证金	365,000.00	1-2年	5.34%	36,500.00
第四名	押金及保证金	300,000.00	1年以内	4.39%	15,000.00
第五名	押金及保证金	232,950.00	3-4年	3.41%	186,360.00
合计		4,551,383.49		66.58%	263,110.82

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,130,413.51	1,618,513.59	41,511,899.92	19,250,425.65	1,791,878.51	17,458,547.14
在产品	2,223,159.05		2,223,159.05	1,442,910.22		1,442,910.22
库存商品	54,178,515.73	4,399,677.08	49,778,838.65	57,467,536.99	3,035,475.61	54,432,061.38
发出商品	3,093,291.00		3,093,291.00	194,400.32		194,400.32
委托加工物资	658,993.50		658,993.50	13,705,121.53		13,705,121.53
合计	103,284,372.79	6,018,190.67	97,266,182.12	92,060,394.71	4,827,354.12	87,233,040.59

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,791,878.51	-173,364.92				1,618,513.59
库存商品	3,035,475.61	1,364,201.47				4,399,677.08
合计	4,827,354.12	1,190,836.55				6,018,190.67

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
无				

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## 重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵税项	16,546,746.70	15,239,616.42
上市费用		5,113,207.51
待摊费用	3,616,178.37	3,059,697.04
合计	20,162,925.07	23,412,520.97

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
无								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
租赁相关的押金保证金	5,242,301.06	639,225.73	4,603,075.33	4,735,176.50	511,551.87	4,223,624.63	
合计	5,242,301.06	639,225.73	4,603,075.33	4,735,176.50	511,551.87	4,223,624.63	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	511,551.87			511,551.87

2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	127,673.86			127,673.86
2023年6月30日余额	639,225.73			639,225.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆致贯科技有限公司	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	
小计	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	
合计	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

分项披露本期非交易性权益工具投资



单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,776,165.21	121,618,312.70
合计	236,776,165.21	121,618,312.70

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	42,807,049.69	98,578,003.41	7,013,239.84	5,373,730.58	153,772,023.52
2. 本期增加金额	118,574,619.25	5,428,366.05	1,242,948.32	779,984.51	126,025,918.13
(1) 购置		2,462,167.42	1,168,359.24	622,906.21	4,253,432.87
(2) 在建工程转入	116,877,804.10	1,159,169.72			118,036,973.82
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,696,815.15	1,807,028.91	74,589.08	157,078.30	3,735,511.44
3. 本期减少金额	0.00	2,166,958.54	368,987.80	0.00	2,535,946.34
(1) 处置或报废		2,166,958.54	368,987.80		2,535,946.34
4. 期末余额	161,381,668.94	101,839,410.92	7,887,200.36	6,153,715.09	277,261,995.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,819,386.69	22,837,498.16	5,283,632.64	2,213,193.33	32,153,710.82
2. 本期增加金额	2,149,342.06	5,970,787.77	519,146.38	501,357.87	9,140,634.08
(1) 计提	2,089,112.99	5,672,086.42	391,148.22	467,024.89	8,619,372.52
(2) 其他	60,229.07	298,701.35	127,998.16	34,332.98	521,261.56
3. 本期减少金额	0.00	576,831.68	231,683.12	0.00	808,514.80
(1) 处置或报废		576,831.68	231,683.12		808,514.80
4. 期末余额	3,968,728.75	28,231,454.25	5,571,095.90	2,714,551.20	40,485,830.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面	157,412,940.19	73,607,956.67	2,316,104.46	3,439,163.89	236,776,165.21

价值					
2. 期初账面价值	40,987,663.00	75,740,505.25	1,729,607.20	3,160,537.25	121,618,312.70

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	237,895,309.29	287,443,134.39
合计	237,895,309.29	287,443,134.39

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉光大生产	126,232,636.		126,232,636.	123,693,500.		123,693,500.

