

Monte-Bianco 奔朗新材

股票代码：836807

2024 半年度报告

Monte-Bianco 奔朗新材



广东奔朗新材料股份有限公司

Monte-Bianco Diamond Applications Co.,Ltd.



2024上半年大事记



2024年4月

为持续深化金刚石工具产品的**国际化布局**，推动海外市场的本土化运营，**辐射中东、非洲、欧洲等战略性重点海外市场**，投资设立了海外生产型控股子公司**土耳其奔朗**



2024年4月

募投项目“高性能金刚石工具智能制造新建项目”，**厂房主体工程建设封顶**



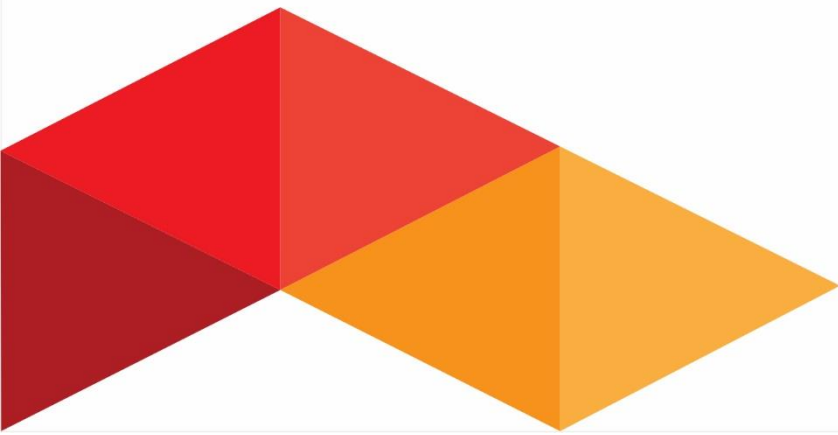
2024年5月

“**新型高性能金刚石焊接滚刀**”产品被评选为**2023年广东省名优高新技术产品**



2024年5月

入选国家卓越工程师创新研究院“**卓越工程师工作站**”，通过佛山国创院与境内外高水平大学开展**硕博士联合培养**和**高水平协同创新**



目 录

| | | |
|-----|----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件..... | 27 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 29 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第八节 | 备查文件目录..... | 142 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------|---|--|
| 公司、奔朗新材 | 指 | 广东奔朗新材料股份有限公司 |
| 新兴奔朗 | 指 | 广东奔朗新材料科技有限公司，公司全资子公司 |
| 湖南奔朗 | 指 | 湖南奔朗新材料科技有限公司，新兴奔朗控股子公司 |
| 江门奔朗 | 指 | 广东奔朗超硬精密工具有限公司，公司全资子公司 |
| 江西奔朗 | 指 | 江西奔朗新材料有限公司，公司全资子公司 |
| 泉州奔朗 | 指 | 泉州市奔朗金刚石工具有限公司，公司全资子公司 |
| 奔朗创盈 | 指 | 广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司，公司控股子公司 |
| 奔朗开发 | 指 | 广东奔朗科技开发有限公司，公司全资子公司 |
| 朗旗科技 | 指 | 广东朗旗新材料科技有限公司，奔朗开发全资子公司 |
| 奔朗先材 | 指 | 奔朗先进材料科技（广东）有限公司，奔朗开发控股子公司 |
| 科瑞精密 | 指 | 广东科瑞精密研磨技术有限公司，奔朗开发控股子公司 |
| 香港奔朗 | 指 | Monte-Bianco (Hong Kong) Limited，奔朗（香港）有限公司，公司全资子公司 |
| 印度奔朗 | 指 | MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED，香港奔朗与印度方投资成立的控股子公司 |
| 欧洲奔朗 | 指 | MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L，香港奔朗在意大利投资设立的全资子公司 |
| 土耳其奔朗 | 指 | MONTE BIANCO ELMAS ARAÇLARI SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ，香港奔朗与土耳其方投资成立的控股子公司 |
| 源常壹东 | 指 | 佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙），公司股东，公司员工持股平台 |
| 海沃众远 | 指 | 佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙），公司股东，公司员工持股平台 |
| 一名微晶 | 指 | 四川一名微晶装备科技股份有限公司，公司参股公司 |
| 诸暨弘信 | 指 | 诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙），公司参股公司 |
| 西斯特科技 | 指 | 深圳西斯特科技有限公司，公司参股公司 |
| 赣州银行 | 指 | 赣州银行股份有限公司，公司参股公司 |
| 璟雯天瑜 | 指 | 苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙），公司参股公司 |
| 华冠新材 | 指 | 东莞华冠新材料有限公司，奔朗开发参股公司 |
| 欧拓迈自动化 | 指 | 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司，奔朗开发参股公司 |
| 实际控制人、控股股东 | 指 | 尹育航 |
| 海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 立信会计师、会计师 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 超硬材料 | 指 | 金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度材料的统称 |
| 莫氏硬度 | 指 | 表示矿物硬度的一种标准 |
| 金刚石 | 指 | 目前所知自然界存在的硬度最大的物质，莫氏硬度为 10 级，化学成分为 C，属于碳元素的一种同素异形体，可分为天然金刚石和人造金刚石 |
| 立方氮化硼(CBN) | 指 | 立方晶系结构氮化硼（CBN），硬度仅次于金刚石，是一种人工合成的材料 |

| | | |
|------------|---|--|
| 碳化硅 | 指 | 分子式为 SiC，其硬度仅次于金刚石和立方氮化硼，是一种人工合成的材料 |
| 金刚石工具 | 指 | 统称以金刚石及其聚晶复合物为磨削单元,借助于结合剂或其它辅助材料制成的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于陶瓷、石材、混凝土、玻璃等硬脆材料的磨削、切割、抛光加工；以及用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品。按结合剂的不同,可分为：金属结合剂金刚石工具、陶瓷结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具等 |
| 金属结合剂金刚石工具 | 指 | 以金属或金属合金粉末为结合剂,将不同粒度金刚石作磨削单元,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域 |
| 树脂结合剂金刚石工具 | 指 | 采用树脂类高分子材料、加入填充增强剂作结合剂,将不同粒度金刚石作磨削单元,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域 |
| 精密加工金刚石工具 | 指 | 用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品 |
| 碳化硅工具 | 指 | 以碳化硅作为磨削单元，在一定的生产工艺条件下制成的具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域 |
| 稀土永磁元器件 | 指 | 将稀土元素与晶界元素组成的合金,用粉末冶金方法压型烧结,经磁场充磁后制得的一种磁性材料。主要应用于节能电机、电梯曳引机、3C 电器、新能源汽车、风电等产品的电机、驱动部件 |
| 股东大会 | 指 | 广东奔朗新材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东奔朗新材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东奔朗新材料股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广东奔朗新材料股份有限公司章程》 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|---------|-----------------------|
| 董事会秘书姓名 | 曲修辉 |
| 联系地址 | 佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号 |
| 电话 | 0757-23832990 |
| 传真 | 0757-26166665 |
| 董秘邮箱 | blxc@monte-bianco.com |
| 公司网址 | www.monte-bianco.com |
| 办公地址 | 佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号 |
| 邮政编码 | 528313 |
| 公司邮箱 | blxc@monte-bianco.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-------------------|
| 公司中期报告 | 2024年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报/www.stcn.com |
| 公司中期报告备置地 | 董事会办公室 |

四、 企业信息

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

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

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 272,220,577.60 | 268,354,099.30 | 1.44% |
| 毛利率% | 28.65% | 26.15% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 18,658,275.51 | 20,619,857.75 | -9.51% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 17,569,691.78 | 19,689,442.83 | -10.77% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 1.97% | 2.16% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.86% | 2.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.11 | -9.09% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计 | 1,312,759,037.28 | 1,272,868,353.38 | 3.13% |
| 负债总计 | 386,609,706.65 | 329,986,161.26 | 17.16% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 928,660,112.34 | 942,612,050.44 | -1.48% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.11 | 5.18 | -1.48% |
| 资产负债率%（母公司） | 28.93% | 25.54% | - |
| 资产负债率%（合并） | 29.45% | 25.92% | - |
| 流动比率 | 2.87 | 3.06 | - |
| 利息保障倍数 | 15.27 | 18.07 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,007,679.69 | 25,928,584.62 | -119.31% |
| 应收账款周转率 | 1.50 | 1.57 | - |
| 存货周转率 | 2.35 | 2.56 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 3.13% | -2.25% | - |
| 营业收入增长率% | 1.44% | -26.53% | - |
| 净利润增长率% | -9.51% | -43.62% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -38,077.18 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 997,049.86 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 24,715.67 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 67,175.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 252,324.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 35,341.64 |
| 非经常性损益合计 | 1,338,530.12 |
| 减：所得税影响数 | 222,377.82 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 27,568.57 |
| 非经常性损益净额 | 1,088,583.73 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专注于金刚石工具的研发、生产和销售的高新技术企业，是我国金刚石工具行业的龙头企业之一，在全球陶瓷加工金刚石工具细分市场的份额排名前列。公司产品包括金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具以及精密加工金刚石工具）、稀土永磁元器件以及碳化硅工具等，其中金刚石工具是公司主要产品。公司研发生产的金刚石工具产品具有锋利、耐用、稳定、性价比高、适应性强等特点，主要应用于陶瓷、石材、混凝土、耐火材料等硬脆材料的磨削、抛光、切钻等加工过程，并随着产品开发与应用的拓展，延伸至精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品等精密加工领域。在深耕金刚石工具行业的基础上，公司逐步开展稀土永磁元器件、高精度超硬精密加

工技术及设备、金刚石功能化应用、先进陶瓷材料等领域的研发、生产及应用，致力于成为以金刚石材料为核心的新材料领域卓越企业。

公司及子公司新兴奔朗、湖南奔朗均为高新技术企业，公司及新兴奔朗被认定为广东省“专精特新”中小企业。公司多年来坚持自主研发，在金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、产品生产工艺技术以及产品应用技术创新等方面形成了扎实雄厚的技术体系。公司是国内金刚石工具行业中少数同时具备金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构设计、生产工艺创新及产品应用拓展能力的企业。作为国内金刚石工具龙头企业之一，公司主导或参与制定并正式发布的国家标准和行业标准共 15 项。为进一步保护核心技术，巩固技术护城河，公司在研发过程中将技术研发成果转化为专利技术，截至报告期末，公司已取得 138 项专利，其中发明专利 44 项、实用新型专利 94 项。

（一）采购模式

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

（二）生产模式

1、自主生产

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

2、外购成品

公司通过外购碳化硅工具、金刚石工具等成品作为公司自主生产的补充。

3、委托加工

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

（三）销售模式

公司销售以直销为主，经销模式收入占比较小。

1、直销模式

直销模式中包含一般直销模式和代理商模式。在直销模式下，公司销售人员通过自行市场开拓或

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

2、经销模式

公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游客户的销售模式。

（四）研发模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他相关的认定情况 | 新兴奔朗被认定为“高新技术企业” - 广东省科学技术厅 |
| 其他相关的认定情况 | 新兴奔朗被认定为“广东省专精特新中小企业” - 广东省工业和信息化厅 |
| 其他相关的认定情况 | 湖南奔朗被认定为“高新技术企业” - 湖南省科学技术厅 |
| 其他相关的认定情况 | 树脂结合剂金刚石工具被认定为“广东省制造业单项冠军产品” - 广东省工业和信息化厅 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 27,222.06 万元，同比增长 1.44%；营业成本 19,421.61 万元，同比下降 2.00%；毛利率 28.65%，较去年同期提高 2.5 个百分点；归属于上市公司股东的净利润 1,865.83 万元，同比下降 9.51%。

面对全球经济增速放缓、贸易摩擦、市场竞争等多重挑战，行业加速淘汰落后产能、产业集中度提高的趋势凸显。报告期内，公司以“持续提质增效，加快谋新布局”为经营指导思想，以“抓质量，增利润，布新局”为主要目标，以“技术领先、国际化、新业务拓展、人才引育”四大战略为抓手，不断加强技术创新、产品创新、市场开拓、精细化生产管理和应用端业务管理，外销业务初步止跌，

内销毛利率持续改善，国内外新业务、新区域的布局进一步加快，行业地位进一步稳固，生产经营情况稳中向好。

1、主营业务稳中向好，两大业务同比增长

(1) 金刚石工具业务

报告期内，金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具、精密加工金刚石工具）业务收入同比增长。随着中国建筑陶瓷行业由以量驱动转向高质量发展，建筑陶瓷行业加速出清落后产能，能效低的建筑陶瓷企业将陆续被淘汰，行业集中度进一步提高。公司凭借多年来形成的竞争优势，与大品牌、大企业建立起了长期稳定的合作关系，公司通过加强技术创新、产品创新、市场开拓、精细化生产管理和应用端业务管理，取得了客户认可，扩大业务规模，提升经营质量。其中，金刚石工具业务收入增长主要是树脂结合剂金刚石工具收入同比增长 12.39%所致，树脂结合剂金刚石工具收入实现了内销、外销双增长，毛利率较去年同期改善。

(2) 稀土永磁元器件业务

报告期内，稀土永磁元器件业务收入同比增长 28.57%；公司通过优化产品配方、实施技术降本、提高生产效率，使得毛利率较去年同期提高 4.17 个百分点，业务经营情况较去年同期有所改善。

2、扎实落地技术领先战略，开展生产自动化升级

(1) 坚持研究创新和技术改进并重，加强产学研合作，加强行业技术互动，突破重大技术瓶颈，形成新的业务增长点；

(2) 加强新材料、新技术、新工艺、新设备、新产品、新应用研究，为技术创新和产品创新提供可持续支撑保障。报告期内，公司开展了重要产品之一磨边轮的基体加工自动化生产线升级并取得了阶段性成果；

(3) 聚焦长效型、节能型金刚石工具，新型高光树脂金刚石工具、半导体加工工具、高性能绝热先进陶瓷材料等一批新产品的技术突破，加快产品从研发到量产进程，形成新的技术优势和市场竞争力。

3、加快推进国际化战略，投资设立土耳其奔朗

(1) 抢抓机遇，加快海外生产型子公司布局。报告期内，公司为持续深化金刚石工具产品的国际化布局，推动海外市场的本土化运营，辐射中东、非洲、欧洲等战略性重点海外市场，投资设立了海外生产型控股子公司土耳其奔朗，并已正式投入生产运营，未来将进一步强化区位优势、提升客户服务效率。同时，公司将不断加强印度奔朗产品结构优化和市场扩展，提高市场占有率；进一步发挥欧洲奔朗的作用，寻找新的业务突破口；

(2) 积极引进海外人才，培育壮大海外员工队伍，逐步形成国际化人才和员工管理体系，充分发挥海外员工队伍本地化语言优势、文化优势、技术优势、资源优势和服务优势。探索并形成海外人才管理经验和融合机制，为国际化发展奠定坚实基础；

(3) 有效开拓稀土永磁元器件、精密加工设备、电沉积金刚石精密加工工具等新产品的海外市场，报告期内，公司碳化硅工具、稀土永磁元器件等产品境外销售较去年同期有所增加，后续将不断

发力开拓市场，力争形成新的增长点。

4、切实加快新业务拓展战略，强化磨削加工一体化解决方案的综合服务能力

(1) 关注行业及市场变化，结合在研项目的前景、进展及可行性，灵活推进研发成果的产业化；报告期内，公司抛光材料的市场推广取得一定成果；

(2) 提升精密加工设备业务板块的业务规模及盈利能力，深化公司在磨削加工工具、加工工艺、加工设备一体化解决方案的综合服务能力。报告期内，公司通过参股投资，进一步拓展公司磨削加工一体化解决方案在磁材加工领域的应用；

(3) 积极推进与主营业务密切相关业务的整合并购等工作，发挥上市平台资本优势，实现协同效应。

5、多举措加强人才的引进和培育

(1) 进一步深化结果导向的绩效考核机制建设，激发组织和个人活力。持续推进各类人才培育成长计划与员工培训计划，加强技术人才、经营人才、管理人才、能工巧匠等各类人才培养，让员工在工作中学习、在实践中成长，成为公司的中坚力量；

(2) 在充分发挥、提升现有人才资源优势的基础上，加大力度引进所需专业人才，以适应公司技术研发、业务拓展、内部管理的需求；

(3) 加强企业文化建设，打造学习型组织。面对外部环境的不断变化，公司将顺势而为，主动求变，与时俱进。公司将牢记“创新材料科技，成就美好生活”使命，加强企业文化建设，努力打造学习型组织，在大变局中勇立潮头。

(二) 行业情况

超硬材料制品是指以金刚石或其它超硬材料为主要功能原料制成的产品，金刚石工具是超硬材料制品的重要组成部分。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司金刚石工具所处行业属于非金属矿物制品业(C30)。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”分类下的“C3099 其他非金属矿物制品制造”。

金刚石工具按结合剂种类主要可分为金属结合剂制品、树脂结合剂制品、陶瓷结合剂制品等。金刚石工具的应用领域广泛，其用途主要可分为两大类：一是硬脆材料加工领域，主要包括陶瓷、石材、混凝土、玻璃、宝石等领域；二是高精密零部件加工领域，主要包括高端机床、汽车制造、半导体、航空航天、光电等领域。

1、陶瓷、石材加工市场

金刚石工具在陶瓷、石材加工领域应用广泛，作为陶瓷加工、石材开采和加工过程中必需的消耗品具有广阔的市场需求，市场需求变化主要受下游所处行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响。

报告期内，陶瓷、石材加工市场总体增速放缓、迎来结构调整，但绿色化升级有望成为行业发展的新动能。公司作为金刚石工具的龙头企业之一，业绩虽然受到了下游需求波动的影响，但公司持续

