

杨凌美畅新材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-059



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴英、主管会计工作负责人周湘及会计机构负责人(会计主管人员)周湘声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注，并注意投资风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	78
第八节 优先股相关情况	84
第九节 债券相关情况	85
第十节 财务报告	86

备查文件目录

下列文件备置于公司证券部，以供股东和有关管理部门查阅：

- （一）载有董事长签名并盖公司公章的 2023 年半年度报告原件；
- （二）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；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
美畅股份、公司、本公司	指	杨凌美畅新材料股份有限公司
美畅科技	指	杨凌美畅科技有限公司，公司全资子公司
沔京美畅	指	陕西沔京美畅新材料科技有限公司，公司全资子公司
京兆美畅	指	陕西京兆美畅新材料有限公司，公司全资子公司
西安美畅	指	美畅科技有限公司，公司全资子公司
美畅金刚石	指	陕西美畅金刚石材料科技有限公司，公司控股子公司
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司及其关联公司
弘元新材	指	弘元新材料（包头）有限公司
晶科能源	指	晶科能源股份有限公司及其关联公司
晶澳科技	指	晶澳太阳能科技股份有限公司及其关联公司
高景太阳能	指	广东高景太阳能科技有限公司
股东大会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司董事会
监事会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杨凌美畅新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金刚石线	指	金刚石切割线的简称，是把金刚石的微小颗粒固结在切割钢线上，制成的金刚石切割线，用于切割玻璃、陶瓷、硅、宝石等硬脆材料
脆硬材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导电体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，是用高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备硅单晶的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方

		片或八角形片，主要用于太阳能电池
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝（Al ₂ O ₃ ）。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
LED	指	发光二极管的简称，在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示
母线	指	又称胚线或基线，用于生产金刚石线的钢丝，作为固结金刚石的基体
GW	指	吉瓦，功率单位，1 吉瓦（GW）=1,000,000,000 瓦（W）
μ m	指	微米，长度单位，1 毫米（mm）=1,000 微米（μ m）
TTV	指	Total Thickness Variation，是指硅片厚度变化量，是衡量硅片品质的重要指标

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美畅股份	股票代码	300861
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杨凌美畅新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美畅股份		
公司的外文名称（如有）	Yangling Metron New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	吴英		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周湘	张恒敏
联系地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园
电话	029-87049244	029-87049244
传真	029-87039962	029-87039962
电子信箱	securities@ylmetron.com	securities@ylmetron.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,168,346,348.38	1,538,295,096.00	40.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	892,713,361.02	666,231,249.72	33.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	849,026,593.23	624,430,353.14	35.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-152,348,899.85	310,102,035.87	-149.13%
基本每股收益（元/股）	1.8598	1.6655	11.67%
稀释每股收益（元/股）	1.8598	1.6655	11.67%
加权平均净资产收益率	16.12%	15.31%	0.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,422,084,026.24	6,757,461,625.90	9.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,742,898,681.42	5,090,191,320.40	12.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-607,767.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,753,528.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	24,927,959.35	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,492.89	
减：所得税影响额	8,326,454.05	
少数股东权益影响额（税后）	-73,993.78	
合计	43,686,767.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务和主要产品

1、主营业务

公司自成立以来，主要从事电镀金刚石线的研发、生产及销售。公司始终坚持以技术研发为核心，在电镀金刚石线生产的核心技术、工艺控制、装备制造等环节均拥有自主知识产权，掌握了包括电镀液配方、添加剂、金刚石预处理、上砂、镀液在线处理等在内的金刚石线生产全套核心技术。基于公司的电镀工艺及技术优势，公司产品在稳定性、切割质量、工艺适用性等方面均有较强的竞争优势，公司顺利实施生产线“单机十五线”技改，生产效率显著提高，使公司能够在较短时间内实现产能快速扩张。截至报告期末，公司月产能已超 1,500 万公里。累计取得授权专利 102 项，其中发明专利 11 项、实用新型 91 项。

公司凭借产能优势和产品的质量及性能优势，与光伏行业诸多具有较强行业影响力的下游客户保持着紧密的合作关系，包括隆基绿能、弘元新材、晶科能源、晶澳科技、高景太阳能等硅片主流企业；截至目前，公司客户群体已基本涵盖国内光伏及硅片生产的主要企业。在光伏行业迅速发展的背景下，公司 2023 年上半年的产品销量及净利润继续保持增长势头。报告期内，金刚石线市场需求旺盛，公司提前规划布局产能建设，迅速提升产量，依靠规模优势稳定产出高品质金刚石线产品，强有力地保障客户生产需要。报告期内，公司金刚石线销量 5796.08 万 KM（含钨丝 532.77 万 KM），同比增长 45.02%，实现营业收入 2,168,346,348.38 元，同比增长 40.96%。

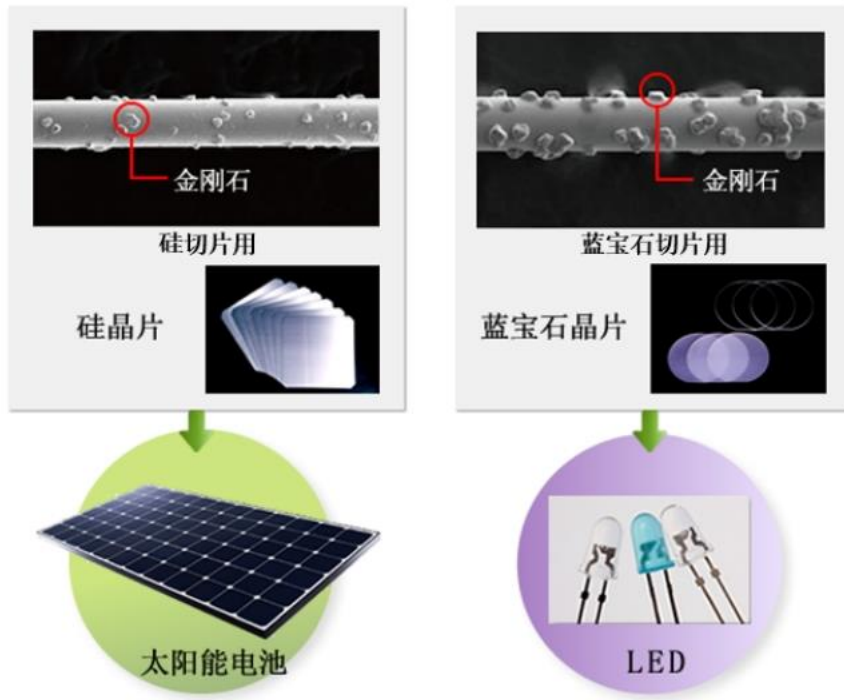
随着金刚线的细线化发展，对母线基材提出了更高的要求。公司规划的金刚切割丝基材项目（即黄丝项目）有利于公司实现对切割丝基材的品质管理，完善公司自身的产业链优势，并进一步实现成本优化，同时有助于实现更细线径的新产品研发，保持公司竞争优势，巩固公司的领先市场地位。

在高碳钢丝金刚线技术路线之外，公司配备专业技术力量同步开展钨丝金刚线的研发。利用钨丝较高碳钢丝更高的抗拉强度及杨氏模量等物理性能优势，配合生产工艺的改进和流程优化，使钨丝金刚线销量在报告期的稳步提升，产品品质获得客户认可，也为公司在钨丝金刚线领域的研发、生产、销售取得优势地位奠定基础。本报告期钨丝金刚线的月销量已达 532.77 万公里，产品规格主要是 28 μm 和 30 μm ，较同时期的碳钢丝金刚线线径细 5 μm 左右。钨丝的物理性能优势配合公司自行研发的高切割力金刚砂，使钨丝金刚线在切割断线率、耗线量等方面的优异表现正逐渐被客户认可。

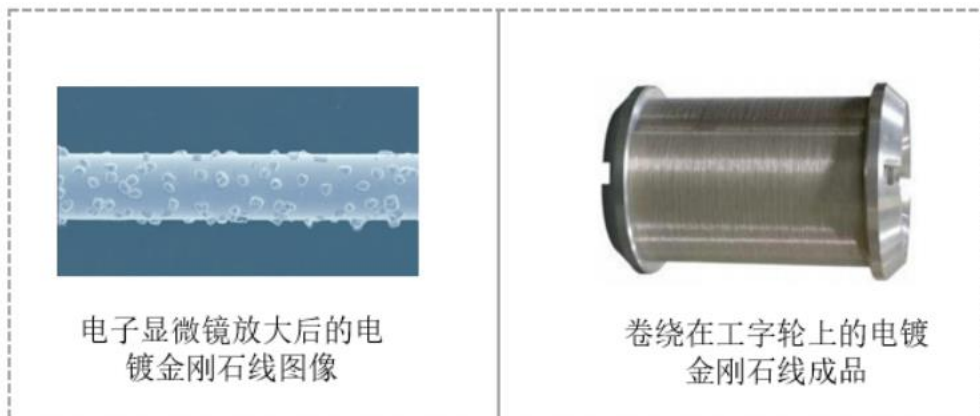
公司子公司陕西美畅金刚石材料科技有限公司的金刚石单晶破碎、分选技术已经初具成效。可生产单粒度产率较高、更加适合高效切割要求的金刚石微粉。有力提升公司金刚石线产品竞争力。

2、主要产品及用途

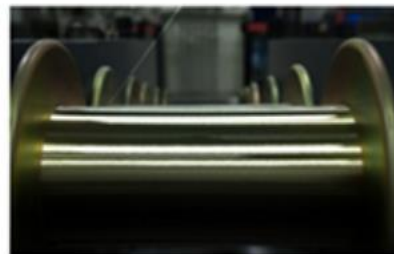
公司主要产品为电镀金刚石线，目前主要用于光伏晶硅、蓝宝石、半导体材料、磁性材料等高价值硬脆材料的切割。当前市场上切割光伏硅片的金刚石线主流线径为 40 μm 以下的规格，切割蓝宝石的金刚石线线径通常为 180 μm ；从线径规格及技术要求上看，硅片切割用的金刚石线线径要求更细，技术要求更高。光伏用金刚线整体呈细线化发展，更细的线径意味着更小的切割损耗，如能在保持高切割力的同时，尽量减小线径，则可大幅提高客户端出片率，减少硅料损失，节约切割成本。此外，钨丝金刚线展现出优于碳钢丝金刚线的切割性能受到众多客户关注，虽然在硅料价格大幅下降的情况下仍有不少客户在持续推进钨丝切割验证，以对未来切割技术提前储备和布局。



公司的产品图片如下：



公司生产电镀金刚石线车间实景如下图所示：



公司电镀金刚石线产品目前广泛用于晶硅切片，可适配各种型号的硅片切割专用机和改造机，并可根据客户机型和切割工艺的需要定制各种类型的金刚石线产品。

公司产品在晶硅切片的应用示意图如下：

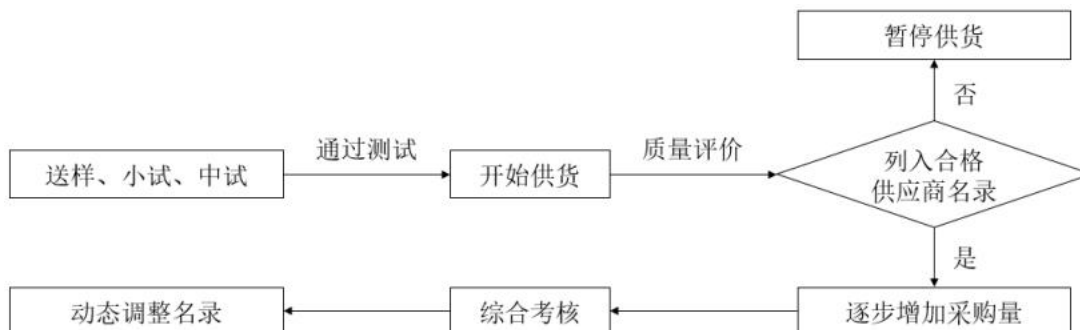


(二) 主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为金刚石微粉、母线和黄丝，主要辅助原材料为镍、化学品（氨基磺酸镍、硼酸等）、包装材料等。公司设置了采购中心负责原材料的采购工作，具体包括供应链管理和物流管理两部分工作。公司已建立了较为完善的采购管理体系，制定了《供应商开发与管理制度》《订单管理制度》《招投标管理制度》等制度文件，对采购环节涉及的各项活动进行规范管理。

公司在选定供应商时，供应商需进行送样、小试、中试等测试流程，通过测试之后可向公司进行供货；开始供货后，公司通过供应商的产品进检合格率以及多次质量稽核对供应商供货质量进行评价，最终确定是否将其纳入合格供应商名录。在向供应商采购时，公司逐步进行小批量、中批量、大批量采购，以验证其供货能力及质量的稳定性，控制原材料的采购风险。公司建立了供应商动态评价管理制度，定期对原辅材料供应商进行综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，以动态调整合格供应商名录。



根据公司《采购管理制度》相关规定，公司对生产主辅物料（母线、黄丝、金刚石裸粉、工字轮等核心材料）进行采购时，需提交《采购申请单》及《月度物资采购计划》，经计划运营中心负责人、生产副总、公司总经理审批，未转入批量的物料还需经技术中心总经理审批后安排相关采购，且原则上供应商应从《合格供应商》名单中选取。常规采购应按照三家比价的原则进行采购，询价完成后采购人员结合各供应商的报价、前购记录、市场行情、供应商基本情况等信息进行协商议价，最终由采购中心总经理核批采购价格提报公司评审采购合同。

公司采购主要根据生产需求确定，以保证原材料安全库存，待该品类供应日趋稳定后，安全库存量会根据产能、供应商情况定期进行回顾、调整。

公司采取上述采购模式的原因主要系电镀金刚石线原材料市场竞争充分、供应商选择范围较广。报告期内，公司采购模式保持稳定，影响采购模式的主要因素未发生变化。

2、生产模式

公司计划运营中心综合在手订单量以及对市场需求的预测来确定生产节奏，按照营销中心订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划，组织各生产车间进行生产，通过每日生产报表，实现对生产过程的精确控制。报告期内，公司主要采取“订单驱动、适度备货”的生产模式，与主要客户展开定制化战略合作，这一方面保证了客户的个性化需求，另一方面有利于灵活调整生产能力、更快地适应市场需要的发展变化。

公司采取上述生产模式的主要原因系电镀金刚石线下游客户集中度较高、主要客户规模较大、客户产品需求具备个性化特征。报告期内，公司生产模式保持稳定，影响生产模式的主要因素未发生变化。

3、销售模式

公司的销售模式是直销为主，经销为辅。针对国内大中型光伏企业，公司主要采取直销的方式，以确保对客户的服务质量及快速响应；对于境内小型企业和部分境外市场的销售，公司主要采取与经销商合作的方式进行销售，经销商在细分市场内拥有一定的渠道优势，也能以更高的成本效益比提供相关销售服务，如产品试用、技术交流、与终端客户沟通、协助商务谈判等。

公司直销的业务流程为：(1) 获得客户订单；(2) 备货并按期发出货物；(3) 客户收货；(4) 如客户反映出现产品质量问题，公司协助调查并提供相应售后服务；(5) 公司按月对账并开具发票；个别客户采用寄售模式进行结算，即客户在生产领用后，按照当月实际领用量与公司对账，然后公司开具发票。

公司经销的业务流程为：(1) 获得经销商订单；(2) 备货并按期向经销商或直接向最终客户发出货物；(3) 由经销商或最终客户收货；(4) 如最终客户反映出现产品质量问题，公司协助调查并提供相应售后服务；(5) 公司与经销商按月对账并开具发票。

报告期内，公司建立了完善的客户服务体系，在售前、售中、售后环节对终端客户提供技术指导，快速响应客户服务需求，并定期组织客户关系维护活动，关切客户需求。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并签订了长期战略合作协议。

公司采取上述销售模式的主要原因系下游主要客户规模较大、客户集中度较高、公司销售人员的业务经验较为丰富、我国为全球范围内重要的硅片生产地区。报告期内，公司销售模式保持稳定，影响销售模式的主要因素未发生变化。

4、盈利模式

公司主要经营电镀金刚石线的研发、生产和销售业务，公司根据客户需求及最终签订的销售合同内容，向客户提供相应的产品及服务，并按合同的约定获得收入。公司获取的以上收入中，超过人工工资支出、物资采购支出等各项成本、费用支出的部分形成公司的盈利。

二、核心竞争力分析

(一) 较强的技术研发与创新能力

公司创始团队及核心技术人员拥有深厚的专业知识背景和丰富的电镀行业经验，公司自成立之初，便把技术研发放在首位，坚持自主创新，其主要产品生产工艺和设备均为自主研发，具有高度技术自主性。电镀金刚石线生产制备过程具体包括除油、除锈、预镀、上砂、加厚和后续处理，其中关键技术是上砂工艺。公司研发团队基于多年积累的电镀金刚石线经验，紧紧围绕核心业务持续投入，已掌握了包括电镀液配方、电镀工艺、添加剂、金刚石预处理、上砂在线处理等在内的金刚石线生产全套核心技术，发展成了全球领先的拥有自主知识产权的电镀金刚石线生产企业。报告期内，公司研发团队围绕光伏切

片的薄片化与大片化需求，针对金刚线基材和金刚砂进行了持续创新，产品线径迭代细化到了 28 μm 。细线化发展的同时，公司创新“柔性切割”与“结构丝切割”技术的运用，使公司技术研发与创新能力持续保持在行业领先水平。

（二）深入研究行业前沿技术，提升公司的核心竞争力

始终保持对行业前沿技术的研究，是公司快速发展的重要动力，同时也是保障行业领先地位的基础。一方面，公司针对现有产品和工艺进行不断的技术升级，拓展自身业务链条，满足市场多元化需求，提升其产品市场占有率；另一方面，通过对新技术的研究能够推动企业不断推出创新的新产品，引领和创造新需求和新市场，强化企业核心竞争力。

