

杨凌美畅新材料股份有限公司

2023 年年度报告

2024-033



2024 年 4 月

2023 年年度报告

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报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司主要存在市场需求波动和市场竞争风险等可能导致公司业绩波动风险，其他可能存在的风险还有技术人才流失风险、原材料及产品价格波动等，详细情况及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中相关内容。敬请投资者认真阅读本报告，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 480012000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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.....	11
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况.....	115
第八节 优先股相关情况.....	122
第九节 债券相关情况.....	123
第十节 财务报告.....	124

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）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内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、本集团	指	杨凌美畅新材料股份有限公司
杨凌美畅	指	杨凌美畅科技有限公司，公司全资子公司
沣京美畅	指	陕西沣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
美畅科技	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
美畅钨材料	指	陕西美畅钨材料科技有限公司，公司全资子公司
美畅新科技	指	陕西美畅新科技产业发展有限公司，公司全资子公司
隆基绿能	指	隆基绿能科技股份有限公司及其关联公司
弘元绿能	指	弘元绿色能源股份有限公司
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	高景太阳能股份有限公司
美科股份	指	江苏美科太阳能科技股份有限公司
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金属丝线上，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金属丝线，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）
μm	指	微米，长度单位，1 毫米（mm）=1,000 微米（μm）
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、公司信息

股票简称	美畅股份	股票代码	300861
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	美畅股份		
公司的法定代表人	吴英		
注册地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园		
注册地址的邮政编码	712100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园		
办公地址的邮政编码	712100		
公司网址	www.ylmetron.com		
电子信箱	securities@ylmetron.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	薛永东、范晓玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	上海市浦东南路 528 号上海	胡海平、蒋潇	2020 年 8 月 24 日至 2023

	证券大厦北塔 22 楼		年 12 月 31 日
--	-------------	--	-------------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,511,934,715.53	3,658,245,441.43	23.34%	1,847,652,275.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,588,613,716.39	1,472,913,348.78	7.86%	763,176,262.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,532,797,159.68	1,387,907,916.69	10.44%	683,000,336.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	105,951,131.35	487,676,900.96	-78.27%	342,895,357.22
基本每股收益（元/股）	3.3095	3.0685	7.85%	1.5899
稀释每股收益（元/股）	3.3095	3.0685	7.85%	1.5899
加权平均净资产收益率	27.65%	32.58%	-4.93%	20.52%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	7,632,682,151.12	6,757,461,625.90	12.95%	4,459,859,879.28
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,438,799,036.79	5,090,191,320.40	26.49%	4,017,287,971.62

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	994,270,877.05	1,174,075,471.33	1,163,034,615.95	1,180,553,751.20
归属于上市公司股东的净利润	379,272,540.00	513,440,821.02	496,796,559.47	199,103,795.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	360,476,131.98	488,550,461.25	487,276,419.61	196,494,146.84
经营活动产生的现金流量净额	-136,065,852.80	-16,283,047.05	105,216,026.87	153,084,004.33

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,970,308.25	-153,004.43	-6,536,628.73	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	29,632,789.77	32,699,221.40	51,081,238.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	47,632,887.21	56,462,697.54	68,057,073.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,713.74	31,148.78	-6,269,290.44	
减：所得税影响额	10,693,814.40	4,079,423.64	26,156,466.94	
少数股东权益影响额（税后）	-49,288.64	-44,792.44	0.00	
合计	55,816,556.71	85,005,432.09	80,175,925.96	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事金刚石线的研发、生产及销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“非金属矿物制品业”（分类代码为“C30”）；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业属于“非金属矿物制品业”（分类代码为“C30”）中的“其他非金属矿物制品制造”（分类代码为“C3099”）。金刚石线主要用于光伏晶硅、蓝宝石、半导体材料、磁性材料等硬脆材料的切割。其中光伏晶硅的切片环节是金刚线最主要的应用领域，金刚线作为切割硅棒、硅片的易耗品，行业周期与下游光伏行业高度一致。

（一）金刚线行业

金刚石线是通过特定方法，将金刚石微粉颗粒以一定的分布密度均匀地固结在高强度金属丝线基体上制成的。通过金刚石线切割机，金刚石线与物件间进行高速磨削运动，从而实现切割的目的。金刚石线主要用于光伏晶硅、蓝宝石、半导体材料、磁性材料等硬脆材料的切割。当前市场上切割光伏硅片的金刚石线主流线径为 34 μm 及以下的规格，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。光伏用金刚线的发展整体表现为细线化趋势，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并减少硅料损失，降低客户的切割成本。金刚石线根据原材料母线的不同分为碳钢丝金刚线和钨丝金刚线，二者在电镀上砂环节可以实现设备公用。碳钢丝金刚线发展更早，制造与运用技术更为成熟，报告期内的主流金刚石线以碳钢丝金刚线为主；钨丝金刚线为近年来兴起，相较于碳钢丝，钨丝能够承受更高的拉力，以便拉制比碳钢丝更细的母线，在硅片大片化、薄片化发展趋势下，更有助于节省切割时硅料的损耗，但由于钨丝母线价格远高于碳钢母线，钨丝金刚线的使用成本也高于碳钢丝金刚线。报告期内，随生产工艺的提升、成材率的提高，钨丝母线供应的放量速度加快，公司钨丝母线的采购成本也略有降低，使得钨丝金刚线的价格从前期较高的技术溢价逐渐向市场价格回归。截至报告期末，公司金刚石线月产能已超 1,800 万公里。报告期内公司金刚石线业务销售量达 12,866.43 万公里，较 2022 年度增长 33.81%，生产量达 14,755.89 万公里，较 2022 年增长 33.07%，实现营业收入 4,439,390,580.65 元，同比增长 22.68%，市场占有率在行业内继续保持前列。

（二）光伏行业

光伏硅片切割是金刚石线最主要的应用领域，金刚石线产业崛起得益于光伏行业的发展，同时，光伏行业的成本下降也离不开金刚石线的贡献，二者相辅相成。公司作为国内第一批掌握硅切片用金刚石线生产技术并大规模投入工业化生产的企业，从多方面助力光伏企业的技术革新和成本下降。光伏行业的周期性受两方面因素影响，一方面受国民经济自身的运行周期影响，另一方面光伏行业因自身行业特性还受光伏补贴降低或退出、技术更新迭代等因素影响产生行业独有的周期。

随着绿色生产理念的普及和推广，以光伏、风电为代表的清洁能源领域备受世界关注，报告期内光伏行业整体继续保持着快速增长。根据国家能源局发布的全国电力工业统计数据，截至 2023 年 12 月底，全国累计发电装机容量约 29.2 亿千瓦，同比增长 13.9%。其中，太阳能发电装机容量约 6.1 亿千瓦，同比增长 55.2%。根据中国光伏行业协会和赛迪智库集成电路研究所《中国光伏产业发展路线图》（2023-2024 年）发布消息，2023 年全国硅片产量约 622GW，同比增长 67.5%，预计 2024 年全国硅片产量将超过 935GW。2023 年全国新增光伏并网装机容量 216.88GW。累计光伏并网装机容量

超 600GW，新增和累计装机容量均为全球第一。预计 2024 年光伏新增装机量将超过 200GW，累计装机有望超过 810GW。金刚石线作为光伏硅片切割必不可少的耗材，光伏行业整体较高的景气度带动了旺盛的市场需求。

二、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、母线生产等在内的金刚石线生产全套核心技术。基于公司的工艺及技术优势，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，公司根据市场需求科学规划产能建设，审慎调整生产节奏。截至报告期末，公司月产能已超 1,800 万公里，授权专利 99 项，其中发明专利 13 项、实用新型 86 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、弘元绿能、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业务销售量达 12,866.43 万公里，较 2022 年度增长 33.81%，生产量达 14,755.89 万公里，较 2022 年增长 33.07%，实现营业收入 4,439,390,580.65 元，同比增长 22.68%，市场占有率在行业内继续保持前列。

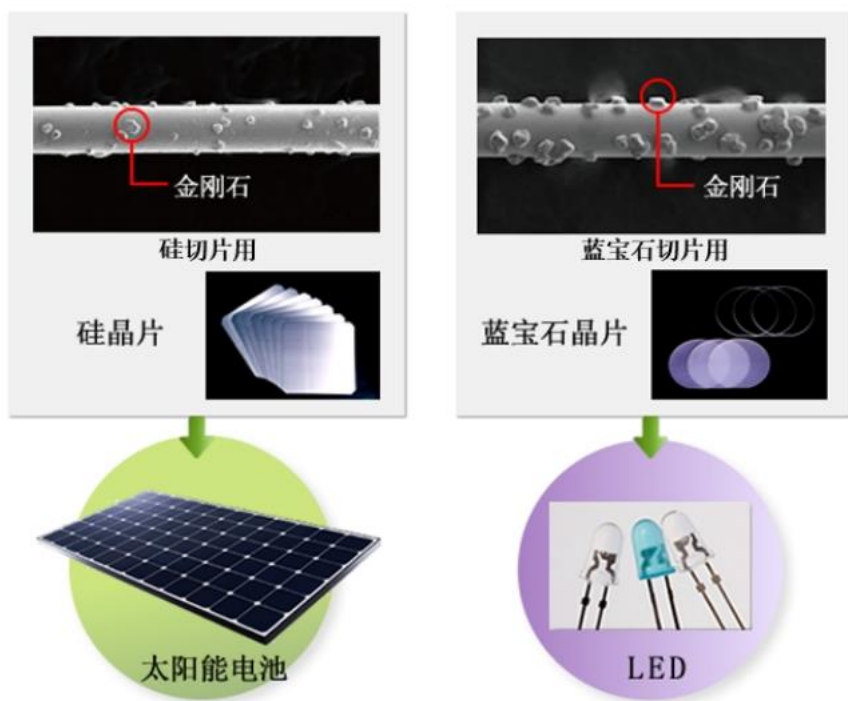
随着金刚线的细线化发展，对母线基材提出了更高的要求。公司统筹资源、人才、技术力量，实行碳钢丝和钨丝两手抓同步走战略，在碳钢丝技术路径方面，公司的金刚切割丝基材项目（即黄丝项目）稳步开展，推动公司实现对上游原材料切割丝基材的品质管控，完善公司自身的产业链优势，并进一步实现成本优化，同时大力推进更细线径的新碳钢产品研发，保持公司竞争优势，在保障供应链稳定安全的同时，巩固公司领先市场地位。

在高碳钢丝金刚线技术路线之外，公司合理配置专业技术力量，成立子公司陕西美畅钨材料科技有限公司，专门负责同步开展钨丝金刚线的自研任务，旨在加强对钨丝原材料的研发能力和品质管理。通过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，推动公司钨丝金刚线品质的稳步提升，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产品规格以 28 μm 和 26 μm 为主，较同时期的碳钢丝金刚线线径平均细 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。

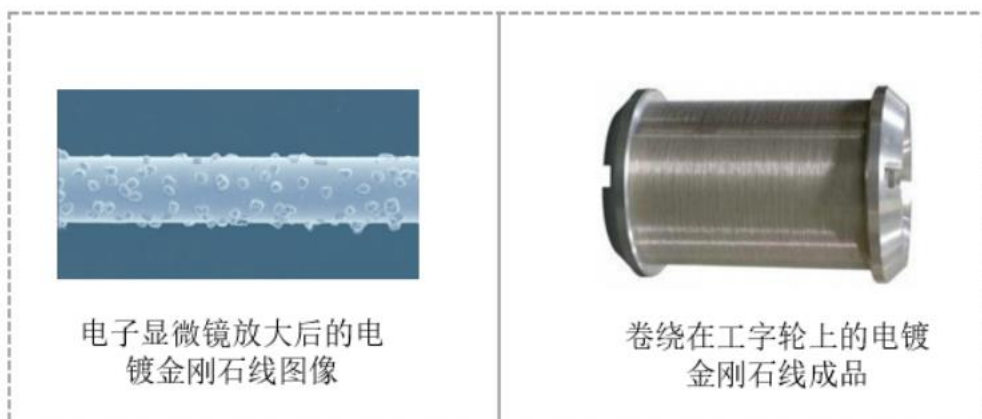
公司子公司陕西美畅金刚石材料科技有限公司的金刚石单晶破碎、分选技术成效明显。可生产单一粒度产率较高、更加适合高效切割要求的金刚石微粉，有力提升公司金刚石线产品竞争力。

2、主要产品及用途

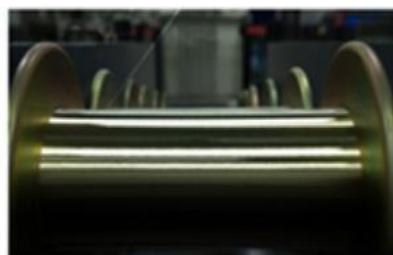
公司主要产品为金刚石线，目前主要用于光伏晶硅、蓝宝石、半导体材料、磁性材料等高价值硬脆材料的切割。当前市场上切割光伏硅片的金刚石线主流线径为 34 μm 以下的规格，切割蓝宝石的金刚石线线径通常为 180 μm ；从线径规格及技术要求上看，硅片切割用的金刚石线线径要求更细，技术要求更高。光伏用金刚线整体呈细线化发展，更细的线径意味着更小的切割损耗，如能在保持高切割力的同时，尽量减小线径，则可大幅提高客户端出片率，减少硅料损失，节约切割成本。此外，钨丝金刚线展现出细于碳钢丝金刚线的性能受到众多客户关注，虽然在硅料价格大幅下降的情况下仍有部分客户在持续推进钨丝切割验证，以对新切割技术探索和布局。



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：

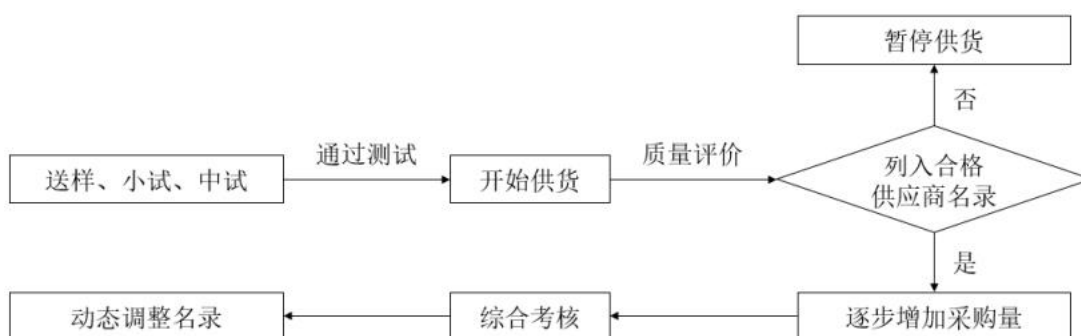


（二）主要经营模式

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采购管理两部分工作。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制度》《订单管理制度》《招议标管理制度》等制度文件，对采购环节涉及的各项活动进行规范管理。

公司在选定重要物料供应商时，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目录。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，公司进行采购前，需提交《采购申请单》或《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。常规采购应按照多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大部分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。

三、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。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、母线生产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，针对金刚线不同基材和金刚砂破碎、整形等关键环节进行了持续创新，产品线进一步迭代。细线化发展的同时，公司创新技术的运用，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兴市场，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

公司持续向产业链上游进发，逐步打通黄丝、母线、钨丝、金刚石裸粉等关键原材料，通过整合行业资源方式，会使公司技术研发向上游端延伸，推动公司的可持续发展，巩固公司在行业内的竞争优势。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，公司及子公司有授权专利 99 项，其中发明专利 13 项、实用新型 86 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、生产线技改等措施快速扩张，生产规模得到进一步扩大。2023 年公司电镀金刚线销量 12,866.43 万公里，同比增长 33.81%。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，固定生产成本不断得到摊薄，公司降本增效取得显著成果。此外，公司保留 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。