基地建设项目	53		53	38		38
深圳研发中心 建设项目				112,319,242. 59		112,319,242. 59
合肥奔放生产 基地建设项目	87,444,822.1 2		87,444,822.1 2	50,382,856.5 5		50,382,856.5 5
自动化设备	9,555,058.85		9,555,058.85	736,160.87		736,160.87
其他工程	14,662,791.7 9		14,662,791.7 9	311,374.00		311,374.00
合计	237,895,309. 29		237,895,309. 29	287,443,134. 39		287,443,134. 39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深圳研发中心建设项目	117,000,000.00	112,319,242.59	4,558,561.51	116,877,804.10	0.00	0.00	99.90%	100%				募股资金
合肥奔放生产基地建设项目	110,000,000.00	50,382,856.55	37,061,965.57	0.00	0.00	87,444,822.12	79.50%	98%				募股资金
武汉光大生产基地建设项目	140,000,000.00	123,693,500.38	2,539,136.15	0.00	0.00	126,232,636.53	90.17%	97%				其他
合计	367,000,000.00	286,395,599.52	44,159,663.23	116,877,804.10		213,677,458.65						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	112,870,615.52	112,870,615.52
2. 本期增加金额	27,347,313.72	27,347,313.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	140,217,929.24	140,217,929.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,987,929.62	51,987,929.62
2. 本期增加金额	22,570,618.28	22,570,618.28
(1) 计提	22,570,618.28	22,570,618.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	74,558,547.90	74,558,547.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	65,659,381.34	65,659,381.34
2. 期初账面价值	60,882,685.90	60,882,685.90

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,631,130.27	100,000.00		2,157,962.22	34,889,092.49
2. 本期增加金额	503,265.25			88,202.42	591,467.67
(1) 购置				86,725.66	86,725.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	503,265.25			1,476.76	504,742.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,134,395.52	100,000.00		2,246,164.64	35,480,560.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,847,209.44	15,082.50		377,753.55	2,240,045.49
2. 本期增加金额	368,363.48	4,161.30		220,412.57	592,937.35
(1) 计提	300,521.40	4,161.30		220,191.05	524,873.75
(2) 其他	67,842.08			221.52	68,063.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,215,572.92	19,243.80		598,166.12	2,832,982.84

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	30,918,822.60	80,756.20		1,647,998.52	32,647,577.32
2. 期初账面 价值	30,783,920.83	84,917.50		1,780,208.67	32,649,047.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
业务合并	4,365,278.71				4,365,278.71
合计	4,365,278.71				4,365,278.71

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	昆山上艺电子有限公司
资产组或资产组组合的构成	存货、固定资产及业务
资产组或资产组组合的账面价值	8,247,241.90 元
资产组或资产组组合的确定方法	昆山上艺电子有限公司出售的资产及业务，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流现值的折现利率，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，报告期末无需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及厂房配套工程	4,403,595.50	1,915,271.34	658,808.38	122,700.73	5,537,357.73
消防工程	127,522.89		42,507.66		85,015.23
合计	4,531,118.39	1,915,271.34	701,316.04	122,700.73	5,622,372.96

其他说明



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,662,283.86	624,626.77	4,642,718.47	1,480,076.09
内部交易未实现利润	6,328,417.59	1,464,466.70	6,347,265.60	698,966.47
可抵扣亏损	29,332,095.88	7,291,142.79	17,420,996.92	4,355,249.25
信用减值准备	20,244,149.57	3,583,298.09	21,391,981.10	3,606,097.90
合计	60,566,946.90	12,963,534.35	49,802,962.09	10,140,389.71

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法和会计折旧年限差异	375,043.52	56,256.52	463,458.85	69,518.83
理财产品公允价值变动	701,881.60	131,830.85		
合计	1,076,925.12	188,087.37	463,458.85	69,518.83

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,963,534.35		10,140,389.71
递延所得税负债		188,087.37		69,518.83

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,573,585.21	1,185,156.25
可抵扣亏损	12,187,486.80	10,260,768.92
合计	14,761,072.01	11,445,925.17

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	659,028.25	659,028.25	
2026	904,191.70	904,191.70	
2027	8,697,548.97	8,697,548.97	

2028	1,926,717.88		
合计	12,187,486.80	10,260,768.92	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	12,536,772.04		12,536,772.04	4,956,948.52		4,956,948.52
合计	12,536,772.04		12,536,772.04	4,956,948.52		4,956,948.52

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方保证借款		148,864,590.00
票据贴现借款	29,550,000.00	7,200,000.00
未到期应付利息		121,794.30
合计	29,550,000.00	156,186,384.30

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,441,891.08	56,900,303.26
合计	42,441,891.08	56,900,303.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	150,272,017.30	182,073,308.38
1—2 年	109,166.80	102,257.22
2—3 年	65,557.05	65,281.85
3 年以上	14,560.00	14,560.00
合计	150,461,301.15	182,255,407.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