（三）整合公司研发资源，吸引关键技术人才

公司经过近几年的发展已经聚集一批行业内领先的技术人才，未来将在继续建立全面的人力资源培养、培训体系，完善薪酬、福利、长期激励政策和绩效考核制度，不断加大人才引进力度，在全球范围内选聘技术专业人才和管理人才，为公司未来的发展奠定坚实的人力资源基础，并推动公司产品技术处于行业领先地位。随着高端技术人才的持续引进及内部人员技术水平的不断提升，未来公司技术研发和新产品开发实力将不断增强，科技成果转化能力将持续提升，公司金刚石线解决方案服务质量将不断进步，进而推动公司技术水平的整体提升。

（四）强大的科技成果转化能力，为公司项目的实施提供了保障

公司一直将研发能力的提升作为自身发展的重要战略，多年来一直注重研发投入，凭借持续的创新能力和研发投入，公司形成了强大的技术研发能力，并拥有雄厚的技术储备。同时，公司积极通过专利方式对现有核心技术进行保护，截至目前，公司及子公司累计取得授权专利 102 项，其中发明专利 11 项、实用新型 91 项，对公司技术成果形成了有效保护。公司具备强大的科技成果转化能力，可有效推进研究开发项目的产业化，促进研发成果向经济效益的转化，为后续的研究开发和企业可持续发展提供源源不断的动力，也为公司项目的成果转化提供良好的保障。

（五）增强客户黏度，提升公司的市场份额

公司在巩固现有市场份额的基础上不断加大对主营产品和新产品的市场开发力度，并通过增强对客户切割全过程的技术交流，提升客户满意度，通过改善和优化现有的生产工艺，进一步降低公司主营产品生产成本，提升公司产品的市场竞争力，强化公司当前的市场主导地位。

（六）规模化优势明显，供应可靠性有保障

报告期内，公司通过扩产、生产线技改等快速扩张，生产规模得到进一步扩大。2023 上半年公司电镀金刚石线的销售量为 5796.08 万 KM（含钨丝 532.77 万 KM），同比增长 45.02%。产品销量在行业中处于领先地位，公司目前还有规划产能在建设中。在规模化优势的带动下，固定生产成本得到摊薄，公司降本增效取得显著成果。此外，公司规划预留出 10% 的安全产能，以便快速响应市场需求，增加客户安全供应保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,168,346,348.38	1,538,295,096.00	40.96%	公司规模扩大，销量增加，收入增长。
营业成本	943,346,526.57	682,136,453.43	38.29%	公司规模扩大，销量

				增加，成本增长。
销售费用	74,498,391.95	39,146,324.70	90.31%	公司收入增长，销售费用随之增加。
管理费用	40,282,945.19	49,250,440.24	-18.21%	上年同期预计的管理层激励较高。
财务费用	-9,012,449.91	-4,711,579.26	91.28%	公司存款增加，存款利息随之增加。
所得税费用	151,794,795.38	116,294,057.33	30.53%	公司经营利润增长，相应的所得税费用增加。
研发投入	38,999,455.24	18,712,039.14	108.42%	公司高度重视研发创新，研发领域拓展，研发投入加大。
经营活动产生的现金流量净额	-152,348,899.85	310,102,035.87	-149.13%	公司生产规模扩大，现金成本支出增加，且收入主要是以票据结算导致经营活动现金流量净额相对减少。
投资活动产生的现金流量净额	322,026,888.13	200,198,010.51	60.85%	闲置资金用于现金管理未到期尚未收回。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,775,373.05	-12,445,768.70	18.72%	支付厂房租金金额增加。
现金及现金等价物净增加额	159,192,216.49	501,653,772.47	-68.27%	经营活动产生的现金流量净额相对减少导致现金及现金等价物净增加额下降。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电镀金刚石线	2,149,621,278.90	869,044,986.40	59.57%	41.82%	30.27%	3.58%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,522,325.40	1.09%	主要系使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理，取得的投资收益。	否
公允价值变动损益	13,405,633.95	1.27%	主要系使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理，产生的公	否

			允价值变动。	
资产减值	64,518,867.89	6.13%	主要系存货跌价损失。	否
营业外收入	131,221.92	0.01%	主要系长期应付款清理。	否
营业外支出	873,125.87	0.08%	主要系固定资产报废清理损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	747,624,695.99	10.07%	621,454,885.97	9.20%	0.87%	
应收账款	763,018,053.15	10.28%	823,793,902.56	12.19%	-1.91%	
存货	1,082,862,361.55	14.59%	790,170,223.75	11.69%	2.90%	
固定资产	969,231,537.29	13.06%	942,200,077.66	13.94%	-0.88%	
在建工程	129,449,867.48	1.74%	23,524,856.02	0.35%	1.39%	
使用权资产	80,396,521.44	1.08%	83,787,580.82	1.24%	-0.16%	
合同负债	24,724,391.31	0.33%	1,784,450.92	0.03%	0.30%	
租赁负债	63,268,797.37	0.85%	72,652,338.34	1.08%	-0.23%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,845,276,409.62	13,405,633.95			2,700,000,000.00	3,101,512,681.42		1,457,169,362.15
金融资产	1,845,276,409.62	13,405,633.95			2,700,000,000.00	3,101,512,681.42		1,457,169,362.15

小计									
应收账款 融资	591,998,2 08.08							739,184,1 09.10	1,331,182 ,317.18
上述合计	2,437,274 ,617.70	13,405,63 3.95			2,700,000 ,000.00	3,101,512 ,681.42		739,184,1 09.10	2,788,351 ,679.33
金融负债	0.00								0.00

其他变动的内容

其他变动为应收款项融资本期增加数字。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
234,513,280.00	14,400,000.00	1,528.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高效电镀金刚石线生产线建设项目	自建	是	制造业-非金属矿物制品业	61,374,127.91	318,249,219.60	自有资金	100.00%			不适用	2021年07月26日	2021-069
高效	自建	是	制造	4,936	4,936	自有	1.23%			不适	2023	2023-

电镀金刚石线生产线建设项目 (2023年)			业-非金属矿物制品业	,626.78	,626.78	资金				用	年05月11日	039
金刚切割丝基材建设项目	自建	是	制造业-非金属矿物制品业	20,752,315.12	78,218,925.12	自有资金	100.00%			不适用	2021年07月26日	2021-068
募投项目-美畅产业园建设项目	自建	是	制造业-非金属矿物制品业	110,870,148.77	154,385,354.77	募集资金	33.42%			不适用	2023年08月19日	详见同日披露的《关于2023半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
募投项目-高效金刚石线建设项目	自建	是	制造业-非金属矿物制品业	36,580,061.42	424,074,450.15	募集资金	59.73%			不适用	2023年08月19日	详见同日披露的《关于2023半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
合计	--	--	--	234,513,280.00	979,864,576.42	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,840,000.00	13,405,633.95	0.00	2,700,000.00	3,090,000.00	6,236,271.80	0.00	1,457,169,362.15	闲置募集资金及闲置自有资金
合计	1,840,000.00	13,405,633.95	0.00	2,700,000.00	3,090,000.00	6,236,271.80	0.00	1,457,169,362.15	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	164,753.42
报告期投入募集资金总额	15,100.65
已累计投入募集资金总额	93,852.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

2020年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】1564号《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4001万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币43.76元，募集资金总额为人民币1,750,837,600.00元，扣除相关各项发行费用人民币103,303,438.09元后，募集资金净额为人民币1,647,534,161.91元。

二、募集资金使用情况

2020年度公司共使用募投项目支出212,752,147.39元（包括以募集资金置换预先投入资金172,616,330.39元），支付各项发行费用27,487,924.54元，支付手续费1,244.20元，收到存款利息收入2,338,248.42元，收到银行结构性存款利息收入14,914,695.59元。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）就公司2020年募集资金使用情况进行了专项审核，出具了《杨凌美畅新材料股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（立信中联专审字[2021]D-0259）。

2021年度公司共使用募投项目支出438,748,357.74元，以募集资金置换发行费用4,649,316.90元，支付手续费3,498.27元，收到存款利息收入1,573,437.10元，收到银行结构性存款利息收入32,840,581.48元。截至2021年12月31日，募集资金余额为1,047,695,876.90元。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）就公司2021年募集资金使用情况进行了专项审核，出具了《杨凌美畅新材料股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（立信中联专审字[2022]D-0290号）。

2022年度公司共使用募投项目支出136,016,993.71元，以募集资金置换发行费用0.00元，支付手续费3,066.00元，收到存款利息收入571,824.76元，收到现金管理收益32,993,527.91元。截至2022年12月31日，募集资金余额为945,241,169.86元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就公司2022年募集资金使用情况进行了专项审核，出具了《杨凌美畅新材料股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（XYZH/2023XAAA4F0059）。

2023年1-6月公司共使用募投项目支出151,006,474.63元，以募集资金置换发行费用0.00元，支付手续费1,213.00元，收到存款利息收入593,087.20元，收到现金管理收益12,164,609.06元。截至2023年6月30日，募集资金余额为806,991,178.49元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
美畅产业园建设项目	是	46,200	46,200	11,087.01	15,438.53	33.42%	2024年12月31日			不适用	否
研发中心建设项目	是	16,400	16,400	355.63	3,239.06	19.75%	2024年12月31日			不适用	否
高效金刚石线建设项目	是	71,000	71,000	3,658.01	42,407.45	59.73%	2024年12月31日	29,871.02	115,680.46	不适用	否
补充流动资金项目	否	31,153.42	31,153.42	0	32,767.36	100.00%	2022年09月28日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	164,753.42	164,753.42	15,100.65	93,852.4	--	--	29,871.02	115,680.46	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	164,753.42	164,753.42	15,100.65	93,852.4	--	--	29,871.02	115,680.46	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>公司首次公开发行募投项目中美畅产业园建设项目、研发中心建设项目及高效金刚石线建设项目投资进度较慢，主要原因为：美畅产业园建设项目、研发中心建设项目和高效金刚石线建设项目的部分实施地点均位于西安航天基地本公司，在文物普查中，项目实施地点所处地块经勘探发现旧寨子西墓群，属不可移动的文物。考古发掘工作进度滞缓，导致上述募投项目建设施工未能按原计划进度开展。</p> <p>公司已于2022年4月27日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在美畅产业园建设项目、研发中心建设项目、高效金刚石线建设项目等项目的实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变化的情况下，将上述项目达到预定可使用状态日期延期至2024年12月。公司监事会及独立董事均发表了明确同意意见，保荐机构中信建投证券股份有限公司出具了核查意见。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 详见 2020 年 11 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点和实施方式的公告》，2021 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目之美畅产业园建设项目实施主体、实施地点及实施方式的公告》《关于变更募集资金投资项目之研发中心建设项目实施主体、实施地点的公告》《关于变更募集资金投资项目之高效金刚石线建设项目实施主体、实施式的公告》。详见 2021 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目之美畅产业园建设项目实施主体、实施地点及实施方式的公告》《关于变更募集资金投资项目之研发中心建设项目实施主体、实施地点的公告》《关于变更募集资金投资项目之高效金刚石线建设项目实施主体、实施式的公告》。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 详见 2020 年 11 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点和实施方式的公告》，2021 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目之美畅产业园建设项目实施主体、实施地点及实施方式的公告》《关于变更募集资金投资项目之研发中心建设项目实施主体、实施地点的公告》《关于变更募集资金投资项目之高效金刚石线建设项目实施主体、实施式的公告》。详见 2021 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目之美畅产业园建设项目实施主体、实施地点及实施方式的公告》《关于变更募集资金投资项目之研发中心建设项目实施主体、实施地点的公告》《关于变更募集资金投资项目之高效金刚石线建设项目实施主体、实施式的公告》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 12 月 10 日召开第一届董事会第三十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换先期投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金共计人民币 177,265,647.29 元，其中拟以募集资金置换预先投入募投项目的金额为 172,616,330.39 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已从募集资金账户中转出置换资金 177,265,647.29 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金及利息除购买结构性存款 780,000,000.00 元外，其余资金存放于四个募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杨凌美畅 科技有限 公	子公司	金刚石工 具的销售 金刚石工 具及制品 的研发、 生产、销 售；自营 货物及技 术的进出 口业务；	100,000,0 00	5,439,215 ,648.41	3,242,190 ,733.89	2,520,073 ,282.88	1,008,365 ,936.83	861,711,2 77.11

		普通货物运输；物流配送；太阳能光伏设备的生产、销售；太阳能光伏发电；建筑材料工具研发、生产、销售；清洁能源工程的设计、施工。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 陕西京兆美畅新材料有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，为公司的全资子公司；经营范围：金属表面处理及热处理加工。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(2) 杨凌美畅科技有限公司，注册资本 10,000 万元人民币，为公司的全资子公司；经营范围：金刚石工具及制品的研发、生产、销售；自营货物及技术的进出口业务；普通货物运输；物流配送；太阳能光伏设备的生产、销售；太阳能光伏发电；建筑材料工具研发、生产、销售；清洁能源工程的设计、施工。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(3) 陕西沣京美畅新材料科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，为公司的全资子公司；经营范围：金刚石制品的生产、加工、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(4) 美畅科技有限公司，注册资本 46,200 万元人民币，为公司的全资子公司；经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电镀加工；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；发电、输电、供电业务；技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

(5) 陕西美畅金刚石材料科技有限公司，注册资本 2,000 万元人民币，为公司的控股子公司；经营范围：一般项目：石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；金属材料制造；金属材料销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；机械设备研发；机械设备销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）可能面对的风险

1、行业和市场竞争风险

报告期内，公司的主要产品为电镀金刚石线，广泛应用于光伏晶硅片的切割，属于耗材。公司产品的销量主要受下游光伏行业新增装机量的影响。部分地区生态红线有扩大趋势，给光伏项目的开发选址增加了难度，同时硅料价格大幅震荡影响市场稳定性，光伏行业仍然面临着挑战。因此光伏新增装机量的增长情况仍然受到政策及产业技术进步情况的影响，存在一定波动，进而也会使得金刚石线的市场需求增长存在一定波动或不及预期。

近年来，金刚石线制造行业的高利润高回报吸引了众多厂商的加入，行业内众多厂商不断扩张的产能也逐步投产，金刚石线行业的市场竞争激烈。公司凭借自身的规模化生产优势、研发优势、产业链整合优势，在金刚石线价格大幅下降的背景下，公司通过优化成本仍保持超过 50%的毛利率，公司通过主动策略性的定价方式，将持续淘汰金刚石线行业的落后产能，市场竞争程度将不断改善。

2、产品质量控制风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严格，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料的切割工具，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等都直接决定了硬脆材料切割的质量和成本。报告期内，公司产品主要用于光伏晶硅切片，下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、切割张力、切割时间、出片率等指标均有更为严格的要求。虽然公司十分注重质量和服务，产品质量管理体系已通过权威机构认证，但不能完全排除未来出现因质量问题导致公司产品市场份额下降、产品整体品牌形象降低的风险。

3、安全生产风险

公司制定了《质量、环境和职业健康安全管理制度》《安全环保检查管理规定》《安全生产教育管理制度》等安全规章制度，但不排除生产活动仍存在一定的因操作不当造成意外安全事故的风险。这些危险事故可能造成人身伤亡、财产损失等，并可能导致有关业务中断甚至使公司受到处罚，影响公司的财务状况、经营成果以及声誉等。

4、高技术人才引进困难的风险

公司目前总部位于陕西省杨凌示范区，区位优势不断改善，为形成满足发展需求的人才储备，公司计划在西安建设“美畅产业园”，为人才发展提供更优质的环境，以招纳更多优秀人才，全面提升公司的研发、销售、管理、生产水平，实现更高质量的发展。

5、毛利率下降风险

公司通过规模化生产以及持续不断的降本增效，使固定成本得以摊薄，公司毛利率连年稳定在 50%以上。但长期来看，电镀金刚石线生产成本进一步下降的空间逐渐收窄，而产品价格则处于平稳下降趋势，因此未来公司能否继续维持当前较高毛利率水平存在不确定性，可能面临毛利率下降风险。

6、新型材料引发工艺技术风险

电镀金刚石线目前采用的高碳钢丝基材细线化几乎已接近其物理极限，钨丝等新型基材材料备受瞩目。行业内不断探索，对新型材料的研究取得了一定的成果，未来新材料的广泛使用可能会带来拉丝生产工艺的重大变革，有可能引发生产线更新及新工艺稳定性方面的问题。

(二) 确保上述计划拟采取的方法或途径

1、公司将不断完善治理结构，提升精细化管理水平，实现高质量发展。公司将坚持科研创新，保持技术优势，不断提升“美畅”品牌的市场美誉度。

2、公司将加强人才队伍建设，引入更多优秀人才，优化考核与激励体系，激活员工工作热情，实现员工与公司协同发展。

3、公司将持续产品质量管理体系，通过对生产各个环节的把握，不断提升公司产品的质量标准。

4、公司将继续加强自身研发实力，密切关注行业发展，强化新技术应用转化能力，积极面对新材料、新技术带来的机遇和挑战。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月22日	公司会议室	实地调研	机构	分析师、基金经理	详见公司公告《2023年2月23日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年2月23日投资者关系活动记录表》
2023年03月13日	公司会议室	实地调研	机构	分析师、基金经理	详见公司公告《2023年3月13日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年3月13日投资者关系活动记录表》
2023年04月27日	公司会议室	实地调研	机构	分析师、基金经理	详见公司公告《2023年4月27日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年4月27日投资者关系活动记录表》
2023年05月16日	“全景路演” (网址: https://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	全体通过网络互动的方式参加此次说明会的投资者全体投资者	详见公司公告《2023年5月16日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年5月16日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	70.23%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 07 月 31 日	2023 年 5 月 31 日公告《2022 年度股东大会决议公告》（2023-043）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据陕西省生态环境厅《关于印发陕西省 2023 年度环境监管重点单位名录的通知》（陕环综合函〔2023〕42 号）文件，公司及子公司杨凌美畅科技有限公司、陕西沣京美畅新材料科技有限公司、陕西京兆美畅新材料有限公司被列为陕西省 2023 年度环境监管重点单位名录。报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996）、《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业炉窑大气污染物综合治理方案》、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
杨凌美畅科技有限公司（富海工业园）	废气	颗粒物、镍及化合物	废气经纤维过滤加排气筒的方式进行排放。	42 个一般废气排放口。	废气排放口位于厂房四周。	镍及其化合物 ≤4.3mg/立方米；颗粒物 ≤120mg/立方米	废气：《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996)	-	无总量要求	不适用
杨凌美畅科技有限公司（富海工业园）	废气	颗粒物、非甲烷总烃	废气经干式过滤箱、UV 光解、活性炭吸附后排放	1 个一般废气排放口。	废气排放口位于 C3 厂房西侧	颗粒物 ≤120mg/立方米；非甲烷总烃 ≤120mg/立方米	大气污染物综合排放标准》GB16297-1996)	-	无总量要求	不适用
杨凌美畅科技有限公司（富海工业园）	废气	非甲烷总烃	废气经 UV 光解、活性炭吸附后排放	1 个一般废气排放口。	废气排放口位于 C3 厂房北侧	非甲烷总烃 ≤120mg/立方米	大气污染物综合排放标准》GB16297	-	无总量要求	不适用