四、主营业务分析

1、概述

公司自成立以来，主要从事金刚石线的研发、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、母线生产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，公司根据市场需求科学规划产能建设，审慎调整生产节奏，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 1,800 万公里。累计取得授权专利 99 项，其中发明专利 13 项、实用新型 86 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、弘元绿能、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业务销售量达 12,866.43 万公里，较 2022 年度增长

33.81%，生产量达 14,755.89 万公里，较 2022 年增长 33.07%，实现营业收入 4,439,390,580.65 元，同比增长 22.68%，市场占有率在行业内继续保持前列。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,511,934,715.53	100%	3,658,245,441.43	100%	23.34%
分行业					
超硬材料制品	4,453,767,983.29	98.71%	3,618,936,858.15	98.93%	23.07%
其他	58,166,732.24	1.29%	39,308,583.28	1.07%	47.97%
分产品					
金刚石线	4,439,390,580.65	98.39%	3,618,745,884.70	98.92%	22.68%
金刚石粉	14,377,402.64	0.32%	83,584.07	0.00%	17,101.13%
销售材料	176,459.72	0.00%	3,300,513.06	0.09%	-94.65%
销售设备	14,436,823.01	0.32%	305,309.73	0.01%	4,628.58%
其他	43,553,449.51	0.97%	35,810,149.87	0.98%	21.62%
分地区					
境内	4,428,686,080.72	98.15%	3,616,558,959.07	98.86%	22.46%
境外	83,248,634.81	1.85%	41,686,482.36	1.14%	99.70%
分销售模式					
直销	4,457,986,420.31	98.80%	3,605,467,707.72	98.56%	23.65%
经销	53,948,295.22	1.20%	52,777,733.71	1.44%	2.22%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
超硬材料制品	4,453,767,983.29	2,050,742,039.32	53.95%	23.07%	28.32%	-1.89%
分产品						
金刚石线	4,439,390,580.65	2,038,879,456.99	54.07%	22.68%	27.60%	-1.77%
分地区						
境内销售	4,428,686,080.72	2,103,662,975.16	52.50%	22.46%	23.63%	-0.85%
分销售模式						
直销	4,457,986,420.31	2,114,341,341.34	52.57%	23.65%	25.00%	-0.98%

	0.31	2.63			
--	------	------	--	--	--

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

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
分行业						
超硬材料制品	4,453,767.98 3.29	2,050,742.03 9.32	53.95%	23.07%	28.32%	-1.89%
分产品						
金刚石线	4,439,390.58 0.65	2,038,879.45 6.99	54.07%	22.68%	27.60%	-1.77%
分地区						
境内销售	4,428,686.08 0.72	2,103,662.97 5.16	52.50%	22.46%	23.63%	-0.85%
分销售模式						
直销	4,457,986.42 0.31	2,114,341.34 2.63	52.57%	23.65%	25.00%	-0.98%

变更口径的理由

2022 年度，公司金刚石粉、设备销售收入尚未形成规模，销售收入占总营收比例较少，公司将其列在按产品分类的销售材料、其他中核算，2023 年度相关业务增长成效显著，故将其单独列示；

2023 年度，公司砂轮销售规模减少，将其归纳如按产品分类的其他当中。

在 2023 年列示在按行业分类的超硬材料制品中，统计口径包含金刚石线、金刚石粉。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
金刚石线	销售量	万公里	12,866.43	9,615.60	33.81%
	生产量	万公里	14,755.89	11,088.68	33.07%
	库存量	万公里	1,095.13	804.16	36.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2023 年度公司金刚石线的销售量为 12,866.43 万公里，较 2022 年度增长 33.81%；生产量为 14,755.89 万公里，较 2022 年增长 33.07%。主要原因为 2023 年度全球新增光伏装机量持续增长，带动金刚石线的市场需求，公司跟随市场情况积极投产、扩产，使 2023 年度的金刚石线产量与销量均较去年增长。虽然产品库存量较去年相比增长 36.18%，是匹配相应销售规模的正常周转量，公司不存在消化库存商品方面的风险。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金刚石线	原材料	1,375,224,193.74	64.20%	1,170,525,658.10	68.08%	17.49%
金刚石线	直接人工	283,608,132.47	13.24%	183,598,384.91	10.68%	54.47%
金刚石线	折旧	154,139,286.95	7.20%	91,627,283.86	5.33%	68.22%
金刚石线	能源和动力	74,622,988.13	3.48%	51,400,671.43	2.99%	45.18%
金刚石线	其他制造费用	151,284,855.70	7.06%	100,738,439.66	5.86%	50.18%
其他产品成本		103,148,349.33	4.82%	121,520,946.00	7.07%	-15.12%

说明

报告期内，公司营业成本为 2,142,027,806.32 元，较上年增长 24.58%，主要产品金刚石线的成本结构中原材料占营业成本的 64.20%，直接人工占营业成本的 13.24%，制造费用占营业成本的 17.74%，其中折旧占营业成本的 7.20%，能源和动力占营业成本的 3.48%。报告期金刚石线的需求旺盛，订单进一步增长，金刚线销量较去年有大幅提升，相应的料工费等均较上年同期增加。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否

2023 年 8 月，公司投资新设全资子公司陕西美畅钨材料科技有限公司，注册资本人民币 10,000 万元；

2023 年 12 月，公司投资新设全资子公司陕西美畅新科技产业发展有限公司，注册资本人民币 5,000 万元。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,541,005,670.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	78.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	隆基绿能及其关联方	2,411,035,588.56	53.44%

2	客户二	356,169,087.68	7.89%
3	客户三	312,987,126.96	6.94%
4	客户四	242,401,335.06	5.37%
5	客户五	218,412,532.20	4.84%
合计	--	3,541,005,670.46	78.48%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,304,766,115.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	厦门虹鹭钨钼工业有限公司	431,921,023.07	20.16%
2	供应商二	318,348,229.69	14.86%
3	供应商三	292,325,448.10	13.65%
4	供应商四	174,295,436.26	8.14%
5	西安睿和智能科技有限公司	87,875,978.23	4.10%
合计	--	1,304,766,115.35	60.91%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	167,834,443.14	111,772,600.63	50.16%	主要系产品销量大幅增加，销售费用相应地随规模增长
管理费用	70,610,716.02	58,031,734.55	21.68%	-
财务费用	-9,252,156.30	-11,814,520.26	-21.69%	-
研发费用	119,369,082.91	45,523,845.46	162.21%	主要系产品更新换代、性能提升，加大研发投入所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
产品性能升级方面	该研发方面的研发目的在于提升目前产品使用性能，根据应用领域产品要求改进产品性能，降低生产消耗。	进展中	拟通过研发使产品使用性能得到明显提升，满足更多场景下的使用要求。	产品性能升级将有助于提高产品稳定性，增强市场竞争力。
基材研发方面	该研发方面的研发目	进展中	拟通过研发快速实现	通过向上游金刚线基

	的在于研究新规格的金刚线基材，及其制备工艺，研究不同规格、材料的基材对金刚石线产品性能的影响。		基材原材料的更新，提升基材的性能，并努力开发新的基材材料。	材端的延伸，对上游的黄丝、碳钢丝母线、钨丝母线进行研究，整合产业链上游技术资源，保持公司产品的竞争力。
新产品研发方面	该研发方面的研发目的在于以多用途、多规格金刚线新产品研发及其他非金刚线类新产品研发。	进展中	拟通过研发扩宽金刚线在不同硅片产品切割应用。非金刚线产品的研发在除光伏切片以外的其他领域找到新的业绩增长点。	新金刚线产品的研发为公司巩固行业技术优势提供支撑。非金刚线产品的研发为公司业绩发展创造新的增长点。
生产工艺研发方面	该研发方面的研发目的在于改进现有生产工艺，在减少原材料、能源消耗的同时，提高成品率，提升生产效率，提高产品品质。	进展中	拟通过研发克服生产环节中的疑难问题，提升产品品质，同时降本增效。	生产工艺研发将提高生产效率，提升产品品质，服务于产能建设总体规划，提升公司业绩。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	191	136	40.44%
研发人员数量占比	4.25%	3.73%	0.52%
研发人员学历			
本科	69	49	40.82%
硕士	26	10	160.00%
硕士以上	2	3	-33.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	21	8	162.50%
30~40 岁	138	112	23.21%
40 岁以上	32	16	100.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	119,369,082.91	45,523,845.46	86,692,670.62
研发投入占营业收入比例	2.65%	1.24%	4.69%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

报告期内，公司深入开展金刚线及关键原材料的研发创新，结合市场实际需求进行相关技术的攻关和应用，解决客户痛点、难点，研发投入金额为 119,369,082.91 元，较上年增长 162.21%。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,488,025,056.78	1,786,880,153.21	39.24%
经营活动现金流出小计	2,382,073,925.43	1,299,203,252.25	83.35%
经营活动产生的现金流量净额	105,951,131.35	487,676,900.96	-78.27%
投资活动现金流入小计	5,986,117,143.74	7,654,270,520.20	-21.79%
投资活动现金流出小计	5,953,741,980.14	7,297,638,582.78	-18.42%
投资活动产生的现金流量净额	32,375,163.60	356,631,937.42	-90.92%
筹资活动现金流入小计	5,150,000.00	5,600,000.00	-8.04%
筹资活动现金流出小计	266,726,756.61	437,860,816.73	-39.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-261,576,756.61	-432,260,816.73	-39.49%
现金及现金等价物净增加额	-117,734,841.61	418,872,091.03	-128.11%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流量净额变动-78.27%，主要系业务规模增加，且需付现成本增加所致；

投资活动现金流量净额变动-90.92%，主要系本期业务规模扩大，购置资产增加所致；

筹资活动现金流量净额变动-39.49%，主要系本年度向股东分配利润较上一年度减少所致；

现金及现金等价物净增加额变动-128.11%，主要系业务规模增加购置资产及需付现成本增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司在 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 1,588,613,716.39 元，经营活动产生的现金流量净额 105,951,131.35 元，经营活动现金流与公司所处行业的结算方式关系密切。当前客户向公司支付产品货款基本采用票据结算，公司向供应商支付采购款采用票据或电汇的方式结算。客户出具的部分承兑汇票公司并未持有至到期便已背书转让给供应商用于支付采购款，这部分收入和支出并未体现在经营现金流中，不会产生经营活动现金流入；而钨丝母线、设备部件、能源电力、人工支出等采用现金支付，随着公司生产规模的不断扩大，这部分支出也会相应增加，产生经营活动现金流出。

五、非主营业务情况

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	20,312,050.25	1.08%	购买理财产品收益	否
公允价值变动损益	27,320,836.96	1.46%	购买理财产品收益	否

资产减值	-198,380,474.43	-10.57%	产品更新换代,部分存货滞库计提减值准备。	否
营业外收入	825,709.52	0.04%	收到政府补助	否
营业外支出	11,527,953.09	0.61%	资产报废	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	480,122,344.52	6.29%	621,454,885.97	9.18%	-2.89%	
应收账款	743,041,870.77	9.74%	823,793,902.56	12.17%	-2.43%	
存货	1,105,399,638.70	14.48%	790,170,223.75	11.67%	2.81%	
固定资产	1,057,368,994.99	13.85%	942,200,077.66	13.92%	-0.07%	
在建工程	215,215,481.98	2.82%	23,524,856.02	0.35%	2.47%	
使用权资产	76,193,639.49	1.00%	83,787,580.82	1.24%	-0.24%	
合同负债	1,774,186.94	0.02%	1,784,450.92	0.03%	-0.01%	
租赁负债	68,273,185.35	0.89%	72,652,338.34	1.07%	-0.18%	

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、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	27,320,836.96	0.00	0.00	5,750,000,000.00	5,940,000,000.00	25,322,093.49	1,657,275,153.09
4. 其他权益工具投资					30,000,000.00			30,000,000.00
金融资产小计	1,845,276,409.62	27,320,836.96	0.00	0.00	5,780,000,000.00	5,940,000,000.00	25,322,093.49	1,687,275,153.09

应收款项 融资	591,998,208.08	0.00	0.00	0.00	5,738,096,268.52	4,787,160,631.16		1,542,933,845.44
上述合计	2,437,274,617.70	27,320,836.96	0.00	0.00	11,518,096,268.52	10,727,160,631.16	25,322,093.49	3,230,208,998.53
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、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
686,298,370.87	510,636,152.68	34.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西美畅钨材料科技有限公司	一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属材料制造；通用设备制造	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	制造业	已完成资本投入			否	2023年08月03日	公告编号：2023-053

	(不含特种装备制造);冶金专用设备制造;模具制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);新型金属功能材料销售;金属绳及其制品销售;货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。													
深圳	光学	增资	30,0	5.83	自有	詹志	长期	制造	已完			否	2023	公告

纳弘 熠岂 光学 科技 有限 公司	薄膜材料系列产品及光学薄膜材料应用工程设计、承包、咨询服务；防伪标签、全息印箔、光学装饰材料、光学设备器件、压模具、模压材料、微纳结构材料成型设备的销售；防伪标识、软件信息技术、装饰材料、光学器件、光刻	00,0 00.0 0	%	资金	杰、深圳纳弘坤合管理咨询合伙企业（有限合伙）、詹兴华、深圳纳弘坤安管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳纳弘企业顾问有限公司、陈飞、宁波领邦股权投资合伙企业（有限合伙）、刘凌韬、詹甜甜、青城布谷巨人投资合伙企业（有限合伙）、嘉	业	成 资 本 投 入				年 11 月 06 日	编 号： 2023 -079
----------------------------------	---	-------------------	---	----	---	---	-----------------------	--	--	--	-------------------	-------------------------

<p>设备、纳米压印设备、信息系统软件及其他新材料的技术研究、开发；科研信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；模具制造；新型膜材料制造；</p>					<p>兴启浦鑫颖投资合伙企业（有限合伙）、深圳华盖前海科天使创业投资合伙企业（有限合伙）、孙林、章日品、宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）、新余胡投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市欧乐科技发展有限公司、谢伟、嘉兴</p>								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	新型材料销售。 (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)					如弘创业投资合伙企业(有限合伙)								
陕西美畅新科技产业发展有限公司	一般项目:金属制品研发;金属工具制造;金属绳及其制品制造;金属材料制造;通用设备制造(不含特种设备制造);冶金专用设备制造;专用设备制造(不含许	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	制造业	已完成资本投入			否	2024年01月03日	公告编号:2024-008

	可类 专业 设备 制造); 机 械设 备研 发; 新兴 能源 技术 研 发; 非金 属矿 物制 品制 造; 新材 技术 研 发; 石 墨 及 素 制 品 制 造; 石 墨 及 素 制 品 销 售; 货 物 进 出 口; 技 术 进 出 口 (除 依 法 须 经 批 准 的 项 目 外, 凭 营 业 执 照 依 法 自 主 开 展 经 营 活 动) 。														
合计	--	--	180, 000, 000.	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

00

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
高效电镀金刚石线生产线建设项目（2023年）	自建	是	制造业-非金属矿物制品业	221,079,186.20	221,079,186.20	自有资金	55.27%			不适用	2023年05月11日	2023-039
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	161,776,860.76	205,292,066.76	募集资金	44.44%			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	41,315,880.88	428,810,269.61	募集资金	60.40%			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	--	--	--	506,298,370.87	1,251,649,667.29	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	175,083.76	164,753.42	22,356.96	101,108.71	0	0	0.00%	74,421.07	募投项目尚未完成,存放于募集资金	74,421.07