无		
---	--	--

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	681,787.34	139,848.58
合计	681,787.34	139,848.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,674,791.09	72,700,403.14	75,187,677.40	14,187,516.83
二、离职后福利-设定提存计划	83,459.37	4,196,719.72	4,167,053.90	113,125.19
三、辞退福利	65,263.91	1,336,230.13	1,401,494.04	0.00
合计	16,823,514.37	78,233,352.99	80,756,225.34	14,300,642.02

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,298,653.25	63,164,172.91	65,745,360.17	13,717,465.99
2、职工福利费	32,466.43	4,659,077.02	4,663,788.72	27,754.73
3、社会保险费	203,344.25	2,751,733.18	2,716,475.73	238,601.70
其中：医疗保险费	203,344.25	2,475,113.43	2,480,267.32	198,190.36
工伤保险费		175,651.62	135,240.28	40,411.34
生育保险费		100,968.13	100,968.13	
4、住房公积金	22,292.59	1,448,430.79	1,411,099.00	59,624.38

5、工会经费和职工教育经费	118,034.57	676,989.24	650,953.78	144,070.03
合计	16,674,791.09	72,700,403.14	75,187,677.40	14,187,516.83

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,132.48	4,001,281.83	3,954,690.98	73,723.33
2、失业保险费	56,326.89	195,437.89	212,362.92	39,401.86
合计	83,459.37	4,196,719.72	4,167,053.90	113,125.19

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,620,250.90	6,762,240.05
企业所得税	10,281,141.05	5,257,025.70
个人所得税	1,737,294.22	333,419.89
城市维护建设税	84,100.09	358,991.53
教育费附加	44,344.91	194,243.59
地方教育附加	29,563.26	129,495.79
其他	1,003,159.79	261,580.30
合计	15,799,854.22	13,296,996.85

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,592,627.24	55,944,433.27
合计	36,592,627.24	55,944,433.27

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

无		
---	--	--

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	27,739,240.12	42,693,395.32
综合物流费	7,356,863.19	8,799,373.90
个人报销款	946,019.15	1,517,617.49
其他	550,504.78	2,934,046.56
合计	36,592,627.24	55,944,433.27

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期借款		103,690,471.12
一年内到期的租赁负债	21,341,011.63	17,730,868.21
合计	21,341,011.63	121,421,339.33

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		39,637,445.87
合计		39,637,445.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁费	49,537,639.63	50,439,110.86
合计	49,537,639.63	50,439,110.86

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		



## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
无			

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
无								

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,000,000 .00	19,000,000 .00				19,000,000 .00	76,000,000 .00

其他说明：

公司首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕361号”文注册同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,900.00万股，每股发行价格人民币58.32元，并于2023年4月18日在深圳证券交易所创业板上市。公司首次公开发行股票后，总股本由5,700.00万股变更为7,600.00万股。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,047,964.58	985,362,465.88		1,197,410,430.46
其他资本公积	1,611,705.38			1,611,705.38
合计	213,659,669.96	985,362,465.88		1,199,022,135.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司首次公开发行人民币普通股1,900.00万股，每股发行价格人民币58.32元，募集资金总额为人民币1,108,080,000.00元，扣除各项发行费用人民币103,717,534.12元（不含增值税），募集资金净额为人民币1,004,362,465.88元。其中增加股本19,000,000.00元，增加资本公积985,362,465.88元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 631,449.63	6,614,706.57				6,557,017.39	57,689.18	5,925,567.76
外币财务报表折算差额	- 631,449.63	6,614,706.57				6,557,017.39	57,689.18	5,925,567.76
其他综合收益合计	- 631,449.63	6,614,706.57				6,557,017.39	57,689.18	5,925,567.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,948,121.68	3,927,779.93		22,875,901.61
合计	18,948,121.68	3,927,779.93		22,875,901.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	283,195,837.45	198,414,242.13
调整后期初未分配利润	283,195,837.45	198,414,242.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,465,470.88	113,711,700.86

减：提取法定盈余公积	3,927,779.93	8,930,105.54
应付普通股股利	26,600,000.00	20,000,000.00
其他	1,363,179.36	
期末未分配利润	304,770,349.04	283,195,837.45

说明：其他系墨西哥员工利润分享

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,554,556.44	289,039,772.82	489,881,846.83	350,807,923.58
其他业务	6,826,755.95	6,744,523.82	9,578,389.83	9,404,601.15
合计	427,381,312.39	295,784,296.64	499,460,236.66	360,212,524.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			427,381,312.39	427,381,312.39
其中：				
防护类产品			231,197,849.38	231,197,849.38
功能性产品			174,338,115.47	174,338,115.47
其他			21,845,347.54	21,845,347.54
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			427,381,312.39	427,381,312.39