							-1 996)			
杨凌美畅科技有限公司（富海工业园）	废水	COD、氨氮	废水经“废水收集沉淀系统+中水处理系统+污水站（蒸发浓缩系统）”流程“石英砂过滤器+活性炭过滤器+保安过滤器+超滤器+反渗透”工艺处理后大部分回用于生产线，少部分达到环保要求后排放。	生产废水排放口 1 个，生活污水排放口 1 个	生产废水排放口位于厂房西北角。	工业废水： COD≤50 mg/L； 氨氮 ≤8mg/L	生产废水：《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表 3 特别排放限值标准及当地环保局要求； 生活污水：《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表四三级标准及《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015A 级标准	COD： 0.003697 吨； 氨氮： 0.001748 吨	COD： 0.6 吨； 氨氮： 0.09 吨	未超标
杨凌美畅科技有限公司（富海工业园）	危废及工业固废	铁、钢、铜、铝、不锈钢等	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
杨凌美畅科技有限公司（富隆工业园）	废气	颗粒物、镍及化合物	废气经纤维过滤加排气筒的方式进行排放。	18 个一般废气排放口。	废气排放口位于厂房四周。	镍及其化合物 ≤4.3mg/立方米； 颗粒物 ≤120mg/立方米	废气：《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996)	-	无总量要求	不适用
杨凌美畅科技有限公司（富	废水	COD、氨氮	废水经“废水收集沉淀系统+中	生产废水排放口 1 个，生	生产废水排放口位于厂房西	工业废水： COD≤80 mg/L；	生产废水：《电镀污染物排放	COD： 0.000734 吨； 氨氮：	COD： 0.00363 吨； 氨氮：	未超标

隆工业园)			水处理系统+污水站 (蒸发浓缩系统)“流程”石英砂过滤器+活性炭过滤器+保安过滤器+超滤器+反渗透”工艺处理后大部分回用于生产线,少部分达到环保要求后排放。	活废水排放口 1 个	北角。	氨氮 $\leq 15\text{mg/L}$	标准》(GB21900-2008)表 3 特别排放限值标准及当地环保局要求; 生活废水:《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表四三级标准及《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015A 级标准	0.00023 1 吨	0.00021 7 吨	
杨凌美畅科技有限公司(富隆工业园)	危废及工业固废	铁、钢、铜、铝、不锈钢等	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
杨凌美畅新材料股份有限公司	废气	氯化氢, 硫酸雾	废气经酸雾塔, 第一级冷凝回收, 第二级碱液喷淋中和后排放	1 个一般废气排放口。	位于厂房东侧辅房顶	氯化氢 $\leq 15\text{mg/Nm}^3$, 硫酸雾 $\leq 15\text{mg/Nm}^3$	废气: 电镀污染物排放标准 GB 21900-2008	/	无总量要求	不适用
杨凌美畅新材料股份有限公司	废气	颗粒物, 二氧化硫, 氮氧化物	燃料为天然气	2 个一般废气排放口。	位于主厂房顶	颗粒物 $\leq 30\text{mg/Nm}^3$; 氮氧化物 $\leq 300\text{mg/Nm}^3$; 二氧化	《工业炉窑大气污染物综合治理方案》	/	无总量要求	不适用

						硫 ≤200mg /Nm3				
杨凌美畅新材料股份有限公司	废水	悬浮物、COD、氨氮、石油类、总磷、总铜、总锌	含酸废水与脱脂废水进入反应池，加石灰乳、PAC 进行反应后进入污泥浓缩池，浓缩后经过压滤机，滤液与一般生产废水进入废水调节罐，加入石灰乳进行反应，反应后进入混凝絮凝池加入 PAC、PAM 进行反应，反应后进入沉淀池进行泥水分离，上清液达标排放	生产废水排放口 1 个，生活污水排放口 2 个	生产废水排放口位于黄丝车间东南角	工业废水：COD COD≤500mg/L； 氨氮 COD≤45mg/L； 总磷 ≤8mg/L； 悬浮物 ≤400mg/L； 石油类 ≤15mg/L； 总铜 ≤0.5mg/L； 总锌 ≤1.5mg/L	生产废水：《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表 2； 《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表四 三级标准； 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015A 级标准 生活废水：《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表四 三级标准及 《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015A 级标准	COD： 0.0153 吨、氨氮： 0.00024 吨、总铜： 0.00003、总锌： 0.000148 吨	COD： 63.75 吨；氨氮： 5.7375 吨；总铜： 0.064 吨；总锌： 0.191 吨	未超标
杨凌美畅新材料股份有限公司	危废及工业固废	铁、钢、铜、铝、不锈钢、包装物等	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

陕西沔京美畅新材料科技有限公司	废气	氯化氢、硫酸雾	经 2 级喷淋废气处理塔处理排放。	2 个废气排放口	废气排放口位于厂房楼顶。	硫酸雾 ≤4.90mg/立方米；氯化氢 ≤7.47mg/立方米	废气：《电镀污染物排放标准》	-	无总量要求	不适用
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	废水	COD、氨氮、镍	排放到福田宝电镀园区	生产废水排放口 1 个，生活废水排放口 1 个	排放到福田宝电镀园区排放口	COD≤84mg/L；氨氮 ≤3.76mg/L；总镍未检出	生产废水：总镍执行《电镀污染物排放标准》；COD 和氨氮执行污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	COD：0.102794 吨；氨氮：0.005463 吨；总镍：0 吨	COD：0.265 吨；氨氮：0.22 吨	未超标
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	危废及工业固废	废铁、废不锈钢等。	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理	不适用	危废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处理	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
陕西京兆美畅新材料有限公司	废气	氯化氢、硫酸雾	经 2 级喷淋废气处理塔处理排放。	2 个废气排放口	废气排放口位于厂房顶部。	氯化氢 ≤15mg/Nm ³ ，硫酸雾 ≤15mg/Nm ³	废气：《电镀污染物排放标准》	-	无总量要求	不适用
陕西京兆美畅新材料有限公司	废水	COD、氨氮、镍	排放到表面处理园区下属污水处理厂（中法水务）	生产废水排放口 3 个，生活废水排放口 1 个	排放到表面处理园区下属污水处理厂（中法水务）口	总镍 ≤0.5mg/L、COD≤50mg/L、氨氮 ≤8mg/L	生产废水：总镍执行《电镀污染物排放标准》；COD 和氨氮执行污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	COD：0.95144 吨；氨氮：0.050699 吨；总镍：0.000083 吨	COD：5.6665 吨；氨氮：0.5287 吨；总镍：0.00012 吨	未超标
陕西京兆美畅	危废及工业固废	废铁、废不锈钢	危废及工业固废	不适用	危废及工业固废	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

新材料有限公司	废	钢、废塑料等。	废经分类收集并交有资质的单位处理		废经分类收集并交有资质的单位处理					
---------	---	---------	------------------	--	------------------	--	--	--	--	--

对污染物的处理

公司安全环境部具体负责贯彻执行国家相关法律法规及公司环保、安全方针、目标，建立健全环境和职业健康安全管理体系及相关规章制度，并组织贯彻落实、监督、检查、调查处理等工作，切实推进公司环保、安全工作的有序开展，持续改进环保和安全绩效，确保公司环境保护、安全生产制度得到有效实施。

公司制定了《环境保护管理规定》《危险废物管理制度》等制度文件，相关制度对生产过程中的废气排放管理、废水排放管理、噪声排放管理、固体废物管理以及节能降耗管理的目标、具体要求、执行的标准、负责的职能部门进行了详细规定，公司生产作业严格按照上述规定进行。

公司及子公司购置了废气排放系统、污水处理系统、中水及纯水处理系统、危废暂存系统等设备设施，环保设施运行正常。

环境自行监测方案

公司编制了环境自行监测方案，并按照要求定期委托有资质的第三方公司进行监测。

突发环境事件应急预案

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并按规定在当地生态环境局进行了备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视环境保护工作，坚决贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，切实履行企业环境保护的责任，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
陕西沅京美畅新材料科技有限公司	排污口设置不规范	1号、2号废气处理设施（塔）距排放口2米左右，在1米处设置采样口。	处壹拾万元整罚款	本次行政处罚不会对上市公司的经营业绩产生重大不利影响，不会影响上市公司的持续经营。	沅京美畅已缴纳罚款并完成排污口整改，公司认真吸取本次教训，在本级及下属公司开展安全环境教育，认真学习并严格执行环境保护及污染防治法律法规，杜绝此类事件再次发生。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

(1) 公司园区内建设有光伏车棚, 组件总容量达 1.488MWp, 2023 年上半年实现绿色发电量 67.64 万度。

(2) 公司贯彻节能减排、低碳绿色的社会责任理念, 在公司内部深入开展各项降本增效活动, 推进精细化管理和信息化建设, 推行无纸化办公。对生产、采购、销售、财务等环节进行严格把控, 极大减少资源消耗, 提高能源利用率。

(3) 公司向员工倡导绿色、低碳的环保理念和生活方式, 加强减排节能和垃圾分类等环境保护方面的教育, 呼吁全员参与, 共享绿色低碳生活。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内, 公司积极履行社会责任, 在追求自身发展的同时, 重视履行社会责任, 切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调, 实现企业、投资者、员工与社会共同成长、和谐发展。

(1) 公司履行社会责任的理念: 公司将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措, 使其与公司发展战略、生产经营和企业文化相融合, 努力实现企业发展与员工成长、生态环保、社会和谐协调统一。

1) 股东和债权人权益保护: 股东和债权人是公司资产的主要提供者和分享方, 维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务。

2) 股东权益保护: 公司根据法律法规要求, 不断完善公司治理体系, 健全公司决策机制。报告期内, 公司切实保证全体股东知情权、投票权。公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关规定有效运行。

(2) 债权人权益保护: 公司与所有债权人保持良好的沟通合作关系, 严格按照与债权人签订的合同履行债务, 按时支付, 未出现债务违约的情况。

(3) 职工权益保护: 公司始终坚持“以人为本”, 把员工作为公司发展的重点, 重视对员工的培养, 充分尊重员工的价值和愿望。公司倡导“快乐工作, 简单高效”的工作环境, 营造良好的工作和成长氛围, 保障员工的合理诉求, 追求社会、客户、员工、股东的和谐共存与持续发展。公司坚持“人才创新, 合作共赢”的理念, 带领员工往职业化方向引导, 为员工提供多元化的综合素质培训和专业技能培训, 针对不同层级的员工开展素质、能力双提升的混合培养项目, 从而达到公司、员工职业平台的共同提高。公司倡导平等的用工政策, 全面执行国家相关法律法规, 与所员工都在完全平等、自愿、协商一致的原则下签订劳动合同。公司建立完善的用工管理规章制度体系, 包括劳动合同管理制度、薪资管理制度、考核制度、培训制度、休假制度等, 从制度上保障员工权益。公司按照国家相关规定, 为所有员工建立基本养老、医疗、工伤、失业和生育保险等社会保险, 按时足额缴纳各项保险费用, 维护员工的切身利益。同时, 积极建立和完善各项福利制度, 为员工办理住房公积金, 提供健康检查、教育培训、带薪假、过节福利、慰问金等多项福利, 以切实改善和提高员工生活质量。

(4) 报告期内公司污染物排放符合相关法律法规的规定, 废气、废水和危废及工业固废均严格按相关规定进行处置。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴英	股份限售承诺	<p>《关于本次发行前所持股份的限售安排和自愿锁定的承诺》公司控股股东、实际控制人、董事长吴英承诺：</p> <p>1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、发行人股票上市后六个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，或者发行人股票上市后六个月期末收盘价低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，则本人所持公司股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>3、本人所持股票锁定期届满后二十四个月</p>	2020 年 08 月 24 日	2025-08-23	正常履行中

			<p>月内转让的，转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。4、在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。</p>			
	贾海波	股份限售承诺	<p>《本次发行前所持股份的限售安排和自愿锁定的承诺》担任董事、高级管理人员的股东贾海波承诺：1、自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。2、发行人股票上市后六个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，或</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-8-23	正常履行中

			<p>者发行人股票上市后六个月期末收盘价低于以当日为基准经前复权计算的发行价格，则本人所持公司股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>3、本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内本人申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的本公司股份。</p> <p>4、本人所持股票锁定期届满后二十四个月内转让的，转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格（即发行人股票在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			价格按深交所的相关规则相应调整)。5、本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。			
	杨凌美畅新材料股份有限公司	分红承诺	<p>本公司承诺将严格按照本公司股东大会审议通过的《杨凌美畅新材料股份有限公司上市后三年股东分红汇报规划》的相关规定执行利润分配政策，具体内容如下：</p> <p>（一）制定股东分红回报规划的原则 制定分红回报规划应充分考虑和听取股东特别是公众股东、独立董事和外部监事（若有）的意见，建立对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，坚持现金分红为主的基本原则。</p> <p>（二）制定股东分红回报规划考虑的因素 公司将着眼于长远和可持续发展，在综合分析企业盈利情况、发展战略、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境、兼顾股东的即期利益和长远利益等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目</p>	2020年08月24日	2023-8-23	正常履行中

			<p>投资资金需求、本次发行融资、银行信贷及债权融资环境等情况，细化利润分配规划，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。（三）股东分红回报规划制定周期和相关决策机制公司至少每三年重新审议一次股东分红回报规划，根据股东特别是公众股东、独立董事和外部监事（若有）的意见，对公司正在实施的利润分配政策进行适当且必要的调整。若公司外部经营环境发生重大变化或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司可以根据内外部环境修改利润分配政策。股东分红规划的修订由公司董事会负责，经二分之一以上独立董事同意后，提交股东大会审议。修改利润分配政策时应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的议案中详细说明修改的原因。公司如需调整利润分配政策，调整后</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的利润分配政策不得违反《公司章程》的有关规定。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，可采取通过公开征集意见或召开论证会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题，与中小股东就利润分配预案进行充分讨论和交流。</p> <p>（四）上市后三年股东分红回报具体计划</p> <p>1、公司每年在按照公司章程、相关法规规定足额提取法定公积金、盈余公积金后，公司每年以现金形式分配的股利不少于当年实现的可分配利润的 10%。公司最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%。同时公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司董事会认为公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，适用本款规定。公司实施现金分红时须同时满足下列条件：</p> <p>（1）公司该年度的可分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）公司累计可供分配利润为正值；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。前述重大现金支出安排是指：</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。</p> <p>除年度股利分配外，公司可以根据盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求情况进行中期分红。</p> <p>2、在满足现金股利分配的条件下，若公司营收增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，提出并实施适当的股票股利分配预案，独立董事应当对董事会提出的股票股利分配预案发表独立意见。</p> <p>3、公司在每个会计年度结束后，由董事会提出利润分配预案。公司董事会在利润分配方案论证过程中，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>应与独立董事充分讨论，并通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流。经公司二分之一以上独立董事同意后，提交公司董事会、监事会审议。董事会未作出年度现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利的派发事项。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。</p>			
	吴英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>《关于减少和规范关联交易的承诺》公司控股股东、实际控制人吴英承诺：1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本人以及本人控制的其他企业与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在作为发行人实际控制人期间，本人</p>	2018年10月12日	长期	正常履行中

			<p>及本人控制的其他企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。</p> <p>3、本人将严格遵守发行人《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用发行人的实际控制人地位损害发行人及其他股东的合法权益。</p> <p>4、本人承诺杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为。</p>			
	<p>贾海波;张迎九</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>《关于避免同业竞争的承诺》持股 5%以上的股东张迎九、贾海波承诺：1、截至本承诺做出之日，本人及本人直接、间接控制的其他企业所从事的业务与股份公司的业务不存在直接或间接的同业竞争。</p> <p>2、自承诺函出具日始，本人承诺自身不</p>	<p>2018 年 10 月 11 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>会、并保证将促使本人控制(包括直接控制和间接控制)的除发行人以外的企业或其他经营实体不开展对与发行人业务类似业务的投入,今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构(为配合公司进行的过桥收购除外),不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动,以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人确认该承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出。如违反上述任何一项承诺,造成发行人或其他股东利益受损的,本人将承担相应赔偿责任。</p> <p>《关于减少和规范关联交易的承诺》持股5%以上的股东张迎九、贾海波承诺: 1、本人及所属关联方与发行人之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>定应披露而未披露的关联交易。2、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《杨凌美畅新材料股份有限公司章程》《杨凌美畅新材料股份有限公司关联交易管理制度》的有关规定，依法行使权利，同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，本人及所属关联方与发行人发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。</p>			
	<p>郭向华;贾海波;刘海涛;汪方军;王明智;吴英;邢国华;周湘</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>《关于减少和规范关联交易的承诺》本人作为发行人的董事/监事/高级管理人员，为了减少并规范本人及所属关联方与发行</p>	<p>2018 年 10 月 15 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>人可能产生的关联交易，确保发行人全体股东利益不受损害，本人郑重承诺如下：1、本人及所属关联方与发行人之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《杨凌美畅新材料股份有限公司章程》、《杨凌美畅新材料股份有限公司关联交易管理制度》的有关规定，依法行使权利，同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>3、根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，本人及所属关联方与发行人发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			发生，保证关联交易的必要性和公允性。			
	杨凌美畅新材料股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>《关于稳定股价的措施和承诺》公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》，其中，公司履行关于稳定股价的内容为：</p> <p>（一）股价稳定预案的启动本公司上市后三年内，如果公司股票收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整，下同），公司将按照本预案启动稳定股价措施。本预案仅在上述条件于每一会计年度首次成就时启动。启动股价稳定措施的具体条件：1、预警条件：当公司股票连续五个交易日的收盘价低于每股净资产的 120% 时，在十个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-8-23	正常履行中