										金专户。	
合计	--	175,083.76	164,753.42	22,356.96	101,108.71	0	0	0.00%	74,421.07	--	74,421.07

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。

2020年8月10日，公司共募集资金1,750,837,600.00元，根据公司与主承销商、上市保荐人中信建投证券股份有限公司签订的协议，由中信建投证券股份有限公司扣除公司尚未支付的承销商承销费和保荐费71,166,196.65元（不含税）后，将剩余募集资金1,679,671,403.35元汇入公司开立的募集资金专户。

上述募集资金到位情况已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字[2020]D-0029号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户储存制度，与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金三方监管协议。

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年度公司共使用募投项目支出223,569,575.25元，以募集资金置换发行费用0.00元，支付手续费2,336.90元，收到存款利息收入850,912.34元，收到现金管理收益21,690,548.59元。截至2023年12月31日，募集资金余额为744,210,718.64元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就公司2023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/2024XAAA4F0069）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
美畅产业园建设项目	是	46,200	46,200	16,177.69	20,529.21	44.44%	2024年12月31日			不适用	否
研发中心建设项目	是	16,400	16,400	2,047.68	4,931.11	30.07%	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	4,131.59	42,881.03	60.40%	2024年12月31日	49,673.4	135,482.84	是	否

目											
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	22,356.96	101,108.71	--	--	49,673.4	135,482.84	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	164,753.42	164,753.42	22,356.96	101,108.71	--	--	49,673.4	135,482.84	--	--
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）	因在土地勘测中发现可能存在不可移动的文物，导致募投项目建设施工未能按原计划进度开展，经 2022 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议，同意公司在募投项目的实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变化的情况下，根据目前募投项目的实施进度对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进行延期，建设期截止时间延长至 2024 年 12 月。详见公司 2022 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号 2022-038）。										
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》。										
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》										
募集资金投资项目先	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										

期投入及置换情况	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 12 月 31 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和收益凭证 670,000,000.00 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。

八、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

九、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 公司	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； 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。	100,000,0 00	6,437,177 ,658.00	3,870,129 ,649.69	5,233,482 ,051.15	1,890,473 ,426.06	1,609,650 ,192.91
--------------------	-----	--	-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西美畅钨材料科技有限公司	新设	公司基于战略规划和经营发展的需要投资设立美畅钨材料公司，旨在加强对钨丝原材料的研发能力和品质管理，在改善现有供应的情况下助推产业链质量和技术进步。美畅钨材料公司投产后将会使公司技术研发向新基材端延伸，推动公司的可持续发展，巩固公司在行业内的竞争优势。
深圳纳弘熠昱光学科技有限公司	增资	公司本次以自有资金参与深圳纳弘熠昱光学科技有限公司增资，是基于整体的发展战略基础上进行的，有助于延续发展投资战略目标，探索外延式发展，实现优势互补，拓宽公司投资渠道，寻求更多优质资源，为公司未来业务拓展提供更好发展机遇。
陕西美畅新科技产业发展有限公司	新设	公司基于战略规划和经营发展的需要投资设立美畅新科技发展公司，有助于落实战略发展目标，探索外延式发展，拓宽公司业务渠道，寻求更多优质资源，为公司未来业务拓展提供更好发展机遇。

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）。

(6) 陕西美畅钨材料科技有限公司，注册资金 10,000 万元，为公司全资子公司；经营范围：一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属材料制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；冶金专用设备制造；模具制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；新型金属功能材料销售；金属丝绳及其制品销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(7) 陕西美畅新科技产业发展有限公司，注册资金 5,000 万元，为公司全资子公司；经营范围：一般项目：金属制品研发；金属工具制造；金属丝绳及其制品制造；金属材料制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；冶金专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；新兴能源技术研发；非金属矿物制品制造；新材料技术研发；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司以微米级电镀金刚石线作为公司主营产品，以“技术领先、质量第一、规模第一”为产品研发目标，以“提升产品价值、确保经营安全”为企业经营策略，以技术创新为支撑，在保证技术领先、质量可靠、性价比高的基础上，努力扩大产品市场占有率，为用户提供量身定制的产品和全方位的产品服务，实现市场产品品种和需求全覆盖，成为全球标志性的金刚石线制造与服务商；在保证公司主营产品领先优势的同时，积极探索外延式发展，拓宽公司业务领域，寻求更多优质资源，为公司未来业务拓展寻找更好发展机遇。

（二）公司 2024 年经营策略及计划

根据国家能源局发布的全国电力工业统计数据，截至 2023 年 12 月底，全国累计发电装机容量约 29.2 亿千瓦，同比增长 13.9%。其中，太阳能发电装机容量约 6.1 亿千瓦，同比增长 55.2%。根据中国光伏行业协会和赛迪智库集成电路研究所《中国光伏产业发展路线图》（2023-2024 年）发布数据，2023 年全国硅片产量约 622GW，同比增长 67.5%，预计 2024 年全国硅片产量将超过 935GW。2023 年全国新增光伏并网装机容量 216.88GW。累计光伏并网装机容量超 600GW，新增和累计装机容量均为全球第一。预计 2024 年光伏新增装机量将超过 200GW，累计装机有望超过 810GW。金刚石线作为光伏硅片切割必不可少的耗材，光伏行业整体较高的景气度带动了旺盛的市场需求。伴随市场周期，公司加强产品技术创新和多方面的降本增效，实现金刚石线销量再创新高，超额完成生产、销售目标。

面对未来市场竞争加剧，公司也做好了新的准备并在以下方面提出发展规划。

产能发展规模：金刚石线在目前产能规模的基础上，依据市场需求和行业发展情况进行后续扩展。

市场地位及占有率：推进市场产品品种和需求的全覆盖，保证公司产品的市场竞争力和行业领先地位。

技术研发：以市场及客户需求为导向，将金刚石线产品向细线化、省线化、快切化、低 TTV 化、切割高稳定化五个方向延伸，努力服务客户，使客户利益最大化，在现有金刚线“五化”技术路线的基础上，结合公司在黄丝、碳钢丝母线、钨丝母线、金刚石微粉等关键原材料的自研成果，进一步实现技术优化升级，持续为光伏行业的大尺寸及薄片化发展提供助力。

品牌影响力：以产品品质和服务质量为后盾，规范企业商标管理工作，加强企业宣传文化建设，将公司品牌打造成为行业知名品牌。

（三）具体发展计划

1、技术研发与创新计划

公司整合资源，设立研发中心，建立技术创新体系，以技术研发为支点，以市场为导向，以客户需求为宗旨，坚持“技术领先、质量第一”的原则，通过整合国内外已有技术资源，结合自身实践，对金刚石线生产工艺进行优化升级，对生产设备进行提升改进；承担重点课题设计、开发工作，加强新材料、新工艺、新技术、新设备、新产品的研究开发和管理，加快技术积累和产品升级。

围绕主业，以点带面，逐步发展金刚石线的上游，包含上游金刚石线所使用的原料、设备的生产等；扩展金刚石线的应用范围，除了用于硅片切割之外，发展硅开方用环形金刚线及切割蓝宝石、磁性材料等脆硬材料的产品。

2、市场拓展及营销网络建设计划

以“服务、价值、高效、优质”为营销理念，依靠强有力的技术创新、性价比卓越的产品和健全的营销网络，为客户全面持续创造价值；售前向用户进行企业概况、生产资质、生产规模、产品质量与优势及售后服务等做详细的介绍和说明；售后对用户进行产品使用技术指导和问题反馈，建立客户满意度调查档案；对用户提出的有关质量方面的咨询与疑问进行回复和解答，建立质询记录，不断完善产品售后服务体系；提升销售人员的素质和服务水平，加强市场销售能

力的培训；建立完善的销售与技术服务体系。积极深挖蓝宝石、精密陶瓷、磁性材料等硬脆材料应用领域，实现公司服务客户群体的多元化，并积极拓展国际业务。

3、管理提升计划

公司将按照现代企业管理要求，健全公司管控体系建设和制度建设，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

以“推己及人，激发善意；心诚于事，担当责任；躬身入局，榜样力量；成长思维，自我迭代”为准则，精兵简政打造拥有创业心态的高效管理团队，重构企业组织管理流程与各项管理模块，提升公司管理能力，从而使公司整体经营从标准化、流程化进入创造性、高效化的经营管理轨道。

4、人才发展计划

人才是企业创新发展的主体，公司将继续完善激励制度，实施科学的人力资源制度与人才发展规划，加快对各方面优秀人才的培养和引进，构建稳健的专业团队。建立与现代化企业制度相适应的薪酬分配机制，充分平衡薪酬规划在成本控制及提高企业经营效益中的杠杆作用。根据专业人才的实际情况，制定科学合理的职业发展路径，促进专业人员和公司的共同发展，加强专业人才对企业的依存度，从而发掘人才、留住人才，保持公司专业人才制度的持续性和稳定性。

（四）可能面对的风险

1、市场需求波动和市场竞争的风险

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长期影响和硅片产销的直接影响。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。当前下游光伏行业仍然面临着阶段性调整，特别是硅片价格大幅下降，下游客户出于成本管控，极可能对金刚线采购价格施加一定压力。

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。2024 年第四季度，受下游光伏晶硅行业阶段性波动，金刚线市场价格大幅下调，对公司营收、毛利率产生一定影响，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，通过优化成本仍保持较高毛利率，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，且随着公司产业链上沿，对关键原材料均有自研、自产部分，使得对各个生产环节的工会以控制要求高。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、母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体系规范》《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、财产损毁等，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、技术人才流失的风险

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。

（五）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。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、公司将持续强化产品质量管理，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。

（六）公司实际经营业绩与盈利预测的差异说明

公司未曾公开披露过本年度盈利预测。

十二、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》
2023年07月18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7月18日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年7月18日投资者关系活动记录表》
2023年10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10月27日投资者关系活动记录表》	详见公司公告《2023年10月27日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，进一步建立健全各项管理制度，不断完善公司法人治理结构，提升公司规范化运作程度以及运作效率。报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员均按照相关法律法规和公司内部控制制度认真、负责地履行了职责，较好的促进了公司的稳定发展，维护了上市公司和股东的合法权益。

目前，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的相关要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人为自然人。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

资产方面：本公司拥有独立的采购、销售系统以及配套设施，独立拥有公司的商标权等无形资产。

人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人关联的其他单位担任职务。

财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。

机构方面：本公司设立了完全独立的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

业务方面：本公司在业务方面独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 05 月 31 日	1、《2022 年度财务决算报告》 2、《2023 年度财务预算方案》 3、《2022 年度利润分配方案》 4、《2023 年度董

					<p>事、监事、高级管理人员薪酬与考核方案》</p> <p>5、《关于公司及子公司使用闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>6、《关于公司向子公司提供授信担保的议案》</p> <p>7、《2022 年度董事会工作报告》</p> <p>8、《2022 年度监事会工作报告》</p> <p>9、《关于实际控制人及其配偶为公司向金融机构申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》</p> <p>10、《2022 年度报告》全文及其摘要</p> <p>11、《关于公司及子公司向金融机构申请 2023 年度综合授信额度的议案》</p> <p>12、《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》</p> <p>13、《关于续聘会计师事务所的议案》</p>
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.24%	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 01 日	<p>1、《关于补选第二届董事会非独立董事的议案》</p> <p>2、《关于开展票据池业务的议案》</p> <p>3、《关于公司和子公司相互提供担保的议案》</p>

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴英	男	60	董事长	现任	2017年11月27日	2027年03月28日	238,071,953				238,071,953	
刘洪新	男	57	董事	离任	2021年03月12日	2023年08月31日						
			总经理	离任	2021年03月12日	2023年08月31日						
柳海鹰	男	47	董事	现任	2023年11月01日	2027年03月28日						
			总经理	现任	2023年10月16日	2027年03月28日						
贾海波	男	49	董事	离任	2017年11月27日	2024年03月29日	29,368,272				29,368,272	
			首席技术官	离任	2021年03月12日	2024年03月29日						
郭向华	男	49	董事	现任	2024年03月29日	2027年03月28日						
			副总经理	现任	2017年11月27日	2027年03月28日						
周湘	女	44	董事	现任	2020年12月30日	2027年03月28日						
			董事	现任	2017	2027						

			会秘书		年 11 月 27 日	年 03 月 28 日						
			财务总监	现任	2017 年 11 月 27 日	2027 年 03 月 28 日						
王明智	男	72	独立董事	离任	2018 年 02 月 03 日	2024 年 03 月 29 日						
汪方军	男	49	独立董事	离任	2018 年 02 月 03 日	2024 年 03 月 29 日						
杨建君	男	61	独立董事	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 03 月 28 日						
林峰	男	61	独立董事	现任	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日						
李彬	男	47	独立董事	现任	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日						
邢国华	男	57	监事会主席	离任	2017 年 11 月 27 日	2024 年 03 月 29 日		5,300			5,300	个人通过竞价交易增持。
郭熙玲	女	40	监事会主席	现任	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日						
刘海涛	男	33	监事	离任	2017 年 11 月 27 日	2024 年 03 月 29 日						
			副总经理	现任	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日						
司静	女	37	监事	现任	2020 年 12 月 30 日	2027 年 03 月 28 日						
高书会	女	49	监事	现任	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日						
合计	--	--	--	--	--	--	267,440,225	5,300	0		267,445,525	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

刘洪新先生于 2023 年 8 月末因个人原因申请辞去公司董事、总经理职务及控股子公司陕西美畅金刚石材料科技有限公司监事职务。辞职后，刘洪新先生不再在公司及下属子公司担任任何职务。详见公司于 2023 年 9 月 1 日披露的《关于公司董事辞职的公告》。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘洪新	董事、总经理	离任	2023 年 08 月 31 日	因个人原因辞职。
柳海鹰	董事	被选举	2023 年 11 月 01 日	补选董事
柳海鹰	总经理	聘任	2023 年 10 月 16 日	聘任总经理

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

1) 吴英，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，本科学历。曾任机械科学研究院计算机室主任，北京汇博隆仪器有限公司执行董事，北京堀场汇博隆精密仪器有限公司董事长。现任美什美畅科技有限公司执行董事、总经理、财务负责人，杨凌美畅新材料股份有限公司董事长，并在公司其他各子公司内部任职。

2) 柳海鹰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，硕士研究生学历。曾任江苏观瀚文化产业有限公司董事长、上海观浩营销策划有限公司监事。现任上海观浩营销策划有限公司执行董事及总经理职务，杨凌美畅新材料股份有限公司董事、总经理。

3) 郭向华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 9 月出生，博士研究生学历。曾任潮州三环（集团）股份有限公司 MLCC 厂副厂长、厂长，潮州三环（集团）股份有限公司生产供应部部长，潮州三环（集团）股份有限公司电阻厂副厂长。现任杨凌美畅新材料股份有限公司董事、副总经理、运营中心总经理。

4) 周湘，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。曾任贵州中远会计师事务所审计部审计员，陕西合信会计师事务所审计部经理、瑞华会计师事务所审计经理、审计部经理。现任杨凌美畅新材料股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书，并在公司其他各子公司内部任职。

5) 杨建君，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，博士研究生学历。曾任西安交通大学讲师、副教授，西安交通大学管理学院党委副书记，新疆大学经济与管理学院院长、特聘教授，西安标准工业股份有限公司独立董事，西部超导材料科技股份有限公司独立董事。现任西安交通大学管理学院教授、博士生导师，荣信教育文化产业发展股份有限公司独立董事，杨凌美畅新材料股份有限公司独立董事。