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	606,583.25	1,282,821.55
教育费附加	309,390.09	601,115.16
土地使用税	91,621.22	87,077.19
印花税	314,031.12	373,018.66
地方教育附加	206,259.91	385,952.86
其他	58,040.18	98,024.62
合计	1,585,925.77	2,828,010.04

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,411,385.80	7,600,559.80
业务招待费	3,945,204.31	3,081,644.39
交通差旅费	790,654.05	470,623.28
咨询服务费	93,324.85	1,009,391.93
其他	508,547.20	226,443.27
合计	13,749,116.21	12,388,662.67

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,647,821.69	16,763,818.68
租赁物管费	1,753,292.22	1,800,804.73
咨询服务费	2,949,593.62	2,086,132.35
使用权资产折旧	2,171,004.40	3,235,531.15
办公费	2,504,242.76	1,565,641.11
交通差旅费	1,885,802.88	1,783,186.22
业务招待费	3,602,816.03	1,677,793.32
折旧摊销	3,871,033.50	2,573,316.07
其他	2,172,615.85	1,602,289.73
合计	41,558,222.95	33,088,513.36

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,477,839.51	9,501,911.57
物料投入	4,973,428.18	10,694,905.40
租赁费	536,165.48	594,500.77
使用权资产折旧	309,782.18	340,585.26
其他	2,523,821.99	1,892,304.31
合计	20,821,037.34	23,024,207.31

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,028,568.35	4,628,762.37
其中：租赁负债利息费用	1,454,219.18	1,660,828.38
减：利息收入	2,556,828.79	169,337.25
减：财政贴息	13,409.32	21,330.24
汇兑损失	-7,077,746.37	-17,363,662.47
票据贴现利息	194,286.12	157,718.22
手续费及其他	100,812.64	1,088,579.32
合计	-4,324,317.37	-11,679,270.05

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,936,243.67	678,114.10
个税手续费返还	79,329.44	60,557.01
其他	9,000.00	
合计	5,024,573.11	738,671.11

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	337,494.34	993,353.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-468,925.00	-3,893,347.73
合计	-131,430.66	-2,899,993.89

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	463,456.60	-6,178,828.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	463,456.60	-6,178,828.81
合计	463,456.60	-6,178,828.81

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-38,544.37	-24,499.90
长期应收款坏账损失	-115,983.57	-19,357.12
应收票据坏账损失	-38,833.58	128,136.60
应收账款坏账损失	1,291,203.24	-617,599.12
合计	1,097,841.72	-533,319.54



其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,118,911.92	-2,281,780.90
合计	-1,118,911.92	-2,281,780.90

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,343.14	-46,381.08
其中：固定资产	1,343.14	-73,869.24
使用权资产		27,488.16

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	4,945.48	47,635.78	4,945.48
其他	197,301.73	182,500.30	197,301.73
合计	202,247.21	230,136.08	202,247.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新冠疫情期间停工损失		2,007,416.73	
赔偿支出	104,450.98	170,831.77	104,450.98
滞纳金	359.35	228.41	359.35
其他			

合计	104,810.33	2,178,476.91	104,810.33
----	------------	--------------	------------

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,991,437.33	14,968,284.13
递延所得税费用	-2,704,576.10	-6,298,076.34
合计	8,286,861.23	8,670,207.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,641,339.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,546,200.96
子公司适用不同税率的影响	1,171,928.17
调整以前期间所得税的影响	-1,985,202.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	819,935.55
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	567,894.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-279.08
研发加计扣除的影响	-1,843,333.08
其他	9,716.81
所得税费用	8,286,861.23

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见本附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,949,652.99	699,444.34
利息收入	2,556,828.79	169,337.25
押金保证金	1,923,076.80	0.00
其他	932,625.44	290,693.09