			<p>通；2、启动条件：当公司股票连续二十个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在三十日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）启动股价稳定措施所采取的具体措施公司稳定股价的具体措施包括控股股东、实际控制人增持公司股票、公司董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票、公司回购公司股票。当公司股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序</p> <p>（1）控股股东、实际控制人增持股票</p> <p>（2）董事、高级管理人员增持股票</p> <p>（3）公司回购股票，实施股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除。公司启动股价稳定措施后，当控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员根据股价稳定措施“控股股东、实际控制人增持股票”、“董事、高级管理人员增持</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>股票”完成增持股票后，公司股票收盘价连续 20 个交易日仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施</p> <p>“控股股东、实际控制人增持股票”、“董事、高级管理人员增持股票”时，公司启动通过二级市场以竞价交易方式回购社会公众股的方案：（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。（2）公司董事会应在触发股票回购义务之日起十个交易日内作出实施回购股份预案（包括拟回购股份数量、价格区间、回购期限及其他有关回购的内容）的决议，并提交股东大会审议。（3）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>过，控股股东承诺在股东大会就回购事项进行表决时投赞成票，回购的股份将被依法注销并及时办理公司减资程序。(4) 公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续五个交易日收盘价超过上述每股净资产时，公司董事会可以做出决议终止回购股份事宜。</p> <p>(5) 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额。(6) 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元。</p>			
	吴英	IPO 稳定股价承诺	<p>《关于稳定股价的措施和承诺》公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》，其中，控股股东、实际控制人履行关于稳定股价的内容为：(一) 股价稳定预案的启动本公司上市后三年内，如果公司股票收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-08-23	正常履行中

			<p>息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整，下同)，公司将按照本预案启动稳定股价措施。本预案仅在上述条件于每一会计年度首次成就时启动。启动股价稳定措施的具体条件：1、预警条件：当公司股票连续五个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在十个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续二十个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在三十日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）启动股价稳定措施所采取的具体措施公司稳定股价的具体措施包括控股股东、实际控制人增持公司股票、公司董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票、公司回购公司股票。当公司股票收盘价触发稳定股价预案的启动</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序</p> <p>(1) 控股股东、实际控制人增持股票</p> <p>(2) 董事、高级管理人员增持股票</p> <p>(3) 公司回购股票，实施股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除。</p> <p>1、控股股东、实际控制人增持当触发稳定股价预案的启动条件时，控股股东、实际控制人应在 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知”，增持通知包括但不限于增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标等内容）启动通过二级市场以竞价交易的方式增持公司股票。控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的条件且不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。此外，控股股东、实际控制人增持股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>票还应符合下列各项条件： (1) 控股股东应在触发稳定股价义务之日起十个交易日内，就其增持公司股票的具体计划（包括拟增持股份数量、价格区间、增持期限及其他有关增持的内容）书面通知公司并由公司进行公告。(2) 控股股东单次用于增持股份的资金不得低于人民币 1,000 万元，同时增持计划完成的六个月内将不出售所增持的股份。(3) 公司控股股东、实际控制人单次用于增持股份的资金以其所获得的公司上一年度的现金分红资金为限。上述 (2)、(3) 款所列增持股份资金额度以孰低计算。</p>			
	<p>郭向华;贾海波;吴英;周湘</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>《关于稳定股价的措施和承诺》公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》，其中，董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员履行关于稳定股价的内容为：（一）股价稳定预案的启动 本公司上市后三</p>	<p>2020 年 08 月 24 日</p>	<p>2023-08-23</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>年内，如果公司股票收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整，下同），公司将按照本预案启动稳定股价措施。本预案仅在上述条件于每一会计年度首次成就时启动。启动股价稳定措施的具体条件：</p> <p>1、预警条件：当公司股票连续五个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在十个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续二十个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在三十日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。</p> <p>（二）启动股价稳定措施所采取的具体措施公司稳定股价的具体措施包括控股股东、实际控制</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>人增持公司股票、公司董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持公司股票、公司回购公司股票。当公司股票收盘价触发稳定股价预案的启动条件时，公司将视股票市场情况、公司实际情况，按如下优先顺序</p> <p>（1）控股股东、实际控制人增持股票</p> <p>（2）董事、高级管理人员增持股票</p> <p>（3）公司回购股票，实施股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除。</p> <p>2、董事、高级管理人员增持</p> <p>（1）在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。（2）在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员在触发稳定股价义务之日起十个交易日内，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>应就其增持公司股票的具体计划（包括拟增持股份数量、价格区间、增持期限及其他有关增持的内容）书面通知公司并由公司进行公告。（3）有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。（4）公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。</p>			
	<p>郭向华;贾海波;汪方军;王明智;吴英;杨凌美畅新材料股份有限公司;周湘</p>	<p>其他承诺</p>	<p>《公司对即期回报摊薄采取的填补措施及承诺》公司完成本次发行后，净资产将大幅增加，公司净资产收益率短期内将被摊薄。本次公开发行股票后，公司股本扩大，而公司本次募集资金固定资产投资项目有一定的建设期和达产期，不能立即产生收入和效益，同时固定资产折旧和项目前期准备费用将影响公司的盈利能力，公司发行后每</p>	<p>2020 年 08 月 24 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>股收益短期内将被摊薄。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司承诺采取如下措施实现业务可持续发展从而增加未来收益并加强投资者回报，以填补被摊薄即期回报。同时，本公司特别提醒广大投资者，本公司制定填补回报措施不等于本公司对未来利润作出保证。</p> <p>（一）本次发行摊薄即期回报的填补措施</p> <p>本次公开发行后，公司的股本及净资产将大幅增长。但由于募集资金投资项目不立即产生效益，公司每股收益和净资产收益率等指标在发行后的一定期间内将可能被摊薄。为充分保护中小投资者的利益，公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高回报能力，具体措施如下：</p> <p>1、坚持技术研发与工艺创新</p> <p>公司将持续加大在研发方面的投入，进一步完善技术研发、工艺创新等硬件设施，继续在新技术、新工艺等领域加大研发投入，以新技术、新工艺的应用为突破</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>口，提升公司在产品性能、成本等方面的优势，促进公司在较为激烈的市场竞争中凭借技术优势和成本优势实现突围，持续提升公司价值。</p> <p>2、加大市场开拓公司将在巩固现有市场份额的基础上不断加大对主营产品和新产品的市场开发力度，通过改善和优化现有的生产工艺，进一步降低公司主营产品生产成本，提升公司产品的市场竞争力，不断提升公司市场份额，强化公司当前的市场主导地位；公司将持续加大对国际市场的销售投入，完善在国际市场的销售体系，提高公司在细分领域的市场份额。</p> <p>3、加强募集资金管理，提高募集资金使用效率公司本次公开发行股份的募集资金到位及募集资金投资项目的实施完成，将综合提升公司资本实力及盈利能力。本次发行完成后，公司将根据相关法规的要求，严格管理募集资金使用途径，保证募集资金按照原定用途得到充分有效</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>利用。4、加强经营管理，提高运营效率。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。在募集资金到位后，公司将根据既定投向运用募集资金。本次募集资金投资项目的实施将有效改善公司的资本结构，提升公司生产经营的稳定性，巩固公司在既有领域的竞争优势，进一步提升公司的市场份额，为公司股东尤其是中小股东带来持续回报，以填补本次发行对即期回报的摊薄。</p> <p>5、完善公司治理，加大人才培养和引进力度。公司已建立完善的公司治理制度，将遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步加强公司治理，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>为公司发展提供制度保障。公司将建立全面的人力资源培养、培训体系，完善薪酬、福利、长期激励政策和绩效考核制度，不断加大人才引进力度，在全球范围内选聘技术专业人才和管理人才，为公司未来的发展奠定坚实的人力资源基础。</p> <p>(二) 控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺公司控股股东、实际控制人吴英承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p> <p>（三）董事和高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺公司董事和高级管理人员承诺：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。2、如违反股份锁定、持股意向及减持意向的承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人。3、本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有。4、本人未履行或未及时履行相关承诺导致发行人或投资者遭受损失的，本人依法赔偿发行人或投资者的损失。5、本人申请调减或停发薪酬或津贴。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>			
	<p>郭向华;贾海波;刘海涛;汪方军;王明智;吴英;邢国华;杨凌美畅新材料股份有限公司;张迎九;周湘</p>	<p>其他承诺</p>	<p>《关于未履行相关承诺之约束措施的承诺》1、发行人未履行承诺的约束措施公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如未能履行公开承诺事项的，本公司接受如下约束措施：（1）本公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。（2）本公司提出替代承诺，以尽可能保护投资者的利益。（3）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。（4）对监管机构认定公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。（5）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。（6）自公</p>	<p>2018 年 10 月 15 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种。</p> <p>2、控股股东、实际控制人未履行承诺的约束措施</p> <p>公司控股股东、实际控制人吴英承诺：本人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形，同意采取以下约束措施：（1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。（2）如违反股份锁定、持股意向及减持意向的承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人。（3）本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有。（4）本人未履行或未及时履行相关承诺导致发行人或投资者遭受损失的，本人依法赔偿发行人或投资</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>者的损失。</p> <p>(5) 主动申请调减或停发薪酬或津贴。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p> <p>3、持股 5%以上股东张迎九关于未履行承诺的约束措施</p> <p>持股 5%以上股东张迎九承诺：本人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形，同意采取以下约束措施：(1) 及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。(2) 如违反股份锁定、持股意向及减持意向的承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人。(3) 本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归美畅新材所有。</p> <p>(4) 本人未履行或未及时履行相关承诺</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>导致美畅新材或投资者遭受损失的，本人依法赔偿美畅新材或投资者的损失。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p> <p>4、董事、监事和高级管理人员未履行承诺的约束措施</p> <p>公司董事、监事和高级管理人员承诺：人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形，同意采取以下约束措施：（1）及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。（2）如违反股份锁定、持股意向及减持意向的承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人。（3）如违反稳定股价预案的承诺，自违反上述承诺之日起停止从公司领取现金分红或领取</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>薪酬，由公司暂扣并代管，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；本人直接或间接所持公司股份不得转让，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；不得作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单。（4）本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归美畅新材所有。</p> <p>（5）本人未履行或未及时履行相关承诺导致美畅新材或投资者损失的，由本人依法赔偿美畅新材或投资者的损失。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>			
	杨凌美畅新材料股份有限公司	其他承诺	《关于不存在欺诈发行的承诺》本公司承诺：1、本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；2、如本公司不符合发行上市条件，	2020 年 06 月 15 日	长期	正常履行中

			以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会责令本公司回购本次公开发行股票的决定生效后，按中国证券监督管理委员会要求的期间自投资者处回购本次公开发行的股票。			
	吴英	其他承诺	《于不存在欺诈发行的承诺》公司控股股东、实际控制人吴英承诺：1、保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形；2、如发行人不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证券监督管理委员会责令本公司回购本次公开发行股票的决定生效后，按中国证券监督管理委员会要求的期间自投资者处回购本次公开发行的股票。	2020 年 06 月 15 日	长期	正常履行中
	吴英	其他承诺	《关于社保、公积金的承诺》发行人实际控制人吴英承诺：若发行人或其子公司住所地社会保险管理部门要求发行人或其子公司对社会保险费进行补缴，本人将无	2018 年 10 月 12 日	长期	正常履行中

			条件按主管部门核定的金额无偿代其补缴；若发行人或其子公司因未按规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代其承担。			
	吴英	其他承诺	《关于持股及减持意向的承诺》控股股东、实际控制人关于持股及减持意向的承诺 本次公开发行前，公司控股股东、实际控制人吴英承诺：本人所持发行人股票锁定期满后两年内若减持，需符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件的规定并同时满足下述条件的情形：1、自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份；发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持	2020 年 08 月 24 日	2025-08-23	正常履行中

			<p>有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月（若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>2、在承诺的股票锁定期满后的两年内，本人减持股份数量不超过在发行人上市时直接或间接持有发行人股票总数的 30%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。如遇除权、除息事项，前述发行价和减持数量上限作相应调整。</p> <p>3、本人拟减持所持发行人股票的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	贾海波; 张迎九	其他承诺	《持股 5%以上股东关于持股及减持意向的承诺》持股 5%以上的股东张迎九、贾海波承诺: 1、本人所持发行人股票锁定期满后两年内若减持, 需符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件的规定。2、本人减持公司股份前, 将提前三个交易日予以公告, 并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务; 本人持有公司股份低于 5%以下时除外。3、若本人违反锁定期满后两年内股票减持意向的承诺, 本人同意将实际减持股票所获收益归发行人所有。	2020 年 08 月 24 日	2023-08-23	正常履行中
	郭向华; 贾海波; 刘海涛; 汪方军; 王明智; 吴英; 邢国华; 周湘	其他承诺	《董监高关于任职资格的承诺》本人作为发行人董事/监事/高级管理人员, 中国国籍, 无境外永久居留权, 现就有关事项出具承诺如下: 1、本人除已披露任职与投资外, 未在发行人股东和其他关联方担任职务和领薪。2、本人已参加由中信建投证券股份有限公司组织的发行人首次	2018 年 10 月 15 日	长期	正常履行中

			<p>公开发行上市辅导，了解与股票发行上市有关的法律、法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。3、本人不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条及《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》第十九条等法律、法规和规范性文件规定的任职资格限制的情形。4、本人在履行职责时，将遵守法律、法规和规范性文件的有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为。5、本人在履行职责时，将遵守并促使发行人和本人的授权代理人遵守有关法律、法规、规范性文件、中国证监会的有关要求及公司章程和其他制度。6、本人未在与发行人业务相同或类似的公司、企业中任职，亦未持有与发行人业务相同或类似的公司、企业股份或出资。7、本人不存在尚</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。 8、本人与发行人其他现任董事、监事、高级管理人员、其他股东以及本次发行上市的中介机构及项目组人员之间均不存在关联关系。 本人保证上述承诺真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述和遗漏，否则愿意承担法律责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
陕西沅京美畅新材料科技有限公司	其他	排污口设置不规范	其他	处壹拾万元整罚款	2023年06月02日	2023-044

整改情况说明

适用 不适用

沅京美畅接受西安市生态环境局做出的此次行政处罚，已缴纳上述罚款并完成排污口整改。公司认真吸取本次教训，在本级及下属公司开展安全环境教育，认真学习并严格执行环境保护及污染防治法律法规，杜绝此类事件再次发生。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	房屋位置	面积	是否到期	用途
1	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 B5 厂房	11,905.18 m ²	未到期	工业

2	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 B11、B15 厂房	B11 厂房 10,368 m ² ; B15 厂房 14,976 m ²	未到期	工业
3	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 B12 厂房	13,035.72 m ²	未到期	工业
4	沅京美畅	陕西福天宝环保科技有限公司	户县沅京工业园西安表面精饰园工业用厂房 C6 三层东面、三层西面、四层西厂房	6,320 m ²	未到期	工业
5	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 B16 底楼、二、三、四楼	13,035.72 m ²	未到期	工业
6	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌示范区富海工业园 C7 厂房一层	1,920 m ²	已到期	工业
7	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌示范区富海工业园 C7 厂房一、二、三层	28,414.5 m ²	未到期	工业
8	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌工业园区富海工业园内 C7 钢结构标准厂房一层	4,350 m ²	未到期	工业
9	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌工业园区富海工业园 C3 厂房及 C5、C6 厂房第二、三层	16,573 m ²	未到期	工业
10	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌工业园区富海工业园 A2-1、A2-2 楼宇及综合楼	办公面积 7,940 m ² ; 宿舍面积 11,034 m ²	未到期	办公、宿舍
11	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C5、C6 厂房第一层	7,760 m ²	未到期	工业
12	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园商务广场 C 座一、二楼	2,348 m ²	未到期	餐厅
13	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	杨凌示范区富海工业园 C7 厂房一层	1,920 m ²	未到期	工业
14	京兆美畅	西安市航空基地航清环保产业有限公司	西安阎良国家航空高技术产业基地装备制造表面处理中心 3 号厂房 1 层 1 (北侧) 厂房	2,135 m ²	未到期	工业
15	京兆美畅	西安市航空基地航清环保产业有限公司	西安阎良国家航空高技术产业基地装备制造表面处理中心 3 号厂房 2 层 1、2 (南、北侧) 厂房	4,270 m ²	未到期	工业
16	京兆美畅	西安市航空基地	西安阎良国家航空高	2,135 m ²	未到期	工业

		航清环保产业有限公司	技术产业基地装备制造表面处理中心 3 号厂房 3 层 1 (北侧) 厂房			
17	京兆美畅	西安市航空基地航清环保产业有限公司	西安阎良国家航空高技术产业基地装备制造表面处理中心 3 号厂房 3 层 2 (南侧) 厂房	2,181 m ²	未到期	工业
18	美畅金刚石	陕西凌特源新智能科技有限公司	凌特源 (杨凌创新路北段 2 号)	5,668.15 m ²	未到期	工业、办公
19	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 8# 厂房	14,233 m ²	未到期	工业
20	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C8 厂房	2,749.12 m ²	未到期	工业
21	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 9# 厂房	10,327 m ²	未到期	工业
22	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 12# 厂房	10,327 m ²	未到期	工业
23	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 20# 厂房	5,033.48 m ²	未到期	工业
24	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园公共区域	40,372 m ²	未到期	其他
25	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C2 厂房	4,533.76 m ²	未到期	工业
26	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 D1 厂房	21,824.46 m ²	未到期	工业
27	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C4 厂房	4,394 m ²	未到期	工业
28	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 11# 厂房	10,327 m ²	未到期	工业
29	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 16# 厂房	11,955.88 m ²	未到期	工业
30	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 17# 厂房 二层	3,063.53 m ²	未到期	工业
31	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富隆产业园 10# 厂房	10,327 m ²	未到期	工业
32	美畅科技	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C1 厂房 北段	2,145 m ²	未到期	工业