致力于引领行业技术和产品升级，降低应用场景的能耗，减少材料损耗和废渣排放，与下游客户的需求相契合。

（1）陶瓷加工市场

①国内市场

受到国内基础建设投资增速放缓的影响，中国建筑陶瓷行业继续面临挑战，由以量驱动转向高质量发展。根据中国建筑卫生陶瓷协会数据，2023年全国陶瓷砖产量为67.3亿平方米，较2022年下降8.0%。

同时，建筑陶瓷产业出清落后产能、提质增效等高质量发展趋势也在不断深化。2023年，国家发展和改革委员会等多部门发布的《工业重点领域能效标杆水平和基准水平（2023年版）》中明确，建筑卫生陶瓷等领域原则上应在2025年底前完成技术改造或淘汰退出，双碳能耗政策进一步收紧，加速了建筑陶瓷行业出清落后产能，朝减少能源消耗和碳排放方向迈进，一批能效低的建筑陶瓷企业将陆续被淘汰，行业集中度进一步提升。

公司凭借多年来形成的以金刚石及结合剂材料研究、配方设计、产品结构、产品生产工艺技术以及产品应用技术为核心的全技术链条创新能力，形成了较为明显的竞争优势。公司的陶瓷加工金刚石工具产品总体具有加工效率高而能耗低的特点，能有效帮助客户降低生产过程中的水电消耗、减少废渣排放，与下游建筑陶瓷企业对节能改造、绿色化升级的需求相契合。

②海外市场

不同国家和地区的建筑陶瓷市场增长趋势出现分化，海外陶瓷加工市场机遇与挑战并存。巴西、意大利等国家受利率上升、通货膨胀、住宅投资降低等因素影响，建筑陶瓷行业和陶瓷加工金刚石工具需求面临挑战。根据巴西瓷砖制造商协会的数据，巴西陶瓷砖产量自2021年达到高点后，连续两年呈下降趋势，2023年产量预计为7.51亿平方米，较2022年下降18.99%。根据意大利陶瓷工业协会的数据，2023年意大利陶瓷砖产量预计为3.41亿平方米，较2022年下降20.9%。

尽管部分市场增速放缓，但新兴市场仍存在机遇。根据《Ceramic World Review》统计的数据，伊朗2022年陶瓷砖产量同比增长了4.8%，对应的金刚石工具需求亦会随之增加。

公司经过20多年来在国内外市场布局与深耕，建立起了强大销售服务网络及运营服务平台。面对海外市场环境变化，公司加快调整市场布局，重点开拓空白市场与高毛利市场，但业绩依然受到了海外市场波动的影响。

（2）石材加工市场

石材行业同样受到国内基础建设投资增速放缓的影响，行业调整提速。根据中国石材协会统计，2023年，石材行业规模以上企业板材产量为8.2亿平方米，同比下降8.6%；规模以上企业主营业务收入2,749亿元，同比下降8.9%；规模以上企业数量3,526家，同比增加189家，行业集中度进一步提高。但也可以看到，石材开采、加工设备和配套金刚石工具的技术进步与产品升级，正在推动国内矿山开采及加工进入节能节材、绿色环保发展的新时代。

2、精密加工市场

随着下游精密机械零部件、磁性材料、3C 电子产品、半导体等精密行业的发展，对配套的精密加工工具的加工精度及加工稳定性要求日益提高。金刚石工具是精密加工过程中密不可分的消耗配件之一，需求受到整体机床工具行业景气度的影响。

机床工具行业总体需求偏弱，利润空间受到一定影响，但不同应用领域的情况呈现分化。根据机床工具工业协会数据，2023 年中国金属加工机床市场消费额 1,816 亿元，同比下降 6.2%；机床工具行业实现利润总额 1,132 亿元，同比下降 35.8%，比营业收入同比降幅高 25.5 个百分点。但受军工、能源、汽车等领域对装备加工质量和效率提升需求的拉动，机床工具的部分应用领域呈增长趋势。

3、稀土永磁材料市场

稀土永磁元器件业务是公司业务的重要组成部分之一，报告期内，稀土永磁材料价格持续震荡下行，价格变动趋势向产品端传导。价格波动影响了磁材厂家的成本控制及与下游客户对产品的价格预期，进而导致稀土市场整体呈弱势走势，市场企业经营受到一定影响。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-----------|----------------|----------|----------------|----------|------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 409,497,941.60 | 31.19% | 427,724,106.27 | 33.60% | -4.26% |
| 应收票据 | 36,534,717.39 | 2.78% | 26,344,352.57 | 2.07% | 38.68% |
| 应收账款 | 295,030,016.24 | 22.47% | 293,003,693.95 | 23.02% | 0.69% |
| 存货 | 157,081,144.14 | 11.97% | 152,148,530.35 | 11.95% | 3.24% |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 长期股权投资 | 3,949,515.82 | 0.30% | - | 0.00% | - |
| 固定资产 | 166,244,142.52 | 12.66% | 172,823,991.75 | 13.58% | -3.81% |
| 在建工程 | 60,969,748.89 | 4.64% | 30,578,361.01 | 2.40% | 99.39% |
| 无形资产 | 44,207,655.05 | 3.37% | 44,078,386.11 | 3.46% | 0.29% |
| 商誉 | 4,410,617.45 | 0.34% | 4,410,617.45 | 0.35% | 0.00% |
| 短期借款 | 69,165,333.34 | 5.27% | 51,514,288.87 | 4.05% | 34.26% |
| 长期借款 | 34,652,801.04 | 2.64% | 171,264.07 | 0.01% | 20,133.55% |
| 交易性金融资产 | 3,411,007.19 | 0.26% | 3,790,543.82 | 0.30% | -10.01% |
| 应收款项融资 | 15,158,853.54 | 1.15% | 12,925,967.78 | 1.02% | 17.27% |
| 预付款项 | 20,272,487.57 | 1.54% | 9,183,258.77 | 0.72% | 120.75% |
| 其他应收款 | 4,322,910.59 | 0.33% | 6,853,943.86 | 0.54% | -36.93% |
| 其他流动资产 | 25,081,739.48 | 1.91% | 23,457,503.73 | 1.84% | 6.92% |
| 其他非流动金融资产 | 36,885,134.20 | 2.81% | 38,593,675.00 | 3.03% | -4.43% |
| 使用权资产 | 6,379,525.49 | 0.49% | 8,267,045.17 | 0.65% | -22.83% |
| 长期待摊费用 | 1,392,688.78 | 0.11% | 1,804,175.70 | 0.14% | -22.81% |
| 递延所得税资产 | 17,194,852.24 | 1.31% | 15,739,274.45 | 1.24% | 9.25% |
| 其他非流动资产 | 4,734,339.10 | 0.36% | 1,140,925.64 | 0.09% | 314.96% |
| 应付票据 | 108,698,180.55 | 8.28% | 90,998,614.03 | 7.15% | 19.45% |
| 应付账款 | 81,263,909.66 | 6.19% | 95,924,750.44 | 7.54% | -15.28% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 合同负债 | 7,248,070.81 | 0.55% | 7,390,161.41 | 0.58% | -1.92% |
| 应付职工薪酬 | 6,146,703.94 | 0.47% | 13,125,967.25 | 1.03% | -53.17% |
| 应交税费 | 9,240,560.44 | 0.70% | 8,756,541.93 | 0.69% | 5.53% |
| 其他应付款 | 19,529,243.62 | 1.49% | 19,371,929.25 | 1.52% | 0.81% |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,840,787.34 | 1.13% | 3,829,562.51 | 0.30% | 287.53% |
| 其他流动负债 | 20,965,017.98 | 1.60% | 21,314,793.18 | 1.67% | -1.64% |
| 租赁负债 | 2,855,836.42 | 0.22% | 4,765,332.72 | 0.37% | -40.07% |
| 递延收益 | 11,971,905.30 | 0.91% | 12,790,960.49 | 1.00% | -6.40% |
| 递延所得税负债 | 31,356.21 | 0.00% | 31,995.11 | 0.00% | -2.00% |
| 股本 | 181,880,000.00 | 13.85% | 181,880,000.00 | 14.29% | 0.00% |
| 资本公积 | 307,716,462.25 | 23.44% | 307,348,019.74 | 24.15% | 0.12% |
| 少数股东权益 | -2,510,781.71 | -0.19% | 270,141.68 | 0.02% | -1,029.43% |

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：期末余额较上年期末增长1,019.04万元，增幅38.68%，主要原因系本期收取的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加所致；

2、长期股权投资：期末余额较上年期末增长394.95万元，主要原因系公司为深化公司在磨削加工工具、加工工艺、加工设备一体化解决方案的综合服务能力，本期新增对外投资所致；

3、在建工程：期末余额较上年期末增长3,039.14万元，增幅99.39%，主要原因系募投项目及自有资金建设项目投入增加所致；

4、短期借款：期末余额较上年期末增长1,765.10万元，增幅34.26%，主要原因系公司为满足营运资金需求新增短期借款所致；

5、长期借款：期末余额较上年期末增长3,448.15万元，增幅20,133.55%，主要原因系公司为满足营运资金需求新增长期借款所致；

6、预付款项：期末余额较上年期末增长1,108.92万元，增幅120.75%，主要原因系为锁定金刚石等主要原材料的采购价格上限获取价格优惠，预付原材料货款较多所致；

7、其他应收款：期末余额较上年期末下降253.10万元，降幅36.93%，主要原因系上年子公司出售固定资产等转让款较多所致；

8、其他非流动资产：期末余额较上年期末增长359.34万元，增幅314.96%，主要原因系预付的基建、设备款增加所致；

9、应付职工薪酬：期末余额较上年期末下降697.93万元，降幅53.17%，主要原因系上年末计提的绩效薪酬于本期支付所致；

10、一年内到期的非流动负债：期末余额较上年期末增长1,101.12万元，增幅287.53%，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致；

11、租赁负债：期末余额较上年期末下降190.95万元，降幅40.07%，主要原因系随着租金支出，剩余租赁期缩短所致；

12、少数股东权益：期末余额较上年期末下降278.09万元，降幅1,029.43%，主要原因系子公司湖

南奔朗及科瑞精密出现亏损，从而确认的少数股东权益减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 272,220,577.60 | - | 268,354,099.30 | - | 1.44% |
| 营业成本 | 194,216,131.41 | 71.35% | 198,172,863.21 | 73.85% | -2.00% |
| 毛利率 | 28.65% | - | 26.15% | - | - |
| 销售费用 | 20,885,426.50 | 7.67% | 19,527,733.59 | 7.28% | 6.95% |
| 管理费用 | 19,730,505.31 | 7.25% | 20,785,791.31 | 7.75% | -5.08% |
| 研发费用 | 11,031,088.60 | 4.05% | 12,039,230.32 | 4.49% | -8.37% |
| 财务费用 | -5,409,886.37 | -1.99% | -10,594,723.73 | -3.95% | -48.94% |
| 信用减值损失 | -5,314,604.16 | -1.95% | -1,676,043.49 | -0.62% | 217.09% |
| 资产减值损失 | -4,981,945.40 | -1.83% | -1,332,096.04 | -0.50% | 273.99% |
| 其他收益 | 1,707,283.06 | 0.63% | 1,511,829.28 | 0.56% | 12.93% |
| 投资收益 | 40,239.48 | 0.01% | 200,747.77 | 0.07% | -79.96% |
| 公允价值变动 收益 | 6,727.30 | 0.00% | 10,873.54 | 0.00% | -38.13% |
| 资产处置收益 | -28,011.68 | -0.01% | -165,580.97 | -0.06% | -83.08% |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 营业利润 | 20,927,811.74 | 7.69% | 24,515,021.13 | 9.14% | -14.63% |
| 营业外收入 | 368,423.37 | 0.14% | 22,106.26 | 0.01% | 1,566.60% |
| 营业外支出 | 126,075.88 | 0.05% | 140,947.31 | 0.05% | -10.55% |
| 净利润 | 17,301,266.66 | - | 19,116,622.34 | - | -9.50% |

项目重大变动原因：

1、财务费用：本期较去年同期增加518.48万元，增幅48.94%，主要原因一方面系本期汇率波动产生的汇兑收益同比减少，另一方面系市场利率下行导致公司利用阶段性闲置资金进行现金管理产生的利息收入减少所致；

2、信用减值损失：本期较去年同期增加363.86万元，增幅217.09%，主要原因系部分客户应收账款账龄增加，计提的信用减值损失增加所致；

3、资产减值损失：本期较去年同期增加364.98万元，增幅273.99%，主要原因系计提的存货跌价准备增加所致；

4、投资收益：本期较去年同期减少16.05万元，降幅79.96%，主要原因系本期收到公司持有的赣州银行股份2023年度分派的股息减少所致；

5、公允价值变动收益：本期较去年同期减少0.41万元，降幅38.13%，主要原因系公司持有的银行理财产品收益率下降所致；

6、资产处置收益：本期较去年同期增加13.76万元，增幅83.08%，主要原因系本期处置设备等资产形成的损失减少所致；

7、营业外收入：本期较去年同期增加34.63万元，增幅1,566.60%，主要原因系公司本期处置废旧物品收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 268,454,263.24 | 247,097,293.60 | 8.64% |
| 其他业务收入 | 3,766,314.36 | 21,256,805.70 | -82.28% |
| 主营业务成本 | 191,967,185.55 | 176,539,390.78 | 8.74% |
| 其他业务成本 | 2,248,945.86 | 21,633,472.43 | -89.60% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 树脂结合剂 金刚石工具 | 115,503,036.58 | 70,326,199.16 | 39.11% | 12.39% | 10.30% | 增加 1.15 个百分点 |
| 金属结合剂 金刚石工具 | 81,962,532.74 | 54,569,641.14 | 33.42% | -2.45% | 3.03% | 减少 3.54 个百分点 |
| 稀土永磁 元器件 | 38,550,161.29 | 39,044,034.54 | -1.28% | 28.57% | 23.49% | 增加 4.17 个百分点 |
| 碳化硅工具 | 9,836,428.00 | 7,686,442.83 | 21.86% | -8.89% | -15.11% | 增加 5.73 个百分点 |
| 精密加工 金刚石工具 | 8,945,354.94 | 6,460,654.82 | 27.78% | -3.79% | -26.39% | 增加 22.18 个百分点 |
| 其他 | 13,656,749.69 | 13,880,213.06 | -1.64% | 33.54% | 33.86% | 减少 0.25 个百分点 |
| 其他业务收入 | 3,766,314.36 | 2,248,945.86 | 40.29% | -82.28% | -89.60% | 增加 42.06 个百分点 |
| 合计 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销 | 167,468,714.84 | 136,643,715.05 | 18.41% | -0.25% | -6.16% | 增加 5.15 个百分点 |
| 外销 | 104,751,862.76 | 57,572,416.36 | 45.04% | 4.26% | 9.54% | 减少 2.65 个百分点 |
| 合计 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | - | - | - | - |

收入构成变动的原因：

1、营业收入按主营业务、其他业务分类的收入构成变动原因：报告期内，公司营业收入同比增长 1.44%，其中主营业务收入同比增长 8.64%。随着中国建筑陶瓷行业由以量驱动转向高质量发展，建筑

陶瓷行业加速出清落后产能，能效低的建筑陶瓷企业将陆续被淘汰，行业集中度进一步提高。公司凭借多年来形成的竞争优势，与大品牌、大企业建立起了长期稳定的合作关系，取得了客户认可，主营业务收入增长。其他业务收入下降 82.28%，主要原因系子公司湖南奔朗销售稀土永磁材料减少所致；

2、营业收入按产品结构分类的收入构成变动原因：报告期内，公司主营业务收入主要来源于金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具及精密加工金刚石工具）和稀土永磁元器件，产品结构较去年同期未发生重大变化。主营业务收入中其他收入增加，主要是公司销售抛光材料、防护耗材及配件增加所致；

3、营业收入按区域分类的收入构成变动原因：报告期内，公司营业收入区域结构较去年同期未发生重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,007,679.69 | 25,928,584.62 | -119.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,754,060.99 | -7,899,869.11 | 820.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,135,877.58 | -31,896,970.44 | -163.13% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,093.63 万元，降幅 119.31%，主要原因一方面系公司购买原材料支付的预付款项增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加，另一方面系收到的应收票据增加，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,485.42 万元，降幅 820.95%，主要原因一方面系募投项目及自有资金建设项目工程建设投入增加；另一方面系使用暂时闲置募集资金进行现金管理于报告期末尚未到期所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,203.28 万元，增幅 163.13%，主要原因系本期公司为满足营运资金和自有资金建设项目资金需求，借款较上年同期增长所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | 3,392,080.00 | - | 不存在 |
| 合计 | - | 3,000,000.00 | 3,392,080.00 | - | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 香港奔朗 | 控股子公司 | 贸易销售 | 3,000,000 美元 | 246,051,593.85 | 207,707,791.34 | 49,486,022.90 | 1,812,873.39 |
| 新兴奔朗 | 控股子公司 | 金刚石工具的生产销售 | 50,000,000.00 | 477,275,973.44 | 129,417,397.56 | 150,088,944.80 | 18,994,915.25 |
| 湖南奔朗 | 控股子公司 | 稀土永磁元件的研发、生产和销售 | 50,000,000.00 | 94,996,090.57 | 8,246,713.15 | 38,522,321.96 | -6,570,411.52 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------------|---|--|
| 深圳西斯特科技有限公司 | 产品均包含超硬材料制品，但产品应用领域不同，西斯特科技产品主要应用于半导体领域的金刚石工具 | 西斯特科技在半导体切割刀片领域具有优势，公司与西斯特科技未来有意在半导体加工技术与应用领域进行合作 |
| 东莞华冠新材料有限公司 | 与公司精密加工金刚石工具业务有一定的关联性 | 华冠新材在精密加工工具领域具有市场优势，公司与华冠新材未来有意在精密加工领域进行合作 |
| 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 与公司精密加工设备业务有一定的关联性 | 欧拓迈自动化在精密加工设备领域具有技术优势，公司与欧拓迈自动化未来有意在精密加工设备领域进行合作 |
| 四川一名微晶装备科技股份有限公司 | 无直接关系 | 一名微晶拟利用工业废渣进行微晶玻璃成套生产线的研发和制造，公司参股为开拓新的市场应用领域及以此为新的业务增长的切入点。投资后一名微晶经营情况持续恶化，考虑到公司对一名微晶的投资成本存在较大可能无法收回，至2021年对一名微晶的投资已全部确认公允价值变动损失 |
| 赣州银行股份有限公司 | 无直接关系 | 2016年6月，根据司法裁定，江西新高峰陶瓷有限公司将持有赣州银行500万股的股权抵债转让给公司 |
| 诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙） | 无直接关系 | 诸暨弘信主营业务为对外投资管理，根据诸暨弘信合伙人会议决议，2022年8月诸暨弘信进入清算阶段，根据项目退出情况向合伙人返还出资，为收回投资成本及投资收益而继续持有 |
| 苏州工业园区璟雯天瑜投资中 | 无直接关系 | 璟雯天瑜主营业务为实业投资和投资 |

| | | |
|---------|--|---|
| 心（有限合伙） | | 管理，公司已于2018年收到璟雯天瑜的退回投资款及投资收益，因璟雯天瑜未完成工商注销登记而继续持有 |
|---------|--|---|