合计	10,362,184.02	1,159,474.68
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	46,399,738.24	29,182,216.87
非关联方往来款	2,797,910.95	4,489,033.75
手续费及其他	194,569.54	1,088,579.32
其他	22,276.47	171,060.18
合计	49,414,495.20	34,930,890.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金		970,000.00
合计		970,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金		3,008,024.96
合计		3,008,024.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票分红保证金	1,000,000.00	
其他	3,534.68	
合计	1,003,534.68	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	14,333,537.26	13,535,775.98
上市费用	24,634,662.40	660,377.35
股票分红保证金	1,000,000.00	0.00
其他	3,534.68	0.00
合计	39,971,734.34	14,196,153.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,354,478.49	57,777,406.87
加：资产减值准备	1,118,911.92	2,281,780.90
信用减值损失	-1,097,841.71	533,319.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,619,372.52	5,419,756.51
使用权资产折旧	22,570,618.28	10,941,079.35
无形资产摊销	366,637.49	256,205.46
长期待摊费用摊销	701,316.04	1,674,209.50
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）	1,343.14	46,381.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-463,456.60	6,178,828.81
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,314,651.46	-16,621,293.62
投资损失（收益以“-”号填列）	131,430.66	2,899,993.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,823,144.65	-5,901,694.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	118,568.54	-396,382.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,223,978.09	-20,034,693.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,140,100.07	-16,932,377.26

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,014,415.00	14,058,365.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,185,289.64	42,180,886.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租赁形成的使用权资产	27,347,313.72	32,992,868.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	259,983,814.01	142,040,749.48
减：现金的期初余额	124,372,731.57	144,135,763.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,611,082.44	-2,095,013.80

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,983,814.01	124,372,731.57
其中：库存现金	2,753.53	266.55
可随时用于支付的银行存款	259,981,060.48	124,372,465.02
三、期末现金及现金等价物余额	259,983,814.01	124,372,731.57

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,910,731.71	银行承兑汇票保证金
合计	4,910,731.71	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,381,707.32
其中：美元	3,653,191.81	7.2258	26,397,233.38
欧元			
港币	228,253.91	0.9220	210,450.11
墨西哥比索	306,239.97	0.4235	129,707.74
越南盾	5,363,973,080.15	0.0003	1,644,316.09
预付款项			1,499,046.24
其中：美元	143,260.00	7.2258	1,035,168.11
墨西哥比索	543,098.72	0.4235	230,029.11
越南盾	762,845,951.50	0.0003	233,849.02
应收账款			213,589,892.48
其中：美元	29,428,215.58	7.2258	212,642,400.31
欧元			
港币			
墨西哥比索	1,232,877.35	0.4235	522,184.39
越南盾	1,387,409,310.81	0.0003	425,307.77
其他应收款			168,000.37
其中：港币			
墨西哥比索	75,196.01	0.4235	31,849.22
越南盾	444,142,778.00	0.0003	136,151.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期应收款			621,567.80
其中：美元	78,159.36	7.2258	564,763.90
墨西哥比索	134,114.00	0.4235	56,803.90
合同负债			375,820.80
其中：墨西哥比索	887,312.91	0.4235	375,820.80
应付账款			9,609,079.78
其中：美元	1,089,218.73	7.2258	7,870,476.68
墨西哥比索	3,022,051.84	0.4235	1,279,988.07
越南盾	1,496,061,899.68	0.0003	458,615.03
其他应付款			1,189,800.49
其中：墨西哥比索	338,742.00	0.4235	143,473.95
越南盾	3,413,253,348.00	0.0003	1,046,326.54
一年内到期的非流动负债			3,846,369.07
其中：美元	532,310.48	7.2258	3,846,369.07
租赁负债			10,835,788.60
其中：美元	1,499,597.08	7.2258	10,835,788.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
BROMAKE(HONGKONG)INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
BROMAKE,S.A.DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市奖励项目资助资金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
企业改制上市培育资助资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
纾困专项资金贷款贴息	550,000.00	其他收益	550,000.00

工业企业扩产增效奖励	160,000.00	其他收益	160,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	55,587.35	其他收益	55,587.35
岗前技能培训补贴	40,800.00	其他收益	40,800.00
安全生产标准化企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
综合风险池融资贴息	13,409.32	财务费用	13,409.32
社保差额补贴	3,832.32	其他收益	3,832.32
环污险补助	3,024.00	其他收益	3,024.00
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	4,949,652.99		4,949,652.99

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	



减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 以直接设立或投资等方式增加子公司的情况(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023 年 5 月，本公司出资设立东莞美科同创新材料有限公司。该公司于 2023 年 5 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，全部由本公司认缴，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 6 月 30 日，东莞美科同创新材料有限公司的净资产为-258,664.54 元，成立日至期末的净利润为-258,664.54 元。