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 7 日实施完毕 2021 年度分红派息及资本公积转增股本事项（具体内容请详见公司 2022 年 7 月 1 日公告《2021 年度分红派息、资本公积转增股本实施公告》，公告编号 2022-049），转增完成后公司股本由 400,010,000 股增加至 480,012,000 股，须变更注册资本。公司 2023 年 5 月 31 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》，并于报告期内完成了注册资本变更，换领了变更后的《营业执照》（具体内容详见 2023 年 6 月 14 日公告《关于完成公司变更登记并换发营业执照的公告》，公告编号 2023-048）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	238,071,953	49.60%					0	238,071,953	49.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	238,071,953	49.60%					0	238,071,953	49.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	238,071,953	49.60%					0	238,071,953	49.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	241,940,047	50.40%					0	241,940,047	50.40%
1、人民币普通股	241,940,047	50.40%					0	241,940,047	50.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	480,012,000	100.00%					0	480,012,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,575	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴英	境内自然人	49.60%	238,071,953.00		238,071,953.00	0		
张迎九	境内自然人	13.06%	62,695,808.00			62,695,808.00		
贾海波	境内自然人	6.12%	29,368,272.00			29,368,272.00		
东方证	其他	1.76%	8,440,1	8,440,1		8,440,1		

券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金			48.00	48.00		48.00		
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	其他	1.15%	5,503,160.00	5,503,160.00		5,503,160.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	4,997,886.00	443,325.00		4,997,886.00		
三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）—一如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.79%	3,797,717.00			3,797,717.00		
深圳有域投资管理有限公司—一如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.74%	3,528,775.00			3,528,775.00		
全国社保基金四一八组合	其他	0.73%	3,513,816.00	3,513,816.00		3,513,816.00		
中信证券—中信信托·中信恒赢	其他	0.70%	3,340,000.00			3,340,000.00		

家族信托 2022223 期一中 信证券 丰仪 1 号单一 资产管理 计划								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）是如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人。 2、三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）是如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人； 2、公司未知其他前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张迎九	62,695,808.00	人民币普通股	62,695,808.00					
贾海波	29,368,272.00	人民币普通股	29,368,272.00					
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	8,440,148.00	人民币普通股	8,440,148.00					
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	5,503,160.00	人民币普通股	5,503,160.00					
香港中央结算有限公司	4,997,886.00	人民币普通股	4,997,886.00					
三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）—如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,797,717.00	人民币普通股	3,797,717.00					
深圳有域投资管理有限公司—如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,528,775.00	人民币普通股	3,528,775.00					
全国社保基金四一八组合	3,513,816.00	人民币普通股	3,513,816.00					
中信证券—中信信托·中信恒赢家族	3,340,000.00	人民币普通股	3,340,000.00					

信托 2022223 期一 中信证券丰仪 1 号 单一资产管理计划			
三亚兆恒私募基金 管理合伙 企业（有限合伙） —如东新 泉新材料股权投资 基金合伙 企业（有限合伙）	3,225,262.00	人民币普通股	3,225,262.00
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	1、如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）和如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人均为三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）； 2、三亚兆恒私募基金管理合伙企业（有限合伙）是如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人； 3、公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否还存在其他关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邢国华	监事会主席	现任	0	5,300	0	5,300	0	0	0
合计	--	--	0	5,300	0	5,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杨凌美畅新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	747,624,695.99	621,454,885.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,457,169,362.15	1,845,276,409.62
衍生金融资产		
应收票据	432,113,395.35	702,433,993.09
应收账款	763,018,053.15	823,793,902.56
应收款项融资	1,331,182,317.18	591,998,208.08
预付款项	82,685,142.23	76,356,224.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,380,378.84	9,660,416.86
其中：应收利息	1,555,555.56	0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,082,862,361.55	790,170,223.75
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	42,894,442.15	25,947,682.98
流动资产合计	5,953,930,148.59	5,487,091,947.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	160,000.00	845,880.50
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	969,231,537.29	942,200,077.66
在建工程	129,449,867.48	23,524,856.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	80,396,521.44	83,787,580.82
无形资产	104,183,799.23	64,524,751.21
开发支出		
商誉	7,938,649.41	7,938,649.41
长期待摊费用	117,958,333.83	101,514,688.05
递延所得税资产	38,660,430.24	29,199,043.09
其他非流动资产	20,174,738.73	16,834,151.28
非流动资产合计	1,468,153,877.65	1,270,369,678.04
资产总计	7,422,084,026.24	6,757,461,625.90
流动负债：		
短期借款		
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	254,436,119.24	194,256,733.97
应付账款	296,524,237.14	373,014,698.87
预收款项		
合同负债	24,724,391.31	1,784,450.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,794,891.48	39,417,694.19
应交税费	113,763,646.36	105,553,173.70
其他应付款	244,430,418.15	3,539,952.46
其中：应付利息		
应付股利	240,006,000.00	0.00
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	22,584,070.91	13,979,524.02
其他流动负债	441,274,680.28	708,281,093.18
流动负债合计	1,439,532,454.87	1,439,827,321.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	63,268,797.37	72,652,338.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,529,457.50	27,717,291.39
递延收益	5,718,042.76	6,421,571.36
递延所得税负债	125,898,906.32	113,288,185.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,415,203.95	220,079,386.48
负债合计	1,663,947,658.82	1,659,906,707.79
所有者权益：		
股本	480,012,000.00	480,012,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,768,844,573.16	1,768,844,573.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	204,148,344.61	204,148,344.61
一般风险准备		
未分配利润	3,289,893,763.65	2,637,186,402.63
归属于母公司所有者权益合计	5,742,898,681.42	5,090,191,320.40
少数股东权益	15,237,686.00	7,363,597.71
所有者权益合计	5,758,136,367.42	5,097,554,918.11
负债和所有者权益总计	7,422,084,026.24	6,757,461,625.90

法定代表人：吴英 主管会计工作负责人：周湘 会计机构负责人：周湘

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	151,483,236.00	120,166,449.23
交易性金融资产	393,150,639.28	571,952,016.73
衍生金融资产		
应收票据	21,829,443.82	32,332,587.52
应收账款	46,219,307.94	62,714,411.75

应收款项融资	28,420,160.00	18,212,800.00
预付款项	37,266,308.12	6,392,951.25
其他应收款	1,430,470,832.45	1,279,716,278.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,605,077.73	30,483,822.65
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	434,206.39	2,304,917.90
流动资产合计	2,158,879,211.73	2,124,276,235.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	160,000.00	824,227.89
长期股权投资	596,400,000.00	596,400,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	148,742,006.43	147,686,846.96
在建工程	16,395,195.10	1,119,787.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,816,641.37	21,474,410.91
无形资产	16,030,487.61	17,359,984.88
开发支出		
商誉	7,938,649.41	7,938,649.41
长期待摊费用	43,746,806.97	41,477,334.92
递延所得税资产	3,115,911.99	3,072,952.05
其他非流动资产	7,920,040.15	8,891,530.92
非流动资产合计	850,265,739.03	846,245,725.29
资产总计	3,009,144,950.76	2,970,521,960.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,894,335.48	13,503,434.87
应付账款	98,365,860.08	64,784,778.51
预收款项		
合同负债	74,955.77	91,456.77
应付职工薪酬	8,009,186.01	6,289,808.22
应交税费	503,852.42	254,151.05

其他应付款	245,861,444.40	6,097,526.59
其中：应付利息		
应付股利	240,006,000.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,525,618.86	1,918,178.83
其他流动负债	19,230,001.01	29,069,777.81
流动负债合计	400,465,254.03	122,009,112.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,086,824.38	19,521,746.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	18,939,079.54	18,133,679.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,025,903.92	37,655,425.39
负债合计	429,491,157.95	159,664,538.04
所有者权益：		
股本	480,012,000.00	480,012,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,768,844,573.16	1,768,844,573.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	204,148,344.61	204,148,344.61
未分配利润	126,648,875.04	357,852,504.64
所有者权益合计	2,579,653,792.81	2,810,857,422.41
负债和所有者权益总计	3,009,144,950.76	2,970,521,960.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,168,346,348.38	1,538,295,096.00
其中：营业收入	2,168,346,348.38	1,538,295,096.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,106,908,374.39	798,085,969.19
其中：营业成本	943,346,526.57	682,136,453.43

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	18,793,505.35	13,552,290.94
销售费用	74,498,391.95	39,146,324.70
管理费用	40,282,945.19	49,250,440.24
研发费用	38,999,455.24	18,712,039.14
财务费用	-9,012,449.91	-4,711,579.26
其中：利息费用	1,938,004.93	921,265.65
利息收入	-8,386,586.67	-2,922,359.13
加：其他收益	28,382,302.59	21,454,416.71
投资收益（损失以“-”号填列）	11,522,325.40	31,016,042.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,405,633.95	1,712,358.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,895,136.54	-11,252,579.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-64,518,867.89	-518,582.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-355.94	-44,191.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,053,124,148.64	782,576,591.79
加：营业外收入	131,221.92	983,897.79
减：营业外支出	873,125.87	1,127,560.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,052,382,244.69	782,432,928.86
减：所得税费用	151,794,795.38	116,294,057.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	900,587,449.31	666,138,871.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	900,587,449.31	666,138,871.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	892,713,361.02	666,231,249.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	7,874,088.29	-92,378.19
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	900,587,449.31	666,138,871.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	892,713,361.02	666,231,249.72
归属于少数股东的综合收益总额	7,874,088.29	-92,378.19
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.8598	1.6655
(二) 稀释每股收益	1.8598	1.6655

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

法定代表人：吴英 主管会计工作负责人：周湘 会计机构负责人：周湘

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	83,097,677.44	9,117,895.82
减：营业成本	82,442,152.75	8,354,574.78
税金及附加	114,783.53	8,080.21
销售费用	271,133.89	127,865.95
管理费用	23,227,455.51	37,868,811.64
研发费用	2,863,826.48	2,562,001.50

财务费用	-9,663.10	-341,955.49
其中：利息费用	378,235.01	
利息收入	-309,264.21	-305,741.45
加：其他收益	26,477,848.53	18,033,768.25
投资收益（损失以“-”号填列）	4,276,304.39	21,309,833.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,678,329.15	-3,195,186.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-338,848.37	-27,355.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-817,398.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,955.80	80,012.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,483,179.19	-3,260,410.86
加：营业外收入	109,052.65	982,497.68
减：营业外支出	27,421.20	1,000,581.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,564,810.64	-3,278,495.14
减：所得税费用	762,440.24	4,226,739.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,802,370.40	-7,505,234.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,802,370.40	-7,505,234.63
（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	8,802,370.40	-7,505,234.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	784,496,728.79	804,239,820.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,569,389.41	1,294,254.26
收到其他与经营活动有关的现金	39,167,894.22	24,572,608.35
经营活动现金流入小计	830,234,012.42	830,106,682.83
购买商品、接受劳务支付的现金	428,812,183.47	163,591,838.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	233,763,177.51	161,039,695.74
支付的各项税费	283,674,820.09	176,562,409.84
支付其他与经营活动有关的现金	36,332,731.20	18,810,702.96
经营活动现金流出小计	982,582,912.27	520,004,646.96
经营活动产生的现金流量净额	-152,348,899.85	310,102,035.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,090,000,000.00	3,720,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,066,117.93	31,016,042.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	483,000.00	196,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,113,549,117.93	3,751,212,422.95
购建固定资产、无形资产和其他长	91,522,229.80	51,014,412.44

期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,700,000,000.00	3,500,000,000.00
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	2,791,522,229.80	3,551,014,412.44
投资活动产生的现金流量净额	322,026,888.13	200,198,010.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,529,459.38
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	14,775,373.05	16,516,309.32
筹资活动现金流出小计	14,775,373.05	18,045,768.70
筹资活动产生的现金流量净额	-14,775,373.05	-12,445,768.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,289,601.26	3,799,494.79
五、现金及现金等价物净增加额	159,192,216.49	501,653,772.47
加：期初现金及现金等价物余额	575,648,241.33	156,776,150.30
六、期末现金及现金等价物余额	734,840,457.82	658,429,922.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,801,488.41	3,301,189.94
收到的税费返还	6,569,389.41	1,247,632.35
收到其他与经营活动有关的现金	817,455,204.98	1,172,364,516.32
经营活动现金流入小计	906,826,082.80	1,176,913,338.61
购买商品、接受劳务支付的现金	58,572,654.85	11,033,132.78
支付给职工以及为职工支付的现金	43,409,348.43	15,114,118.74
支付的各项税费	777,208.82	-3,467,178.56
支付其他与经营活动有关的现金	953,612,829.92	1,315,814,836.16
经营活动现金流出小计	1,056,372,042.02	1,338,494,909.12
经营活动产生的现金流量净额	-149,545,959.22	-161,581,570.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,280,000,000.00	2,350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,756,010.99	21,309,833.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,000.00	196,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,289,159,010.99	2,371,506,213.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,554,933.15	4,923,585.84

投资支付的现金	1,100,000,000.00	2,054,400,000.00
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	1,107,554,933.15	2,059,323,585.84
投资活动产生的现金流量净额	181,604,077.84	312,182,627.23
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	838,080.00	6,760,064.52
筹资活动现金流出小计	838,080.00	6,760,064.52
筹资活动产生的现金流量净额	-838,080.00	-6,760,064.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,748.15	-45,008.51
五、现金及现金等价物净增加额	31,316,786.77	143,795,983.69
加：期初现金及现金等价物余额	120,166,449.23	27,970,881.31
六、期末现金及现金等价物余额	151,483,236.00	171,766,865.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61		2,637,186,402.63		5,090,191,320.00	7,363,597.71	5,097,918.11
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	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61		2,637,186,402.63		5,090,191,320.00	7,363,597.71	5,097,918.11

	00.00				,57 3.1 6				44.61		,40 2.6 3		,32 0.4 0	.71	,91 8.1 1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											652,707,361.02		652,707,361.02	7,874,088.29	660,581,449.31
（一）综合收益总额											892,713,361.02		892,713,361.02	7,874,088.29	900,587,449.31
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-240,006,000.00		-240,006,000.00		-240,006,000.00
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											-240,006,000.00		-240,006,000.00		-240,006,000.00
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	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61		3,289,893,763.65		5,742,898,681.42	15,237,686.00		5,758,136,367.42	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,010,000.00				1,831,547,279.20				200,005,000.00		1,585,725,692.00		4,017,287,971.62		4,017,287,971.62
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、本年初余额	400,010,000.00				1,831,547,279.20				200,005,000.00		1,585,725,692.00		4,017,287,971.62		4,017,287,971.62

	00.				,27				00.		,69		,97		,97
	00				9.2				00		2.4		1.6		1.6
					0						2		2		2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											266		266	5,5	271
											,22		,22	07,	,72
											1,2		1,2	621	8,8
											49.		49.	.81	71.
											72		72		53
(一) 综合 收益总额											666		666	-	666
											,23		,23	92,	,13
											1,2		1,2	378	8,8
											49.		49.	.19	71.
											72		72		53
(二) 所有 者投入和减 少资本														5,6	5,6
														00,	00,
														000	000
														.00	.00
1. 所有者 投入的普通 股														5,6	5,6
														00,	00,
														000	000
														.00	.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											-		-		-
											400		400		400
											,01		,01		,01
											0,0		0,0		0,0
											00.		00.		00.
											00		00		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											-		-		-
											400		400		400
											,01		,01		,01
											0,0		0,0		0,0
											00.		00.		00.
											00		00		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	400 ,01 0,0 00. 00				1,8 31, 547 ,27 9.2 0				200 ,00 5,0 00. 00		1,8 51, 946 ,94 2.1 4		4,2 83, 509 ,22 1.3 4	5,5 07, 621 .81	4,2 89, 016 ,84 3.1 5

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	480,0 12,00 0.00				1,768 ,844, 573.1 6				204,1 48,34 4.61	357,8 52,50 4.64		2,810 ,857, 422.4 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	480,0 12,00 0.00				1,768 ,844, 573.1 6				204,1 48,34 4.61	357,8 52,50 4.64		2,810 ,857, 422.4 1
三、本期增 减变动金额 (减少以										- 231,2 03,62		- 231,2 03,62

“一”号填列)										9.60		9.60
(一) 综合收益总额										8,802,370.40		8,802,370.40
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-240,006.00		-240,006.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-240,006.00		-240,006.00
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	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61	126,648,875.04		2,579,653,792.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,010,000.00				1,849,712,061.99				200,005,000.00	720,572,403.20		3,170,299,465.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,010,000.00				1,849,712,061.99				200,005,000.00	720,572,403.20		3,170,299,465.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-407,515,234.63		-407,515,234.63
（一）综合收益总额										7,505,234.63		7,505,234.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										400,010,000.00		400,010,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										400,010,000.00		400,010,000.00
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	400,010,000.00				1,849,712,061.99				200,005,000.00	313,057,168.57		2,762,784,230.56

三、公司基本情况

(一) 有限公司设立及历史沿革

杨凌美畅新材料股份有限公司（前称杨凌美畅新材料有限公司），于 2015 年 7 月 7 日在杨凌示范区工商行政管理局核准登记，取得注册号为 610403100028554 的《营业执照》。本公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为吴英。本公司地址位于陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园。