6) 林峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，博士研究生学历，享受国务院特殊津贴。曾任中国有色桂林矿产地质研究院有限公司国家特种矿物材料工程技术研究中心常务副主任、支部书记、特聘专家。现任湖南富椴新材料股份有限公司首席技术官，杨凌美畅新材料股份有限公司独立董事。

7) 李彬先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，博士研究生学历，中国注册会计师，会计学专业教授。曾任西安交通大学经济与金融学院副教授、博士生导师；现任西安交通大学经济与金融学院教授、博士生导师，陕西科隆新材料科技股份有限公司独立董事，北方光电股份有限公司独立董事，杨凌美畅新材料股份有限公司独立董事。

(2) 监事

1) 郭熙玲女士，女，中国致公党党员，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 10 月出生，硕士研究生学历。曾任西安市人民政府外事办公室主任科员、延长壳牌石油有限公司政府关系高级经理。现任陕西美什美畅科技有限公司监事，杨凌美畅新材料股份有限公司监事会主席，公共事务部部长，并在美畅股份下属子公司有任职。

2) 司静女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 7 月出生，硕士研究生学历。曾任科特贝德机电设备（北京）有限公司采购部专员、采购部国际商务经理，斯洛伐克 IPEC 集团董事长助理，杨凌美畅新材料股份有限公司董事长秘书、行政管理部经理。现任杨凌美畅新材料股份有限公司监事、计划管理部副部长。

3) 高书会女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 3 月出生，本科学历。曾任杨凌天工实业有限公司生产计划员、杨凌美畅新材料股份有限公司管理部计划主管、计划运营中心计划主管，现任杨凌美畅新材料股份有限公司监事、计划调度与物控部计划主管。

(3) 高级管理人员

1) 柳海鹰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，硕士研究生学历。曾任江苏观瀚文化产业有限公司董事长、上海观浩营销策划有限公司监事。现任上海观浩营销策划有限公司执行董事及总经理职务，杨凌美畅新材料股份有限公司董事、总经理。

2) 郭向华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 9 月出生，博士研究生学历。曾任潮州三环（集团）股份有限公司 MLCC 厂副厂长、厂长，潮州三环（集团）股份有限公司生产供应部部长，潮州三环（集团）股份有限公司电阻厂副厂长。现任杨凌美畅新材料股份有限公司董事、副总经理、运营中心总经理。

3) 刘海涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年出生，硕士研究生学历。曾任杨凌美畅新材料股份有限公司技术管理部经理、技术中心总经理，第一届、第二届监事会监事，现任杨凌美畅新材料股份有限公司副总经理，研发中心总经理、运营中心副总经理。

4) 周湘，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。曾任贵州中远会计师事务所审计部审计员，陕西合信会计师事务所审计部经理、瑞华会计师事务所审计经理、审计部经理。现任杨凌美畅新材料股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书，并在公司其他各子公司内部任职。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨建君	西安交通大学管理学院	教授、博士生导师	2010 年 01 月 22 日		是
杨建君	荣信教育文化产业发展股份有限公司	独立董事	2020 年 06 月 10 日		是
林峰	湖南富栊新材料股份有限公司	首席技术官	2021 年 04 月 01 日		是
李彬	西安交通大学经济与金融学院	教授、博士生导师	2020 年 01 月 01 日		是
李彬	陕西科隆新材料科技股份有限公司	独立董事	2021 年 10 月 14 日		是
李彬	北方光电股份有限公司	独立董事	2023 年 05 月 18 日		是
吴英	美什美畅科技有限公司	执行董事、总经理、财务负责人	2024 年 03 月 11 日		否
柳海鹰	上海观浩营销策划有限公司	执行董事、总经理	2016 年 10 月 25 日		否
郭熙玲	美什美畅科技有限公司	监事	2024 年 03 月 11 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的纪律处分，未涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查，不是失信被执行人，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件等要求的任职资格。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司依据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》等规定，结合公司经营状况、行业竞争态势、中长期战略规划等实际情况制订了《2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬与考核方案》。该方案已通过于 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年度股东大会审议。公司内部董事、内部监事、高级管理人员的薪酬均实行年薪制度，年薪由基本薪酬、绩效奖金、年终奖及其他福利构成。基本薪酬根据岗位职责，结合行业、地区薪酬水平确定，基本薪酬不浮动，按月平均发放。绩效奖金与各月绩效考核结果挂钩，次月发放。年终奖与公司年度业绩、员工履职情况及目标责任考核结果挂钩。独立董事薪酬采取固定津贴形式，每年人民币 8 万元。未担任管理职务的外部董事，不领取董事津贴；内部董事根据其任职岗位领取相应薪酬，不再领取董事津贴。内部监事根据其任职岗位领取相应薪酬，不再领取监事津贴。报告期内的董事、监事和高级管理人员从公司获得的税前报酬情况详见下文表格。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴英	男	60	董事长	现任	127.83	否
刘洪新	男	57	董事	离任	167.04	否
			总经理	离任		
柳海鹰	男	47	董事	现任	67.51	否
			总经理	现任		
贾海波	男	49	董事	离任	126.54	否
			首席技术官	离任		
郭向华	男	49	董事	现任	141.61	否
			副总经理	现任		
周湘	女	44	董事	现任	109.16	否
			董事会秘书	现任		
			财务总监	现任		
王明智	男	72	独立董事	离任	8	否
汪方军	男	49	独立董事	离任	8	否
杨建君	男	61	独立董事	现任	8	否
邢国华	男	57	监事会主席	离任	66.73	否
刘海涛	男	33	监事	离任	123.2	否
			副总经理	现任		
司静	女	37	监事	现任	55.26	否
合计	--	--	--	--	1,008.88	--

其他情况说明

适用 不适用

1、刘洪新先生于 2023 年 8 月辞去董事、总经理职务，柳海鹰先生于 2023 年 10 月担任公司总经理，于 2023 年 11 月起担任董事，在表格中仅列示其担任董事、高级管理人员期间的税前报酬；

2、公司现任独立董事林峰先生、李彬先生，现任监事郭熙玲女士、高书会女士于 2024 年 3 月起任职，故未列示其 2023 年内报酬情况。

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十三次会议	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 22 日	1、审议《2022 年度财务决算报告》； 2、审议《2023 年度财务预算方案》； 3、审议《2022 年度利润分配方案》； 4、审议《2022 年度内部控制自我评价报告》； 5、审议《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 6、审议《2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬与考核方案》； 7、审议《关于公司及子公司使用闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理的议案》； 8、审议《关于公司向子公司提供授信担保的议案》； 9、审议《2022 年度董事会工作报告》； 10、审议《关于实际控制人及其配偶为公司向金融机构申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》； 11、审议《2022 年度报告》全文及其摘要； 12、审议《关于公司及子公司向金融机构申请 2023 年度综合授信额度的议案》； 13、审议《关于调整公司组织架构的议案》； 14、审议《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》； 15、审议《关于聘任证券事务代表的议案》； 16、审议《关于召开 2022 年度股东大会的议案》； 17、审议《关于续聘会计师事务所的议案》； 18、审议《关于施行〈企业会计准则解释第 16 号〉并变更会计政策的议案》。
第二届董事会第十四次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 26 日	1、审议《2023 年第一季度报告》
第二届董事会第十五次会议	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	《关于全资子公司杨凌美畅科技有限公司投资建设高效电镀金刚石线生产线项目的议案》

第二届董事会第十六次会议	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 03 日	《关于对外投资设立全资子公司的议案》
第二届董事会第十七次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 19 日	1、《2023 年半年度报告》全文及摘要 2、《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
第二届董事会第十八次会议	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 17 日	1、《关于补选第二届董事会非独立董事的议案》 2、《关于聘任公司总经理的议案》 3、《关于开展票据池业务的议案》 4、《关于公司和子公司相互提供担保的议案》 5、《关于提议召开 2023 年度一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第十九次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	《关于 2023 年第三季度报告的议案》
第二届董事会第二十次会议	2023 年 12 月 30 日	2024 年 01 月 03 日	1、审议《关于修订〈杨凌美畅新材料股份有限公司章程〉的议案》； 2、审议《关于制定〈股东未来三年（2023 年—2025 年）分红回报规划〉的议案》； 3、审议《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 4、审议《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》； 5、审议《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》； 6、审议《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》； 7、审议《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》； 8、审议《关于提议召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》； 9、审议《关于提议全资子公司实施现金分红的议案》； 10、审议《关于董事会延期换届的议案》； 11、审议《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴英	8	8	0	0	0	否	2
刘洪新	5	5	0	0	0	否	1
柳海鹰	2	2	0	0	0	否	1
贾海波	8	8	0	0	0	否	2
周湘	8	8	0	0	0	否	2
王明智	8	1	7	0	0	否	2
汪方军	8	0	8	0	0	否	2
杨建君	8	0	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及其他有关法律法规的有关规定开展工作，积极出席公司董事会、股东大会，深入公司现场调查，详细了解公司生产经营情况，认真负责地审议公司各项议案，并坚决推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。公司独立董事通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、对外担保情况等进行了监督和核查。作出决策时能充分考虑了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	汪方军（召集人）、贾海波、杨建君	4	2023年04月20日	审议1、《2022年度内部控制自我评价报告》 2、《2022年度募集资金存放与使用			

				情况的专项报告》 3、《2022 年年度报告》全文及其摘要 4、《关于续聘会计师事务所的议案》			
审计委员会	汪方军（召集人）、贾海波、杨建君	4	2023 年 04 月 25 日	审议《2023 年第一季度报告》			
审计委员会	汪方军（召集人）、贾海波、杨建君	4	2023 年 08 月 18 日	审议 1、《2023 年半年度报告》全文及摘要 2、《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》			
审计委员会	汪方军（召集人）、贾海波、杨建君	4	2023 年 10 月 20 日	审议《2023 年第三季度报告》			
薪酬与考核委员会	王明智（召集人）、吴英、汪方军	1	2023 年 04 月 20 日	审议《2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬与考核方案》			
提名委员会	杨建君（召集人）、贾海波、王明智	1	2023 年 10 月 13 日	审议 1、《关于非独立董事候选人柳海鹰任职资格的议案》2、《关于公司总经理候选人柳海鹰任职资格的议案》			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,106
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,388
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,494
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,494
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,992
销售人员	47
技术人员	153
财务人员	21
行政人员	281
合计	4,494
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	54
本科	395
专科	937
专科以下	3,108
合计	4,494

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保险、公积金制度，按照国家规定为员工缴纳各项社会保险及住房公积金。

公司结合当地劳资给付水平和公司实际情况，执行完善的薪酬管理制度及健全的激励机制。员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，根据员工工作岗位的重要程度、难度高低等综合因素确定职级，对应不同的薪酬标准。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活问题，并为员工提供节日福利、月度福利、年度体检、带薪休假、团建福利、出差补贴、员工活动等关怀，切实保障员工利益，激发员工工作积极性。

3、培训计划

公司一直注重人才培养和团队建设，积极营造学习型氛围，为企业的健康发展提供充满活力的人才培养机制，不断增强企业的人才实力，确保员工的素质和技能水平能够满足公司业务发展的需要。公司培训计划包括新员工入职培训、安全培训、员工专业技能提升培训和中高层管理人员管理能力与素质培训，通过培训增强了公司各类人才的业务知识和岗位技能，提高员工的整体素质，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍，为骨干员工构建职业生涯规划提供方向，也为企业发展战略提供人力保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	831,728.50
劳务外包支付的报酬总额（元）	23,044,962.18

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司章程中关于公司的股利分配政策为：

（一）制定股东分红回报规划的原则

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的长远利益及公司的可持续发展，并保持利润分配的连续性和稳定性。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。

（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

（1）股东分红回报规划的制定

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。

公司管理层根据公司盈利情况、资金需求以及股东回报规划，合理提出利润分配建议和预案，然后由公司董事会制定利润分配方案。董事会在利润分配方案论证过程中，需与独立董事充分讨论（独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议），董事会应认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配方案；公司董事会通过利润分配方案，需经独立董事专门会议审议通过，然后提交董事会经全体董事过半数表决通过；公司监事会应当对公司利润分配方案进行审议，并经半数以上监事表决通过；董事会及监事会审议通过利润分配方案后应提交股东大会审议批准，董事会、独立董事和持有 1%以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者中国证监会的规定设立的投资者保护机构可以征集股东投票权；股东大会审议利润分配方案时，公司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，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。

（2）股东分红回报规划的修改

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。修改后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经独立董事专门会议审议通过，然后提交董事会经全体董事过半数表决通过；公司监事会应当对公司利润分配方案进行审议，并经半数以上监事表决通过；然后提交股东大会特别决议通过。利润分配政策调整应进行详细论证和说明原因，并充分听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事会的意见。

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。

（3）股东分红回报规划的审议

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，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。经独立董事专门会议审议通过后，提交公司董事会、监事会审议，直至提交股东大会，由所持表决权的二分之一以上审议通过。

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。独立董事认为公司不进行年度现金分红或现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。

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。

（四）未来三年股东分红回报具体计划

（1）公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司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。

（2）公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

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：

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 30%，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 20%。

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。

（3）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，独立董事认为董事会提出的股票股利分配预案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。

（五）未来三年分红的方式

（1）公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求的前提下，原则上每年度进行利润分配。董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期利润分配。公司拟以半年度财务报告为基础进行现金分红，且不送红股或者不用资本公积转增股本的，半年度财务报告可以不经审计。

（2）公司采取现金分红、股票分红或二者相结合的方式进行利润分配，具备现金分红条件的，应优先采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的，应具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

公司利润分配的审议程序：

1、公司应充分听取中小股东的意见，可以通过网络、电话、邮件等方式收集中小股东意见，并由公司投资者关系管理相关部门将中小股东意见汇总后交由公司董事会；公司董事会应在充分考虑中小股东意见后制订调整利润分配政策的方案，并作出关于修改《公司章程》的议案；

2、独立董事应对上述议案召开独立董事专门会议进行审核，监事会应对上述议案进行审核并发表审核意见；

- 3、在公布定期报告的同时，董事会提出利润分配预案并在董事会决议公告及定期公告中公布；公司股东大会按照既定利润分配政策对利润分配方案审议通过作出决议；
- 4、董事会审议通过上述议案后报股东大会审议批准，公告董事会决议时应同时披露独立董事的独立意见（如有）和监事会的审核意见；
- 5、股东大会审议上述议案时，公司应提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决，其中，审议调整利润分配政策的议案时，应经股东大会特别决议通过；
- 6、股东大会批准上述议案后，公司相应修改《公司章程》，执行调整后的利润分配政策；
- 7、在公布定期报告的同时，董事会提出利润分配预案并在董事会决议公告及定期公告中公布；公司股东大会按照既定利润分配政策对利润分配方案审议通过作出决议。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议，2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配方案》。2022 年度利润分配方案为：“以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 480,012,000 股为基数，合计派发现金股利 240,006,000.00 元，向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元（含税）。实施上述分配后，公司剩余可供分配利润 117,846,504.64 元结转到以后年度。本年度不送股，不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案于 2023 年 7 月 7 日实施完毕。”

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	480,012,000
现金分红金额（元）（含税）	72,001,800.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	72,001,800.00
可分配利润（元）	262,141,827.99
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	