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 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 |
|-------|----------------|--|
| 土耳其奔朗 | 投资设立 | 公司为持续深化金刚石工具产品的国际化布局，推动海外市场的本土化运营，辐射中东、非洲、欧洲等战略性重点海外市场，投资设立了海外生产型控股子公司土耳其奔朗。土耳其奔朗成立未满一年，资产及营收规模较小，报告期内对公司业绩暂无较大影响。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2024年4月26日，公司通过全资子公司香港奔朗与土耳其方投资设立境外控股子公司 MONTE BIANCO ELMAS ARAÇLARI SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ（土耳其奔朗），注册资本为3,200万土耳其里拉。本报告期将土耳其奔朗纳入合并财务报表的合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极响应号召，助力国家乡村振兴战略，投身佛山市顺德区对口云浮市新兴县乡村振兴驻镇帮镇扶村工作，服务地方社会经济发展。报告期内，子公司新兴奔朗荣获新兴县人民政府“2023年度6·30助力乡村振兴突出贡献铜奖”。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司秉承“成为新材料领域的卓越企业，造福员工回报社会”的美好愿景，积极履行社会责任。在公益事业方面，报告期内，公司通过向佛山市顺德区陈村慈善会捐款设立的“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”，支持南京工业大学、西安建筑科技大学等高校“奔朗教育教学奖学金”，支持顺德区

警察协会公安干警关爱工作及陈村镇永兴社区综合活动中心建设，开展了多项公益活动。公司还与永兴社区党委、青云中学党总支合作共建项目“永奔青”党建结对实践基地，围绕社会服务、人才培养、资源共享、奖教奖学等方面开展，履行上市公司社会责任担当。此外，子公司新兴奔朗向云浮市新兴县六祖慈善会捐赠资金，踊跃投身教育设施建设及环境保护。

在可持续发展方面，公司持续关注提高可再生能源的利用率，减少二氧化碳排放，为实现“碳达峰、碳中和”目标贡献力量。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

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

（1）按要求建立企业“一企一档”环保档案，及时分类管理各类环保文件和报告。

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

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

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

（5）进一步建立健全公司突发环境事件应急体系，结合公司实际情况制定了《突发环境事件应急预案》并进行备案，确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动、高效有序执行，避免和减轻突发环境事件对环境造成的危害。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 公司面临的风险和应对措施 |
|-----------------------|--|
| 海外市场环境变化的风险 | <p>重大风险事项描述： 报告期内，公司外销收入占当期营业收入的比例较高。目前中国和公司的主要贸易国家或地区之间的贸易政策总体相对稳定，无针对公司产品的限制性政策。若公司主要海外客户或主要海外市场的政治环境、经济环境、贸易政策、货币政策、外汇政策等发生较大变化或经济形势出现恶化，或我国出口政策发生重大变化、我国与公司的主要贸易国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的开展产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将进一步完善销售渠道体系，加强对国外新市场、新客户及国内新客户的开拓力度，减少单一渠道、单一客户的依赖，降低海外市场环境变化对公司业绩的不利影响。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>重大风险事项描述： 报告期内，公司产品中直接材料成本占比较高，原材料供应的稳定性及价格波动幅度对公司盈利能力影响较大。公司主要原材料中人造金刚石价格呈波动下降趋势，稀土永磁材料价格波动幅度较大。若公司未来生产经营中，上游主要原材料发生供应短缺、市场价格持续大幅上涨等情况，且公司无法通过技术进步降低成本或产品价格调整消化上述影响，将导致公司原材料供应不足、产品毛利率较大幅度下降，对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将加强原材料采购管理，关注原材料价格波动，提前制定生产计划、安全库存及采购计划，控制原材料采购成本，降低原材料价格波动对公司业绩的不利影响。</p> |
| 宏观经济周期波动及下游所处行业环保政策风险 | <p>重大风险事项描述： 公司产品的市场需求受下游所处行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响较大，而下游所处行业的投资等与国家宏观政策、经济发展周期等形势息息相关。若出现国家出台对下游所处行业不利的宏观政策、环保政策收紧、经济发展放缓等情形，进而导致下游所处行业需求不及预期，将对公司产品的市场开拓和业务规模的扩大产生不利影响。</p> <p>应对措施： 面对宏观经济形势的变幻，公司将通过加速布局新兴业务，加强内部管理，提升研发水平，从而提高公司的核心竞争力，夯实原有的市场地位，增强应对宏观经济周期波动和个别下游所处行业环保政策不利变动的能力。</p> |
| 毛利率水平下降风险 | <p>重大风险事项描述： 公司主营业务毛利率受市场竞争程度、宏观经济形势、客户需求、原材料价格、销售产品结构等因素影响较大。受行业竞争的影响，公司主要产品价格总体呈下降趋势，若未来出现市场竞争加剧、下游市场不景气、客户需求降低或增速放缓、海外市场产品销售价格下降、原材料成本上涨以及产品结构中低毛利率产品销售占比上升且未采取有效应对措施等情形，公司主营业务毛利率尤其是海外市场毛利率将存在下滑的风险。</p> |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>应对措施： 公司将通过成本控制、产品优化、财务管理等多方面入手，提高竞争力和盈利能力。</p> |
| 境外销售收入下滑的风险 | <p>重大风险事项描述： 报告期内，公司营业收入中外销收入占比较高。公司在保持与原有境外客户的合作基础上，积极开拓现有市场区域及东南亚、中东、非洲、北美等其他地区业务。但是由于市场竞争激烈及新客户开拓具有不确定性，若未来公司原有海外市场客户需求下降或海外业务拓展不及预期，则公司境外销售收入存在下滑的风险。</p> <p>应对措施： 公司将坚持国内国外市场并重，多元化经营，扩展业务范围，增加更多的收入来源，降低境外销售收入变化对公司业绩的不利影响。</p> |
| 应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险 | <p>重大风险事项描述： 报告期内，公司应收账款及合同资产账面余额占当期营业收入的比例较高。未来随着公司销售规模进一步扩大，应收账款及合同资产账面余额可能会上升，若下游客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及客户所在国家宏观政策变动等因素影响，生产经营和财务状况发生重大不利变化，出现应收账款及合同资产不能按期或无法收回的情况，坏账风险增加，公司存在应收账款及合同资产发生坏账或坏账准备计提不足的风险。</p> <p>应对措施： 公司将通过建立合理的风险识别和评估机制、加强内部控制、优化信贷政策、加强对客户信用风险的事前、事中、事后控制，减少坏账风险，规范交易行为，及时制定坏账核销计划，减少应收账款及合同资产不能按期或无法收回的情况。</p> |
| 存货余额较大的风险 | <p>重大风险事项描述： 公司产品类型较多、品种规格丰富，相应的原材料及配件等规格亦较多，为快速响应客户满足生产需求，公司需预备一定安全库存。报告期内，公司存货账面余额的金额较大，未来随着生产经营规模的扩大，公司存货账面余额可能会增加，将对公司资金周转速度产生不利影响。同时，若公司存货管理不善或客户违约导致销售合同变更或终止，将会形成资产减值或损失，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将并根据历史销售情况、市场需求、运输条件设置合理安全库存，合理规划生产。同时，公司将加强存货出入库管理，降低因存货管理不善带来的风险。</p> |
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>重大风险事项描述： 奔朗新材、新兴奔朗及湖南奔朗《高新技术企业证书》编号分别为 GR202344001176、GR202144004478、GR202243001659，发证日期分别为 2023 年 12 月 28 日、2021 年 12 月 20 日和 2022 年 10 月 18 日，有效期均为 3 年。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或国家政策及优惠比例发生变化，将对本公司经营业绩产生一定影响。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>应对措施： 为保持企业国家高新技术企业资质，公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加快研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。</p> |
| 汇率波动的风险 | <p>重大风险事项描述： 公司产品外销收入占当期主营业务收入的比例较高，出口产品主要以美元进行结算。如果人民币对美元等汇率行情出现不利波动，则可能会对公司业绩构成不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将密切关注汇率走势和市场趋势，通过与银行开展套期保值业务锁定未来结汇、购汇汇率，降低汇率波动对公司业绩的不利影响。</p> |
| 出口退税政策变化的风险 | <p>重大风险事项描述： 根据财政部、国家税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告（财政部税务总局公告 2020 年第 15 号）文，报告期内，公司出口产品享受出口增值税“免、抵、退”相关政策，出口产品执行 13% 的退税率。如果未来国家根据出口形势的变化，下调公司产品的出口退税率，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将及时了解相关规定和政策，及时调整企业战略，以减少出口退税政策变化的风险。</p> |
| 募投项目产能消化风险 | <p>重大风险事项描述： 公司对募集资金投资项目的效益进行了审慎测算，但募集资金投资项目的经济效益是否能够如期实现存在一定的不确定性。如果市场需求、竞争格局等发生重大变化，募投项目产品无法满足市场需求，而公司不能采取及时、有效的应对措施，可能导致本次募集资金投资项目新增的产能无法得到有效消化，亦可能造成项目不能如期完成或不能实现预期收益，从而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施： 公司将通过技术创新、产品创新，不断提升公司的核心竞争力；进一步巩固公司的市场知名度及市场地位，加大对重点市场和空白市场的开拓力度，提升市场占有率；持续提高客户满意度及客户响应效率，增强客户粘性，以降低募投项目产能消化风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 1,860,009.50 | 127,431.33 | 1,987,440.83 | 0.21% |

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于2021年10月28日、2021年11月13日召开第五届董事会第四次会议、2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于广东奔朗新材料股份有限公司2021年员工持股计划（草案）的议案》《关于广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案，公司向员工持股计划平台佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）及佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）定向发行人民币普通股6,776,000股，每股面值人民币1.00元，定向发行价格为人民币4.38元/股，募集资

金合计人民币 29,678,880.00 元，2021 年 12 月公司完成相关定增事项。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的相关公告。目前，该员工持股计划正在依规实施中。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

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

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|--------|--------|-----------------------|---------------|---------------------------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 支付受限 | 32,547,273.62 | 2.48% | 主要为银行承兑汇票保证金等 |
| 应收票据 | 应收票据 | 背书或贴现 | 24,576,206.02 | 1.87% | 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 应收款项融资 | 应收款项融资 | 背书或贴现 | 1,330,000.00 | 0.10% | 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款债权凭证 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 产权抵押 | 65,431,835.13 | 4.98% | 为银行授信业务提供抵押担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 产权抵押 | 34,301,764.40 | 2.61% | 为银行授信业务提供抵押担保 |
| 总计 | - | - | 158,187,079.17 | 12.05% | - |

注：以上数据与合计数尾差，系四舍五入所致，下同。

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|--------------------|--------|-------------|--------------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 80,125,812 | 44.05% | 17,150,000 | 97,275,812 | 53.48% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 50,000 | 50,000 | 0.03% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 50,000 | 50,000 | 0.03% |
| | 核心员工 | 1,032,705 | 0.57% | 94,140 | 1,126,845 | 0.62% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 101,754,188 | 55.95% | -17,150,000 | 84,604,188 | 46.52% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 61,187,500 | 33.64% | 0 | 61,187,500 | 33.64% |
| | 董事、监事、高管 | 77,828,188 | 42.79% | -365,250 | 77,462,938 | 42.59% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 181,880,000 | - | 0 | 181,880,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 10,306 | | | | |

注：期初董事、监事、高管持股数量中包含时任董事胡辉旺的持股数量，胡辉旺已于2024年6月25日第六届董事会换届后卸任公司董事，期末董事、监事、高级管理人员的持股数量不含胡辉旺的持股数量。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--|---------------------|---------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 尹育航 | 境内自然人 | 61,187,500 | 50,000 | 61,237,500 | 33.67% | 61,187,500 | 50,000 |
| 2 | 庞少机 | 境内自然人 | 17,150,000 | 0 | 17,150,000 | 9.43% | 0 | 17,150,000 |
| 3 | 钟伟澜 | 境内自然人 | 8,890,000 | 0 | 8,890,000 | 4.89% | 0 | 8,890,000 |
| 4 | 黄建起 | 境内自然人 | 8,180,635 | 176,000 | 8,356,635 | 4.59% | 0 | 8,356,635 |
| 5 | 冯红健 | 境内自然人 | 6,150,000 | 0 | 6,150,000 | 3.38% | 0 | 6,150,000 |
| 6 | 吴桂周 | 境内自然人 | 6,150,000 | 0 | 6,150,000 | 3.38% | 6,150,000 | 0 |
| 7 | 吴跃飞 | 境内自然人 | 6,150,000 | 0 | 6,150,000 | 3.38% | 0 | 6,150,000 |
| 8 | 陶洪亮 | 境内自然人 | 5,512,750 | 0 | 5,512,750 | 3.03% | 5,512,750 | 0 |
| 9 | 鲍杰军 | 境内自然人 | 6,245,958 | -990,000 | 5,255,958 | 2.89% | 0 | 5,255,958 |
| 10 | 佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4,150,000 | 0 | 4,150,000 | 2.28% | 4,150,000 | 0 |
| 合计 | | - | 129,766,843 | -764,000 | 129,002,843 | 70.93% | 77,000,250 | 52,002,593 |
| <p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 陶洪亮，佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）：陶洪亮为佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。 除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。</p> | | | | | | | | |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

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

截至 2024 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 3,028.56 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《广东奔朗新材料股份有限公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-055）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 尹育航 | 董事、董事长 | 男 | 1962年9月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 陶洪亮 | 董事、总经理 | 男 | 1967年12月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 曲修辉 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1985年11月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 刘芳芳 | 董事、财务负责人 | 女 | 1974年7月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 杨成 | 董事 | 男 | 1974年5月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 吴桂周 | 董事 | 男 | 1965年4月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 刘祖铭 | 独立董事 | 男 | 1963年4月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 匡同春 | 独立董事 | 男 | 1964年12月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 易兰 | 独立董事 | 女 | 1981年10月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 林妙玲 | 监事会主席 | 女 | 1971年3月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 张立 | 监事 | 男 | 1990年8月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 魏菊 | 职工代表监事 | 女 | 1986年9月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 徐志斌 | 副总经理 | 男 | 1972年1月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 梁剑 | 副总经理 | 男 | 1985年12月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 马邵伟 | 副总经理 | 男 | 1975年8月 | 2024年6月25日 | 2027年6月24日 |
| 董事会人数: | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 6 |

注：2024年6月25日，公司召开2024年第一次临时股东大会、第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，顺利完成第六届董事会、第六届监事会及高级管理人员的换届选举及聘任工作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|-------------------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 尹育航 | 董事、董事长 | 61,187,500 | 50,000 | 61,237,500 | 33.67% | 0 | 0 | 50,000 |
| 陶洪亮 | 董事、总经理 | 5,512,750 | 0 | 5,512,750 | 3.03% | 0 | 0 | 0 |
| 曲修辉 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 刘芳芳 | 董事、财务负责人 | 104,000 | 0 | 104,000 | 0.06% | 0 | 0 | 0 |
| 杨成 | 董事 | 3,750,000 | 0 | 3,750,000 | 2.06% | 0 | 0 | 0 |
| 吴桂周 | 董事 | 6,150,000 | 0 | 6,150,000 | 3.38% | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|---|---|--------|
| 刘祖铭 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 匡同春 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 易兰 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 林妙玲 | 监事会主席 | 61,688 | 0 | 61,688 | 0.03% | 0 | 0 | 0 |
| 张立 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 魏菊 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 徐志斌 | 副总经理 | 375,000 | 0 | 375,000 | 0.21% | 0 | 0 | 0 |
| 梁剑 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 马邵伟 | 副总经理 | 322,000 | 0 | 322,000 | 0.18% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 77,462,938 | - | 77,512,938 | 42.62% | 0 | 0 | 50,000 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------------------|------|--------|---------|
| 尹育航 | 董事、董事长、总经理 | 离任 | 董事、董事长 | 换届卸任总经理 |
| 陶洪亮 | 董事、副总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 换届聘任 |
| 胡辉旺 | 董事 | 离任 | 新项目负责人 | 换届离任 |
| 杨成 | 副总经理 | 新任 | 董事 | 换届选举 |
| 黄瑞芳 | 职工代表监事 | 离任 | 人力资源主管 | 换届离任 |
| 魏菊 | 产品开发工程师 | 新任 | 职工代表监事 | 换届选举 |
| 梁剑 | 陶瓷石材加工事业部 副总经理 | 新任 | 副总经理 | 换届聘任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陶洪亮先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1967年出生，工学博士，高级工程师。1992年至1999年历任广东佛陶集团陶瓷研究所技术科副科长、科长；1999年至2000年，任科达制造股份有限公司职员；2000年加入公司，2003年9月至2015年6月，任公司副总经理；2015年6月至2024年6月，任公司董事、副总经理；2024年6月至今，任公司董事、总经理。