本公司申请登记的注册资本为人民币 11000 万元，注册资本首期（30% 部分）3300 万元已于 2015 年 7 月由各股东缴足，本期出资后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	84,000,000.00	25,200,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	6,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	720,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	420,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	360,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	300,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	33,000,000.00	100.00

本公司于 2016 年 1 月 8 日换取了杨凌示范区工商行政管理局换发的注册号为 91610403338742407M 的《营业执照》。

公司注册资本第二期（70% 部分）7700 万元已于 2016 年 2 月和 2016 年 3 月由各股东陆续缴足，本期出资后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	84,000,000.00	84,000,000.00	76.36
张迎九	20,000,000.00	20,000,000.00	18.18
任军强	2,400,000.00	2,400,000.00	2.18
房坤	1,400,000.00	1,400,000.00	1.27
柳成渊	1,200,000.00	1,200,000.00	1.09
刘少华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.91
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

上述出资业经陕西秦龙会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 8 月 24 日出具陕秦龙验字 [2017]20 号验资报告。

2016 年 9 月 23 日，吴英、任军强、房坤、柳成渊、刘少华作为出让方，张迎九、贾海波作为受让方签署了《股权转让协议》，协议约定股权转让如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	张迎九	1,576,940.00	1.4336	1,576,940.00
	贾海波	11,346,120.00	10.3147	11,346,120.00
任军强	贾海波	369,180.00	0.3356	369,180.00
房坤		215,410.00	0.1958	215,410.00
柳成渊		184,590.00	0.1678	184,590.00
刘少华		153,880.00	0.1399	153,880.00

本次股权转让后，本公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	71,076,940.00	71,076,940.00	64.62
张迎九	21,576,940.00	21,576,940.00	19.62
任军强	2,030,820.00	2,030,820.00	1.85
房坤	1,184,590.00	1,184,590.00	1.08
柳成渊	1,015,410.00	1,015,410.00	0.92
刘少华	846,120.00	846,120.00	0.77
贾海波	12,269,180.00	12,269,180.00	11.15
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.00

2017 年 10 月 18 日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，公司 7 名原股东转让部分股权给 8 名新增股东。出让方与受让方已于 2017 年 9 月至 2017 年 10 月陆续签订《股权转让协

议》，受让方已于 2017 年 9 月至 11 月陆续支付了股权转让款，杨凌美畅新材料有限公司于 2017 年 10 月 30 日办理了工商变更登记手续，具体转让情况如下：

出让方	受让方	转让股权（元）	转让比例（%）	转让价格（元）
吴英	广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	0.8333	35,000,000.00
吴英	上海擎达投资中心（有限合伙）	1,015,385.00	0.9231	38,769,240.00
张迎九		308,242.00	0.2802	11,769,240.00
任军强		29,012.00	0.0264	1,107,720.00
房坤		16,923.00	0.0154	646,140.00
柳成渊		14,506.00	0.0132	553,860.00
刘少华		12,087.00	0.0110	461,520.00
贾海波		175,274.00	0.1593	6,692,280.00
吴英		宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	439,999.00	0.4000
张迎九	133,572.00		0.1214	5,100,004.00
任军强	12,572.00		0.0114	480,012.00
房坤	7,333.00		0.0067	279,994.00
柳成渊	6,286.00		0.0057	240,006.00
刘少华	5,238.00		0.0048	199,992.00
贾海波	75,952.00		0.0690	2,899,988.00
吴英	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,523,077.00	1.3846
张迎九		462,363.00	0.4203	17,653,860.00
任军强		43,518.00	0.0396	1,661,580.00
房坤		25,384.00	0.0231	969,210.00
柳成渊		21,759.00	0.0198	830,790.00
刘少华		18,131.00	0.0165	692,280.00
贾海波		262,911.00	0.2390	10,038,420.00
吴英		如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,218,462.00	1.1077
张迎九	369,890.00		0.3363	14,123,088.00
任军强	34,814.00		0.0316	1,329,264.00
房坤	20,307.00		0.0185	775,368.00
柳成渊	17,407.00		0.0158	664,632.00
刘少华	14,505.00		0.0132	553,824.00
贾海波	210,329.00		0.1912	8,030,736.00
吴英	陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）		794,708.00	0.7225
张迎九		241,251.00	0.2193	9,211,391.84
任军强		22,707.00	0.0206	866,975.52
房坤		13,245.00	0.0120	505,712.24
柳成渊		11,353.00	0.0103	433,487.76
刘少华		9,460.00	0.0086	361,216.32
贾海波		137,181.00	0.1247	5,237,824.48
吴英		苏建国	1,861,539.00	1.6923

张迎九		565,110.00	0.5137	21,576,940.00
任军强		53,188.00	0.0484	2,030,820.00
房坤		31,025.00	0.0282	1,184,590.00
柳成渊		26,594.00	0.0242	1,015,410.00
刘少华		22,160.00	0.0201	846,120.00
贾海波		321,336.00	0.2921	12,269,180.00
吴英	西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	355,384.00	0.3231	13,569,234.00
张迎九		107,885.00	0.0981	4,119,234.00
任军强		10,154.00	0.0092	387,702.00
房坤		5,923.00	0.0054	226,149.00
柳成渊		5,077.00	0.0046	193,851.00
刘少华		4,231.00	0.0038	161,532.00
贾海波		61,346.00	0.0558	2,342,298.00

本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

投资方	认缴注册资本额（元）	实际出资额（元）	投资比例（%）
吴英	62,951,719.00	62,951,719.00	57.2288
张迎九	19,388,627.00	19,388,627.00	17.6260
任军强	1,824,855.00	1,824,855.00	1.6590
房坤	1,064,450.00	1,064,450.00	0.9677
柳成渊	912,428.00	912,428.00	0.8295
刘少华	760,308.00	760,308.00	0.6912
贾海波	11,024,851.00	11,024,851.00	10.0226
苏建国	2,880,952.00	2,880,952.00	2.6190
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429.00	1,571,429.00	1.4286
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952.00	680,952.00	0.6190
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143.00	2,357,143.00	2.1429
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714.00	1,885,714.00	1.7143
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000.00	550,000.00	0.5000
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905.00	1,229,905.00	1.1181
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667.00	916,667.00	0.8333
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	100.0000

（二）股份公司设立情况

2017年7月26日，根据杨凌美畅新材料有限公司临时股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，以2017年6月30日为基准日对公司进行审计、评估，并以审计结果作为杨凌美畅新材料有限公司整体变更为股份有限公司的依据。原杨凌美畅新材料有限公司的债权债务均由变更后的杨凌美畅新材料股份有限公司承接。

2017年9月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了以2017年6月30日为基准日的《审计报告》（信会师报字[2017]第ZA51793号）。

2017年9月20日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了以2017年6月30日为基准日的《评估报告》（天兴评报字（2017）第0974号）。

2017 年 10 月 30 日，杨凌美畅新材料有限公司股东会作出决议，以 2017 年 6 月 30 日为基准日，将杨凌美畅新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 11,000 万元，2017 年 10 月股权转让后的 15 名股东即为本公司的全体股东。各股东以其所拥有的截至 2017 年 6 月 30 日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产 352,187,900.08 元，按出资比例认购公司股份，按 1: 0.3123 的比例折合股份总额，共计 11,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 11,000 万元，净资产大于股本部分 242,187,900.08 元计入资本公积。

2017 年 11 月 27 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2017 年 12 月 14 日，本公司在杨凌示范区工商行政管理局完成了工商变更登记手续，并领取了《营业执照》，统一社会信用代码为 91610403338742407M。

（三）股份公司增资情况

2018 年 1 月 5 日，公司召开董事会，全体董事一致同意公司注册资本增至 114,230,771.00 元，新增注册资本 4,230,771.00 元，新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）、张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）、迟健、许国大、苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）等 8 名新增股东认缴并现金出资。

2018 年 1 月 20 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司本次增资相关议案。

本次新增股东出资明细如下：

股东姓名或名称	认缴出资（元）	资本公积（元）	实缴金额（元）
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770.00	117,969,230.00	120,000,000.00
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923.00	39,323,077.00	40,000,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077.00	27,132,923.00	27,600,000.00
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462.00	19,661,538.00	20,000,000.00
迟健	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
许国大	169,231.00	9,830,769.00	10,000,000.00
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615.00	2,359,385.00	2,400,000.00
合计	4,230,771.00	245,769,229.00	250,000,000.00

2018 年 1 月 26 日，公司本次增资完成工商备案。本次增资后，公司股东及股权结构如下：

投资方	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	1.3757	净资产折股
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	0.5961	净资产折股

如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	2.0635	净资产折股
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	1.6508	净资产折股
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	1.0767	净资产折股
广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）	916,667	0.8025	净资产折股
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,030,770	1.7778	货币
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
迟健	169,231	0.1481	货币
许国大	169,231	0.1481	货币
合计	114,230,771	100.0000	

2018年1月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，同意公司以资本公积转增注册资本，本次增资后，注册资本为360,000,000.00元，在册股东同比例增资。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，一致同意公司本次增资方案。本次转增后，在册股东转增股份数量及持股比例如下：

投资方	转增前持股数量 (股)	转增股本数量 (股)	转增后持股数 量(股)	持股比例 (%)
吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.1092
张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.9732
任军强	1,824,855	3,926,203	5,751,058	1.5975
房坤	1,064,450	2,290,180	3,354,630	0.9318
柳成渊	912,428	1,963,103	2,875,531	0.7988
刘少华	760,308	1,635,814	2,396,122	0.6656
贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.6514
苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.5220
上海擎达投资中心（有限合伙）	1,571,429	3,380,953	4,952,382	1.3757
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	1,465,079	2,146,031	0.5961
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.0635
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,885,714	4,057,142	5,942,856	1.6508
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	1,183,333	1,733,333	0.4815
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）	1,229,905	2,646,159	3,876,064	1.0767
广州元睿腾飞创业投资中心（有限	916,667	1,972,223	2,888,890	0.8025

合伙)				
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	676,923	1,456,410	2,133,333	0.5926
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,030,770	4,369,232	6,400,002	1.7778
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	467,077	1,004,923	1,472,000	0.4089
苏州博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	40,615	87,384	127,999	0.0356
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业(有限合伙)	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	338,462	728,206	1,066,668	0.2963
迟健	169,231	364,103	533,334	0.1481
许国大	169,231	364,103	533,334	0.1481
合计	114,230,771	245,769,229	360,000,000	100.00

2018年2月6日,公司本次增资完成工商登记,本次增资后,公司的股东及股权结构如下:

投资方	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
吴英	62,951,719	55.1092	净资产折股
	135,441,575		资本公积转增
张迎九	19,388,627	16.9732	净资产折股
	41,714,924		资本公积转增
贾海波	11,024,851	9.6514	净资产折股
	23,720,133		资本公积转增
苏建国	2,880,952	2.5220	净资产折股
	6,198,412		资本公积转增
如东恒远新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,357,143	2.0635	净资产折股
	5,071,429		资本公积转增
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,030,770	1.7778	货币
	4,369,232		资本公积转增
如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,885,714	1.6508	净资产折股
	4,057,142		资本公积转增
任军强	1,824,855	1.5975	净资产折股
	3,926,203		资本公积转增
上海擎达投资中心(有限合伙)	1,571,429	1.3757	净资产折股
	3,380,953		资本公积转增
陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业(有限合伙)	1,229,905	1.0767	净资产折股
	2,646,159		资本公积转增
房坤	1,064,450	0.9318	净资产折股
	2,290,180		资本公积转增
广州元睿腾飞创业投资中心(有限合伙)	916,667	0.8025	净资产折股
	1,972,223		资本公积转增
柳成渊	912,428	0.7988	净资产折股
	1,963,103		资本公积转增

刘少华	760,308	0.6656	净资产折股
	1,635,814		资本公积转增
宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）	680,952	0.5961	净资产折股
	1,465,079		资本公积转增
如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	676,923	0.5926	货币
	1,456,410		资本公积转增
西安西高投盈石投资基金合伙企业（有限合伙）	550,000	0.4815	净资产折股
	1,183,333		资本公积转增
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	467,077	0.4089	货币
	1,004,923		资本公积转增
宁波梅山保税港区井冈鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
张家港保税区金锦联城投资企业（有限合伙）	338,462	0.2963	货币
	728,206		资本公积转增
迟健	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
许国大	169,231	0.1481	货币
	364,103		资本公积转增
苏州博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）	40,615	0.0356	货币
	87,384		资本公积转增

2018年6月21日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2018）2141号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。公司股票于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为美畅新材，证券代码872859，所属层级为基础层。

2020年7月23日，公司召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，同意公司申请股票在股转系统摘牌。

2020年8月3日，股转公司发布《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2020）2719号），同意公司自2020年8月3日起终止其股票挂牌。2020年8月3日，公司的股票从股转系统摘牌。

（四）申请首次公开发行股票审核情况

2020年7月24日，中国证券监督管理委员会审核通过了公司首次公开发行股票申请（证监许可【2020】1564号）。

（五）发行新股及公司股东公开发售股份情况

经本公司2018年5月3日召开的2018年第四次临时股东大会决议、2020年5月14日召开的2019年年度股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1564号文《关于同意杨凌美畅新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司本次公开发行人民币普通股总量为4,001万股，其中发行新股4001万股。公司本次申请新增注册资本人民币40,010,000.00元，系向社会公开发行人民币普通股40,010,000股，每股面值人民币1.00元，合计增加人民币40,010,000.00元。发行价格为人民币43.76元/股。

本次发行由中信建投证券股份有限公司作为保荐机构（主承销商）负责组织实施。

（六）资本公积转增股本

根据公司 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年度股东大会，决议通过《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。资本公积转增股本后，总股本增至 480,012,000 股。

本公司的经营范围：金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方是吴英。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。
本报告期合并范围变化情况详见本报告“第十节 八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10、金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且

该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：以组合为基础的评估，如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础

的利息的支付。) , 除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外, 本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中, 用于确定预期信用损失的现金流量, 与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

本公司对于应收票据, 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于银行承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、应收账款

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

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及合同资产, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及合同资产或当单项应收票据、应收账款及合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

1) 应收票据

组合方式	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认, 不计提
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认, 不计提
组合 3	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

2) 应收账款及合同资产

组合方式	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收合并范围内客户款项	关联方组合	客户性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
应收合并范围外客户款项	账龄组合	客户性质	参照历史信用损失经验，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。

3) 其他应收款确定组合的依据如下：

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	客户性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、押金和保证金、应收往来款、应收出口退税	款项性质	参照历史信用损失经验，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。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“12. 应收账款”。

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

- 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

- 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的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，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）合同成本有关的资产的摊销

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

（3）合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

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。

本公司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，即本公司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。有关规定要求本公司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）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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

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。

本公司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公司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。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
生产设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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
电脑软件	5-10 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法
土地使用权	50 年	年限平均法

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

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，本公司于每一资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、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。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限，经营性租赁租入固定资产改良支出摊销年限为 5 年至 10 年；预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的

评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、销售退回、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

收入确认的具体方法

1) 国内销售：

①非寄售模式：公司一般根据客户要求，将产品运送至其指定收货地点，由指定收货人员签收；对于可直接登录对方供应链系统的客户，公司登录客户供应链系统查看完整的入库情况，在可靠计量销售数量及金额后确认收入；除上述情况外，公司一般与客户进行对账确认，双方确认无误后确认收入。

②寄售模式：公司一般根据客户要求，将产品运送至其指定的收货地点，由指定收货人员签收；对于可直接登录对方供应链系统的客户，公司查看客户完整的使用情况，在可靠计量使用数量及金额后确认收入；除上述情况外，公司一般于每月末前根据客户当月合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入。

2) 出口销售：

①非寄售模式：公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

②寄售模式：货物出口报关后，客户根据合格产品的实际使用量，出具寄售业务对账单并经双方确认无误后确认收入。

40、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

41、递延所得税资产/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，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%、9%、6%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
水利建设基金	按实际营业收入计缴	0.05%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杨凌美畅新材料股份有限公司	15%
杨凌美畅科技有限公司	15%
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	15%
陕西京兆美畅新材料有限公司	15%
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	15%
美畅科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司杨凌美畅新材料股份有限公司及本公司子公司杨凌美畅科技有限公司、陕西京兆美畅新材料有限公司、陕西美畅金刚石材料科技有限公司、陕西沣京美畅新材料科技有限公司符合《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部

大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的相关规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）报告期内，公司主要出口产品电镀金刚石线锯（商品出口编码为 82029910）享受增值税 13% 出口“免、抵、退”税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,581.20	45,564.23
银行存款	534,798,876.62	375,565,454.88
其他货币资金	212,784,238.17	245,843,866.86
合计	747,624,695.99	621,454,885.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,784,238.17	45,806,644.64

其他说明

注 1：其他货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,784,238.17	45,806,644.64
7 天自动转存存款	200,000,000.00	200,037,222.22
合计	212,784,238.17	245,843,866.86

注 2：使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,784,238.17	45,806,644.64
合计	12,784,238.17	45,806,644.64

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	1,457,169,362.15	1,845,276,409.62

益的金融资产		
其中：		
结构性存款	984,176,981.29	1,516,105,292.80
理财产品	472,992,380.86	329,171,116.82
其中：		
合计	1,457,169,362.15	1,845,276,409.62

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	429,013,199.33	698,392,805.57
商业承兑票据	3,100,196.02	4,041,187.52
合计	432,113,395.35	702,433,993.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	432,276,563.56	100.00%	163,168.21	0.04%	432,113,395.35	702,646,687.17	100.00%	212,694.08	0.03%	702,433,993.09
其中：										
银行承兑汇票	429,013,199.33	99.25%	0.00	0.00%	429,013,199.33	698,392,805.57	99.39%	0.00	0.00%	698,392,805.57
商业承兑汇票	3,263,364.23	0.75%	163,168.21	5.00%	3,100,196.02	4,253,881.60	0.61%	212,694.08	5.00%	4,041,187.52
合计	432,276,563.56	100.00%	163,168.21	0.04%	432,113,395.35	702,646,687.17	100.00%	212,694.08	0.03%	702,433,993.09