(2) 本期未发生因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
1、武汉光大同创新材料有限公司	武汉	武汉	制造业	100.00%		设立
2、惠州光大同创新材料有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		设立
3、昆山光大同创新材料有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00%		同一控制合并
4、安徽光大美科新材料科技有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
5、都江堰光大同创新材料有限公司	成都	成都	制造业	100.00%		同一控制合并
6、深圳沃普智选科技有限公司	深圳	深圳	设计研发	85.00%		设立
7、天津茂创科技发展有限公司	天津	天津	设计研发	51.00%		设立
8、BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立
9、BROMAKE, S. A. DE C. V.	墨西哥	墨西哥	制造业		99.00%	同一控制合并
10、合肥山秀碳纤科技有限公司	苏州	合肥	批发和零售业	60.00%		设立
11、青岛音诺电子材料有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	70.00%		设立
12、BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	制造业		100.00%	设立
13、南昌美科同创新材料有限公司	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
14、厦门奔方材料科技有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立
15、合肥奔放项目管理有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立

16、苏州领新智能科技有限公司	苏州	苏州	制造业	70.00%		设立
17、安徽光大同创新材料有限公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
18、东莞美科同创新材料有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在母公司在子公司持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
BROMAKE, S. A. DE C. V.	1.00%	70,731.33		54,787.79
合肥山秀碳纤科技有限公司	40.00%	2,656,837.94		6,414,506.54
苏州领新智能科技有限公司	30.00%	-304,790.11		-1,493,149.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

	产				债				产				债			
BROMAKE, S.A. DE C. V.	52,044,434.25	20,488,544.47	72,532,978.72	21,747,591.05	10,835,788.60	32,583,379.65	37,909,180.40	19,391,417.40	57,300,597.80	17,622,120.24	11,207,750.84	28,829,871.08				
合肥山秀碳纤科技有限公司	95,647,967.34	7,274,362.09	102,922,329.43	86,693,839.26	192,561.32	86,886,400.58	108,399,271.04	6,935,678.53	115,334,949.57	105,546,369.22	394,746.34	105,941,115.56				
苏州领新智能科技有限公司	37,190,970.61	33,278,627.35	70,469,597.96	61,602,914.29	7,843,847.85	69,446,762.14	3,183,587.52	29,858,843.97	33,042,431.49	21,753,508.02	9,250,120.61	31,003,628.63				

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
BROMAKE, S.A. DE C. V.	54,128,401.40	7,073,133.43	12,842,051.71	-1,297,446.04	79,512,525.29	6,602,389.12	5,482,581.21	-23,212,725.24
合肥山秀碳纤科技有限公司	78,491,697.48	6,642,094.84	6,642,094.84	-12,324,608.30	159,075,140.74	8,825,358.68	8,825,358.68	7,935,696.27
苏州领新智能科技有限公司	65,282,191.21	-1,015,967.04	-1,015,967.04	8,582,004.54	0.00	-3,941,321.05	-3,941,321.05	11,064,344.52

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆致贯科技有限公司	重庆	重庆	制造业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1) 本期不存在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。
- 2) 本期不存在持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	118,238,128.23	102,153,776.26
非流动资产	84,308,780.99	84,144,164.60
资产合计	202,546,909.22	186,297,940.86
流动负债	92,154,712.08	76,610,994.39
非流动负债	31,998,654.56	32,257,673.44
负债合计	124,153,366.64	108,868,667.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	78,393,542.58	77,429,273.03
按持股比例计算的净资产份额	27,437,739.90	27,100,245.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	64,517,682.04	64,180,187.70
存在公开报价的联营企业权益投资的		



公允价值		
营业收入	94,037,392.96	85,701,724.59
净利润	964,269.55	2,838,153.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	964,269.55	2,838,153.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 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。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、墨西哥比索和越南盾)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、预收款项、合同负债、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见七 82 (1) “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、菲律宾比索、墨西哥比索和越南盾(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见七 82 (1) “外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### （1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### （2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	29,550,000.00				29,550,000.00
应付账款	150,272,017.30	109,166.80	65,557.05	14,560.00	150,461,301.15
其他应付款	36,397,676.16	81,200.00	2,751.08	111,000.00	36,592,627.24
一年内到期的非流动负债	21,341,011.63	-	-	-	21,341,011.63
租赁负债	-	23,312,593.79	15,327,480.02	10,897,565.82	49,537,639.63
金融负债和或有负债合计	237,560,705.09	23,502,960.59	15,395,788.15	11,023,125.82	287,482,579.65