杨成先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1974年出生，本科学历。1995年至1999年在贵州省中国青年旅行社和安顺市人民医院任职；1999年1月至2003年5月任广东科达机电股份有限公司进出口部业务主管；2003年7月至2015年6月，历任公司进出口部经理、副总经理、董事；2015年7月至2016年10月任佛山市英吉特商贸有限公司总经理；2016年11月至2017年6月，任广东博晖机电有限公司营销总经理；2018年8月至2024年6月，任公司副总经理；2024年6月至今，任公司董事。

魏菊女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，1986年出生，大专学历。2006年起加入公司，历任公司试验员、质检员、工艺技术员、研发技术部副经理；2024年1月至今，任公司产品开发工程师；2024年6月至今，任公司职工代表监事。

梁剑先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，1985年出生，本科学历。2010年加入公司，历任公司销售经理、陶瓷加工事业部华南销区经理、陶瓷加工事业部国内营销中心总经理；2022年1月至今，任公司陶瓷石材加工事业部副总经理；2024年6月至今，任公司副总经理。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 管理人员 | 71 | 28 | 11 | 88 |
| 生产人员 | 351 | 43 | 47 | 347 |
| 销售人员 | 233 | 32 | 31 | 234 |
| 技术人员 | 97 | 12 | 13 | 96 |
| 财务人员 | 31 | 3 | 3 | 31 |
| 行政人员 | 37 | 4 | 5 | 36 |
| 员工总计 | 820 | 122 | 110 | 832 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 4 | 5 |
| 硕士 | 24 | 23 |
| 本科 | 119 | 132 |
| 专科 | 105 | 108 |
| 专科以下 | 568 | 564 |
| 员工总计 | 820 | 832 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 13 | 0 | 0 | 13 |

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 409,497,941.60 | 427,724,106.27 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 3,411,007.19 | 3,790,543.82 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五（三） | 36,534,717.39 | 26,344,352.57 |
| 应收账款 | 五（四） | 295,030,016.24 | 293,003,693.95 |
| 应收款项融资 | 五（五） | 15,158,853.54 | 12,925,967.78 |
| 预付款项 | 五（六） | 20,272,487.57 | 9,183,258.77 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五（七） | 4,322,910.59 | 6,853,943.86 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五（八） | 157,081,144.14 | 152,148,530.35 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五（九） | 25,081,739.48 | 23,457,503.73 |
| 流动资产合计 | | 966,390,817.74 | 955,431,901.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 五（十） | 3,949,515.82 | |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五（十一） | 36,885,134.20 | 38,593,675.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五（十二） | 166,244,142.52 | 172,823,991.75 |
| 在建工程 | 五（十三） | 60,969,748.89 | 30,578,361.01 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五（十四） | 6,379,525.49 | 8,267,045.17 |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产 | 五（十五） | 44,207,655.05 | 44,078,386.11 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | 五（十六） | 4,410,617.45 | 4,410,617.45 |
| 长期待摊费用 | 五（十七） | 1,392,688.78 | 1,804,175.70 |
| 递延所得税资产 | 五（十八） | 17,194,852.24 | 15,739,274.45 |
| 其他非流动资产 | 五（十九） | 4,734,339.10 | 1,140,925.64 |
| 非流动资产合计 | | 346,368,219.54 | 317,436,452.28 |
| 资产总计 | | 1,312,759,037.28 | 1,272,868,353.38 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（二十一） | 69,165,333.34 | 51,514,288.87 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五（二十二） | 108,698,180.55 | 90,998,614.03 |
| 应付账款 | 五（二十三） | 81,263,909.66 | 95,924,750.44 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 五（二十四） | 7,248,070.81 | 7,390,161.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五（二十五） | 6,146,703.94 | 13,125,967.25 |
| 应交税费 | 五（二十六） | 9,240,560.44 | 8,756,541.93 |
| 其他应付款 | 五（二十七） | 19,529,243.62 | 19,371,929.25 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十八） | 14,840,787.34 | 3,829,562.51 |
| 其他流动负债 | 五（二十九） | 20,965,017.98 | 21,314,793.18 |
| 流动负债合计 | | 337,097,807.68 | 312,226,608.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 五（三十） | 34,652,801.04 | 171,264.07 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五（三十一） | 2,855,836.42 | 4,765,332.72 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五（三十二） | 11,971,905.30 | 12,790,960.49 |
| 递延所得税负债 | 五（十八） | 31,356.21 | 31,995.11 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 49,511,898.97 | 17,759,552.39 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 负债合计 | | 386,609,706.65 | 329,986,161.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（三十三） | 181,880,000.00 | 181,880,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五（三十四） | 307,716,462.25 | 307,348,019.74 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 五（三十五） | 1,359,421.52 | 1,599,677.64 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五（三十六） | 50,855,857.65 | 50,855,857.65 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五（三十七） | 386,848,370.92 | 400,928,495.41 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 928,660,112.34 | 942,612,050.44 |
| 少数股东权益 | | -2,510,781.71 | 270,141.68 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 926,149,330.63 | 942,882,192.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,312,759,037.28 | 1,272,868,353.38 |

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 364,053,443.42 | 380,529,921.49 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 十七（一） | 3,085,362.41 | 3,706,618.32 |
| 应收账款 | 十七（二） | 70,539,559.79 | 71,997,881.87 |
| 应收款项融资 | 十七（三） | 2,996,415.18 | 3,676,665.04 |
| 预付款项 | | 878,775.59 | 387,394.54 |
| 其他应收款 | 十七（四） | 280,535,080.35 | 263,949,180.33 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 8,591,671.57 | 3,265,965.69 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 7,764,657.14 | 9,902,597.17 |
| 流动资产合计 | | 738,444,965.45 | 737,416,224.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十七（五） | 106,424,500.00 | 105,424,500.00 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | | 30,885,134.20 | 32,593,675.00 |
| 投资性房地产 | | 64,258.43 | 67,087.70 |
| 固定资产 | | 37,790,940.97 | 38,458,321.42 |
| 在建工程 | | 10,090,984.19 | 8,195,907.00 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 12,598,458.46 | 11,931,017.94 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 557,331.19 | 674,068.03 |
| 递延所得税资产 | | 16,230,815.29 | 15,671,788.56 |
| 其他非流动资产 | | 356,993.00 | 446,414.44 |
| 非流动资产合计 | | 214,999,415.73 | 213,462,780.09 |
| 资产总计 | | 953,444,381.18 | 950,879,004.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 60,065,333.34 | 50,114,288.87 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 64,854,499.16 | 11,919,347.49 |
| 应付账款 | | 8,782,954.01 | 8,671,746.95 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 106,881,073.80 | 148,918,656.74 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 2,029,190.81 | 7,155,308.11 |
| 应交税费 | | 894,300.44 | 581,388.23 |
| 其他应付款 | | 2,007,033.54 | 3,754,433.83 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,014,555.56 | - |
| 其他流动负债 | | 2,653,073.63 | 3,452,532.52 |
| 流动负债合计 | | 250,182,014.29 | 234,567,702.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 18,000,000.00 | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 7,658,395.68 | 8,331,637.49 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 25,658,395.68 | 8,331,637.49 |
| 负债合计 | | 275,840,409.97 | 242,899,340.23 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 181,880,000.00 | 181,880,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 310,161,293.01 | 309,685,821.81 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 50,445,635.32 | 50,445,635.32 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 135,117,042.88 | 165,968,207.18 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 677,603,971.21 | 707,979,664.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 953,444,381.18 | 950,879,004.54 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 272,220,577.60 | 268,354,099.30 |
| 其中：营业收入 | 五(三十八) | 272,220,577.60 | 268,354,099.30 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 242,722,454.46 | 242,388,808.26 |
| 其中：营业成本 | 五(三十八) | 194,216,131.41 | 198,172,863.21 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五(三十九) | 2,269,189.01 | 2,457,913.56 |
| 销售费用 | 五(四十) | 20,885,426.50 | 19,527,733.59 |
| 管理费用 | 五(四十一) | 19,730,505.31 | 20,785,791.31 |
| 研发费用 | 五(四十二) | 11,031,088.60 | 12,039,230.32 |
| 财务费用 | 五(四十三) | -5,409,886.37 | -10,594,723.73 |
| 其中：利息费用 | | 1,483,675.69 | 1,191,009.47 |
| 利息收入 | | 5,232,160.06 | 6,594,367.30 |
| 加：其他收益 | 五(四十四) | 1,707,283.06 | 1,511,829.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十五) | 40,239.48 | 200,747.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -50,484.18 | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | -50,816.71 | -19,762.71 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五(四十六) | 6,727.30 | 10,873.54 |

| | | | |
|----------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十七) | -5,314,604.16 | -1,676,043.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十八) | -4,981,945.40 | -1,332,096.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十九) | -28,011.68 | -165,580.97 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 20,927,811.74 | 24,515,021.13 |
| 加：营业外收入 | 五(五十) | 368,423.37 | 22,106.26 |
| 减：营业外支出 | 五(五十一) | 126,075.88 | 140,947.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,170,159.23 | 24,396,180.08 |
| 减：所得税费用 | 五(五十二) | 3,868,892.57 | 5,279,557.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,301,266.66 | 19,116,622.34 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,301,266.66 | 19,116,622.34 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -1,357,008.85 | -1,503,235.41 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 18,658,275.51 | 20,619,857.75 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -321,199.35 | -829,535.88 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -240,256.12 | -624,310.71 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -240,256.12 | -624,310.71 |
| （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 | | -240,256.12 | -624,310.71 |
| （7）其他 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -80,943.23 | -205,225.17 |
| 七、综合收益总额 | | 16,980,067.31 | 18,287,086.46 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 18,418,019.39 | 19,995,547.04 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,437,952.08 | -1,708,460.58 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五(五十三) | 0.10 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五(五十三) | 0.10 | 0.11 |

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七(六) | 72,777,339.94 | 67,855,638.61 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 减：营业成本 | 十七（六） | 43,791,161.10 | 41,433,762.84 |
| 税金及附加 | | 842,741.41 | 1,098,729.01 |
| 销售费用 | | 10,232,934.13 | 9,191,060.12 |
| 管理费用 | | 11,008,612.18 | 10,410,622.52 |
| 研发费用 | | 4,307,522.38 | 4,468,740.70 |
| 财务费用 | | -3,598,012.28 | -4,203,206.68 |
| 其中：利息费用 | | 856,518.86 | 432,314.66 |
| 利息收入 | | 4,905,296.86 | 6,484,446.97 |
| 加：其他收益 | | 852,060.25 | 711,167.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七（七） | 752,668.56 | 1,399,295.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | -8,524.16 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | -33,862.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,069,622.11 | -924,658.04 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -324,170.30 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -58,062.97 | 1,048.80 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,345,254.45 | 6,608,921.95 |
| 加：营业外收入 | | 33,682.85 | 2,696.05 |
| 减：营业外支出 | | 5,180.02 | 6,105.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,373,757.28 | 6,605,512.79 |
| 减：所得税费用 | | 486,521.58 | 1,369,778.09 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,887,235.70 | 5,235,734.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,887,235.70 | 5,235,734.70 |
| （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 | | 1,887,235.70 | 5,235,734.70 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |

| | | | |
|------------------|--|--|--|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |
|------------------|--|--|--|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 236,468,029.91 | 257,087,925.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 6,971,133.50 | 6,964,790.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十四) | 7,060,298.18 | 8,193,007.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 250,499,461.59 | 272,245,722.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 163,378,640.55 | 142,514,088.67 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | - | - |
| 拆出资金净增加额 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 50,440,864.39 | 50,053,900.56 |
| 支付的各项税费 | | 14,659,792.45 | 18,036,853.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十四) | 27,027,843.89 | 35,712,295.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 255,507,141.28 | 246,317,138.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,007,679.69 | 25,928,584.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 180,088,540.80 | 3,182,640.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 347,804.30 | 243,549.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 96,830.00 | 122,700.00 |
| 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 | 五(五十四) | 2,068,800.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 182,601,975.10 | 3,548,889.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 37,356,036.09 | 8,148,758.24 |
| 投资支付的现金 | | 218,000,000.00 | 3,300,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 255,356,036.09 | 11,448,758.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -72,754,060.99 | -7,899,869.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 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 | | 110,000,000.00 | 40,010,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 110,000,000.00 | 40,010,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,514,025.35 | 21,874,283.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,041,332.73 | 46,734,247.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十四） | 1,308,764.34 | 3,298,440.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 89,864,122.42 | 71,906,970.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 20,135,877.58 | -31,896,970.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,087,368.85 | 656,242.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -56,538,494.25 | -13,212,012.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 220,500,091.97 | 427,229,174.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 163,961,597.72 | 414,017,161.98 |

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 76,435,416.08 | 56,447,728.69 |
| 收到的税费返还 | | 6,971,133.50 | 6,964,784.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 150,618,539.69 | 116,100,153.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 234,025,089.27 | 179,512,666.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 110,743,181.19 | 104,064,102.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,491,797.80 | 18,394,063.48 |
| 支付的各项税费 | | 570,645.35 | 1,589,413.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 126,743,289.66 | 36,983,581.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 258,548,914.00 | 161,031,161.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -24,523,824.73 | 18,481,505.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 176,908,540.80 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 603,532.00 | 6,611,121.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,830.00 | 4,500.00 |
| 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 | | 2,068,800.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 179,592,702.80 | 6,615,621.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,592,831.20 | 3,883,668.74 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金 | | 212,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 216,592,831.20 | 3,883,668.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -37,000,128.40 | 2,731,952.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 80,000,000.00 | 40,010,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 80,000,000.00 | 40,010,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000,000.00 | 19,860,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,637,023.84 | 46,026,759.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 2,350,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 83,637,023.84 | 68,236,759.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,637,023.84 | -28,226,759.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 589,588.25 | 401,766.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -64,571,388.72 | -6,611,534.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 198,932,949.11 | 394,057,112.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 134,361,560.39 | 387,445,578.44 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 307,348,019.74 | - | 1,599,677.64 | - | 50,855,857.65 | - | 400,928,495.41 | 270,141.68 | 942,882,192.12 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 307,348,019.74 | - | 1,599,677.64 | - | 50,855,857.65 | - | 400,928,495.41 | 270,141.68 | 942,882,192.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | 368,442.51 | - | -240,256.12 | - | - | - | -14,080,124.49 | -2,780,923.39 | -16,732,861.49 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -240,256.12 | - | - | - | 18,658,275.51 | -1,437,952.08 | 16,980,067.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 368,442.51 | - | - | - | - | - | - | -1,342,971.31 | -974,528.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|----------------|---------------|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | 475,471.20 | - | - | - | - | - | - | - | 475,471.20 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -107,028.69 | - | - | - | - | - | - | -1,342,971.31 | -1,450,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -32,738,400.00 | - | -32,738,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -32,738,400.00 | - | -32,738,400.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|---|---|---|-----------------------|---|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 307,716,462.25 | - | 1,359,421.52 | - | 50,855,857.65 | - | 386,848,370.92 | -2,510,781.71 | 926,149,330.63 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 308,731,455.36 | - | 1,827,227.20 | - | 48,142,570.65 | - | 410,720,901.60 | 3,347,062.99 | 954,649,217.80 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 308,731,455.36 | - | 1,827,227.20 | - | 48,142,570.65 | - | 410,720,901.60 | 3,347,062.99 | 954,649,217.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | - | - | - | - | -1,759,056.51 | - | -624,310.71 | - | - | - | -24,850,142.25 | -1,708,460.58 | -28,941,970.05 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -624,310.71 | - | - | - | 20,619,857.75 | -1,708,460.58 | 18,287,086.46 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -1,759,056.51 | - | - | - | - | - | - | - | -1,759,056.51 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | -2,216,981.13 | - | - | - | - | - | - | - | -2,216,981.13 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|---|---|-----------------------|---|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | 457,924.62 | - | - | - | - | - | - | - | 457,924.62 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -45,470,000.00 | - | -45,470,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -45,470,000.00 | - | -45,470,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 306,972,398.85 | - | 1,202,916.49 | - | 48,142,570.65 | - | 385,870,759.35 | 1,638,602.41 | 925,707,247.75 |