公司发展阶段属成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%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《2023 年度利润分配方案》。以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 480,012,000 股为基数，合计派发现金股利 72,001,800.00 元，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元（含税）。实施上述分配后，母公司剩余可供分配利润 190,140,027.99 元结转到以后年度。本年度不送股，不进行资本公积转增股本。
公司本次利润分配方案的拟定符合《公司法》《证券法》《公司章程》以及中国证监会有关利润分配的指导意见，符合股东利益并有利于充分保护中小投资者的合法权益，相关审议、表决程序符合国家有关法律法规政策和《公司章程》的要求。本次利润分配方案不会影响公司正常的生产经营，有利于公司的长期健康发展。独立董事同意本次利润分配方案，上述年度利润分配方案尚需 2023 年度股东大会审议通过后执行。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司编制了《2023 年度内部控制评价报告》全文，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
美畅科技有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
杨凌美畅科技有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
陕西京兆美畅新材料有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
陕西美畅钨材料科技有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无
陕西美畅新材料科技发展有限公司	无整合计划	无	无	无	无	无

限公司					
-----	--	--	--	--	--

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	全文详见公司同日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷,是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的,认定为重大缺陷:①控制环境无效;②董事、监事和高级管理人员舞弊,内控系统未能发现或进行事前的约束控制;③外部审计师发现财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;④其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷;⑤已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后,并未加以改正。</p> <p>(2) 重要缺陷,是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报,其严重程度与经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标。</p> <p>(3) 一般缺陷,是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。如存在以下任一缺陷,应被认定为重大缺陷:①公司重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学,导致重大失误;②严重违法违规受到监管部门处罚;③多项重要业务缺乏制度控制或制度系统失效;④公司中高级管理人员或关键技术人员流失严重,对公司经营造成重大影响;⑤重大缺陷未得到整改;⑥其他可能对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标。如出现下列情形的,应判定为重要缺陷:①发生上述非财务报告重大缺陷所列情形或其他情形虽未达到重大缺陷标准,但对公司产生重要负面影响的;②公司决策程序存在但不完善,导致一般失误;③重要或一般缺陷未得到及时整改。</p> <p>(3) 一般缺陷,是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷:错报\geq利润总额的 2.5%</p> <p>2、重要缺陷:税前利润的 2.5%$>$错报\geq利润总额的 0.5%;</p> <p>3、一般缺陷:错报$<$利润总额的 0.5%</p>	<p>1、重大缺陷:</p> <p>①直接财务损失\geq200 万元;</p> <p>②受到国家政府部门处罚,需对外披露且对公司定期报告披露造成负面影响</p> <p>2、重要缺陷:</p> <p>①200 万元$>$直接财务损失\geq50 万元;</p> <p>②受到国家政府部门处罚但对公司定期报告披露未造成负面影响。</p> <p>3、一般缺陷:</p> <p>①50 万元$>$直接财务损失\geq10 万元;</p> <p>②受到省级(含省级)以下政府部门处罚但对公司定期报告披露未造成负面影响</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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、陕西沅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，领取排污许可证，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。

证书名称	公司主体	申领时间	有效期
排污许可证	杨凌美畅新材料股份有限公司	2024 年 2 月 21 日	2029 年 2 月 20 日
排污许可证	杨凌美畅科技有限公司	2023 年 5 月 11 日（富海）	2028 年 5 月 10 日（富海）
		2024 年 2 月 23 日（富隆）	2029 年 2 月 22 日（富隆）
排污许可证	陕西沅京美畅新材料科技有限公司	2021-03-17	2021-04-17 至 2024-04-16
排污许可证	陕西京兆美畅新材料有限公司	2022 年 11 月 3 日	2027 年 11 月 2 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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 $\leq 4.3\text{mg}/\text{立方米}$ ；颗粒物 $\leq 120\text{mg}/\text{立方米}$	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》 GB16297-1996)	-	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，生活废水排放口1个	生产废水排放口位于厂房西北角。	工业废水： COD≤50mg/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： 0.00454吨； 氨氮： 0.001809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）	固废及工业固废	铁、钢、铜、铝、不锈钢等	固废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处	不适用	固废及工业固废经分类收集并交有资质的单位处	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

			理。		理。					
杨凌美畅科技有限公司（富隆产业园）	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。	22 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 $\leq 4.3\text{mg}/\text{立方米}$ ；颗粒物 $\leq 120\text{mg}/\text{立方米}$	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（富隆产业园）	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，生活废水排放口 1 个	生产废水排放口位于厂房西北角。	工业废水： $\text{COD} \leq 80\text{mg}/\text{L}$ ；氨氮 $\leq 15\text{mg}/\text{L}$	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：0.002279 吨；氨氮：0.000395 吨	COD：0.00363 吨；氨氮：0.000217 吨	未超标
杨凌美畅科技有限公司（富隆产业园）	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	1 个一般废气排放口。	位于厂房东侧辅房顶	氯化氢 $\leq 15\text{mg}/\text{Nm}^3$ ，硫酸雾 ≤ 15	废气：电镀污染物排放标准 GB	/	无总量要求	不适用

			收, 第二级碱液喷淋中和后排放			mg/Nm3	21900-2008			
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 ≤30 mg/Nm3 ; 氮氧化物 ≤300mg/Nm3; 二氧化硫 ≤200mg/Nm3	《工业炉窑大气污染物综合治理方案》	/	无总量要求	不适用
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、总镍	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, 生活废水排放口 2 个	生产废水排放口位于黄丝车间东南角	工业废水: COD ≤500mg/L; 氨氮 ≤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	COD: 0.03276 吨、氨氮: 0.00358 1 吨、总铜: 0.00006 4 吨、总锌: 0.00021 吨、总镍: 0.00002 6 吨	COD: 3.81 吨; 氨氮: 0.38845 吨; 总铜: 0.001 吨; 总锌: 0.001 吨; 总镍: 0.0006 吨	未超标

							道水质标准》 GB/T319 62- 2015A 级标准			
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
陕西沣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
陕西沣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：0.0.263919 吨；氨氮：0.00846 吨；总镍：0 吨	COD：0.265 吨；氨氮：0.22 吨	未超标
陕西沣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	生产废水排放口 3 个，生活废水	排放到表面处理园区下属污水处理	总镍 ≤0.5mg/L、COD≤50mg/L、	生产废水：总镍执行《电镀污染物	COD：3.71284 吨、氨氮：0.16729	COD：5.6665 吨；氨氮：	未超标

			厂（中法水务）	排放口 1 个	厂（中法水务）口	氨氮 ≤8mg/L	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	9 吨、总镍：0.000118 吨	0.5287 吨、总镍：0.00012 吨	
陕西京兆美畅新材料有限公司	危废及工业固废	废铁、废不锈钢、废塑料等。	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

对污染物的处理

公司安全环境部门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，对废气、废水、噪声、土壤、地下水等均的设置监测点位、监测指标、执行标准及其限值、监测频次进行规定，同时也科学制定对于采样和样品保存方法、监测分析方法。在质量保证与质量控制方面，公司按照要求定期委托有资质的第三方监测机构开展监测工作，并安排专人专职对监测数据进行记录、整理、统计和分析，排污单位应对检（监）测机构的资质进行确认。定期记录开展手工监测的日期、时间、污染物排放口和监测点位、监测方法、监测频次、监测仪器及型号、采样方法、监测结果等，并建立台账记录报告。

突发环境事件应急预案

公司根据国家法律、法规、部门规章及有关文件的要求，编制了《突发环境事件应急预案》，建立健全突发环境事件应急机制，提高我公司对涉及公共危机的突发环境事件的处理能力，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展。

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。

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 年全年实现绿色发电量约 156 万度。

(2) 报告期内，公司持续对生产设备进行效能提升改造，优化生产工艺，在生产效率大幅提升的同时，使生产用地资源、水电能源得到节约，降低了生产过程中的能耗，实现温室气体的减排。

(3) 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，极大减少资源浪费，提高能源利用率。

(4) 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。

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

因环境问题收到行政处罚的情况详见公司于 2023 年 6 月 5 日披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司收到生态环境部门〈行政处罚决定书〉的公告》。

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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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>	2020 年 08 月 24 日	2025-08-23	正常履行中

			3、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。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。			
	贾海波	股份限售承诺	《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。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	2020 年 08 月 24 日	2024-9-30	正常履行中

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			本公积转增股本等除权除息事项的，发行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</p>	2020年08月24日	2023-8-23	正常履行中

			<p>状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>调整利润分配政策，调整后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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>公司章程规定的程序，提出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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>利润分配方案论证过程中，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</p>	2018 年 10 月 12 日	长期	正常履行中

			<p>行人实际控制人期间，本人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>			
	贾海波;张迎九	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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</p>	2018 年 10 月 11 日	长期	正常履行中

			<p>出具日始，本人承诺自身不会、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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>律、法规和规范性文件的规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>			
	郭向华;贾海波;刘海涛;汪方军;王明智;吴英;邢国华;周湘	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《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	2018年10月15日	长期	正常履行中

			<p>范本人及所属关联方与发行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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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。			
	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</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-8-23	已到期

			<p>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”、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>“董事、高级管理人员增持股票”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”、</p> <p>“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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>持表决权的三分之二以上通过，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</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-08-23	已到期

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>股股东、实际控制人增持股票还应符合下列各项条件：</p> <p>(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</p> <p>(2)、(3) 款所列增持股份资金额度以孰低计算。</p>			
	郭向华;贾海波;吴英;周湘	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，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</p>	2020 年 08 月 24 日	2023-08-23	已到期

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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。</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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>义务之日起十个交易日内，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>			
	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	其他承诺	<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</p>	2020年08月24日	长期	正常履行中

			<p>的盈利能力，公司发行后每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、工艺创新等软硬件设施，继续在新技术、新工艺等领域加大研发投入，以新</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>技术、新工艺的应用为突破口，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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>按照原定用途得到充分有效利用。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。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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>构, 进一步加强公司治理, 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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>钩。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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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。			
	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	其他承诺	《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	2018年10月15日	长期	正常履行中

			<p>以进行职务变更。(6) 自公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。2、控股股东、实际控制人未履行承诺的约束措施公司控股股东、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,</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>本人依法赔偿发行人或投资者的损失。</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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>履行或未及时履行相关承诺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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>从公司领取现金分红或领取薪酬，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	<p>《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</p>	2020年06月15日	长期	正常履行中

			公司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	2018年10月12日	长期	正常履行中

			保险费进行补缴，本人将无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	<p>《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：</p> <p>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</p>	2020 年 08 月 24 日	2025-08-23	正常履行中

			<p>于发行价，其直接或间接持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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			持前三个交易日予以公告。			
	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	已到期
	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	2018 年 10 月 15 日	长期	正常履行中

			<p>有限公司组织的发行人首次公开发行上市辅导，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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			或出资。7、本人不存在尚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					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于施行〈企业会计准则解释第 16 号〉并变更会计政策的议案》，同意公司施行财政部新颁布《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称第 16 号准则解释），并对会计政策进行相应变更。

变更原因：

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了第 16 号准则解释，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免”“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响”“关于企业将以现金结算的股份支付 修改为以权益结算的股份支付”等问题的会计处理进行规范说明。

变更前采用的会计政策：

本次会计政策变更前，公司施行财政部发布的《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、企业会计准则解释以及其他相关规定。

变更后采用的会计政策：

本次会计政策变更后，公司施行财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的第 16 号准则解释，其余未变更部分仍施行财政部前期颁布的各项具体会计准则、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。

变更日期：

公司按照财政部第 16 号准则解释的要求，结合自身实际情况，对原会计政策作相应变更，并按照上述文件规定的施行日开始执行会计准则，即“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结 算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 8 月，公司投资新设全资子公司陕西美畅钨材料科技有限公司，注册资本人民币 10,000 万元；
2023 年 12 月，公司投资新设全资子公司陕西美畅新科技产业发展有限公司，注册资本人民币 5,000 万元。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	薛永东、范晓玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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	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。	其他	处壹拾万元整罚款。沅京美畅已及时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。	2023年06月05日	公告编号：2023-044

整改情况说明

适用 不适用

洋京美畅已及时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。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人吴英长期践行诚信经营的理念，积极履行社会责任，不存在未履行法律生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

十四、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

公司报告期末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。

十五、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	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	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
2	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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	美畅股份	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C5C6 地下一层	1700 m ²	未到期	工业
8	杨凌美畅	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
9	杨凌美畅	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

10	杨凌美畅	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
11	杨凌美畅	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
12	杨凌美畅	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C7 厂房一、二、三层	28,414.5 m ²	未到期	工业
13	杨凌美畅	杨凌工业园区建设投资有限公司	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
14	杨凌美畅	杨凌工业园区建设投资有限公司	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
15	杨凌美畅	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
16	杨凌美畅	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 C7 厂房一层	1,920 m ²	未到期	工业
17	杨凌美畅	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
18	杨凌美畅	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
19	杨凌美畅	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
20	杨凌美畅	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
21	杨凌美畅	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
22	杨凌美畅	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
23	杨凌美畅	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
24	杨凌美畅	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
25	杨凌美畅	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
26	杨凌美畅	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
27	杨凌美畅	杨凌工业园区建设投资有限公司	富海工业园 B6 厂房二、三、四层	6167.68 m ²	未到期	工业
28	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

29	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
30	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
31	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1（北侧）厂房	2,135 m ²	未到期	工业
32	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
33	沔京美畅	陕西福天宝环保科技有限公司	户县沔京工业园西安表面精饰园工业用房C6三层东面、三层西面、四层西厂房	6320 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杨凌美	2023年	3,000,0			连带责				否	否

畅科技有限公司、陕西沔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、美畅科技有限公司、陕西美畅金刚石材料科技有限公司、陕西美畅钨材料科技有限公司	04月22日	00,000			任保证					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		3,000,000,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杨凌美畅新材料股份有限公司、杨凌美畅科技有限公司、陕西沔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、美	2023年10月17日	600,000,000		0	质押、一般保证				否	否

畅科技 有限公司、 陕西美畅 金刚石 材料科 技有限 公司、 陕西美 畅钨材 料科技 有限公 司										
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)	600,000,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)	0							
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)	0	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)	0							
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	3,600,000,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	0							
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	0	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	0							
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例										0.00%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										0

采用复合方式担保的具体情况说明

公司于 2023 年 10 月 16 日召开第二届董事会第十八次会议，2023 年 11 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司和子公司相互提供担保的议案》，同意公司及合并报表范围内的子公司共享不超过人民币 6 亿元的票据池融资额度。在风险可控的前提下，公司及合并报表范围内的子公司在票据池融资额度内可采用票据质押、保证等方式互相提供担保，互相担保额度合计不超过人民币 6 亿元，担保期限为股东大会审议通过后担保合同签订之日起不超过 1 年。截至目前，该担保事项尚未签订担保协议，公司及合并报表范围内子公司实际担保额为 0 元。公司无逾期对外担保、无涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情况，亦无为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	266,662,868.00	55.55%				-66,078,724	-66,078,724	200,584,144.00	41.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	266,662,868.00	55.55%				-66,078,724	-66,078,724	200,584,144.00	41.79%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	266,662,868.00	55.55%				-66,078,724	-66,078,724	200,584,144.00	41.79%
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	213,349,132.00	44.45%				66,078,724	66,078,724	279,427,856.00	58.21%
1、人民币普通股	213,349,132.00	44.45%				66,078,724	66,078,724	279,427,856.00	58.21%
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	0	480,012,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023年8月公司首次公开发行前限售股解除限售并上市流通，内容详见2023年8月21日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。限售股份变动情况详见本报告第七节、一、2、限售股份变动情况。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴英	238,071,953	178,553,965	238,071,953.00	178,553,965	首发前股份解除限售，高管锁定股	首发前限售股自2023年8月24日起上市流通，高管锁定股按法律规定解除限售
贾海波	28,590,915		6,564,711	22,026,204	高管锁定股	高管锁定股按法律规定解除限售
邢国华	0	3,975		3,975	高管锁定股	高管锁定股按法律规定解除限售
合计	266,662,868	178,557,940.00	244,636,664.00	200,584,144	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	23,744	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,600	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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	0.00	178,553,965.00	59,517,988.00	不适用		0
张迎九	境内自然人	12.56%	60,298,577.00	-2397231.00	0	60,298,577.00	不适用		0
贾海波	境内自然人	6.12%	29,368,272.00	0.00	22,026,204.00	7,342,068.00	不适用		0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.90%	4,302,412.00	-252149.00	0	4,302,412.00	不适用		0
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）	其他	0.79%	3,797,717.00	0.00	0	3,797,717.00	不适用		0
全国社	其他	0.79%	3,787,637.00	3787696	0	3,787,637.00	不适用		0