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计

银行借款	156,186,384.30	13,990,388.36	14,487,983.83	11,159,073.68	195,823,830.17
应付账款	182,073,308.38	102,257.22	65,281.85	14,560.00	182,255,407.45
其他应付款	55,728,256.29	79,903.10	25,273.88	111,000.00	55,944,433.27
一年内到期的非流动负债	121,421,339.33	-	-	-	121,421,339.33
租赁负债	-	23,661,293.06	14,960,000.31	11,817,817.49	50,439,110.86
金融负债和或有负债合计	515,409,288.30	37,833,841.74	29,538,539.87	23,102,451.17	605,884,121.08

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.30%(2022 年 12 月 31 日：54.77%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		511,401,881.60		511,401,881.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		511,401,881.60		511,401,881.60
应收款项融资		10,112,660.63		10,112,660.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 1. 交易性金融资产/交易性金融负债

本公司交易性金融资产系结构性存款投资、浮动收益凭证等理财产品，以资产负债表日预计可收回金额确定其公允价值。

## 2. 应收款项融资

应收款项融资系应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

## 5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9. 其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳汇科智选投资有限合伙企业	深圳	投资	24,895,389.86	28.14%	28.14%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，马增龙通过深圳汇科智选投资有限合伙企业持有本公司 25.33% 股份，通过深圳同创智选投资有限合伙企业持有本公司 2.69% 股份，通过战略配售持有本公司 1.80% 的股份，合计持有本公司 29.82% 股份，为本公司实际控制人。2020 年 10 月 12 日，张京涛与马增龙签署《一致行动协议》，为实际控制人马增龙的一致行动人。

综上，马增龙及其一致行动人张京涛合计享有公司 60.15% 的表决权，本企业的最终控制方是马增龙。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1 “在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3 “在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆致贯科技有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡山秀科技有限公司	子公司重要投资方
刘丽珍	持股 5%以上的股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无锡山秀科技有限公司	碳纤维板材	2,705,760.13	50,000,000.00	否	15,888,113.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元



委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无											

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

马增龙、张京涛	24,230,000.00	2022年09月28日	2023年10月31日	否
马增龙、张京涛	5,320,000.00	2022年08月12日	2023年08月07日	否
马增龙、张京涛	16,369,100.38	2023年01月09日	2023年11月17日	否
马增龙	18,016,482.95	2023年01月17日	2023年12月07日	否

## 关联担保情况说明

**招商银行股份有限公司深圳分行：**

根据 2022 年 8 月 29 日，马增龙与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY202202331601 的《最高额不可撤销担保书》，以及 2022 年 8 月 31 日，张京涛与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY202202331602 的《最高额不可撤销担保书》，马增龙、张京涛作为保证人为本公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请的 8,000 万元授信提供连带保证责任。

**上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行：**

根据 2022 年 6 月 27 日，马增龙、张京涛与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 ZB7915202200000020、ZB7915202200000021 的《最高额保证合同》，马增龙、张京涛作为保证人为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请的 10,000 万元授信提供连带保证责任。

**中国银行股份有限公司昆山分行：**

根据 2022 年 10 月 31 日，马增龙与中国银行股份有限公司昆山分行签订编号为 2022 年苏州昆山保字第 089 号的《最高额保证合同》，马增龙作为保证人为子公司昆山光大同创新材料有限公司向中国银行股份有限公司昆山分行申请的 3,000 万元授信提供连带责任保证。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	2,335,852.26	2,281,259.54

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡山秀科技有限公司	368,483.50	1,071,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	担保到期日	备注
武汉光大同创新材料有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	1,636.91	2023.11.17	[注 1]
小计			1,636.91		

[注 1]根据 2022 年 6 月 27 日，子公司武汉光大同创新材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 ZB7915202200000022 的《最高额保证合同》，为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请的 10,000 万元授信提供连带责任保证。

2) 其他或有负债及其财务影响

期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 409,312.67 元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	311,217,621.31	100.00%	8,491,413.67	2.73%	302,726,207.64	339,072,878.39	100.00%	9,525,729.15	2.81%	329,547,149.24
其中：										
合计	311,217,621.31	100.00%	8,491,413.67	2.73%	302,726,207.64	339,072,878.39	100.00%	9,525,729.15	2.81%	329,547,149.24

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	169,469,681.95	8,491,413.67	5.01%
合并范围内关联方组合	141,747,939.36	0.00	0.00%
合计	311,217,621.31	8,491,413.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	302,664,982.42
1至2年	8,549,966.20
2至3年	2,672.69
合计	311,217,621.31