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 309,685,821.81 | - | - | - | 50,445,635.32 | - | 165,968,207.18 | 707,979,664.31 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 309,685,821.81 | - | - | - | 50,445,635.32 | - | 165,968,207.18 | 707,979,664.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 475,471.20 | - | - | - | - | - | -30,851,164.30 | -30,375,693.10 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,887,235.70 | 1,887,235.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 475,471.20 | - | - | - | - | - | - | 475,471.20 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | 475,471.20 | - | - | - | - | - | - | 475,471.20 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -32,738,400.00 | -32,738,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -32,738,400.00 | -32,738,400.00 |
| 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 | 181,880,000.00 | - | - | - | 310,161,293.01 | - | - | - | 50,445,635.32 | | 135,117,042.88 | 677,603,971.21 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023年半年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|--------|-----|----|-----------------------|-------|--------|------|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 311,069,257.43 | - | - | - | 47,732,348.32 | - | 187,018,624.22 | 727,700,229.97 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 311,069,257.43 | - | - | - | 47,732,348.32 | - | 187,018,624.22 | 727,700,229.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | -1,759,056.51 | - | - | - | - | - | -40,234,265.30 | -41,993,321.81 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,235,734.70 | 5,235,734.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -1,759,056.51 | - | - | - | - | - | - | -1,759,056.51 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | -2,216,981.13 | - | - | - | - | - | - | -2,216,981.13 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | 457,924.62 | - | - | - | - | - | - | 457,924.62 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -45,470,000.00 | -45,470,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -45,470,000.00 | -45,470,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|---|---|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|---|
| 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 181,880,000.00 | - | - | - | 309,310,200.92 | - | - | - | 47,732,348.32 | - | 146,784,358.92 | 685,706,908.16 | |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（三十七） |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

相关事项请参考附注事项索引“七”和“五（三十七）”。

(二) 财务报表项目附注

广东奔朗新材料股份有限公司
2024年1-6月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

广东奔朗新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是“顺德市奔朗磨具有限公司”(以下简称“顺德奔朗”)。顺德奔朗由自然人卢勤、鲍杰军、边程、庞少机、黄建起、李志林、尹育航、吴桂周、吴跃飞及冯红健共10人共同出资组建,于2000年9月7日经中华人民共和国(以下简称“中国”)广东省顺德市工商行政管理局批准成立,并取得注册号为4406812007121号的企业法人营业执照,注册资本人民币300万元,顺德奔朗成立时股权结构如下:

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

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

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

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

经佛山奔朗2004年2月26日股东会决议一致通过:(1)佛山奔朗股东边程将其持有的对佛山奔朗22.65万元出资额转让给佛山奔朗股东尹育航;(2)增加股东范玉章;(3)增资人民币700万

元，注册资本变更为人民币1,000万元。

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

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

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

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

此次增资后，奔朗有限股权结构如下：

| 股东明细 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 尹育航 | 1,374.90 | 45.83 |
| 卢勤 | 214.80 | 7.16 |
| 黄建起 | 196.80 | 6.56 |
| 庞少机 | 196.80 | 6.56 |
| 鲍杰军 | 170.40 | 5.68 |
| 冯红健 | 147.60 | 4.92 |
| 吴桂周 | 147.60 | 4.92 |
| 吴跃飞 | 147.60 | 4.92 |
| 陶洪亮 | 90.00 | 3.00 |
| 杨文明 | 90.00 | 3.00 |
| 杨成 | 90.00 | 3.00 |
| 文华 | 90.00 | 3.00 |
| 范玉章 | 43.50 | 1.45 |
| 合计 | 3,000.00 | 100.00 |

2、整体改制情况

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

2009年6月3日，本公司的十三个自然人股东签署了《广东奔朗新材料股份有限公司发起人协

议书》，以广东奔朗超硬材料制品有限公司依法整体变更方式发起设立股份有限公司。

2009年6月13日，广东奔朗新材料股份公司召开创立大会及第一次股东大会，并于2009年6月18日在佛山市工商行政管理局办理了工商变更，公司类型变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”。

此次改制后，公司股权结构如下：

| 股东明细 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|
| 尹育航 | 2,291.50 | 45.83 |
| 卢勤 | 358.00 | 7.16 |
| 黄建起 | 328.00 | 6.56 |
| 庞少机 | 328.00 | 6.56 |
| 鲍杰军 | 284.00 | 5.68 |
| 冯红健 | 246.00 | 4.92 |
| 吴桂周 | 246.00 | 4.92 |
| 吴跃飞 | 246.00 | 4.92 |
| 陶洪亮 | 150.00 | 3.00 |
| 杨文明 | 150.00 | 3.00 |
| 杨成 | 150.00 | 3.00 |
| 文华 | 150.00 | 3.00 |
| 范玉章 | 72.50 | 1.45 |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 |

3、整体改制后股权变更情况

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

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

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

| 股东明细 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|---------|
| 尹育航 | 2,441.50 | 48.83 |
| 黄建起 | 328.00 | 6.56 |
| 庞少机 | 328.00 | 6.56 |
| 鲍杰军 | 284.00 | 5.68 |
| 冯红健 | 246.00 | 4.92 |
| 吴桂周 | 246.00 | 4.92 |
| 吴跃飞 | 246.00 | 4.92 |

| 股东明细 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----------------------|-----------------|---------------|
| 苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙） | 228.00 | 4.56 |
| 陶洪亮 | 150.00 | 3.00 |
| 杨成 | 150.00 | 3.00 |
| 文华 | 150.00 | 3.00 |
| 苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙） | 100.00 | 2.00 |
| 范玉章 | 72.50 | 1.45 |
| 苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙） | 30.00 | 0.60 |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 |

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

经本公司2016年5月12日召开的2016年第一次临时股东大会决议批准，本公司对公司部分董事、监事、高级管理人员和公司核心员工共31人定向发行不超过200.00万股（含200.00万股）的股票。截至2016年5月31日止，本公司已收到上述股票发行对象中陶洪亮、徐志斌、胡辉旺、向刚强、马邵伟、李浩东、文华、苏辉、彭潇、杨新发、纪胜和、朱海啸、陆志刚、刘明清、周华、蒙云开、何文彬、刘芳芳、林妙玲、刘礼园、王东、黄世伟、夏孝华、彭凯、李丽英、朱雄志、梁淑敏、王林喜、陈明坚缴纳的新增注册资本（实收资本）合计1,853,600.00元。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第410526号验资报告验证。公司已于2016年8月15日办理工商变更登记。

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

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

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

股份转让完成后，转让方不再持有本公司股份。

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

截至2024年6月30日，本公司股权结构如下：

| 股份类别 | 股数（股） | 持股比例（%） |
|-------------|--------------------|---------------|
| 有限售条件的股份 | 84,604,188 | 46.52 |
| 无限售条件的股份 | 97,275,812 | 53.48 |
| 股份总数 | 181,880,000 | 100.00 |

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

公司注册及总部办公地址：佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

4、经营范围及产品

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营：制造、销售：金刚石制品，立方氮化硼制品，氧化铝制品，金刚石锯片，磨具、磨料，砂轮，硬质合金及超硬材料钻切、切削、磨削工具，预合金粉末材料，粉末冶金制品，纳米材料及制品；稀土永磁材料；绳锯机及配件；经营自产产品及技术的进出口业务，经营生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。

本集团主要产品：金刚石工具（含树脂结合剂金刚石工具、金属结合剂金刚石工具以及精密加工金刚石工具）、稀土永磁元器件以及碳化硅工具等。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见本附注三（十）、（十一）、（十六）、（十九）、（二十五）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本集团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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 确定组合的依据 | 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---------|--------------------------------|--|
| 票据类型 | 银行承兑汇票组合 | 银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备 |
| 账龄 | 财务公司承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、应收账款债权凭证组合 | 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，编制按原应收账款账龄连续计算的应收票据/应收账款债权凭证的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。 |
| | 应收账款-账龄组合 | 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。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。 |
| | 其他应收款-账龄组合 | 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对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| | 长期应收款-账龄组合 | 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。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。 |

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率

| 账龄 | 计提比例(%) |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1—2 年（含 2 年） | 10 |
| 2—3 年（含 3 年） | 30 |
| 3—4 年（含 4 年） | 80 |
| 4—5 年（含 5 年） | 100 |
| 5 年以上 | 100 |

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 5.00 | 2.38-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|------------------|--|
| 房屋及建筑物 固定资产装修 | 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起根据工程实际造价按预估价值转入固定资产 |
| 机器设备及其他 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|-----------|------|-----------------|
| 土地使用权 | 45.83-50年 | 直线法 | 购置时土地使用权证剩余使用年限 |
| 商标权 | 10年 | 直线法 | 商标权有效年限 |
| 专利权 | 10年 | 直线法 | 专利权有效年限 |
| 电脑软件 | 10年 | 直线法 | 估计使用年限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

本集团进行研究与开发过程中发生的支出包括耗用材料、从事研发活动的人员的相关职工薪酬、燃料及动力、相关折旧摊销费用及其他相关支出，并按以下方式进行归集：

耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，燃料及动力主要指直接投入研发活动的水和电，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销，其他相关支出主要指企业除上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期（3-5年）内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履

约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 单品销售模式：

国内销售：

①签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

②提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用并取得经客户签字的凭证后，确认收入。

国外销售：

①报关确认：商品已发出、开具发票、报关、装船后，作为商品控制权转移的时点确认收入。

②签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。

③提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用并取得经客户签字的凭证后，确认收入。

(2) 整线管理模式：

本集团与客户按月统计其使用本集团商品加工所产出产品数量（通常按面积计量），公司取得客户确认的结算单后，确认收入。如月末未取得当月结算单，则本集团以产出数量确认收入，并在取得结算单后进行调整。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款

额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团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。本集团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。

本集团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本附注“三、(十) 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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|-------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收款项 | 500.00 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 500.00 万元 |
| 重要的在建工程 | 500.00 万元 |
| 收到的重要投资活动有关的现金 | 1,000.00 万元 |
| 支付的重要投资活动有关的现金 | 1,000.00 万元 |

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期本集团重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |

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

注：城市维护建设税按应纳流转税税额的 5%、7% 缴纳，其中本公司及湖南奔朗新材料科技有限公司适用 7% 税率，其他国内子公司均适用 5% 税率。

(二) 税收优惠

1、增值税

本公司及子公司广东奔朗新材料科技有限公司（以下简称“新兴奔朗”）、湖南奔朗新材料科技有限公司（以下简称“湖南奔朗”）按照《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

2、企业所得税

(1) 本公司于 2023 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202344001176，发证日期：2023 年 12 月 28 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 本公司子公司新兴奔朗于 2021 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144004478，发证日期：2021 年 12 月 20 日），有效期为三年。新兴奔朗自获得高新技术企业认定后的三年内享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(3) 本公司子公司湖南奔朗于 2022 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202243001659，发证日期：2022 年 10 月 18 日），有效期为三年。湖南奔朗自获得高新技术企业认定后的三年内享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(4) 本公司境外子公司本期适用的企业所得税税率执行当地的税务政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 145,432.18 | 141,963.69 |
| 银行存款 | 374,816,032.79 | 395,460,711.63 |
| 其他货币资金 | 32,547,406.37 | 29,008,607.14 |
| 小计 | 407,508,871.34 | 424,611,282.46 |
| 应收利息 | 1,989,070.26 | 3,112,823.81 |
| 合计 | 409,497,941.60 | 427,724,106.27 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 19,525,130.36 | 9,734,815.57 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,411,007.19 | 3,790,543.82 |
| 其中：理财产品 | 3,411,007.19 | 3,790,543.82 |
| 合计 | 3,411,007.19 | 3,790,543.82 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 28,269,276.78 | 21,815,913.21 |
| 财务公司承兑汇票 | 8,138.57 | 629,769.06 |
| 商业承兑汇票 | 8,792,325.23 | 4,237,009.21 |
| 小计 | 37,069,740.58 | 26,682,691.48 |
| 减：坏账准备 | 535,023.19 | 338,338.91 |
| 合计 | 36,534,717.39 | 26,344,352.57 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 8,800,463.80 | 23.74 | 535,023.19 | 6.08 | 8,265,440.61 | 4,866,778.27 | 18.24 | 338,338.91 | 6.95 | 4,528,439.36 |
| 低风险组合 | 28,269,276.78 | 76.26 | 0.00 | 0.00 | 28,269,276.78 | 21,815,913.21 | 81.76 | 0.00 | 0.00 | 21,815,913.21 |
| 合计 | 37,069,740.58 | — | 535,023.19 | — | 36,534,717.39 | 26,682,691.48 | — | 338,338.91 | — | 26,344,352.57 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 28,269,276.78 | 0.00 | 0.00 |
| 财务公司承兑汇票 | 8,138.57 | 406.93 | 5.00 |
| 商业承兑汇票 | 8,792,325.23 | 534,616.26 | 6.08 |
| 合计 | 37,069,740.58 | 535,023.19 | — |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 338,338.91 | 196,684.28 | 0.00 | 0.00 | 535,023.19 |
| 合计 | 338,338.91 | 196,684.28 | 0.00 | 0.00 | 535,023.19 |

4、 期末公司不存在已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 21,739,924.40 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 3,094,656.44 |
| 合计 | 0.00 | 24,834,580.84 |

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 262,425,135.05 | 257,833,011.86 |
| 1至2年 | 31,118,707.24 | 41,299,638.47 |
| 2至3年 | 23,332,561.49 | 13,690,251.33 |
| 3至4年 | 10,646,591.23 | 9,450,391.84 |
| 4至5年 | 9,430,457.31 | 9,026,210.98 |
| 5年以上 | 28,693,857.49 | 26,986,856.35 |
| 小计 | 365,647,309.81 | 358,286,360.83 |
| 减: 坏账准备 | 70,617,293.57 | 65,282,666.88 |
| 合计 | 295,030,016.24 | 293,003,693.95 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 16,407,566.61 | 4.49 | 16,407,566.61 | 100.00 | 0.00 | 16,474,742.01 | 4.60 | 16,474,742.01 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 349,239,743.20 | 95.51 | 54,209,726.96 | 15.52 | 295,030,016.24 | 341,811,618.82 | 95.40 | 48,807,924.87 | 14.28 | 293,003,693.95 |
| 合计 | 365,647,309.81 | — | 70,617,293.57 | — | 295,030,016.24 | 358,286,360.83 | — | 65,282,666.88 | — | 293,003,693.95 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 恩平市和君创誉陶瓷有限公司 | 6,677,119.24 | 6,677,119.24 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户小计 | 9,730,447.37 | 9,730,447.37 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 16,407,566.61 | 16,407,566.61 | — | — |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 349,239,743.20 | 54,209,726.96 | 15.52 |
| 合计 | 349,239,743.20 | 54,209,726.96 | — |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 16,474,742.01 | 0.00 | 67,175.40 | 0.00 | 16,407,566.61 |
| 按组合计提坏账准备 | 48,807,924.87 | 5,539,933.53 | 88.26 | 138,043.18 | 54,209,726.96 |
| 合计 | 65,282,666.88 | 5,539,933.53 | 67,263.66 | 138,043.18 | 70,617,293.57 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-------------------|
| 实际核销的应收账款 | 138,043.18 |
| 合计 | 138,043.18 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 80,332,003.66 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 21.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,245,373.77 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 9,547,282.12 | 8,545,799.10 |
| 应收账款债权凭证 | 5,906,917.28 | 4,610,703.87 |
| 小计 | 15,454,199.40 | 13,156,502.97 |
| 减：坏账准备 | 295,345.86 | 230,535.19 |
| 合计 | 15,158,853.54 | 12,925,967.78 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| 应收票据 | 8,545,799.10 | 35,799,832.76 | 34,798,349.74 | 0.00 | 9,547,282.12 | 0.00 |
| 应收账款债权凭证 | 4,610,703.87 | 2,896,213.41 | 1,600,000.00 | 0.00 | 5,906,917.28 | 0.00 |
| 合计 | 13,156,502.97 | 38,696,046.17 | 36,398,349.74 | 0.00 | 15,454,199.40 | 0.00 |

3、 期末公司不存在已质押的应收款项融资

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款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 21,516,577.87 | 0.00 |
| 应收账款债权凭证 | 0.00 | 1,400,000.00 |

5、 应收款项融资减值准备

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：应收账款 债权凭证 | 5,906,917.28 | 38.22 | 295,345.86 | 5.00 | 5,611,571.42 | 4,610,703.87 | 35.05 | 230,535.19 | 5.00 | 4,380,168.68 |
| 银行承兑汇票 | 9,547,282.12 | 61.78 | 0.00 | 0.00 | 9,547,282.12 | 8,545,799.10 | 64.95 | 0.00 | 0.00 | 8,545,799.10 |
| 合计 | 15,454,199.40 | — | 295,345.86 | — | 15,158,853.54 | 13,156,502.97 | — | 230,535.19 | — | 12,925,967.78 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收账款债权凭证 | 5,906,917.28 | 295,345.86 | 5.00 |
| 银行承兑汇票 | 9,547,282.12 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 15,454,199.40 | 295,345.86 | — |

6、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 230,535.19 | 64,810.67 | 0.00 | 0.00 | 295,345.86 |
| 合计 | 230,535.19 | 64,810.67 | 0.00 | 0.00 | 295,345.86 |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 20,170,088.95 | 99.49 | 9,082,324.28 | 98.90 |
| 1至2年 | 77,678.33 | 0.38 | 67,241.08 | 0.73 |
| 2至3年 | 23,325.09 | 0.12 | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 1,395.20 | 0.01 | 33,693.41 | 0.37 |
| 合计 | 20,272,487.57 | 100.00 | 9,183,258.77 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,777,685.60 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 63.03%。