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	429,013,199.33		
商业承兑汇票	3,263,364.23	163,168.21	5.00%
合计	432,276,563.56	163,168.21	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	212,694.08		49,525.87			163,168.21
合计	212,694.08		49,525.87			163,168.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		429,013,199.33
合计		429,013,199.33

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	185,096.05	0.02%	185,096.05	100.00%	0.00	185,096.05	0.02%	185,096.05	100.00%	0.00
其中：										
按照单项计提坏账准备	185,096.05	0.02%	185,096.05	100.00%	0.00	185,096.05	0.02%	185,096.05	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	803,176,898.06	99.98%	40,158,844.91	5.00%	763,018,053.15	867,151,476.38	99.98%	43,357,573.82	5.00%	823,793,902.56
其中：										
按照账龄组合计提坏账准备	803,176,898.06	99.98%	40,158,844.91	5.00%	763,018,053.15	867,151,476.38	99.98%	43,357,573.82	5.00%	823,793,902.56
合计	803,361,994.11	100.00%	40,343,940.96	5.02%	763,018,053.15	867,336,572.43	100.00%	43,542,669.87	5.02%	823,793,902.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

扬州荣德新能源科技有限公司	185,096.05	185,096.05	100.00%	破产清算中
合计	185,096.05	185,096.05		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	803,176,898.06	40,158,844.91	5.00%
合计	803,176,898.06	40,158,844.91	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	803,176,898.06
2 至 3 年	185,096.05
合计	803,361,994.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	43,542,669.87		3,198,728.91			40,343,940.96
合计	43,542,669.87		3,198,728.91			40,343,940.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名及其关联方	245,007,360.45	30.50%	12,250,368.02
第二名及其关联方	110,964,159.00	13.81%	5,548,207.95
第三名及其关联方	79,473,408.59	9.89%	3,973,670.43
第四名及其关联方	77,744,327.06	9.68%	3,887,216.35
第五名及其关联方	69,237,537.00	8.62%	3,461,876.85
合计	582,426,792.10	72.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,331,182,317.18	591,998,208.08
合计	1,331,182,317.18	591,998,208.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资(银行承兑汇票)金额为 249,254,451.61 元。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	81,573,281.76	98.65%	75,761,192.79	99.22%
1 至 2 年	1,090,257.32	1.32%	520,365.01	0.68%
2 至 3 年	6,741.08	0.01%	65,738.85	0.09%
3 年以上	14,862.07	0.02%	8,928.30	0.01%
合计	82,685,142.23		76,356,224.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
陕西汇联聚合新材料有限公司	30,000,000.00	1 年以内	36.28%
中南钻石有限公司	26,218,584.06	1 年以内	31.71%
河南皓琦精密机械有限公司	4,816,464.66	1 年以内	5.83%
河南黄河旋风股份有限公司	4,673,200.00	1 年以内	5.65%
湖北光祥化工科技有限公司	3,785,400.00	1 年以内	4.58%
合计	69,493,648.72	—	84.05%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,555,555.56	0.00
其他应收款	12,824,823.28	9,660,416.86
合计	14,380,378.84	9,660,416.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,555,555.56	
合计	1,555,555.56	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,410,014.00	9,511,223.07
备用金	742,593.06	149,193.79
应收回预付租金	1,760,227.60	0.00
合计	12,912,834.66	9,660,416.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

在本期			
本期计提		88,011.38	88,011.38
2023 年 6 月 30 日余额		88,011.38	88,011.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,905,322.17
1 至 2 年	3,857,220.00
2 至 3 年	1,915,296.49
3 年以上	1,234,996.00
3 至 4 年	36,400.00
4 至 5 年	16,500.00
5 年以上	1,182,096.00
合计	12,912,834.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备		88,011.38				88,011.38
合计		88,011.38				88,011.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杨凌工业园区建设投资有限公司	保证金及押金	5,362,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	41.52%	
陕西福天宝环保科技有限公司	保证金及押金	1,833,816.00	1-2年、3年以上	14.20%	
西安市航空基地航清环保产业有限公司	保证金及押金	1,800,000.00	1年以内、1-2年	13.94%	
陕西现代交通设施工程有限公司	应收退租金	1,760,227.60	1年以内	13.63%	88,011.38
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	1,294,398.00	1年以内、2-3年	10.02%	
合计		12,050,441.60		93.31%	88,011.38

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	711,164,067.68	123,674,112.09	587,489,955.59	543,255,334.37	74,461,153.02	468,794,181.35
在产品	235,331,685.38		235,331,685.38	153,787,281.84	0.00	153,787,281.84
库存商品	109,781,184.98	21,235,934.48	88,545,250.50	71,202,322.07	8,335,900.06	62,866,422.01
周转材料	53,158,398.28	1,037,091.63	52,121,306.65	33,931,435.10	1,037,091.63	32,894,343.47
发出商品	113,578,419.68		113,578,419.68	70,856,784.32		70,856,784.32
委托加工物资	5,795,743.75		5,795,743.75	971,210.76		971,210.76
合计	1,228,809,499.75	145,947,138.20	1,082,862,361.55	874,004,368.46	83,834,144.71	790,170,223.75

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	74,461,153.02	50,394,050.04		1,181,090.97		123,674,112.09
在产品	0.00					
库存商品	8,335,900.06	13,839,511.66		939,477.24		21,235,934.48
周转材料	1,037,091.63					1,037,091.63
合计	83,834,144.71	64,233,561.70		2,120,568.21		145,947,138.20

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,212,306.34	1,881,141.65
待抵扣进项税	35,363,618.65	19,166,677.46
待摊污水处理费	99,573.57	1,239,375.59
待摊房租物业费	1,179,950.70	1,241,488.25
待摊电费	595,184.72	599,441.15
预缴企业所得税	720,641.81	989,323.63
待摊保险费	107,253.07	223,978.12
待摊环保技术服务费	2,118,060.15	0.00
其他	497,853.14	606,257.13

合计	42,894,442.15	25,947,682.98
----	---------------	---------------

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工长期借款	800,000.00	640,000.00	160,000.00	1,220,773.64	374,893.14	845,880.50	
合计	800,000.00	640,000.00	160,000.00	1,220,773.64	374,893.14	845,880.50	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		374,893.14		
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		265,106.86		
2023 年 6 月 30 日余额		640,000.00		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	969,231,537.29	942,200,077.66
合计	969,231,537.29	942,200,077.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,164,606.75	1,210,959,462.57	12,092,573.84	11,337,202.34	75,871,339.06	1,323,425,184.56
2. 本期增加金额	44,971.26	126,594,357.42	1,077,913.22	2,457,708.85		130,174,950.75
(1) 购置	44,971.26	38,500,872.79	1,077,913.22	2,457,708.85		42,081,466.12
(2) 在建工程转入		88,093,484.63				88,093,484.63
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	25,800.00	11,967,443.80	939,314.66	345,013.91	508,311.74	13,785,884.11
(1) 处置或报废	25,800.00	11,967,443.80	939,314.66	345,013.91	508,311.74	13,785,884.11
4. 期末余额	13,183,778.01	1,325,586,376.19	12,231,172.40	13,449,897.28	75,363,027.32	1,439,814,251.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,006,279.02	337,337,991.67	3,630,515.69	6,031,820.16	24,773,425.24	374,780,031.78
2. 本期增加金额	948,601.74	84,757,049.26	769,850.75	929,486.34	4,496,831.31	91,901,819.40
(1) 计提	948,601.74	84,757,049.26	769,850.75	929,486.34	4,496,831.31	91,901,819.40

3. 本期减少金额	24,510.00	1,127,133.59	374,765.03	307,176.17	508,311.74	2,341,896.53
(1) 处置或报废	24,510.00	1,127,133.59	374,765.03	307,176.17	508,311.74	2,341,896.53
4. 期末余额	3,930,370.76	420,967,907.34	4,025,601.41	6,654,130.33	28,761,944.81	464,339,954.65
三、减值准备						
1. 期初余额		6,440,824.93			4,250.19	6,445,075.12
2. 本期增加金额		165,212.65		4,128.49	115,965.05	285,306.19
(1) 计提		165,212.65		4,128.49	115,965.05	285,306.19
3. 本期减少金额		487,622.05				487,622.05
(1) 处置或报废		487,622.05				487,622.05
4. 期末余额		6,118,415.53		4,128.49	120,215.24	6,242,759.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,253,407.25	898,500,053.32	8,205,570.99	6,791,638.46	46,480,867.27	969,231,537.29
2. 期初账面价值	10,158,327.73	867,180,645.97	8,462,058.15	5,305,382.18	51,093,663.63	942,200,077.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	8,861,461.86	2,743,046.33	6,118,415.53	0.00	
办公设备	82,569.45	78,440.96	4,128.49	0.00	
其他设备	1,425,981.77	1,027,818.24	120,215.24	277,948.29	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,449,867.48	23,524,856.02
合计	129,449,867.48	23,524,856.02

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富隆工业园厂房装修工程	18,273,062.06	0.00	18,273,062.06	10,153,307.15	0.00	10,153,307.15
细丝制备项目	9,034,048.13	0.00	9,034,048.13	6,164,693.31	0.00	6,164,693.31
金刚石微粉预处理设备	2,079,546.13	0.00	2,079,546.13	3,366,512.09	0.00	3,366,512.09
西安市航天基地产业园	67,935,036.45	0.00	67,935,036.45	1,164,719.87	0.00	1,164,719.87
电镀金刚石产线建设项目(富隆工业园)	8,933,624.76	0.00	8,933,624.76	878,304.79	0.00	878,304.79
高效金刚线生产线项目	6,099,305.49	0.00	6,099,305.49	585,536.53	0.00	585,536.53
金刚石厂房装修	0.00	0.00	0.00	486,449.02	0.00	486,449.02
D1 厂房装修工程	167,977.52	0.00	167,977.52	267,922.77	0.00	267,922.77
京兆厂房装修	119,469.03	0.00	119,469.03	255,368.34	0.00	255,368.34
黄丝厂设备建设项目	0.00	0.00	0.00	176,949.92	0.00	176,949.92
3000 万克拉金刚石线锯微粉项目	393,011.67	0.00	393,011.67	25,092.23	0.00	25,092.23
富海工业园厂房装修改造工程	1,346,125.34	0.00	1,346,125.34	0.00	0.00	0.00
拉丝设备改造项目	13,144,132.66	0.00	13,144,132.66	0.00	0.00	0.00
信息化建设项目	1,924,528.24	0.00	1,924,528.24	0.00	0.00	0.00
合计	129,449,867.48		129,449,867.48	23,524,856.02		23,524,856.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电镀金刚石产线建设 项目（富隆工业园）	568,810,000.00	878,304.79	57,253,242.61	31,883,382.99	17,314,539.64	8,933,624.76	55.37%	55.37%	0.00	0.00	0.00%	其他
高效金刚石生产线项目	710,000,000.00	585,536.53	38,312,384.23	32,798,615.28	0.00	6,099,305.49	53.29%	53.29%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
细丝制备项目	60,400,000.00	6,164,693.31	20,674,163.89	495,375.88	17,309,433.19	9,034,048.13	100.00%	95.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
富隆工业园厂房装修工程	63,000,000.00	10,153,307.15	25,434,294.55	0.00	17,314,539.64	18,273,062.06	69.84%	69.84%	0.00	0.00	0.00%	其他
金刚石微粉预处理设备	12,000,000.00	3,366,512.09	3,558,200.78	1,953,522.83	2,891,643.91	2,079,546.13	96.67%	96.67%	0.00	0.00	0.00%	其他
西安市航天基地产业园	462,000,000.00	1,164,719.87	66,770,316.58	0.00	0.00	67,935,036.45	32.82%	32.82%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	1,876,210,000.00	22,313,073.74	212,002,602.64	67,130,896.98	54,830,156.38	112,354,623.02						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程其他减少系结转至长期待摊费用。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	102,956,611.40	102,956,611.40
2. 本期增加金额	17,383,622.07	17,383,622.07
(1) 新增租赁	17,383,622.07	17,383,622.07
3. 本期减少金额	14,367,449.32	14,367,449.32
(1) 处置	11,131,404.59	11,131,404.59
(2) 合同到期	3,236,044.73	3,236,044.73
4. 期末余额	105,972,784.15	105,972,784.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,169,030.58	19,169,030.58
2. 本期增加金额	10,540,970.76	10,540,970.76
(1) 计提	10,540,970.76	10,540,970.76
3. 本期减少金额	4,133,738.63	4,133,738.63
(1) 处置	897,693.90	897,693.90
(2) 合同到期	3,236,044.73	3,236,044.73
4. 期末余额	25,576,262.71	25,576,262.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,396,521.44	80,396,521.44
2. 期初账面价值	83,787,580.82	83,787,580.82

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,473,524.53		39,151,586.94	6,113,193.18	99,806.88	87,838,111.53
2. 本期增加金额	41,220,000.00			1,745,825.65		42,965,825.65
(1) 购置	41,220,000.00			1,745,825.65		42,965,825.65
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	83,693,524.53		39,151,586.94	7,859,018.83	99,806.88	130,803,937.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	929,180.80		20,348,473.62	2,032,620.29	3,085.61	23,313,360.32
2. 本期增加金额	699,535.26		1,957,579.32	639,657.39	10,005.66	3,306,777.63
(1) 计提	699,535.26		1,957,579.32	639,657.39	10,005.66	3,306,777.63
3. 本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	1,628,716.06		22,306,052.94	2,672,277.68	13,091.27	26,620,137.95
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	82,064,808.47		16,845,534.00	5,186,741.15	86,715.61	104,183,799.23
2. 期初账面价值	41,544,343.73		18,803,113.32	4,080,572.89	96,721.27	64,524,751.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	41,220,000.00	正在办理中

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西宝美升精密钢丝有限公司	7,938,649.41					7,938,649.41
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	101,412,300.03	28,565,935.40	12,019,901.60	0.00	117,958,333.83
预付长期租赁费用	102,388.02	0.00	102,388.02	0.00	0.00
合计	101,514,688.05	28,565,935.40	12,122,289.62	0.00	117,958,333.83

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,467,632.11	29,029,952.59	134,409,476.92	20,161,421.53
内部交易未实现利润	23,267,240.53	3,490,086.08	20,716,327.48	3,107,449.13
预提费用	9,047,310.08	1,357,096.51	9,656,308.99	1,448,446.34
使用权资产	2,359,176.25	353,876.44	2,160,882.60	324,132.38
预估销售退货	18,216,381.36	2,732,457.20	17,165,355.35	2,574,803.30
预估销售返利	3,323,525.91	498,528.89	4,343,170.67	651,475.60
预提产品质量保证	7,989,550.23	1,198,432.53	6,208,765.37	931,314.81
合计	257,670,816.47	38,660,430.24	194,660,287.38	29,199,043.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	825,302,502.40	124,046,559.98	744,842,474.87	111,946,973.24
交易性金融资产公允价值变动	7,169,362.15	1,287,167.06	5,276,409.62	1,059,040.90
应收退货成本	2,212,306.34	331,845.95	1,881,141.65	282,171.25
结构性存款利息	1,555,555.56	233,333.33		
合计	836,239,726.45	125,898,906.32	752,000,026.14	113,288,185.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,660,430.24		29,199,043.09
递延所得税负债		125,898,906.32		113,288,185.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	63,257,566.26	70,166,240.15
合计	63,257,566.26	70,166,240.15

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		1,508,911.30	

2027 年	60,110,210.12	68,657,328.85	
2028 年	3,147,356.14		
合计	63,257,566.26	70,166,240.15	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	20,161,609.78		20,161,609.78	16,799,365.43		16,799,365.43
预付工程款	13,128.95		13,128.95	34,785.85		34,785.85
合计	20,174,738.73		20,174,738.73	16,834,151.28		16,834,151.28

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,436,119.24	194,256,733.97
合计	254,436,119.24	194,256,733.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	34,388,511.82	47,370,299.28
应付工程款	25,111,695.80	19,724,877.02
应付材料款	237,024,029.52	305,094,976.79
应付能源费	0.00	824,545.78
合计	296,524,237.14	373,014,698.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	24,724,391.31	1,784,450.92
合计	24,724,391.31	1,784,450.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,417,694.19	222,723,321.36	220,346,124.07	41,794,891.48
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	13,287,926.27	13,287,926.27	0.00
合计	39,417,694.19	236,011,247.63	233,634,050.34	41,794,891.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,333,278.19	196,776,759.30	194,742,416.94	41,367,620.55
2、职工福利费	0.00	14,544,364.19	14,544,364.19	0.00
3、社会保险费	0.00	5,812,221.06	5,812,221.06	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,243,036.02	5,243,036.02	0.00
工伤保险费	0.00	569,185.04	569,185.04	0.00
4、住房公积金	0.00	5,134,566.50	5,134,566.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	84,416.00	455,410.31	112,555.38	427,270.93
合计	39,417,694.19	222,723,321.36	220,346,124.07	41,794,891.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	12,796,971.18	12,796,971.18	0.00
2、失业保险费	0.00	490,955.09	490,955.09	0.00
合计	0.00	13,287,926.27	13,287,926.27	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,452,613.15	28,392,488.63
消费税	0.00	0.00
企业所得税	86,268,135.15	71,996,965.47
个人所得税	1,400,382.19	1,067,233.67
城市维护建设税	1,614,275.38	1,977,019.76
教育费附加	691,832.31	847,270.02
地方教育费	461,221.53	564,846.67
水利基金	334,159.04	308,983.67
印花税	339,914.92	296,355.00
土地使用税	194,444.56	99,929.00
其他税费	5,668.13	1,426.64
环境保护税	1,000.00	655.17
合计	113,763,646.36	105,553,173.70

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	240,006,000.00	0.00
其他应付款	4,424,418.15	3,539,952.46
合计	244,430,418.15	3,539,952.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