保基金四一八组合			96.00	.00		96.00		
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	0.00	0	3,528,775.00	不适用	0
柳成渊	境内自然人	0.55%	2,660,237.00	-15260.00	0	2,660,237.00	不适用	0
华泰证券股份有限公司一中庚价值领航混合型证券投资基金	其他	0.55%	2,648,071.00	2648071.00	0	2,648,071.00	不适用	0
大家资产—工商银行—大家资产—蓝筹精选5号集合资产管理产品	其他	0.54%	2,596,317.00	0.00	0	2,596,317.00	不适用	0
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4）	无							
上述股东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）的私募基金管理人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（如有）（参见注10）	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	60,298,577.00	人民币普通股	60,298,577.00
吴英	59,517,988.00	人民币普通股	59,517,988.00
贾海波	7,342,068.00	人民币普通股	7,342,068.00
香港中央结算有限公司	4,302,412.00	人民币普通股	4,302,412.00
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
全国社保基金四一八组合	3,787,696.00	人民币普通股	3,787,696.00
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
柳成渊	2,660,237.00	人民币普通股	2,660,237.00
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	2,648,071.00	人民币普通股	2,648,071.00
大家资产—工商银行—大家资产—蓝筹精选5号集合资产管理产品	2,596,317.00	人民币普通股	2,596,317.00
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）的私募基金管理人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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
上海浦东发展银	退出	0.00	0.00%	0	0.00%

行股份有限公司—广发高端制造股票型发起式证券投资基金					
任军强	退出	0.00	0.00%	0	0.00%
中信证券—中信信托·中信恒赢家族信托 2022223 期—中信证券丰仪 1 号单一资产管理计划	退出	0.00	0.00%	0	0.00%
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）	退出	0.00	0.00%	1,447,762.00	0.30%
全国社保基金四一八组合	新增	0.00	0.00%	3,787,696.00	0.79%
柳成渊	新增	0.00	0.00%	2,660,237.00	0.55%
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	新增	0.00	0.00%	2,648,071.00	0.55%
大家资产—工商银行—大家资产—蓝筹精选 5 号集合资产管理产品	新增	0.00	0.00%	2,596,317.00	0.54%

注：上表中退出的部分股东未在中国结算下发的期末前 200 名股东名册中，公司未知其持股情况

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴英	中国大陆	否
主要职业及职务	公司董事长、法定代表人	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

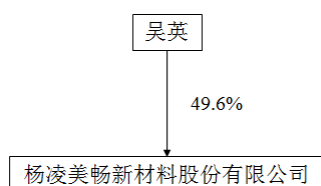
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴英	本人	中国大陆	否
主要职业及职务	公司董事长、法定代表人		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024XAAA4B0090
注册会计师姓名	薛永东、范晓玲

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称“美畅股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美畅股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美畅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
美畅股份的主营业务为电镀金刚石线的研发、生产和销售。美畅股份 2023 年度确认的营业收入为人民币 451,193.47 万元。鉴于营业收入是美畅股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我	我们针对收入确认关键审计事项执行的主要程序包括： 1. 了解与销售业务相关的内部控制，并实施控制测试； 2. 实施分析性程序：多维度进行营业收入及毛利率分析：按照业务类型、按照客户以及按照产品进行收入及毛利分析，并与同行业进行比较； 3. 对不同客户的销售单价进行分析，并结合销量及产能分析

<p>们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>以佐证收入的真实性；</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. 检查主要客户合同条款，对比是否存在重大合同变化； 5. 查询公司主要客户工商信息情况，包括检查其成立时间、营业范围，关注是否存在新增大客户，是否存在经营异常或经营范围不属于公司产品对象的异常客户； 6. 对营业收入交易额（结合应收账款余额）实施函证程序； 7. 抽查营业收入确认的原始单据：销售订单、出库单、发运凭证、签收单据（出口：报关单或装运单据）、与客户对账记录、结算单及收款单据（银行流水的检查）等； 8. 关注期后销售退回情况； 9. 营业收入截止测试。
<p>（二）存货的存在及减值确认事项</p>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，美畅股份存货账面余额 129,343.12 万元，存货跌价准备 18,803.15 万元。存货价值较大且在确定存货跌价准备时涉及会计估计和判断，因此我们将存货的存在及减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货的存在及减值确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价管理层与存货管理相关的内部控制的设计和运行有效性，包括采购、生产、仓储和销售以及存货跌价准备的计提等； 2. 对存货实施监盘程序，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘； 3. 由于盘点日与会计报表日不同，我们对盘点日至会计报表日的存货的收、发记录进行检查，将盘点日的盘点结果推至会计报表日，并与会计报表日管理层记录的存货数量进行核对； 4. 实施分析性程序，分析比较存货余额的合理性； 5. 检查重要原材料采购价格、单位原材料消耗、能源消耗变动是否合理，并与同行业进行比较； 6. 对成本执行分析性复核程序，包括各期单位成本、毛利率波动分析、与同行业可比公司毛利率进行对比等； 7. 获取管理层编制的存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计算的准确性； 8. 与管理层讨论不同规格产品是否存在因技术进步和客户需求变化出现滞销的情况，分析其计提的跌价准备是否充分。

四、其他信息

美畅股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括美畅股份 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估美畅股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算美畅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美畅股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对美畅股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我

们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美畅股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就美畅股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	480,122,344.52	621,454,885.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,657,275,153.09	1,845,276,409.62
衍生金融资产		
应收票据	296,074,186.47	702,433,993.09
应收账款	743,041,870.77	823,793,902.56
应收款项融资	1,542,933,845.44	591,998,208.08
预付款项	32,154,757.71	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	9,867,928.07	9,660,416.86
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,105,399,638.70	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	80,615,414.07	25,947,682.98
流动资产合计	5,947,485,138.84	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	400,000.00	845,880.50
长期股权投资		
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,057,368,994.99	942,200,077.66
在建工程	215,215,481.98	23,524,856.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	76,193,639.49	83,787,580.82
无形资产	100,871,122.60	64,524,751.21
开发支出		
商誉	7,938,649.41	7,938,649.41
长期待摊费用	120,479,130.64	101,514,688.05
递延所得税资产	58,399,529.26	41,767,180.22
其他非流动资产	18,330,463.91	16,834,151.28
非流动资产合计	1,685,197,012.28	1,282,937,815.17
资产总计	7,632,682,151.12	6,770,029,763.03
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	198,324,294.40	194,256,733.97
应付账款	241,471,506.88	373,014,698.87
预收款项		
合同负债	1,774,186.94	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	56,852,666.09	39,417,694.19
应交税费	85,188,913.49	105,553,173.70
其他应付款	6,754,521.06	3,539,952.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,792,371.48	13,979,524.02
其他流动负债	309,926,749.25	708,281,093.18
流动负债合计	916,085,209.59	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	68,273,185.35	72,652,338.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	33,051,726.07	27,717,291.39
递延收益	12,166,823.89	6,421,571.36
递延所得税负债	151,160,201.29	125,856,322.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,651,936.60	232,647,523.61
负债合计	1,180,737,146.19	1,672,474,844.92
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	220,181,158.32	204,148,344.61
一般风险准备		
未分配利润	3,969,761,305.31	2,637,186,402.63
归属于母公司所有者权益合计	6,438,799,036.79	5,090,191,320.40
少数股东权益	13,145,968.14	7,363,597.71
所有者权益合计	6,451,945,004.93	5,097,554,918.11
负债和所有者权益总计	7,632,682,151.12	6,770,029,763.03

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 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	134,713,265.96	120,166,449.23
交易性金融资产	512,736,041.10	571,952,016.73
衍生金融资产		
应收票据	31,937,185.30	32,332,587.52
应收账款	176,124,736.18	62,714,411.75
应收款项融资	22,539,457.20	18,212,800.00
预付款项	2,567,029.72	6,392,951.25
其他应收款	1,055,816,368.61	1,279,716,278.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,008,907.42	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	807,319.39	2,304,917.90
流动资产合计	2,002,250,310.88	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	400,000.00	824,227.89
长期股权投资	696,400,000.00	596,400,000.00
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,423,835.05	147,686,846.96
在建工程	2,491,947.74	1,119,787.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,761,873.52	21,474,410.91
无形资产	14,105,090.67	17,359,984.88
开发支出		
商誉	7,938,649.41	7,938,649.41
长期待摊费用	40,185,081.15	41,477,334.92
递延所得税资产	4,115,853.44	6,294,113.69
其他非流动资产	934,604.81	8,891,530.92
非流动资产合计	968,756,935.79	849,466,886.93
资产总计	2,971,007,246.67	2,973,743,122.09
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	22,174,463.81	13,503,434.87
应付账款	124,631,999.25	64,784,778.51
预收款项		
合同负债	74,955.75	91,456.77
应付职工薪酬	13,695,954.12	6,289,808.22
应交税费	4,258,132.85	254,151.05
其他应付款	7,515,934.40	6,097,526.59
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,942,376.76	1,918,178.83
其他流动负债	33,728,658.97	29,069,777.81
流动负债合计	209,022,475.91	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	9,893,441.81	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	20,911,769.48	21,354,841.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,805,211.29	40,876,587.03
负债合计	239,827,687.20	162,885,699.68
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	220,181,158.32	204,148,344.61
未分配利润	262,141,827.99	357,852,504.64
所有者权益合计	2,731,179,559.47	2,810,857,422.41
负债和所有者权益总计	2,971,007,246.67	2,973,743,122.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,511,934,715.53	3,658,245,441.43
其中：营业收入	4,511,934,715.53	3,658,245,441.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,528,000,187.35	1,954,279,399.91
其中：营业成本	2,142,027,806.32	1,719,411,383.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,410,295.26	31,354,355.57
销售费用	167,834,443.14	111,772,600.63
管理费用	70,610,716.02	58,031,734.55
研发费用	119,369,082.91	45,523,845.46
财务费用	-9,252,156.30	-11,814,520.26
其中：利息费用	3,923,054.13	4,162,987.26
利息收入	12,521,416.99	8,698,367.38
加：其他收益	50,916,323.67	33,122,074.52
投资收益（损失以“-”号填列）	20,312,050.25	51,186,287.92
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）	27,320,836.96	5,276,409.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,597,174.00	-28,263,710.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-198,380,474.43	-46,188,532.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-355.94	194,436.54
三、营业利润（亏损以“-”号填	1,886,700,082.69	1,719,293,006.23

列)		
加：营业外收入	825,709.52	1,416,756.05
减：营业外支出	11,527,953.09	1,730,768.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,875,997,839.12	1,718,978,994.04
减：所得税费用	281,601,752.30	244,302,047.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,594,396,086.82	1,474,676,946.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,594,396,086.82	1,474,676,946.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,588,613,716.39	1,472,913,348.78
2. 少数股东损益	5,782,370.43	1,763,597.71
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	1,594,396,086.82	1,474,676,946.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,588,613,716.39	1,472,913,348.78
归属于少数股东的综合收益总额	5,782,370.43	1,763,597.71
八、每股收益		
（一）基本每股收益	3.3095	3.0685
（二）稀释每股收益	3.3095	3.0685

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 年度	2022 年度
一、营业收入	295,061,762.68	120,097,277.03
减：营业成本	236,653,976.83	80,628,566.65
税金及附加	406,339.93	163,934.53
销售费用	2,631,785.02	169,312.38
管理费用	37,903,012.71	34,272,717.04
研发费用	20,491,331.69	4,373,508.39
财务费用	154,143.29	-433,519.17
其中：利息费用	675,463.00	607,208.59
利息收入	671,387.39	808,000.87
加：其他收益	26,552,771.75	29,181,897.46
投资收益（损失以“-”号填列）	126,379,350.76	29,045,137.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	11,890,105.81	1,952,016.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-217,511.89	125,965.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	554,918.16	-2,310,462.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,955.80	527,375.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,999,763.60	59,444,687.98
加：营业外收入	134,821.93	1,052,012.78
减：营业外支出	71,259.74	1,263,327.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,063,325.79	59,233,373.31
减：所得税费用	1,735,188.73	17,799,927.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,328,137.06	41,433,446.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,328,137.06	41,433,446.05
（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	160,328,137.06	41,433,446.05
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 年度	2022 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	2,420,740,235.12	1,730,234,151.02
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	10,318,992.74
收到其他与经营活动有关的现金	60,715,432.25	46,327,009.45
经营活动现金流入小计	2,488,025,056.78	1,786,880,153.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,189,315,738.85	473,465,120.83
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	506,128,683.17	356,526,082.30
支付的各项税费	591,116,843.49	419,234,528.21

支付其他与经营活动有关的现金	95,512,659.92	49,977,520.91
经营活动现金流出小计	2,382,073,925.43	1,299,203,252.25
经营活动产生的现金流量净额	105,951,131.35	487,676,900.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,940,000,000.00	7,590,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,634,143.74	63,584,883.22
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	685,636.98
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	5,986,117,143.74	7,654,270,520.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,741,980.14	87,638,582.78
投资支付的现金	5,780,000,000.00	7,210,000,000.00
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	5,953,741,980.14	7,297,638,582.78
投资活动产生的现金流量净额	32,375,163.60	356,631,937.42
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		5,600,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,150,000.00	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	240,006,000.00	401,539,459.38
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	26,720,756.61	36,321,357.35
筹资活动现金流出小计	266,726,756.61	437,860,816.73
筹资活动产生的现金流量净额	-261,576,756.61	-432,260,816.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,515,620.05	6,824,069.38
五、现金及现金等价物净增加额	-117,734,841.61	418,872,091.03
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	457,913,399.72	575,648,241.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	155,601,107.22	50,588,493.40
收到的税费返还	6,569,389.41	9,633,892.11
收到其他与经营活动有关的现金	2,359,777,439.44	2,193,149,835.98
经营活动现金流入小计	2,521,947,936.07	2,253,372,221.49
购买商品、接受劳务支付的现金	73,702,235.82	80,140,871.78
支付给职工以及为职工支付的现金	93,833,326.25	49,427,153.80
支付的各项税费	9,261,173.14	2,202,030.87
支付其他与经营活动有关的现金	2,143,579,614.08	2,460,138,743.03