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 4,322,910.59 | 6,853,943.86 |
| 合计 | 4,322,910.59 | 6,853,943.86 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 4,022,719.46 | 6,658,449.56 |
| 1 至 2 年 | 552,552.77 | 475,117.47 |
| 2 至 3 年 | 3,325.48 | 135,142.00 |
| 3 至 4 年 | 600.00 | 31,058.36 |
| 4 至 5 年 | 2,580.00 | 10,350.00 |
| 5 年以上 | 69,100.58 | 84,125.28 |
| 小计 | 4,650,878.29 | 7,394,242.67 |
| 减：坏账准备 | 327,967.70 | 540,298.81 |
| 合计 | 4,322,910.59 | 6,853,943.86 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 4,650,878.29 | 100.00 | 327,967.70 | 7.05 | 4,322,910.59 | 7,394,242.67 | 100.00 | 540,298.81 | 7.31 | 6,853,943.86 |
| 合计 | 4,650,878.29 | — | 327,967.70 | — | 4,322,910.59 | 7,394,242.67 | — | 540,298.81 | — | 6,853,943.86 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 4,650,878.29 | 327,967.70 | 7.05 |
| 合计 | 4,650,878.29 | 327,967.70 | — |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 540,298.81 | 0.00 | 0.00 | 540,298.81 |
| 本期计提 | -212,331.11 | 0.00 | 0.00 | -212,331.11 |
| 期末余额 | 327,967.70 | 0.00 | 0.00 | 327,967.70 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 7,394,242.67 | 0.00 | 0.00 | 7,394,242.67 |
| 本期新增 | -2,743,364.38 | 0.00 | 0.00 | -2,743,364.38 |
| 期末余额 | 4,650,878.29 | 0.00 | 0.00 | 4,650,878.29 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况类别

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 540,298.81 | -212,331.11 | 0.00 | 0.00 | 327,967.70 |
| 合计 | 540,298.81 | -212,331.11 | 0.00 | 0.00 | 327,967.70 |

(5) 本期没有实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金、备用金、押金 | 3,128,545.32 | 2,439,257.10 |
| 第三方往来款及其他 | 1,522,332.97 | 4,954,985.57 |
| 合计 | 4,650,878.29 | 7,394,242.67 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|---------------------|------|----------------------|-------------------|
| 惠州金茂实业投资有限公司 | 押金 | 974,928.00 | 1年以内 | 20.96 | 48,746.40 |
| 蒙娜丽莎集团股份有限公司 | 押金 | 400,000.00 | 2年以内 | 8.60 | 22,500.00 |
| 广东哲野超硬材料磨削技术有限公司 | 往来款 | 299,052.77 | 1-2年 | 6.43 | 29,905.28 |
| 卢达怀 | 押金 | 284,999.94 | 1年以内 | 6.13 | 14,250.00 |
| 广东珑基贸易供应链有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 1-2年 | 2.15 | 10,000.00 |
| 合计 | — | 2,058,980.71 | — | 44.27 | 125,401.68 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 61,295,523.64 | 6,462,035.44 | 54,833,488.20 | 50,652,556.73 | 3,537,630.15 | 47,114,926.58 |
| 委托加工物资 | 574,411.63 | 0.00 | 574,411.63 | 3,452,250.25 | 0.00 | 3,452,250.25 |
| 在产品 | 13,691,475.06 | 0.00 | 13,691,475.06 | 19,997,558.96 | 0.00 | 19,997,558.96 |
| 库存商品 | 86,309,947.81 | 5,271,020.83 | 81,038,926.98 | 78,929,954.81 | 5,286,384.10 | 73,643,570.71 |
| 发出商品 | 7,649,352.91 | 706,510.64 | 6,942,842.27 | 8,110,657.46 | 170,433.61 | 7,940,223.85 |
| 合计 | 169,520,711.05 | 12,439,566.91 | 157,081,144.14 | 161,142,978.21 | 8,994,447.86 | 152,148,530.35 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,537,630.15 | 3,064,157.79 | 0.00 | 139,752.50 | 0.00 | 6,462,035.44 |
| 库存商品 | 5,286,384.10 | 1,221,028.38 | 0.00 | 1,236,391.65 | 0.00 | 5,271,020.83 |
| 发出商品 | 170,433.61 | 693,453.91 | 0.00 | 157,376.88 | 0.00 | 706,510.64 |
| 合计 | 8,994,447.86 | 4,978,640.08 | 0.00 | 1,533,521.03 | 0.00 | 12,439,566.91 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税 | 20,293,333.07 | 19,288,902.74 |
| 预缴税费 | 4,788,406.41 | 4,168,600.99 |
| 合计 | 25,081,739.48 | 23,457,503.73 |

(十) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 3,949,515.82 | 0.00 | 3,949,515.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,949,515.82 | 0.00 | 3,949,515.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(十一) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 36,885,134.20 | 38,593,675.00 |
| 其中：非上市公司股权 | 36,885,134.20 | 38,593,675.00 |
| 合计 | 36,885,134.20 | 38,593,675.00 |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 166,243,697.52 | 172,823,991.75 |
| 固定资产清理 | 445.00 | 0.00 |
| 合计 | 166,244,142.52 | 172,823,991.75 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 176,472,271.89 | 113,173,866.05 | 6,865,976.41 | 28,773,921.04 | 325,286,035.39 |
| (2) 本期增加金额 | 101,411.20 | 1,511,677.50 | 1,058,646.92 | 403,237.62 | 3,074,973.24 |
| —购置 | 0.00 | 1,511,677.50 | 1,058,646.92 | 154,067.03 | 2,724,391.45 |
| —在建工程转入 | 101,411.20 | 0.00 | 0.00 | 249,170.59 | 350,581.79 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 56,457.26 | 1,837,665.42 | 149,464.81 | 2,043,587.49 |
| —处置或报废 | 0.00 | 56,457.26 | 1,837,665.42 | 149,464.81 | 2,043,587.49 |
| (4) 期末余额 | 176,573,683.09 | 114,629,086.29 | 6,086,957.91 | 29,027,693.85 | 326,317,421.14 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 66,108,923.39 | 56,714,551.98 | 5,883,330.03 | 23,755,238.24 | 152,462,043.64 |
| (2) 本期增加金额 | 4,139,893.63 | 3,635,659.46 | 151,555.55 | 1,626,603.00 | 9,553,711.64 |
| —计提 | 4,139,893.63 | 3,635,659.46 | 151,555.55 | 1,626,603.00 | 9,553,711.64 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 56,148.40 | 1,744,492.37 | 141,390.89 | 1,942,031.66 |
| —处置或报废 | 0.00 | 56,148.40 | 1,744,492.37 | 141,390.89 | 1,942,031.66 |
| (4) 期末余额 | 70,248,817.02 | 60,294,063.04 | 4,290,393.21 | 25,240,450.35 | 160,073,723.62 |
| 3. 减值准备 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 上年年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 106,324,866.07 | 54,335,023.25 | 1,796,564.70 | 3,787,243.50 | 166,243,697.52 |
| (2) 上年年末账面价值 | 110,363,348.50 | 56,459,314.07 | 982,646.38 | 5,018,682.80 | 172,823,991.75 |

3、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|-----------|------------------------|
| 运输设备车辆 2 辆 | 29,680.50 | 车辆排放标准不符合环保规定，暂无法办理过户。 |

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 60,969,748.89 | 30,578,361.01 |
| 合计 | 60,969,748.89 | 30,578,361.01 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备采购 | 1,886,623.82 | 0.00 | 1,886,623.82 | 1,763,834.52 | 0.00 | 1,763,834.52 |
| 建造工程 | 59,083,125.07 | 0.00 | 59,083,125.07 | 28,814,526.49 | 0.00 | 28,814,526.49 |
| 合计 | 60,969,748.89 | 0.00 | 60,969,748.89 | 30,578,361.01 | 0.00 | 30,578,361.01 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 研发中心大楼项目 | 6,629,535.31 | 1,780,926.49 | 0.00 | 0.00 | 8,410,461.80 | 未完工 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自有资金、 募集资金 |
| 广东奔朗新材料科技有限公司厂区二期项目高性能金刚石工具智能制造新建项目 | 22,143,473.46 | 28,188,763.35 | 0.00 | 0.00 | 50,332,236.81 | 未完工 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自有资金、 募集资金 |
| 合计 | 28,773,008.77 | 29,969,689.84 | 0.00 | 0.00 | 58,742,698.61 | —— | 0.00 | 0.00 | —— | —— |

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,941,199.39 | 4,562,521.24 | 12,503,720.63 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| —新增租赁 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 6,020.54 | 0.00 | 6,020.54 |
| —终止租赁 | 6,020.54 | 0.00 | 6,020.54 |
| (4) 期末余额 | 7,935,178.85 | 4,562,521.24 | 12,497,700.09 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,222,781.87 | 1,013,893.59 | 4,236,675.46 |
| (2) 本期增加金额 | 1,121,078.94 | 760,420.20 | 1,881,499.14 |
| —计提 | 1,121,078.94 | 760,420.20 | 1,881,499.14 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| —终止租赁 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 4,343,860.81 | 1,774,313.79 | 6,118,174.60 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 3,591,318.04 | 2,788,207.45 | 6,379,525.49 |
| (2) 上年年末账面价值 | 4,718,417.52 | 3,548,627.65 | 8,267,045.17 |

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 电脑软件 | 商标权 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 46,313,306.38 | 3,362,166.74 | 9,030,454.24 | 196,019.00 | 58,901,946.36 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 1,221,238.94 | 0.00 | 1,221,238.94 |
| —购置 | 0.00 | 0.00 | 1,221,238.94 | 0.00 | 1,221,238.94 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 46,313,306.38 | 3,362,166.74 | 10,251,693.18 | 196,019.00 | 60,123,185.30 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 10,839,873.61 | 932,399.64 | 2,855,268.00 | 196,019.00 | 14,823,560.25 |
| (2) 本期增加金额 | 463,133.06 | 177,386.64 | 451,450.30 | 0.00 | 1,091,970.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 电脑软件 | 商标权 | 合计 |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| —计提 | 463,133.06 | 177,386.64 | 451,450.30 | 0.00 | 1,091,970.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 11,303,006.67 | 1,109,786.28 | 3,306,718.30 | 196,019.00 | 15,915,530.25 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 35,010,299.71 | 2,252,380.46 | 6,944,974.88 | 0.00 | 44,207,655.05 |
| (2) 上年年末账面价值 | 35,473,432.77 | 2,429,767.10 | 6,175,186.24 | 0.00 | 44,078,386.11 |

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 账面原值 | | | | |
| 江西奔朗新材料有限公司 | 169,772.56 | 0.00 | 0.00 | 169,772.56 |
| MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED | 1,241,803.04 | 0.00 | 0.00 | 1,241,803.04 |
| 东莞市创盈磨具有限公司金刚石磁材磨轮业务相关资产组 | 4,410,617.45 | 0.00 | 0.00 | 4,410,617.45 |
| 广州科瑞精密研磨技术有限公司 | 1,638,389.51 | 0.00 | 0.00 | 1,638,389.51 |
| 小计 | 7,460,582.56 | 0.00 | 0.00 | 7,460,582.56 |
| 减值准备 | 3,049,965.11 | — | — | 3,049,965.11 |
| 账面价值 | 4,410,617.45 | — | — | 4,410,617.45 |

2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|--------------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 江西奔朗新材料有限公司（注1） | 169,772.56 | 0.00 | 0.00 | 169,772.56 |
| MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED（注2） | 1,241,803.04 | 0.00 | 0.00 | 1,241,803.04 |
| 广州科瑞精密研磨技术有限公司（注3） | 1,638,389.51 | 0.00 | 0.00 | 1,638,389.51 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 合计 | 3,049,965.11 | 0.00 | 0.00 | 3,049,965.11 |

注 1: 本集团已于以前年度对收购全资子公司江西奔朗新材料有限公司形成的商誉全额减值准备。

注 2: 本集团已于以前年度对收购印度奔朗形成的商誉全额计提减值准备。

注 3: 本集团已于以前年度对收购科瑞精密形成的商誉全额计提减值准备。

3、 商誉减值测试:

(1) 商誉减值测试的重要假设:

①假设被测试单位持续性经营,并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化;

②假设被测试单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化;

③假设被测试单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现,并取得预期效益;

④假设利率、汇率、赋税基准及税率,在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 商誉减值测试的方法:

奔朗创盈与商誉相关的资产主要是固定资产、无形资产、长期待摊费用等,由于奔朗创盈的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他子公司资产,本公司期末将奔朗创盈与商誉相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等作为一个资产组,采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额,该资产组与购买日时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的奔朗创盈财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量,计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 13.88%。管理层结合对宏观政策、行业周期、未来业务发展规划和市场、行业现状及发展前景等因素的综合分析编制上述财务预算。经测试,未发现购买奔朗创盈资产组所产生的商誉存在减值现象。

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 装修支出 | 1,679,398.48 | 0.00 | 577,649.73 | 0.00 | 1,101,748.75 |
| 其他 | 124,777.22 | 220,160.11 | 53,997.30 | 0.00 | 290,940.03 |
| 合计 | 1,804,175.70 | 220,160.11 | 631,647.03 | 0.00 | 1,392,688.78 |

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 71,256,211.49 | 11,109,288.46 | 61,076,924.96 | 9,914,098.20 |
| 预提费用 | 1,032,078.77 | 156,364.92 | 1,998,885.99 | 309,585.24 |
| 递延收益 | 11,851,905.30 | 1,777,785.79 | 12,670,960.49 | 1,900,644.07 |
| 可弥补亏损 | 3,191,622.67 | 478,743.40 | 3,191,622.67 | 478,743.40 |
| 合并交易未实现利润 | 15,631,933.44 | 2,767,354.01 | 12,939,227.81 | 2,234,662.09 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 5,876,488.75 | 881,473.31 | 5,876,488.75 | 881,473.31 |
| 租赁负债 | 6,613,957.57 | 990,529.20 | 8,494,325.74 | 1,282,986.79 |
| 合计 | 115,454,197.99 | 18,161,539.09 | 106,248,436.41 | 17,002,193.10 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并的子公司购买日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债 | 209,041.40 | 31,356.21 | 213,300.73 | 31,995.11 |
| 使用权资产 | 6,379,525.49 | 966,686.85 | 8,267,045.17 | 1,262,918.65 |
| 合计 | 6,588,566.89 | 998,043.06 | 8,480,345.90 | 1,294,913.76 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 966,686.85 | 17,194,852.24 | 1,262,918.65 | 15,739,274.45 |
| 递延所得税负债 | 966,686.85 | 31,356.21 | 1,262,918.65 | 31,995.11 |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,251,360.58 | 14,429,362.77 |
| 可抵扣亏损 | 106,678,759.96 | 109,789,131.38 |
| 合计 | 109,930,120.54 | 124,218,494.15 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 2025 年 | 19,272,160.53 |
| 2026 年 | 33,671,977.49 |
| 2027 年 | 20,227,257.32 |
| 2028 年 | 26,613,709.22 |
| 2029 年及以后 | 6,893,655.40 |
| 合计 | 106,678,759.96 |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 4,734,339.10 | 0.00 | 4,734,339.10 | 1,140,925.64 | 0.00 | 1,140,925.64 |
| 合计 | 4,734,339.10 | 0.00 | 4,734,339.10 | 1,140,925.64 | 0.00 | 1,140,925.64 |

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 32,547,273.62 | 32,547,273.62 | 支付受限 | 银行承兑汇票保证金等 | 28,911,190.49 | 28,911,190.49 | 支付受限 | 银行承兑汇票保证金等 |
| 应收票据 | 24,834,580.84 | 24,576,206.02 | 背书或贴现 | 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 | 21,136,596.35 | 20,981,109.74 | 背书或贴现 | 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 应收款项融资 | 1,400,000.00 | 1,330,000.00 | 背书或贴现 | 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款债权凭证 | 0.00 | 0.00 | 无受限 | 无受限 |
| 固定资产 | 65,431,835.13 | 65,431,835.13 | 产权抵押 | 抵押借款担保(注1) | 68,154,847.40 | 68,154,847.40 | 产权抵押 | 抵押借款担保(注1) |
| 无形资产 | 34,301,764.40 | 34,301,764.40 | 产权抵押 | 抵押借款担保(注1) | 34,754,300.00 | 34,754,300.00 | 产权抵押 | 抵押借款担保(注1) |
| 合计 | 158,515,453.99 | 158,187,079.17 | | | 152,956,934.24 | 152,801,447.63 | | |

注 1: 本公司及子公司新兴奔朗于 2021 年分别与中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行签订《最高额抵押合同》，将本集团原值为 121,221,797.89 元的房屋建筑物以及 45,253,560.00 元的土地使用权作为抵押物，为本集团生产经营所需向中国农业银行申请最高不超过 34,587.41 万元的融资业务提供担保。截止至 2024 年 6 月 30 日，上述抵押下借款余额 25,500,000 元。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付借款利息 | 60,833.34 | 114,288.87 |
| 已贴现未终止确认的应收账款债权凭证 | 1,400,000.00 | 0.00 |
| 已贴现未终止确认的票据 | 7,704,500.00 | 1,400,000.00 |
| 合计 | 69,165,333.34 | 51,514,288.87 |

注：于 2024 年 6 月 30 日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 108,698,180.55 | 90,998,614.03 |
| 合计 | 108,698,180.55 | 90,998,614.03 |

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付货物、服务款 | 76,893,393.73 | 90,997,750.80 |
| 应付工程、设备款 | 4,370,515.93 | 4,926,999.64 |
| 合计 | 81,263,909.66 | 95,924,750.44 |

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 7,248,070.81 | 7,390,161.41 |
| 合计 | 7,248,070.81 | 7,390,161.41 |