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	9,525,729.15	- 1,034,315.48				8,491,413.67
合计	9,525,729.15	- 1,034,315.48				8,491,413.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	81,188,207.44	26.09%	0.00
第二名	46,658,671.00	14.99%	2,332,942.63
第三名	24,724,658.49	7.94%	0.00
第四名	20,289,065.05	6.52%	1,014,453.25
第五名	19,128,141.45	6.15%	0.00
合计	191,988,743.43	61.69%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	642,730,722.95	247,331,441.52
合计	642,730,722.95	247,331,441.52

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	638,710,773.59	241,382,962.78
押金及保证金	1,157,163.60	3,382,005.76
出口退税	3,148,417.16	2,892,736.63
其他	133,033.20	171,041.86
合计	643,149,387.55	247,828,747.03

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	497,305.51			497,305.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-78,640.91			-78,640.91
2023 年 6 月 30 日余额	418,664.60			418,664.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	526,292,067.39
1 至 2 年	107,937,267.01
2 至 3 年	218,864.00
3 年以上	8,701,189.15
3 至 4 年	8,665,899.15
4 至 5 年	35,290.00
合计	643,149,387.55

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	497,305.51	-78,640.91				418,664.60
合计	497,305.51	-78,640.91				418,664.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥奔放项目管理有限公司	关联方往来款	400,326,527.96	1年以内、1-2年、3-4年	62.24%	0.00
光大同创（香港）投资有限公司	关联方往来款	81,651,540.00	1年以内、1-2年、3-4年	12.70%	0.00
合肥山秀碳纤科技有限公司	关联方往来款	36,911,190.65	1-2年	5.74%	0.00
苏州领新智能科技有限公司	关联方往来款	23,740,000.00	1年以内	3.69%	0.00
惠州光大同创有限公司	关联方往来款	19,185,925.54	1-2年	2.98%	0.00
合计		561,815,184.15		87.35%	0.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,598,261.61	3,641,495.03	129,956,766.58	133,598,261.61	3,641,495.03	129,956,766.58
对联营、合营企业投资	64,517,682.04		64,517,682.04	64,180,187.70		64,180,187.70
合计	198,115,943.65	3,641,495.03	194,474,448.62	197,778,449.31	3,641,495.03	194,136,954.28

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉光大同创新材料有限公司	53,746,328.00					53,746,328.00	
深圳沃普智选科技有限公司	6,800,000.00					6,800,000.00	
惠州光大同创新材料有限公司	5,474,521.70					5,474,521.70	
BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	9,921,344.97					9,921,344.97	3,641,495.03

天津茂创科技发展有限公司	1,020,000.00								1,020,000.00	
安徽光大美科新材料科技有限公司	6,626,923.07								6,626,923.07	
都江堰光大同创新材料有限公司	4,803,995.54								4,803,995.54	
昆山光大同创新材料有限公司	20,062,109.44								20,062,109.44	
合肥山秀碳纤维科技有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
青岛音诺电子材料有限公司	7,501,543.86								7,501,543.86	
南昌美科同创新材料有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
厦门奔方材料科技有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
苏州领新智能科技有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
合计	129,956,766.58								129,956,766.58	3,641,495.03

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆致贯科技有限公司	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	
小计	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	
合计	64,180,187.70			337,494.34						64,517,682.04	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,061,066.54	200,720,523.69	348,463,853.33	266,973,912.25
其他业务	5,460,575.70	5,617,461.86	8,870,049.15	8,300,666.12
合计	270,521,642.24	206,337,985.55	357,333,902.48	275,274,578.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			270,521,642.24	270,521,642.24
其中：				
防护类产品			178,803,973.91	178,803,973.91
功能性产品			52,469,192.61	52,469,192.61
其他			39,248,475.72	39,248,475.72
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	337,494.34	993,353.84
以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产收益	-468,925.00	-3,232,924.25
合计	-131,430.66	-2,239,570.41

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,343.14	主要系处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,949,652.99	主要系收到政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	740,000.00	主要系收取的资金利息
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,468.40	主要系公司为降低汇率波动带来的风险而购买的外汇衍生产品及公司购买理财产品的综合影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,436.88	主要系废品收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,329.44	主要系个税返还
减：所得税影响额	920,655.56	
少数股东权益影响额	4,785.18	
合计	4,945,853.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.8442	0.8442
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.7661	0.7661

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他