经营活动现金流出小计	2,320,376,349.29	2,591,908,799.48
经营活动产生的现金流量净额	201,571,586.78	-338,536,577.99
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,270,000,000.00	4,320,000,000.00
取得投资收益收到的现金	137,485,432.20	38,006,241.98
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	686,751.52
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		767,033.20
投资活动现金流入小计	2,407,888,432.20	4,359,460,026.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,321,941.80	14,095,744.44
投资支付的现金	2,340,000,000.00	3,504,400,000.00
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	2,355,321,941.80	3,518,495,744.44
投资活动产生的现金流量净额	52,566,490.40	840,964,282.26
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	5,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	5,150,000.00	
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	240,006,000.00	400,010,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,312,796.08	13,020,292.12
筹资活动现金流出小计	243,318,796.08	413,030,292.12
筹资活动产生的现金流量净额	-238,168,796.08	-413,030,292.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	92,935.31	43,283.15
五、现金及现金等价物净增加额	16,062,216.41	89,440,695.30
加: 期初现金及现金等价物余额	117,333,038.16	27,892,342.86
六、期末现金及现金等价物余额	133,395,254.57	117,333,038.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61		2,637,186,402.63		5,090,191,320.40	7,363,597.71	5,097,554,918.11
力 : 会 计政 策变															

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	480, 012, 000. 00				1,76 8,84 4,57 3.16				204, 148, 344. 61		2,63 7,18 6,40 2.63		5,09 0,19 1,32 0.40	7,36 3,59 7.71	5,09 7,55 4,91 8.11
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									16,0 32,8 13.7 1		1,33 2,57 4,90 2.68		1,34 8,60 7,71 6.39	5,78 2,37 0.43	1,35 4,39 0,08 6.82
(一) 综 合收 益总 额											1,58 8,61 3,71 6.39		1,58 8,61 3,71 6.39	5,78 2,37 0.43	1,59 4,39 6,08 6.82
(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								16,032,813.71		-256,038,813.71			-240,006,000.00		-240,006,000.00
1. 提取盈余公积								16,032,813.71		-16,032,813.71					
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				220,181,158.32		3,969,761,305.31		6,438,799,036.79	13,145,968.14	6,451,945,004.93

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				1,831,547,279.20				200,005,000.00		1,585,725,692.42		4,017,287,971.62		4,017,287,971.62
力：会计政策变															

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	400, 010, 000. 00				1,83 1,54 7,27 9.20				200, 005, 000. 00		1,58 5,72 5,69 2.42		4,01 7,28 7,97 1.62		4,01 7,28 7,97 1.62
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	80,0 02,0 00.0 0				- 62,7 02,7 06.0 4				4,14 3,34 4.61		1,05 1,46 0,71 0.21		1,07 2,90 3,34 8.78	7,36 3,59 7.71	1,08 0,26 6,94 6.49
(一) 综 合收 益总 额											1,47 2,91 3,34 8.78		1,47 2,91 3,34 8.78	1,76 3,59 7.71	1,47 4,67 6,94 6.49
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本														5,60 0,00 0.00	5,60 0,00 0.00
1. 所 有者 投入 的普 通股														5,60 0,00 0.00	5,60 0,00 0.00
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									4,143,344.61		-404,153,344.61		-400,010,000.00		-400,010,000.00
1. 提取盈余公积									4,143,344.61		-4,143,344.61				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-400,010,000.00		-400,010,000.00		-400,010,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	80,002,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,002,000.00														
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					17,299,293.96						-17,299,293.96				
(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		2,637,186,402.63		5,090,191,320.40	7,363,597.71	5,097,554,918.11	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61	357,852,504.64		2,810,857,422.41

余额												
加												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61	357,852,504.64		2,810,857,422.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									16,032,813.71	-95,710,676.65		-79,677,862.94
（一）综合收益总额										160,328,137.06		160,328,137.06
（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									16,032,813.71	-256,038,813.71		-240,006,000.00
1. 提取盈余公积									16,032,813.71	-16,032,813.71		
2. 对所有者(或股东)的分配										-240,006,000.00		-240,006,000.00
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、本期末余额	480,012,000.00				1,768,844,573.16				220,181,158.32	262,141,827.99		2,731,179,559.47

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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												
期差错更正												

他												
二、 本年期初 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)	80,002,000.00				-80,867,488.83				4,143,344.61	-362,719,898.56		-359,442,042.78
(一) 综合收益 总额										41,433,446.05		41,433,446.05
(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									4,143,344.61	-404,153,34		-400,010,00

配										4.61		0.00
1. 提取盈余公积									4,143,344.61	- 4,143,344.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 400,010.00 0.00		- 400,010.00 0.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	80,002,000.00				- 80,867,488.83							- 865,488.83
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,002,000.00				- 80,002,000.00							
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					- 865,488.83							- 865,488.83
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	480,012,000.00				1,768,844,573.16				204,148,344.61	357,852,504.64		2,810,857,422.41

三、公司基本情况

- 公司概况
- 有限公司设立及历史沿革

杨凌美畅新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“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	实际出资额	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	0.92
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	实际出资额	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	0.92
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	转让比例（%）	转让价格
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	实际出资额	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	转让比例 (%)	转让价格
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	16,800,004.00
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	58,153,860.00
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

出让方	受让方	转让股权	转让比例 (%)	转让价格
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	46,523,088.00
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
张迎	107,885.00		0.0981	4,119,234.00

出让方	受让方	转让股权	转让比例 (%)	转让价格
九				
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	实际出资额	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

• 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。

• 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	资本公积	实缴金额
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
张家港保税区金锦连城投资企业（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。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	净资产折股 (股)	货币(股)	资本公积转增 (股)	转增后持股数量 (股)	持股比例 (%)
吴英	62,951,719.00		135,441,575.00	198,393,294.00	55.1092
张迎九	19,388,627.00		41,714,924.00	61,103,551.00	16.9732
贾海波	11,024,851.00		23,720,133.00	34,744,984.00	9.6514
苏建国	2,880,952.00		6,198,412.00	9,079,364.00	2.522
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		5,071,429.00	7,428,572.00	2.0635
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	4,369,232.00	6,400,002.00	1.7778
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		4,057,142.00	5,942,856.00	1.6508
任军强	1,824,855.00		3,926,203.00	5,751,058.00	1.5975
上海擎达投资中心 (有限合伙)	1,571,429.00		3,380,953.00	4,952,382.00	1.3757
陕西金资长乐新材料 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	1,229,905.00		2,646,159.00	3,876,064.00	1.0767
房坤	1,064,450.00		2,290,180.00	3,354,630.00	0.9318
广州元睿腾飞创业投 资中心(有限合伙)	916,667.00		1,972,223.00	2,888,890.00	0.8025
柳成渊	912,428.00		1,963,103.00	2,875,531.00	0.7988
刘少华	760,308.00		1,635,814.00	2,396,122.00	0.6656
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		1,465,079.00	2,146,031.00	0.5961
如东希泉新材料股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)		676,923.00	1,456,410.00	2,133,333.00	0.5926
西安西高投盈石投资 基金合伙企业(有限 合伙)	550,000.00		1,183,333.00	1,733,333.00	0.4815
苏州金沙江联合三期 股权投资合伙企业		467,077.00	1,004,923.00	1,472,000.00	0.4089

投资方	净资产折股 (股)	货币(股)	资本公积转增 (股)	转增后持股数量 (股)	持股比例 (%)
(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)		338,462.00	728,206.00	1,066,668.00	0.2963
张家港保税区金锦联 城投资企业(有限合 伙)		338,462.00	728,206.00	1,066,668.00	0.2963
迟健		169,231.00	364,103.00	533,334.00	0.1481
许国大		169,231.00	364,103.00	533,334.00	0.1481
苏州博通金世创业投 资合伙企业(有限合 伙)		40,615.00	87,384.00	127,999.00	0.0356
合计	110,000,000.00	4,230,771.00	245,769,229.00	360,000,000.00	100.0000

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。

• 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)。

• 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4001万股,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。

• 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 2024 年 4 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额大于合并利润总额的 2.5%
重要在建工程项目	单个项目累计投资金额大于合并利润总额的 2.5%
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款大于合并利润总额的 2.5%
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债大于合并利润总额的 2.5%
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款大于合并利润总额的 2.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为：本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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集团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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

10、外币业务和外币报表折算

• 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

• (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团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。

• (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

• (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，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，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以满足收入确认条件的日期计算账龄为基础评估其预期信用损失。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

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	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。

长期应收款确定组合的依据如下：

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长期应收款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则对该长期应收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。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为企业的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

确定组合的依据如下：

组合方式	组合类型	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，不计提信用减值损失
组合 2	商业承兑汇票	信用风险高于银行承兑汇票，参照应收账款计提坏账准备

• (5)金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和的差额计入当期损益。

• (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团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。

• (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。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。

18、持有待售资产

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

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

(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	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如上表。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到使用条件
生产设备	不需要安装的生产设备为投入使用之日，需要安装调试的为达到设计要求并完成试生产
运输设备	实际投入使用之日
办公设备	实际投入使用之日
其他设备	实际投入使用之日

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、技术开发费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

• 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

• 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。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。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、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、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团从事金刚线产品的制造，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售和间接销售相结合的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的

价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证,属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。

38、合同成本

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益(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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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)。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2. 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(2) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对于上述情形本集团按照解释16号规定进行追溯调整。	递延所得税资产、递延所得税负债	12,568,137.13

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	6,757,461,625.90	12,568,137.13	6,770,029,763.03
其中：递延所得税资产	29,199,043.09	12,568,137.13	41,767,180.22
负债合计	1,659,906,707.79	12,568,137.13	1,672,474,844.92
其中：递延所得税负债	113,288,185.39	12,568,137.13	125,856,322.52

(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项目情况

适用 不适用

调整情况说明

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	6,757,461,625.90	12,568,137.13	6,770,029,763.03
其中：递延所得税资产	29,199,043.09	12,568,137.13	41,767,180.22
负债合计	1,659,906,707.79	12,568,137.13	1,672,474,844.92
其中：递延所得税负债	113,288,185.39	12,568,137.13	125,856,322.52

44、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计缴	7%、5%
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计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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%
美畅科技有限公司	25%
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	15%
陕西美畅钨材料科技有限公司	15%

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、陕西美畅金刚石材料科技有限公司、陕西美畅钨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) 本公司子公司杨凌美畅科技有限公司被认定为高新技术企业，符合《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

(3) 本公司子公司杨凌美畅科技有限公司符合《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

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	14,504.20	45,564.23
银行存款	457,898,895.52	375,565,454.88
其他货币资金	22,208,944.80	245,843,866.86
合计	480,122,344.52	621,454,885.97

其他说明：

其中，使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	22,208,944.80	45,806,644.64
合计	22,208,944.80	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益的金融资产	1,657,275,153.09	1,845,276,409.62
其中：		
结构性存款	1,415,181,046.66	1,516,105,292.80
理财产品	242,094,106.43	329,171,116.82
其中：		
合计	1,657,275,153.09	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	296,074,186.47	698,392,805.57
商业承兑票据	0.00	4,041,187.52
合计	296,074,186.47	702,433,993.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	296,074,186.47	100.00%	0.00	0.00%	296,074,186.47	702,646,687.17	100.00%	212,694.08	0.03%	702,433,993.09
其中：										
银行承兑汇票	296,074,186.47	100.00%	0.00	0.00%	296,074,186.47	698,392,805.57	99.39%	0.00	0.00%	698,392,805.57
商业承兑汇票						4,253,881.60	0.61%	212,694.08	5.00%	4,041,187.52
合计	296,074,186.47	100.00%	0.00	0.00%	296,074,186.47	702,646,687.17	100.00%	212,694.08	0.03%	702,433,993.09

按组合计提坏账准备：0

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	296,074,186.47	0.00	0.00%
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
合计	296,074,186.47	0.00	

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：

适用 不适用

(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	
应收票据坏账准备	212,694.08		212,694.08			0.00
合计	212,694.08		212,694.08			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		296,074,186.47
合计		296,074,186.47

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	782,073,867.68	867,151,476.38
1 至 2 年	79,662.75	98,280.00
2 至 3 年	185,096.05	86,816.05
合计	782,338,626.48	867,336,572.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	782,153,530.43	99.98%	39,111,659.66	5.00%	743,041,870.77	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	782,153,530.43	99.98%	39,111,659.66	5.00%	743,041,870.77	867,151,476.38	99.98%	43,357,573.82	5.00%	823,793,902.56
合计	782,338,626.48	100.00%	39,296,755.71	5.02%	743,041,870.77	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：185,096.05

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	185,096.05	185,096.05	100.00%	破产清算中
合计	185,096.05	185,096.05	185,096.05	185,096.05		

按组合计提坏账准备：39,111,659.67

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	782,153,530.43	39,111,659.67	5.00%
合计	782,153,530.43	39,111,659.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账准备	43,542,669.87	-4,245,914.16	0.00	0.00	0.00	39,296,755.71
合计	43,542,669.87	-4,245,914.16	0.00	0.00	0.00	39,296,755.71

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名及其关联方	232,211,802.50		232,211,802.50	29.68%	11,610,590.13
第二名及其关联方	127,031,872.55		127,031,872.55	16.24%	6,351,593.63
第三名及其关联方	85,795,918.92		85,795,918.92	10.97%	4,289,795.95
第四名及其关联方	81,283,950.60		81,283,950.60	10.39%	4,064,197.53
第五名及其关联方	48,716,340.75		48,716,340.75	6.23%	2,435,817.04
合计	575,039,885.32		575,039,885.32	73.51%	28,751,994.28

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
--	--	--	--	--	------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,542,933,845.44	591,998,208.08
合计	1,542,933,845.44	591,998,208.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	180,962,043.71
合计	180,962,043.71

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	456,311,948.81	
合计	456,311,948.81	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	9,867,928.07	9,660,416.86
合计	9,867,928.07	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
----	------	------

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	11,344,142.95	9,511,223.07
备用金	249,884.90	149,193.79
应收往来款	110,227.60	0.00
合计	11,704,255.45	9,660,416.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,116,535.89	4,782,724.37
1 至 2 年	4,710,027.07	2,495,596.49
2 至 3 年	2,495,596.49	1,200,000.00
3 年以上	2,382,096.00	1,182,096.00
3 至 4 年	1,200,000.00	1,164,096.00
4 至 5 年	1,164,096.00	4,000.00
5 年以上	18,000.00	14,000.00
合计	11,704,255.45	9,660,416.86

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	1,830,816.00	15.64%	1,830,816.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,873,439.45	84.36%	5,511.38	0.06%	9,867,928.07	9,660,416.86	100.00%	0.00	0.00%	9,660,416.86
其中：										
账龄组合	110,227.60	0.94%	5,511.38	5.00%	104,716.22	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
保证金、备用金以及押金组合	9,763,211.85	83.42%	0.00	0.00%	9,763,211.85	9,660,416.86	100.00%	0.00	0.00%	9,660,416.86
合计	11,704,255.45	100.00%	1,836,307.38	15.69%	9,867,948.07	9,660,416.86	100.00%	0.00	0.00%	9,660,416.86

	255.45		27.38		28.07	16.86				16.86
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	--	--	-------

按单项计提坏账准备：1,830,816.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西福天宝环保科技有限公司	1,830,816.00	0.00	1,830,816.00	1,830,816.00	100.00%	提前终止合同导致租赁保证金无法收回
合计	1,830,816.00	0.00	1,830,816.00	1,830,816.00		

按组合计提坏账准备：5,511.38

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	110,227.60	5,511.38	5.00%
合计	110,227.60	5,511.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、备用金以及押金组合	9,763,211.85	0.00	0.00%
合计	9,763,211.85	0.00	

确定该组合依据的说明：

本公司其他应收款项年末余额为保证金、备用金以及押金类款项，与之相关的信用风险较小，不对其计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	5,511.38		1,830,816.00	1,836,327.38
2023年12月31日余额	5,511.38		1,830,816.00	1,836,327.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(1) 单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(2) 其余部分按组合计提坏账准备，确认标准及说明见本报告第十节、五、11。