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 13,116,527.02 | 40,516,841.37 | 47,528,007.60 | 6,105,360.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 9,440.23 | 3,085,515.86 | 3,053,612.94 | 41,343.15 |
| 辞退福利 | 0.00 | 619,175.03 | 619,175.03 | 0.00 |
| 合计 | 13,125,967.25 | 44,221,532.26 | 51,200,795.57 | 6,146,703.94 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,037,081.28 | 35,519,030.45 | 42,537,431.00 | 6,018,680.73 |
| (2) 职工福利费 | 0.00 | 2,536,162.21 | 2,536,162.21 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | 647.83 | 1,368,144.51 | 1,354,263.92 | 14,528.42 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 1,227,407.49 | 1,213,430.55 | 13,976.94 |
| 工伤保险费 | 647.83 | 140,737.02 | 140,833.37 | 551.48 |
| 生育保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 住房公积金 | 0.00 | 725,443.00 | 725,443.00 | 0.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 78,797.91 | 368,061.20 | 374,707.47 | 72,151.64 |
| 合计 | 13,116,527.02 | 40,516,841.37 | 47,528,007.60 | 6,105,360.79 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 9,440.23 | 2,982,590.99 | 2,954,042.54 | 37,988.68 |
| 失业保险费 | 0.00 | 102,924.87 | 99,570.40 | 3,354.47 |
| 合计 | 9,440.23 | 3,085,515.86 | 3,053,612.94 | 41,343.15 |

(二十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 4,742,121.73 | 5,145,417.14 |
| 企业所得税 | 3,371,312.71 | 2,713,776.09 |
| 个人所得税 | 84,454.64 | 515,300.00 |
| 城市维护建设税 | 64,298.73 | 135,476.53 |
| 教育费附加 | 37,676.91 | 73,284.46 |
| 土地使用税 | 139,528.74 | 14,945.46 |
| 其他税费 | 801,166.98 | 158,342.25 |
| 合计 | 9,240,560.44 | 8,756,541.93 |

(二十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款项 | 19,529,243.62 | 19,371,929.25 |
| 合计 | 19,529,243.62 | 19,371,929.25 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付往来款 | 3,704,141.40 | 1,815,092.21 |
| 应付佣金 | 13,317,615.36 | 15,018,584.65 |
| 应付水电费 | 1,154,397.18 | 1,374,016.46 |
| 其他 | 1,353,089.68 | 1,164,235.93 |
| 合计 | 19,529,243.62 | 19,371,929.25 |

(二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 11,028,251.29 | 28,842.25 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 27,305.56 | 0.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,785,230.49 | 3,800,720.26 |
| 合计 | 14,840,787.34 | 3,829,562.51 |

(二十九) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税 | 3,834,937.14 | 1,578,196.83 |
| 已背书未终止确认的票据 | 17,130,080.84 | 19,736,596.35 |
| 合计 | 20,965,017.98 | 21,314,793.18 |

(三十) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 抵押借款 | 25,500,000.00 | 0.00 |
| 信用借款 | 20,181,052.33 | 200,106.32 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 11,028,251.29 | 28,842.25 |
| 合计 | 34,652,801.04 | 171,264.07 |

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 0.95%-3%。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注 3：短期及长期借款的抵押物，详见附注五（二十）披露。

(三十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 6,904,170.29 | 8,976,321.80 |
| 减：未确认融资费用 | 263,103.38 | 410,268.82 |
| 小计 | 6,641,066.91 | 8,566,052.98 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,785,230.49 | 3,800,720.26 |
| 合计 | 2,855,836.42 | 4,765,332.72 |

(三十二) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| 政府补助 | 12,790,960.49 | 0.00 | 819,055.19 | 11,971,905.30 |
| 合计 | 12,790,960.49 | 0.00 | 819,055.19 | 11,971,905.30 |

(三十三) 股本

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

(三十四) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 305,556,158.20 | 155,864.50 | 262,893.19 | 305,449,129.51 |
| 其他资本公积 | 1,791,861.54 | 475,471.20 | 0.00 | 2,267,332.74 |
| 合计 | 307,348,019.74 | 631,335.70 | 262,893.19 | 307,716,462.25 |

(三十五) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | 税后归属于少数股东 | |
| 外币财务报表折算差额 | 1,599,677.64 | -321,199.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -240,256.12 | -80,943.23 | 1,359,421.52 |
| 其他综合收益合计 | 1,599,677.64 | -321,199.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -240,256.12 | -80,943.23 | 1,359,421.52 |

(三十六) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 50,855,857.65 | 0.00 | 0.00 | 50,855,857.65 |
| 合计 | 50,855,857.65 | 0.00 | 0.00 | 50,855,857.65 |

(三十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 400,928,495.41 | 410,720,901.60 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | 0.00 | 0.00 |
| 调整后年初未分配利润 | 400,928,495.41 | 410,720,901.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,658,275.51 | 20,619,857.75 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 0.00 |
| 应付普通股股利（注） | 32,738,400.00 | 45,470,000.00 |
| 期末未分配利润 | 386,848,370.92 | 385,870,759.35 |

注：于 2024 年 5 月 17 日，本公司召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年度利润分配方案：以公司总股本 181,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股发放现金股利 1.80 元，共计分配现金股利 32,738,400.00 元（含税）。上述股利已分配完毕。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 268,454,263.24 | 191,967,185.55 | 247,097,293.60 | 176,539,390.78 |
| 其他业务 | 3,766,314.36 | 2,248,945.86 | 21,256,805.70 | 21,633,472.43 |
| 合计 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | 268,354,099.30 | 198,172,863.21 |

2、 主营业务收入情况

(1) 按产品销售模式分类

| 销售模式 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单品销售模式 | 170,753,619.47 | 163,213,988.05 |
| 整线管理模式 | 97,700,643.77 | 83,883,305.55 |
| 合计 | 268,454,263.24 | 247,097,293.60 |

(2) 按产品类别分类

| 产品类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 树脂结合剂金刚石工具 | 115,503,036.58 | 102,771,442.55 |
| 金属结合剂金刚石工具 | 81,962,532.74 | 84,020,675.51 |
| 稀土永磁元器件 | 38,550,161.29 | 29,984,246.30 |
| 碳化硅工具 | 9,836,428.00 | 10,796,348.16 |
| 精密加工金刚石工具 | 8,945,354.94 | 9,297,490.76 |
| 其他 | 13,656,749.69 | 10,227,090.32 |
| 合计 | 268,454,263.24 | 247,097,293.60 |

3、 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售商品 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | 268,354,099.30 | 198,172,863.21 |
| 合计 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | 268,354,099.30 | 198,172,863.21 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 在某一时点确认 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | 268,354,099.30 | 198,172,863.21 |
| 合计 | 272,220,577.60 | 194,216,131.41 | 268,354,099.30 | 198,172,863.21 |

(三十九) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 540,362.60 | 675,846.88 |
| 教育费附加 | 282,543.58 | 294,336.20 |
| 地方教育附加 | 188,177.07 | 198,233.32 |
| 房产税 | 800,223.47 | 798,766.68 |
| 印花税 | 250,998.77 | 248,752.92 |
| 土地使用税 | 159,802.74 | 159,026.22 |
| 其他税费 | 47,080.78 | 82,951.34 |
| 合计 | 2,269,189.01 | 2,457,913.56 |

(四十) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,816,446.49 | 10,810,668.70 |
| 销售佣金 | 3,367,432.58 | 3,341,515.64 |
| 差旅费 | 1,884,359.06 | 1,486,745.43 |
| 广告宣传费 | 2,111,505.32 | 1,613,815.22 |
| 折旧及摊销 | 240,107.36 | 230,932.19 |
| 其他 | 2,465,575.69 | 2,044,056.41 |
| 合计 | 20,885,426.50 | 19,527,733.59 |

(四十一) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,759,339.60 | 10,718,930.30 |
| 折旧及摊销 | 4,151,640.74 | 4,259,691.95 |
| 办公费 | 2,368,059.73 | 1,986,995.89 |
| 其他 | 2,451,465.24 | 3,820,173.17 |
| 合计 | 19,730,505.31 | 20,785,791.31 |

(四十二) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,768,227.49 | 5,907,517.63 |
| 材料、燃料和动力费 | 3,382,159.93 | 4,604,767.03 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 折旧及摊销 | 1,203,822.01 | 1,077,197.90 |
| 其他 | 676,879.17 | 449,747.76 |
| 合计 | 11,031,088.60 | 12,039,230.32 |

(四十三) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 1,483,675.69 | 1,191,009.47 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 165,957.97 | 340,164.28 |
| 减：利息收入 | 5,232,160.06 | 6,594,367.30 |
| 汇兑损益 | -2,017,499.01 | -5,440,851.15 |
| 手续费 | 356,097.01 | 249,485.25 |
| 合计 | -5,409,886.37 | -10,594,723.73 |

(四十四) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 997,049.86 | 1,477,305.22 |
| 加计抵减 | 674,891.56 | 0.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 35,341.64 | 34,524.06 |
| 合计 | 1,707,283.06 | 1,511,829.28 |

(四十五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 17,988.37 | 14,948.13 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 123,552.00 | 237,600.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益 | -50,816.71 | -19,762.71 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -50,484.18 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | -32,037.65 |
| 合计 | 40,239.48 | 200,747.77 |

(四十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 6,727.30 | 10,873.54 |
| 合计 | 6,727.30 | 10,873.54 |

(四十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据坏账损失 | 196,684.28 | -294,060.39 |
| 应收账款坏账损失 | 5,307,549.02 | 2,105,304.98 |
| 应收款项融资减值损失 | 64,810.67 | -123,594.63 |
| 其他应收款坏账损失 | -254,439.81 | -44,953.97 |
| 长期应收款坏账损失 | 0.00 | 33,347.50 |
| 合计 | 5,314,604.16 | 1,676,043.49 |

(四十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 存货跌价损失 | 4,981,945.40 | 1,332,096.04 |
| 合计 | 4,981,945.40 | 1,332,096.04 |

(四十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 处置非流动资产处置利得或损失 | -28,011.68 | -165,580.97 | -28,011.68 |
| 合计 | -28,011.68 | -165,580.97 | -28,011.68 |

(五十) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 368,423.37 | 22,106.26 | 368,335.11 |
| 合计 | 368,423.37 | 22,106.26 | 368,335.11 |

(五十一) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 10,065.50 | 15,555.67 | 10,065.50 |
| 对外捐赠 | 110,000.00 | 50,000.00 | 110,000.00 |
| 其他 | 6,010.38 | 75,391.64 | 6,010.38 |
| 合计 | 126,075.88 | 140,947.31 | 126,075.88 |

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,325,109.26 | 5,897,010.35 |
| 递延所得税费用 | -1,456,216.69 | -617,452.61 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,868,892.57 | 5,279,557.74 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 21,273,206.18 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 3,190,980.92 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 108,249.88 |
| 非应税收入的影响 | -18,532.81 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -542,881.78 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -115,975.93 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,247,052.29 |
| 所得税费用 | 3,868,892.57 |

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 18,658,275.51 | 20,619,857.75 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 181,880,000 | 181,880,000 |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.11 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.10 | 0.11 |
| 终止经营基本每股收益 | 0.00 | 0.00 |

其中，普通股的加权平均数计算过程如下：

| 序号 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|-------------------------|-------------|-------------|
| 1 | 期初股份总数 S0 | 181,880,000 | 181,880,000 |
| 2 | 本期增资增加、回购减少股份数 S1 | 0 | 0 |
| 3 | 期末发行在外的普通股加权平均数 S=S0+S1 | 181,880,000 | 181,880,000 |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2024 上半年，本公司普通股股票不具有稀释性，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(五十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 177,344.67 | 863,579.00 |
| 存款利息收入 | 4,241,678.97 | 3,384,603.79 |
| 往来及其他 | 2,641,274.54 | 3,944,824.34 |
| 合计 | 7,060,298.18 | 8,193,007.13 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用及往来款 | 26,261,985.24 | 35,141,851.93 |
| 其他 | 765,858.65 | 570,443.83 |
| 合计 | 27,027,843.89 | 35,712,295.76 |

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|-------------|
| 定期存款利息 | 2,068,800.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,068,800.00 | 0.00 |

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

| 性质 | 现金流量表中的列报项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| 定期存款 | 收回投资收到的现金 | 175,200,000.00 | 0.00 |
| 收回其他非流动金融资产投资款 | 收回投资收到的现金 | 1,708,540.80 | 0.00 |
| 理财产品 | 收回投资收到的现金 | 3,180,000.00 | 3,182,640.00 |
| 合计 | / | 180,088,540.80 | 3,182,640.00 |

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

| 性质 | 现金流量表中的列报项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|-----------------------|---------------------|
| 定期存款 | 投资支付的现金 | 211,000,000.00 | 0.00 |
| 理财产品 | 投资支付的现金 | 3,000,000.00 | 3,300,000.00 |
| 支付长期股权投资款 | 投资支付的现金 | 4,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | / | 218,000,000.00 | 3,300,000.00 |

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付的租金及租赁押金 | 1,308,764.34 | 948,440.05 |
| 支付上市费用 | 0.00 | 2,350,000.00 |
| 合计 | 1,308,764.34 | 3,298,440.05 |

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 17,301,266.66 | 19,116,622.34 |
| 加：资产减值准备 | 4,981,945.40 | 1,332,096.04 |
| 信用减值损失 | 5,314,604.16 | 1,676,043.49 |
| 固定资产折旧 | 9,553,711.64 | 9,750,449.31 |
| 使用权资产折旧 | 1,881,499.14 | 2,607,058.01 |
| 无形资产摊销 | 1,091,970.00 | 879,517.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 631,647.03 | 871,790.26 |
| 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） | 28,011.68 | 165,580.97 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 10,065.50 | 10,660.76 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -6,727.30 | -10,873.54 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -585,124.31 | 1,191,009.47 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -40,239.48 | -200,747.77 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,455,577.79 | -632,946.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -638.90 | -638.90 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,377,732.84 | -9,369,839.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -28,800,895.45 | 18,989,458.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,535,464.83 | -20,446,656.07 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,007,679.69 | 25,928,584.62 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | 0.00 | 0.00 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 163,961,597.72 | 414,017,161.98 |
| 减：现金的期初余额 | 220,500,091.97 | 427,229,174.64 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -56,538,494.25 | -13,212,012.66 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金 | 163,961,597.72 | 220,500,091.97 |
| 其中：库存现金 | 145,432.18 | 141,963.69 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 163,814,532.79 | 220,259,211.63 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,632.75 | 98,916.65 |
| 二、现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00 | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 163,961,597.72 | 220,500,091.97 |

不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 32,545,773.62 | 28,909,690.49 | 支付受限的保证金 |
| ETC 押金 | 1,500.00 | 1,500.00 | 支付受限的押金 |
| 定期存款本金 | 211,000,000.00 | 175,200,000.00 | 超过三个月 |
| 应收利息 | 1,989,070.26 | 3,112,823.81 | 未实际收到 |
| 合计 | 245,536,343.88 | 207,224,014.30 | |

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|----------------|---------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 26,934,604.88 |
| 其中：美元 | 2,595,210.93 | 7.12680 | 18,495,549.26 |
| 欧元 | 370,781.29 | 7.66170 | 2,840,815.01 |
| 港币 | 61,938.77 | 0.91268 | 56,530.28 |
| 卢比 | 62,455,906.89 | 0.08720 | 5,446,155.08 |
| 里拉 | 439,334.49 | 0.21750 | 95,555.25 |
| | | | |
| 应收账款 | | | 137,796,193.82 |
| 其中：美元 | 13,048,412.23 | 7.12680 | 92,993,424.28 |
| 欧元 | 40,070.98 | 7.66170 | 307,011.83 |
| 卢比 | 503,140,935.51 | 0.08720 | 43,873,889.58 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------|---------------|---------|----------------------|
| 里拉 | 2,859,163.81 | 0.21750 | 621,868.13 |
| | | | |
| 其他应收款 | | | 290,036.84 |
| 其中：美元 | 18,521.05 | 7.12680 | 131,995.82 |
| 欧元 | 2,500.00 | 7.66170 | 19,154.25 |
| 卢比 | 999,102.82 | 0.08720 | 87,121.77 |
| 里拉 | 238,000.00 | 0.21750 | 51,765.00 |
| | | | |
| 应付账款 | | | 4,425,599.49 |
| 其中：美元 | 45,830.00 | 7.12680 | 326,621.24 |
| 欧元 | 21,108.39 | 7.66170 | 161,726.15 |
| 港币 | 120,000.00 | 0.91268 | 109,521.60 |
| 卢比 | 40,336,509.43 | 0.08720 | 3,517,343.62 |
| 里拉 | 1,427,066.10 | 0.21750 | 310,386.88 |
| | | | |
| 其他应付款 | | | 13,341,305.79 |
| 其中：美元 | 1,868,567.29 | 7.12680 | 13,316,905.36 |
| 卢比 | 107,983.63 | 0.08720 | 9,416.17 |
| 里拉 | 68,893.15 | 0.21750 | 14,984.26 |
| | | | |
| 长期借款 | | | 181,052.33 |
| 其中：欧元 | 23,630.83 | 7.66170 | 181,052.33 |

2、 境外经营实体说明

| 名称 | 主营经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--|-------|-------|-----------------------|
| 奔朗（香港）有限公司 | 香港 | 人民币 | 以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据 |
| MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED | 印度 | 卢比 | 以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据 |
| MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L. | 意大利 | 欧元 | 以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据 |
| MONTE BIANCO ELMAS ARAÇLARI SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ | 土耳其 | 里拉 | 以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据 |

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 165,957.97 | 340,164.28 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 67,345.26 | 185,271.89 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|--------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 19,716.69 | 56,808.98 |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：售后租回交易产生部分 | 0.00 | 0.00 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 0.00 | 0.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,395,826.29 | 1,190,520.92 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 0.00 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流入 | 0.00 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 0.00 | 0.00 |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 5,768,227.49 | 5,907,517.63 |
| 材料耗用 | 3,382,159.93 | 4,604,767.03 |
| 折旧和摊销 | 1,203,822.01 | 1,077,197.90 |
| 其他 | 676,879.17 | 449,747.76 |
| 合计 | 11,031,088.60 | 12,039,230.32 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,031,088.60 | 12,039,230.32 |
| 资本化研发支出 | 0.00 | 0.00 |