普通股股利	240,006,000.00	
合计	240,006,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,653,196.37	3,385,166.72
员工报销款	3,830.85	154,785.74
代收代付款项	767,390.93	0.00
合计	4,424,418.15	3,539,952.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南胡韩隆劳务有限公司	200,000.00	保证金，未到结算期
杨凌铭天废旧物品回收有限公司	130,240.00	保证金，未到结算期
陕西晏煌餐饮管理有限公司	100,000.00	保证金，未到结算期
合计	430,240.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	22,584,070.91	13,979,524.02
合计	22,584,070.91	13,979,524.02

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期背书转让的应收票据	429,013,199.33	698,392,805.57
预提水电费	7,785,961.15	7,026,263.85
预提餐厅费用	333,128.25	1,271,139.55
污水处理费	313,573.06	832,908.67
预提蒸汽费	524,864.47	286,400.55
待转销项税	3,214,170.87	231,978.62
预提房屋租金	13,278.41	105,118.68
预提物业费	64,956.02	47,928.97
其他费用	11,548.72	86,548.72
合计	441,274,680.28	708,281,093.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

							息				
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,737,500.76	95,730,012.07
未确认融资费用	-8,884,632.48	-9,098,149.71
一年内到期的非流动负债	-22,584,070.91	-13,979,524.02
合计	63,268,797.37	72,652,338.34

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,989,550.23	6,208,765.37	预估质量保证
应付退货款	18,216,381.36	17,165,355.35	预估销售退回
预提销售返利	3,323,525.91	4,343,170.67	预估销售返利
合计	29,529,457.50	27,717,291.39	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,421,571.36		703,528.60	5,718,042.76	
合计	6,421,571.36		703,528.60	5,718,042.76	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效金钢石线生产建设项目专项资金	4,003,571.36	0.00	0.00	421,428.60	0.00		3,582,142.76	与资产相关
2020年省级产业结构调整引导专项资金	2,418,000.00	0.00	0.00	282,100.00	0.00		2,135,900.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,012,000.00						480,012,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,751,545,279.20			1,751,545,279.20
其他资本公积	17,299,293.96			17,299,293.96
合计	1,768,844,573.16			1,768,844,573.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	204,148,344.61			204,148,344.61
合计	204,148,344.61			204,148,344.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,637,186,402.63	1,585,725,692.42
调整后期初未分配利润	2,637,186,402.63	1,585,725,692.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	892,713,361.02	1,472,913,348.78
减：提取法定盈余公积		4,143,344.61
应付普通股股利	240,006,000.00	400,010,000.00
其他		17,299,293.96
期末未分配利润	3,289,893,763.65	2,637,186,402.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,149,621,278.90	869,044,986.40	1,516,126,894.27	641,734,682.18
其他业务	18,725,069.48	74,301,540.17	22,168,201.73	40,401,771.25
合计	2,168,346,348.38	943,346,526.57	1,538,295,096.00	682,136,453.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				

其中：				
电镀金刚石线			2,143,363,750.16	2,143,363,750.16
销售材料			8,178,059.69	8,178,059.69
其他			16,804,538.53	16,804,538.53
按经营地区分类				
其中：				
境内			2,132,711,380.02	2,132,711,380.02
境外			35,634,968.36	35,634,968.36
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
销售合同			2,168,346,348.38	2,168,346,348.38
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销			2,143,763,215.63	2,143,763,215.63
经销			24,583,132.75	24,583,132.75
合计			2,168,346,348.38	2,168,346,348.38

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 584,522,593.84 元，其中，584,522,593.84 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	8,873,745.28	6,760,118.35
教育费附加	3,803,033.71	2,477,460.15
资源税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
土地使用税	325,871.29	124,544.25

车船使用税	2,397.85	480.00
印花税	1,632,013.49	933,780.75
地方教育费附加	2,535,355.78	2,351,155.55
水利建设基金	1,619,229.17	904,561.84
环境保护税	1,858.78	190.05
合计	18,793,505.35	13,552,290.94

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	48,669,440.17	26,695,318.47
业务招待费	17,908,738.64	6,468,731.09
职工薪酬	5,292,557.63	3,757,190.81
差旅费	1,453,807.58	865,047.14
保险费	274,706.12	184,005.54
展会费	359,555.92	97,962.26
折旧费	53,673.94	26,662.96
办公费	37,674.64	23,219.07
其他	448,237.31	1,028,187.36
合计	74,498,391.95	39,146,324.70

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,255,228.74	38,837,595.59
折旧与摊销	6,708,589.57	4,955,377.36
业务招待费	3,007,303.34	1,813,166.75
办公费	918,624.13	395,496.30
咨询、审计、评估等中介费用	871,996.22	1,234,597.41
租赁费	0.00	589,798.40
差旅费	381,701.47	90,065.91
修理费	642,842.18	253,003.82
招聘费	254,744.77	229,387.10
水电费	171,470.32	149,167.38
技术服务费	405,987.23	93,912.38
车辆使用费	388,077.44	169,212.59
培训费	78,685.97	105,547.67
停工损失	2,625,417.18	0.00
其他费用	572,276.63	334,111.58
合计	40,282,945.19	49,250,440.24

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	26,376,948.98	8,781,095.66
职工薪酬	10,372,552.59	8,466,195.31
折旧费	1,447,133.01	704,079.46
技术开发费	127,174.85	0.00
其他费用	675,645.81	760,668.71
合计	38,999,455.24	18,712,039.14

其他说明

本公司本期执行第 15 号准则解释，研发过程中形成产品对外实现销售冲减研发费用 36,325,580.66 元。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,938,004.93	2,450,725.03
其中：租赁负债利息费用	1,938,004.93	921,265.65
减：利息收入	8,386,586.67	2,922,359.13
加：汇兑损失	-2,737,318.99	-4,349,644.70
手续费及其他支出	173,450.82	109,699.54
合计	-9,012,449.91	-4,711,579.26

其他说明

利息费用系应收票据贴息与租赁负债利息费用。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018-2021 年产业发展奖励资金	25,950,000.00	18,000,000.00
陕西省外经贸发展专项资金	0.00	1,200,000.00
高效金刚石专项政府补助资金	421,428.60	421,428.60
2022 年促进工业经济稳增长实现一季度良好开局奖励	0.00	650,000.00
代扣个人所得税手续费	628,773.99	425,133.12
稳岗补贴	0.00	407,854.99
2020 年杨凌示范区经济突出贡献企业奖励	0.00	200,000.00
2021 年度国家高企认定奖励奖金	0.00	100,000.00
2022 年陕西省技术创新引导项目奖励	0.00	50,000.00
2022 年工业稳增长超产超销项目	500,000.00	0.00
2023 年经济发展突出贡献奖	200,000.00	0.00
2021 年非能中小企业超产超出	200,000.00	0.00
省级瞪羚企业	200,000.00	0.00
2020 年省级产业结构调整引导专项资金	282,100.00	0.00
合计	28,382,302.59	21,454,416.71

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,522,325.40	31,016,042.95
合计	11,522,325.40	31,016,042.95

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,405,633.95	1,712,358.03
合计	13,405,633.95	1,712,358.03

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-88,011.38	0.00
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	-265,106.86	-14,493.49
应收票据坏账损失	49,525.87	-33,172.66
应收账款坏账损失	3,198,728.91	-11,204,913.20
合计	2,895,136.54	-11,252,579.35

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减	-64,233,561.70	-518,582.06

值损失		
五、固定资产减值损失	-285,306.19	0.00
合计	-64,518,867.89	-518,582.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-355.94	-44,191.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	131,221.92	983,897.79	131,221.92
合计	131,221.92	983,897.79	131,221.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	165,600.00	1,089,000.00	165,600.00
固定资产报废清理损失	607,411.06	5,279.15	607,411.06
罚款滞纳金	100,000.00		100,000.00
其他	114.81	33,281.57	114.81
合计	873,125.87	1,127,560.72	873,125.87

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	148,645,461.60	95,739,262.95
递延所得税费用	3,149,333.78	20,554,794.38
合计	151,794,795.38	116,294,057.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,052,382,244.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,857,336.70
子公司适用不同税率的影响	7,635.90
调整以前期间所得税的影响	81,044.26
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,867.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,541,274.52
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	472,103.42
研发费用加计扣除	-5,939,917.45
所得税费用	151,794,795.38

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	27,051,995.00	20,607,854.99
保证金、押金	5,329,780.70	2,154,981.90
代收代付	1,503,399.15	14,981.50
利息收入	4,438,452.57	1,166,332.97
收回还款、往来款等	171,860.53	201,923.63
个税手续费收入	666,500.42	425,133.12
营业外收入	5,905.85	1,400.24
合计	39,167,894.22	24,572,608.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	20,148,021.02	8,662,085.77
管理费用支出	6,663,496.27	4,862,261.66
研发费用支出	943,809.02	415,890.98
保证金、押金	1,557,533.92	2,010,234.29
员工借款	763,560.53	406,215.00
代收代付款	1,017,613.88	562,323.84
制造费用支出	4,799,645.74	659,710.31
营业外支出	265,600.00	1,122,281.57
财务费用支出	173,450.82	109,699.54
合计	36,332,731.20	18,810,702.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	14,675,373.05	16,516,309.32
租赁保证金	100,000.00	0.00
合计	14,775,373.05	16,516,309.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	900,587,449.31	666,138,871.53
加：资产减值准备	61,623,731.35	11,771,161.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,901,819.40	62,750,578.29
使用权资产折旧	10,540,970.76	6,998,398.76
无形资产摊销	3,306,777.63	2,600,107.86
长期待摊费用摊销	12,122,289.62	2,704,400.95
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）	355.94	44,191.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	607,411.06	5,279.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,405,633.95	-1,712,358.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-799,314.06	921,265.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,522,325.40	-31,016,042.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,461,387.15	-3,338,155.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,610,720.93	23,892,949.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-354,805,131.29	-160,436,070.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-414,420,742.25	-307,153,270.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-441,235,891.75	35,930,728.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-152,348,899.85	310,102,035.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	734,840,457.82	658,429,922.77

减：现金的期初余额	575,648,241.33	156,776,150.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	159,192,216.49	501,653,772.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	734,840,457.82	575,648,241.33
其中：库存现金	41,581.20	45,564.23
可随时用于支付的银行存款	534,798,876.62	375,565,454.88
可随时用于支付的其他货币资金	200,000,000.00	200,037,222.22
三、期末现金及现金等价物余额	734,840,457.82	575,648,241.33

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,784,238.17	保证金用于开具商业汇票
应收款项融资	249,254,451.61	票据质押
合计	262,038,689.78	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,664,677.55	7.2258	48,157,627.04
欧元	213,007.85	7.8771	1,677,884.14
港币			
应收账款			
其中：美元	4,112,969.93	7.2258	29,719,498.12
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	516,592.97	7.2258	3,732,797.48
日元	1,487,309.40	0.050094	74,505.28
合同负债			
其中：美元	1,159.20	7.2258	8,376.15

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高效金刚石线生产建设项目专项资金	5,000,000.00	递延收益	421,428.60
2020年省级产业结构调整引导专项资金	2,418,000.00	递延收益	282,100.00
2019-2021年产业发展奖励	25,950,000.00	其他收益	25,950,000.00
2022年工业稳定增长超产超销项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2023年经济发展突出贡献奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021年非能中小企业超产超出	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级瞪羚企业	200,000.00	其他收益	200,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杨凌美畅科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区有邠路 9 号副 1 号自贸区综合服务大厅二层 227 室 188 号	金刚石工具及制品的研发、生产、销售	100.00%		设立取得
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	陕西沔京	西安沔京工业园兴园路	金刚石制品的生产、加工、销售	100.00%		设立取得
陕西京兆美畅新材料有限公司	陕西阎良	陕西省西安市国家航空高技术产业基地二期兴业大道 12 号	金属表面处理及热处理加工	100.00%		设立取得
美畅科技有限公司	陕西西安	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天中路 385 号众创广场 11 楼 1112 室	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；	100.00%		设立取得
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	陕西杨凌	陕西省杨凌示范区有邠路 9 号副 1 号自贸办二层 227 室 864 号	石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售	72.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	28.00%	7,874,088.29	0.00	20,207,510.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	204,914.48	29,303,573.04	234,218,062.05	165,551,109.06	4,438,669.97	169,989,779.03	47,899,855.93	18,456,869.41	66,356,725.34	35,289,164.07	3,818,509.79	39,107,673.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	172,915,912.32	36,979,231.54	36,979,231.54	655,777.68	61.77	-	-	-
						283,185.23	283,185.23	2,669,424.31

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节 五、重要会计政策和会计估计。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，但相对来说，占比较小。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和少量的日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	6,664,677.55	6,755,680.90
货币资金-欧元	213,007.85	213,007.74
应收账款-美元	4,112,969.93	396,330.83
应付账款-美元	516,592.97	1,660.43
应付账款-日元	1,487,309.40	6,827,791.40
合同负债-美元	1,159.20	100.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,786,966.52 元（2022 年 12 月 31 日：2,551,114.30 元）。本公司认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司的目前无银行借款及应付债券等带息债务。因此与利率相关的风险较低。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售金刚石线，因此会受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

(3) 流动风险

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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工

具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,457,169,362.15	1,331,182,317.18	2,788,351,679.33
（4）结构性存款		984,176,981.29		984,176,981.29
（5）理财产品		472,992,380.86		472,992,380.86
应收款项融资			1,331,182,317.18	1,331,182,317.18
持续以公允价值计量的资产总额		1,457,169,362.15	1,331,182,317.18	2,788,351,679.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴英。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本报告第十节、九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本报告第十节、九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴英	股东、董事长、实际控制人；持股 49.60%
张迎九	股东；持股 13.06%
贾海波	股东、董事；持股 6.12%
刘洪新	总经理
郭向华	副总经理
周湘	董事、董事会秘书、财务总监
杨建君	独立董事
王明智	独立董事
汪方军	独立董事
邢国华	监事会主席；持股 0.01%
刘海涛	监事
司静	职工监事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,417,602.19	3,476,657.12

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,462,898.84	96.01%	0.00	0.00%	44,462,898.84	61,216,467.20	97.49%	0.00	0.00%	61,216,467.20
其中：										
关联方	44,462,898.84	96.01%	0.00	0.00%	44,462,898.84	61,216,467.20	97.49%	0.00	0.00%	61,216,467.20
按组合计提坏账准备的应收账款	1,848,851.68	3.99%	92,442.58	5.00%	1,756,409.10	1,576,783.74	2.51%	78,839.19	5.00%	1,497,944.55
其										

中：										
账龄组合	1,848,851.68	3.99%	92,442.58	5.00%	1,756,409.10	1,576,783.74	2.51%	78,839.19	5.00%	1,497,944.55
合计	46,311,750.52	100.00%	92,442.58	0.20%	46,219,307.94	62,793,250.94	100.00%	78,839.19	0.13%	62,714,411.75

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并报表范围内关联方	44,462,898.84	0.00	0.00%	
合计	44,462,898.84	0.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,848,851.68	92,442.58	5.00%
合计	1,848,851.68	92,442.58	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,311,750.52
合计	46,311,750.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	78,839.19	13,603.39	0.00	0.00	0.00	92,442.58
合计	78,839.19	13,603.39	0.00	0.00	0.00	92,442.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	43,424,944.61	93.77%	0.00
第二名	1,848,851.68	3.99%	92,442.58
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	1,032,138.01	2.23%	0.00
陕西京兆美畅新材料有限公司	4,798.01	0.01%	0.00
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	1,018.21	0.00%	0.00
合计	46,311,750.52	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,430,470,832.45	1,279,716,278.13
合计	1,430,470,832.45	1,279,716,278.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,426,383,451.18	1,277,535,425.76
押金及保证金	2,170,900.00	2,166,507.07
备用金	244,265.05	14,345.30

应收退租金	1,760,227.60	0.00
合计	1,430,558,843.83	1,279,716,278.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		0.00		
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		88,011.38		
2023 年 6 月 30 日余额		88,011.38		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,278,678,246.93
1 至 2 年	2,005,788.55
2 至 3 年	12,880,485.99
3 年以上	136,994,322.36
3 至 4 年	136,959,822.36
4 至 5 年	16,500.00
5 年以上	18,000.00
合计	1,430,558,843.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	0.00	88,011.38	0.00	0.00	0.00	88,011.38
合计	0.00	88,011.38	0.00	0.00	0.00	88,011.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	关联方往来款	1,140,871,997.85	1 年以内	79.75%	0.00
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	关联方往来款	150,409,696.90	1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.51%	0.00
美畅科技有限公司	关联方往来款	135,101,756.43	1 年以内	9.44%	0.00
杨凌工业园区建设投资有限公司	押金及保证金	2,162,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.15%	0.00
陕西现代交通设施工程有限公司	应收退租金	1,760,227.60	1 年以内	0.12%	88,011.38
合计		1,430,305,678.78		99.97%	88,011.38

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	596,400,000.00		596,400,000.00	596,400,000.00		596,400,000.00
合计	596,400,000.00		596,400,000.00	596,400,000.00		596,400,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
陕西京兆美畅新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
美畅科技有限公司	462,000,000.00					462,000,000.00	
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	14,400,000.00					14,400,000.00	
合计	596,400,000.00					596,400,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,781,990.06	80,688,265.00	8,976,629.50	8,210,561.24
其他业务	2,315,687.38	1,753,887.75	141,266.32	144,013.54
合计	83,097,677.44	82,442,152.75	9,117,895.82	8,354,574.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
销售商品			80,781,990.06	
销售材料			1,319,854.76	
其他			995,832.62	
按经营地区分类				
其中：				
境内			83,097,677.44	
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
销售合同			83,097,677.44	
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销			83,097,677.44	
合计			83,097,677.44	

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,024,430.66 元，其中，

1,024,430.66 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,276,304.39	21,309,833.07
合计	4,276,304.39	21,309,833.07

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-607,767.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,753,528.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,927,959.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,492.89	
减：所得税影响额	8,326,454.05	
少数股东权益影响额	-73,993.78	
合计	43,686,767.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.12%	1.8598	1.8598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.33%	1.7688	1.7688

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他