七、 合并范围的变更

2024年4月26日，公司通过全资子公司香港奔朗出资设立境外控股子公司MONTE BIANCO ELMAS ARAÇLARI SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ（土耳其奔朗），注册资本3,200万土耳其里拉。本报告期将土耳其奔朗纳入合并财务报表的合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|--------|--------|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 泉州市奔朗金刚石工具有限公司 | 福建省泉州市 | 福建省泉州市 | 制造业 | 100.00 | | 设立投资 |
| 广东奔朗超硬精密工具有限公司 | 广东省江门市 | 广东省江门市 | 制造业 | 100.00 | | 设立投资 |
| 奔朗（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易、投资 | 100.00 | | 设立投资 |

| 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 | |
| 广东奔朗新材料科技有限公司 | 广东省云浮市 | 广东省云浮市 | 制造业 | 100.00 | | 设立投资 |
| 江西奔朗新材料有限公司 | 江西省高安市 | 江西省高安市 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED | 印度 | 印度 | 贸易 | | 76.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南奔朗新材料科技有限公司 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 制造业 | | 82.84 | 设立投资 |
| MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L. | 意大利 | 意大利 | 贸易 | | 100.00 | 设立投资 |
| 广东奔朗科技开发有限公司 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 设立投资 |
| 广东朗旗新材料科技有限公司 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 研究和试验发展 | | 100.00 | 设立投资 |
| 广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 制造业 | 90.00 | | 设立投资 |
| 广东科瑞精密研磨技术有限公司 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 制造业 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 奔朗先进材料科技(广东)有限公司 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 研究和试验发展 | | 70.00 | 设立投资 |
| MONTE BIANCO ELMAS ARAÇLARI SANAYİ TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ | 土耳其 | 土耳其 | 制造业 | | 70.00 | 设立投资 |

(二) 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 | |
| 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 制造业 | | 30.00 | 权益法核算 |

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------|---------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 递延收益 | 22,964,100.00 | 819,055.19 | 813,726.22 | 其他收益 |
| 合计 | 22,964,100.00 | 819,055.19 | 813,726.22 | / |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|----------------------|----------------------|------------|
| | 本期金额 | 上期金额 |
| 其他收益 | 177,994.67 | 663,579.00 |
| 合计 | 177,994.67 | 663,579.00 |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 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 |
|------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 12,790,960.49 | 0.00 | 0.00 | 819,055.19 | 0.00 | 0.00 | 11,971,905.30 | 与资产相关 |

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

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

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

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

2、 流动性风险

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

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

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1 年以内 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同金额合计 | |
| 短期借款 | 69,165,333.34 | 0.00 | 0.00 | 69,165,333.34 | 69,165,333.34 |
| 应付票据 | 108,698,180.55 | 0.00 | 0.00 | 108,698,180.55 | 108,698,180.55 |
| 应付账款 | 81,263,909.66 | 0.00 | 0.00 | 81,263,909.66 | 81,263,909.66 |
| 其他应付款 | 19,529,243.62 | 0.00 | 0.00 | 19,529,243.62 | 19,529,243.62 |
| 长期借款 | 12,205,860.41 | 35,308,921.08 | 37,102.61 | 47,551,884.10 | 45,708,357.89 |
| 租赁负债 | 3,995,364.55 | 2,908,805.74 | 0.00 | 6,904,170.29 | 6,641,066.91 |
| 合计 | 294,857,892.13 | 38,217,726.82 | 37,102.61 | 333,112,721.56 | 331,006,091.97 |

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

本集团的利率风险来自于银行借款，按规定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。于 2024 年 6 月 30 日本集团的短期借款中本金为人民币 60,000,000.00 元、长期借款中本金折合人民币 45,681,052.33 元，主要是按固定利率计息，本集团尚未采用任何金融工具对冲所面临的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动

的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活 动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

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

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币的汇率上升或下跌 5%，则本集团截至 2024 年 6 月 30 日止年度的净利润可能已分别减少或增加人民币 5,718,217.56 元。管理层认为 5%合理反了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | 3,411,007.19 | 0.00 | 52,339,333.60 | 55,750,340.79 |
| ◆交易性金融资产 | | | | |
| 理财产品 | 3,411,007.19 | 0.00 | 0.00 | 3,411,007.19 |
| ◆应收款项融资 | | | | |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 | 9,547,282.12 | 9,547,282.12 |
| 应收账款债权凭证 | 0.00 | 0.00 | 5,906,917.28 | 5,906,917.28 |
| ◆其他非流动金融资产 | | | | |
| 非上市公司股权 | 0.00 | 0.00 | 36,885,134.20 | 36,885,134.20 |

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|----------|---------------|---------|-----------|
| 应收票据 | 9,547,282.12 | 现金流量折现法 | 折现率 |
| 应收账款债权凭证 | 5,906,917.28 | 现金流量折现法 | 折现率 |
| 非上市公司股权 | 24,679,000.00 | 市场法 | 按照交易案例比较法 |
| 非上市公司股权 | 12,206,134.20 | 成本法 | 按照投资成本计算 |

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目 | 上年年末余额 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | 期末余额 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动 |
|---------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| | | 计入损益 | 计入其他综合收益 | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | | |
| ◆应收款项融资 | | | | | | | | | |
| —应收票据 | 8,545,799.10 | -50,816.71 | 0.00 | 35,799,832.76 | 0.00 | 34,747,533.03 | 0.00 | 9,547,282.12 | 0.00 |
| —应收账款债权凭证 | 4,610,703.87 | 0.00 | 0.00 | 2,896,213.41 | 0.00 | 1,600,000.00 | 0.00 | 5,906,917.28 | 0.00 |
| | | | | | | | | | |
| ◆其他非流动金融资产 | | | | | | | | | |
| —非上市公司股权 | 38,593,675.00 | 123,552.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,832,092.80 | 0.00 | 36,885,134.20 | 0.00 |
| 合计 | 51,750,177.97 | 72,735.29 | 0.00 | 38,696,046.17 | 0.00 | 38,179,625.83 | 0.00 | 52,339,333.60 | 0.00 |
| 其中：与金融资产有关的损益 | — | 72,735.29 | — | — | — | — | — | — | 0.00 |
| 与非金融资产有关的损益 | — | 0.00 | — | — | — | — | — | — | |

十二、关联方及关联交易

(一) 截止 2024 年 6 月 30 日,尹育航先生直接持有本公司 33.67%股份,并通过员工持股平台佛山市源常壹东企业管理中心(有限合伙)及佛山市海沃众远企业管理中心(有限合伙)间接持有公司 0.42%股份,系公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|-----------------------------|
| 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 本公司的联营企业,详见本附注“八、在其他主体中的权益” |

注:东莞市欧拓迈自动化科技有限公司自 2024 年 5 月 20 日起成为本公司的联营企业,本附注“十二、关联方及关联交易(四)关联交易情况”与上述主体之间交易的统计期间自成为联营企业之日起。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购买商品情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|------|
| 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 购买原材料 | 264,976.07 | 0.00 |

2、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,910,053.14 | 1,924,164.74 |

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|-----------------|--------------|--------|--------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 4,900.00 | 245.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | | | | |
| | 东莞市欧拓迈自动化科技有限公司 | 1,112,185.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

注：为便于理解，本公司将非关联往来余额在本期期末余额中予以披露。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2021年11月13日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》、《关于广东奔朗新材料股份有限公司2021年员工持股计划（草案）的议案》等股票发行的相关议案。全国中小企业转让系统有限责任公司于2021年12月2日出具《关于对广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3944号），核准了公司本次定向发行股票事宜。

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次股票发行价格综合考虑了公司每股净资产、公司股票近期交易价格、前次股票发行情况、公司经评估后股东全部权益价值评估等因素，并经与认购对象协商后予以最终确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：员工持股平台持有股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,267,332.74元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：475,471.20元

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止2024年6月30日本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额

21,516,577.87 元，其中金额前五名情况如下：

| 排名 | 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|-----|----------------|-----------------|------------------|--------------|
| 第一名 | 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 2024 年 4 月 26 日 | 2024 年 10 月 26 日 | 1,079,731.76 |
| 第二名 | 高安市蒙娜丽莎新材料有限公司 | 2024 年 3 月 22 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 1,050,877.80 |
| 第三名 | 重庆石湾东鹏陶瓷有限公司 | 2024 年 4 月 24 日 | 2024 年 10 月 22 日 | 1,033,480.63 |
| 第四名 | 内蒙古兴固科技有限公司 | 2024 年 1 月 31 日 | 2024 年 7 月 31 日 | 690,000.00 |
| 第五名 | 马可波罗控股股份有限公司 | 2024 年 3 月 22 日 | 2024 年 9 月 22 日 | 689,869.47 |

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司没有重要的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,981,337.41 | 3,706,618.32 |
| 商业承兑汇票 | 209,500.00 | 100,000.00 |
| 小计 | 3,190,837.41 | 3,806,618.32 |
| 减：坏账准备 | 105,475.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 3,085,362.41 | 3,706,618.32 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 209,500.00 | 6.57 | 105,475.00 | 50.35 | 104,025.00 | 100,000.00 | 2.63 | 100,000.00 | 100.00 | 0.00 |
| 低风险组合 | 2,981,337.41 | 93.43 | 0.00 | 0.00 | 2,981,337.41 | 3,706,618.32 | 97.37 | 0.00 | 0.00 | 3,706,618.32 |
| 合计 | 3,190,837.41 | —— | 105,475.00 | —— | 3,085,362.41 | 3,806,618.32 | —— | 100,000.00 | —— | 3,706,618.32 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------------|-------------------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 2,981,337.41 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 209,500.00 | 105,475.00 | 50.35 |
| 合计 | 3,190,837.41 | 105,475.00 | — |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 100,000.00 | 5,475.00 | 0.00 | 0.00 | 105,475.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 5,475.00 | 0.00 | 0.00 | 105,475.00 |

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 2,333,889.55 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 36,500.00 |
| 合计 | 0.00 | 2,370,389.55 |

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 43,424,789.96 | 34,800,990.75 |
| 1至2年 | 7,958,277.05 | 41,846,269.37 |
| 2至3年 | 31,352,196.85 | 1,636,894.95 |
| 3至4年 | 1,453,111.05 | 1,289,458.84 |
| 4至5年 | 1,454,967.47 | 2,576,349.61 |
| 5年以上 | 18,025,849.14 | 16,819,833.67 |
| 小计 | 103,669,191.52 | 98,969,797.19 |
| 减：坏账准备 | 33,129,631.73 | 26,971,915.32 |
| 合计 | 70,539,559.79 | 71,997,881.87 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,625,129.00 | 14.11 | 14,625,129.00 | 100.00 | 0.00 | 14,692,304.40 | 14.85 | 14,692,304.40 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 89,044,062.52 | 85.89 | 18,504,502.73 | 20.78 | 70,539,559.79 | 84,277,492.79 | 85.15 | 12,279,610.92 | 14.57 | 71,997,881.87 |
| 合计 | 103,669,191.52 | — | 33,129,631.73 | — | 70,539,559.79 | 98,969,797.19 | — | 26,971,915.32 | — | 71,997,881.87 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 恩平市和君创誉陶瓷有限公司 | 6,677,119.24 | 6,677,119.24 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户小计 | 7,948,009.76 | 7,948,009.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,625,129.00 | 14,625,129.00 | — | — |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 89,044,062.52 | 18,504,502.73 | 20.78 |
| 合计 | 89,044,062.52 | 18,504,502.73 | — |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,692,304.40 | 0.00 | 67,175.40 | 0.00 | 14,625,129.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 12,279,610.92 | 6,319,562.32 | 88.26 | 94,582.25 | 18,504,502.73 |
| 合计 | 26,971,915.32 | 6,319,562.32 | 67,263.66 | 94,582.25 | 33,129,631.73 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------------|
| 实际核销的应收账款 | 94,582.25 |
| 合计 | 94,582.25 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 63,494,960.57 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 61.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,064,595.71 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 2,996,415.18 | 3,676,665.04 |
| 合计 | 2,996,415.18 | 3,676,665.04 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| 应收票据 | 3,676,665.04 | 6,030,775.83 | 6,711,025.69 | 0.00 | 2,996,415.18 | 0.00 |
| 合计 | 3,676,665.04 | 6,030,775.83 | 6,711,025.69 | 0.00 | 2,996,415.18 | 0.00 |

3、 期末公司不存在已质押的应收款项融资

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款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|--------------|-----------|
| 应收票据 | 2,993,360.65 | 0.00 |

5、 应收款项融资减值准备

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | 14,520,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 266,015,080.35 | 248,949,180.33 |
| 合计 | 280,535,080.35 | 263,949,180.33 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 234,982,801.64 | 140,694,072.03 |
| 1至2年 | 18,489,165.44 | 94,659,354.94 |
| 2至3年 | 35,367,675.92 | 41,567,703.52 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 3 至 4 年 | 6,918,983.77 | 4,995,000.00 |
| 4 至 5 年 | 3,014,320.29 | 979,068.10 |
| 5 年以上 | 31,325.54 | 31,325.54 |
| 小计 | 298,804,272.60 | 282,926,524.13 |
| 减：坏账准备 | 32,789,192.25 | 33,977,343.80 |
| 合计 | 266,015,080.35 | 248,949,180.33 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 298,804,272.60 | 100.00 | 32,789,192.25 | 10.97 | 266,015,080.35 | 282,926,524.13 | 100.00 | 33,977,343.80 | 12.01 | 248,949,180.33 |
| 合计 | 298,804,272.60 | — | 32,789,192.25 | — | 266,015,080.35 | 282,926,524.13 | — | 33,977,343.80 | — | 248,949,180.33 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 298,804,272.60 | 32,789,192.25 | 10.97 |
| 合计 | 298,804,272.60 | 32,789,192.25 | — |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 33,977,343.80 | 0.00 | 0.00 | 33,977,343.80 |
| 本期计提 | -1,188,151.55 | 0.00 | 0.00 | -1,188,151.55 |
| 期末余额 | 32,789,192.25 | 0.00 | 0.00 | 32,789,192.25 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 282,926,524.13 | 0.00 | 0.00 | 282,926,524.13 |
| 本期终止 | 15,877,748.47 | 0.00 | 0.00 | 15,877,748.47 |
| 期末余额 | 298,804,272.60 | 0.00 | 0.00 | 298,804,272.60 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,977,343.80 | -1,188,151.55 | 0.00 | 0.00 | 32,789,192.25 |
| 合计 | 33,977,343.80 | -1,188,151.55 | 0.00 | 0.00 | 32,789,192.25 |

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 297,290,674.35 | 281,603,319.66 |
| 保证金、备用金、押金 | 619,989.11 | 441,344.98 |
| 第三方往来款 | 893,609.14 | 881,859.49 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 合计 | 298,804,272.60 | 282,926,524.13 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|----------------|------|-----------------------|---------------|
| 广东奔朗新材料科技有限公司 | 关联方往来 | 196,222,707.26 | 1年以内 | 65.66 | 9,811,135.36 |
| 湖南奔朗新材料科技有限公司 | 关联方往来 | 49,410,031.73 | 3年以内 | 16.54 | 9,131,462.71 |
| 广东奔朗超硬精密工具有限公司 | 关联方往来 | 26,141,694.95 | 5年以内 | 8.75 | 11,967,670.35 |
| 广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司 | 关联方往来 | 13,262,652.65 | 2年以内 | 4.44 | 1,007,265.27 |
| 广东科瑞精密研磨技术有限公司 | 关联方往来 | 9,174,314.12 | 2年以内 | 3.07 | 611,797.26 |
| 合计 | | 294,211,400.71 | / | 98.46 | 32,529,330.95 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 128,698,858.55 | 22,274,358.55 | 106,424,500.00 | 127,698,858.55 | 22,274,358.55 | 105,424,500.00 |
| 合计 | 128,698,858.55 | 22,274,358.55 | 106,424,500.00 | 127,698,858.55 | 22,274,358.55 | 105,424,500.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 泉州市奔朗金刚石工具有限公司 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 0.00 |
| 江西奔朗新材料有限公司 | 9,774,358.55 | 9,774,358.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,774,358.55 | 9,774,358.55 |
| 广东奔朗超硬精密工具有限公司 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 奔朗（香港）有限公司 | 18,424,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,424,500.00 | 0.00 |
| 广东奔朗新材料科技有限公司 | 50,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 广东奔朗科技开发有限公司 | 19,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 127,698,858.55 | 22,274,358.55 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 128,698,858.55 | 22,274,358.55 |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 69,657,632.76 | 41,863,127.25 | 64,931,876.06 | 38,952,567.05 |
| 其他业务 | 3,119,707.18 | 1,928,033.85 | 2,923,762.55 | 2,481,195.79 |
| 合计 | 72,777,339.94 | 43,791,161.10 | 67,855,638.61 | 41,433,762.84 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 123,552.00 | 237,600.00 |
| 归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益 | 629,116.56 | 1,202,257.31 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | -8,524.16 |
| 其他 | 0.00 | -32,037.65 |
| 合计 | 752,668.56 | 1,399,295.50 |

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -38,077.18 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 997,049.86 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 24,715.67 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 67,175.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 252,324.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 35,341.64 |
| 小计 | 1,338,530.12 |
| 减：所得税影响额 | 222,377.82 |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 27,568.57 |
| 合计 | 1,088,583.73 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.97 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.86 | 0.10 | 0.10 |

广东奔朗新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十三日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会办公室