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	0.00	1,836,327.38	0.00	0.00	0.00	1,836,327.38
合计	0.00	1,836,327.38	0.00	0.00	0.00	1,836,327.38

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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	5,462,000.00	1 年以内 218,392.93 元； 1-2 年 2,525,607.07 元； 2-3 年 1,500,000.00 元； 3-4 年 1,200,000.00 元；	46.67%	0.00

			5 年以上 18,000.00 元		
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 673,920.00 元, 2-3 年 3,000.00 元, 4-5 年 1,156,896.00 元	15.67%	1,830,816.00
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	1-2 年 900,000.00 元, 2-3 年 900,000.00 元	15.38%	0.00
江苏纬承招标有限公司	保证金及押金	1,294,398.00	1 年以内 696,198.00 元, 1-2 年 598,200.00 元	11.06%	0.00
陕西西建新城工程项目管理有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	3.42%	0.00
合计		10,790,214.00		92.20%	1,830,816.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

9、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	30,468,991.38	94.76%	75,761,192.79	99.22%
1 至 2 年	1,389,256.86	4.32%	520,365.01	0.68%
2 至 3 年	287,457.67	0.89%	65,738.85	0.09%
3 年以上	9,051.80	0.03%	8,928.30	0.01%
合计	32,154,757.71		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 (%)

中南钻石有限公司	9,250,000.00	1 年以内	28.77
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	6,435,137.20	1 年以内	20.01
九江金鹭硬质合金有限公司	4,791,460.17	1 年以内	14.90
河南皓琦精密机械有限公司	1,239,926.59	1 年以内	3.86
西安福天宝环保科技有限公司	1,123,796.70	1 年以内	3.49
合计	22,840,320.66	—	71.03

其他说明：

10、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	867,482,777. 27	184,081,206. 56	683,401,570. 71	543,255,334. 37	74,461,153.0 2	468,794,181. 35
在产品	181,089,823. 44	0.00	181,089,823. 44	153,787,281. 84	0.00	153,787,281. 84
库存商品	83,104,399.6 7	951,100.54	82,153,299.1 3	71,202,322.0 7	8,335,900.06	62,866,422.0 1
周转材料	48,898,138.1 1	2,999,214.62	45,898,923.4 9	33,931,435.1 0	1,037,091.63	32,894,343.4 7
发出商品	111,744,979. 86	0.00	111,744,979. 86	70,856,784.3 2	0.00	70,856,784.3 2
委托加工物资	1,111,042.07	0.00	1,111,042.07	971,210.76	0.00	971,210.76
合计	1,293,431,16 0.42	188,031,521. 72	1,105,399,63 8.70	874,004,368. 46	83,834,144.7 1	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	74,461,153.0 2	180,178,003. 89		70,557,950.3 5		184,081,206. 56
在产品	0.00	0.00		0.00		0.00
库存商品	8,335,900.06	15,677,093.0 7		23,061,892.5 9		951,100.54
周转材料	1,037,091.63	1,962,122.99		0.00		2,999,214.62

合计	83,834,144.7 1	197,817,219. 95		93,619,842.9 4		188,031,521. 72
----	-------------------	--------------------	--	-------------------	--	--------------------

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出以及报废
库存商品		
周转材料		--

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

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	3,489,054.72	1,881,141.65
待抵扣进项税	62,614,549.45	19,166,677.46
预缴企业所得税	7,366,538.71	989,323.63
待摊水、电、燃气费	1,828,155.09	717,999.57
设备配套费	1,338,382.53	0.00
环保技术服务费	1,305,098.13	0.00
待摊房租物业费	1,098,492.44	1,241,488.25
待摊污水处理费	554,354.63	1,239,375.59
待摊保险费	257,038.69	223,978.12
其他	763,749.68	487,698.71
合计	80,615,414.07	25,947,682.98

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
深圳纳弘熠壹光学科技有限公司	30,000.00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	公司持有股权为非交易目的
合计	30,000.00 0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

17、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	400,000.00	400,000.00	1,220,773.64	374,893.14	845,880.50	
合计	800,000.00	400,000.00	400,000.00	1,220,773.64	374,893.14	845,880.50	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00%	400,000.00	50.00%	400,000.00	1,220,773.64	100.00%	374,893.14	30.71%	845,880.50
其中：										
账龄组合	800,000.00	100.00%	400,000.00	50.00%	400,000.00	1,220,773.64	100.00%	374,893.14	30.71%	845,880.50
合计	800,000.00	100.00%	400,000.00	50.00%	400,000.00	1,220,773.64	100.00%	374,893.14	30.71%	845,880.50

按组合计提坏账准备：400,000.00

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	800,000.00	400,000.00	50.00%
合计	800,000.00	400,000.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		374,893.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		25,106.86		25,106.86
2023 年 12 月 31 日余额		400,000.00		400,000.00

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	374,893.14	25,106.86				400,000.00
合计	374,893.14	25,106.86				400,000.00

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动资产

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	1,057,368,994.99	942,200,077.66
合计	1,057,368,994.99	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	15,292,961.05	302,738,928.03	3,538,687.15	4,308,498.28	561,829.04	326,440,903.55
(1) 购置	15,292,961.05	129,208,787.70	3,538,687.15	4,308,498.28	561,829.04	152,910,763.22
(2) 在建工程转入	0.00	173,530,140.33	0.00	0.00	0.00	173,530,140.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,352,874.83	16,449,815.13	606,161.02	907,391.81	0.00	20,316,242.79
(1) 处置或报废	2,352,874.83	16,449,815.13	606,161.02	907,391.81	0.00	20,316,242.79
4. 期末余额	26,104,692.97	1,497,248,575.47	15,025,099.97	14,738,308.81	76,433,168.10	1,629,549,845.32
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	4,092,831.09	184,870,068.15	1,333,213.23	2,167,423.52	6,803,242.99	199,266,778.98
(1) 计提	4,092,831.09	184,870,068.15	1,333,213.23	2,167,423.52	6,803,242.99	199,266,778.98
3. 本期减少金额	1,589,444.35	5,409,047.19	111,572.71	802,402.77	0.00	7,912,467.02
(1) 处置或报废	1,589,444.35	5,409,047.19	111,572.71	802,402.77	0.00	7,912,467.02
4. 期末余额	5,509,665.76	516,799,012.63	4,852,156.21	7,396,840.91	31,576,668.23	566,134,343.74
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	6,440,824.93	0.00	0.00	4,250.19	6,445,075.12
2. 本期增加金额	385,579.66	165,212.65	0.00	12,462.17	0.00	563,254.48

(1) 计提	385,579.66	165,212.65	0.00	12,462.17	0.00	563,254.48
3. 本期减少金额	0.00	959,296.16	0.00	2,526.85	0.00	961,823.01
(1) 处置或报废	0.00	959,296.16	0.00	2,526.85	0.00	961,823.01
4. 期末余额	385,579.66	5,646,741.42	0.00	9,935.32	4,250.19	6,046,506.59
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,209,447.55	974,802,821.42	10,172,943.76	7,331,532.58	44,852,249.68	1,057,368,994.99
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	216,179.11	157,811.63		58,367.48	
办公设备	9,779.81	7,361.97		2,417.84	
其他设备	152,820.52	145,179.49		7,641.03	
合计	378,779.44	310,353.09		68,426.35	

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	215,215,481.98	23,524,856.02
合计	215,215,481.98	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
西安市航天基地产业园	115,219,229.25		115,219,229.25	1,164,719.87		1,164,719.87
富隆细线扩产项目	72,085,464.76		72,085,464.76	0.00		0.00
美畅钨材料月产100万公里	22,112,348.53		22,112,348.53	0.00		0.00
电镀金刚线产线性能提升项目	2,388,179.88		2,388,179.88	0.00		0.00
信息化建设项目	1,924,528.24		1,924,528.24	0.00		0.00
母线扩产项目	407,328.29		407,328.29	0.00		0.00
金刚石微粉预处理设备	372,893.47		372,893.47	3,366,512.09		3,366,512.09
其他零星工程	371,932.29		371,932.29	0.00		0.00
模具厂扩产项目	160,091.21		160,091.21	0.00		0.00
京兆厂房装修	139,408.39		139,408.39	255,368.34		255,368.34
富隆成品智能仓项目	34,077.67		34,077.67	0.00		0.00
3000万克拉金刚石线锯微粉项目	0.00		0.00	25,092.23		25,092.23
D1厂房装修工程	0.00		0.00	267,922.77		267,922.77
电镀金刚石产线建设项目(富隆工业园)	0.00		0.00	878,304.79		878,304.79
富隆工业园厂房装修工程	0.00		0.00	10,153,307.15		10,153,307.15
高效金刚线生产线项目	0.00		0.00	585,536.53		585,536.53
黄丝厂设备建设项目	0.00		0.00	176,949.92		176,949.92
金刚石厂房装修	0.00		0.00	486,449.02		486,449.02
细丝制备项目	0.00		0.00	6,164,693.31		6,164,693.31
合计	215,215,481.98		215,215,481.98	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
西安市航天基地产业园	462,000,000.00	1,164,719.87	114,054,509.38	0.00	0.00	115,219,229.25	44.44%	44.44%				募集资金
富隆细线扩产项目	85,000,000.00	0.00	72,085,464.76	0.00	0.00	72,085,464.76	84.81%	84.81%				其他
美畅钨材料月产100万公里	100,000,000.00	0.00	31,966,528.60	9,544,890.35	309,289.72	22,112,348.53	31.97%	31.97%				其他
电镀金刚线产线性能提升项目	26,658,400.00	0.00	2,388,179.88	0.00	0.00	2,388,179.88	8.96%	8.96%				其他
信息化建设项目	4,040,000.00	0.00	1,924,528.24	0.00	0.00	1,924,528.24	47.64%	47.64%				其他
金刚石微粉预处理设备	12,000,000.00	3,366,512.09	5,591,440.78	6,290,689.37	2,294,370.03	372,893.47	98.00%	98.00%				其他
D1 厂房装修工程	20,000,000.00	267,922.77	6,526,952.98	0.00	6,794,875.75	0.00	100.00%	100.00%				其他
电镀金刚石产线建设项目(富隆工业园)	568,810,000.00	878,304.79	176,713,727.19	123,586,901.94	54,005,130.04	0.00	100.00%	100.00%				其他
富隆工业园厂房装	47,000,000.00	10,153,307.15	20,395,183.49	0.00	30,548,490.64	0.00	100.00%	100.00%				其他

修工程												
高效 金刚 线生 产线 项目	710,000,000.00	585,536.53	10,403.32	585,536.53	10,403.32	0.00	60.40%	60.40%				募集资金
细丝 制备 项目	60,400,000.00	6,164,693.31	22,341,962.19	557,229.56	27,949,425.94	0.00	100.00%	100.00%				其他
合计	2,095,908,400.00	22,580,996.51	453,998,880.81	140,565,247.75	121,911,985.44	214,102,644.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

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	32,600,258.87	32,600,258.87
(1) 租入	32,600,258.87	32,600,258.87
3. 本期减少金额	23,163,612.89	23,163,612.89
(1) 处置	23,163,612.89	23,163,612.89
4. 期末余额	112,393,257.38	112,393,257.38
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	21,937,135.70	21,937,135.70
(1) 计提	21,937,135.70	21,937,135.70
3. 本期减少金额	4,906,548.39	4,906,548.39
(1) 处置	4,906,548.39	4,906,548.39
4. 期末余额	36,199,617.89	36,199,617.89
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	76,193,639.49	76,193,639.49
2. 期初账面价值	83,787,580.82	83,787,580.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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			1,890,710.61	19,126.80	43,129,837.41
(1) 购置	41,220,000.00			1,890,710.61	19,126.80	43,129,837.41
(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	8,003,903.79	118,933.68	130,967,948.94
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	1,536,470.52		3,915,158.64	1,311,506.76	20,330.10	6,783,466.02
(1) 计提	1,536,470.52		3,915,158.64	1,311,506.76	20,330.10	6,783,466.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,465,651.32		24,263,632.26	3,344,127.05	23,415.71	30,096,826.34
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	81,227,873.21		14,887,954.68	4,659,776.74	95,517.97	100,871,122.60
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
HT02-7-3-2 号宗地	40,533,000.00	宗地存在不可移动文物，被划定 10.14 亩的文物保护范围，不得进行任何工程建设。直至 2022 年 10 月，西安国家民用航天产业基地土地储备中心与公司签订《国有土地补偿协议》，约定以经济补偿方式收回 10.14 亩文物保护范围内的国有土地使用权，协议尚未执行完毕。

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	7,938,649.41					7,938,649.41

(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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2022 年子公司陕西宝美升精密钢丝有限公司被母公司杨凌美畅新材料股份有限公司吸收合并，陕西宝美升精密钢丝有限公司的专营业务电镀金刚线母线的生产由母公司承继。母线的生产仍可独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将母线生产作为一个资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于母公司杨凌美畅新材料股份有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
陕西宝美升精密钢丝有限公司	7,938,649.41	122,027,366.30	0.00	5 年	注①②	收入增长率 0%； 息税前利润率 0.16%； 折现率 14.68%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致
合计	7,938,649.41	122,027,366.30					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

注①关键参数

公司	关键参数			
	预测期	收入增长率	息税前利润率	折现率（权益资

				本成本)
陕西宝美升精密钢丝有限公司	2024 年-2028 年 (后续为稳定期)	-40.00%至 40.12%	0.16%至 20.18%	14.68%

根据公司管理层分析，估值基准日后陕西宝美升精密钢丝有限公司（2022 年被母公司吸收合并）营业收入的主要来源于电镀金刚线母线的销售收入。根据历史收入数据，管理层对上述业务的品种、价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出陕西宝美升精密钢丝有限公司各项业务的营业收入。

注②收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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	44,652,979.76	25,586,149.15	0.00	120,479,130.64
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	44,652,979.76	25,688,537.17	0.00	120,479,130.64

其他说明：

29、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	235,611,111.40	35,341,666.73	134,409,476.92	20,161,421.53
内部交易未实现利润	29,414,850.79	4,412,227.62	20,716,327.48	3,107,449.13

预提费用	0.00	0.00	9,656,308.99	1,448,446.34
租赁负债	79,085,682.82	11,862,852.42	85,945,281.53	12,892,269.51
预估销售退货	18,654,663.14	2,798,199.47	17,165,355.35	2,574,803.30
预估销售返利	5,372,576.04	805,886.41	4,343,170.67	651,475.60
预提产品质量保证	9,024,486.89	1,353,673.03	6,208,765.37	931,314.81
递延收益	12,166,823.89	1,825,023.58	0.00	0.00
合计	389,330,194.97	58,399,529.26	278,444,686.31	41,767,180.22

(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	919,172,406.24	137,875,860.94	744,842,474.87	111,946,973.24
交易性金融资产公允价值变动	7,275,153.09	1,331,936.22	5,276,409.62	1,059,040.90
应收退货成本	3,489,054.72	523,358.21	1,881,141.65	282,171.25
使用权资产	76,193,639.49	11,429,045.92	83,787,580.82	12,568,137.13
合计	1,006,130,253.54	151,160,201.29	835,787,606.96	125,856,322.52

(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		58,399,529.26		41,767,180.22
递延所得税负债		151,160,201.29		125,856,322.52

(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	104,450,026.36	70,166,240.15
合计	104,450,026.36	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	6,584.74	1,508,911.30	
2027 年	41,380,634.10	68,657,328.85	
2028 年	63,062,807.52	0.00	
合计	104,450,026.36	70,166,240.15	

其他说明：

30、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	18,022,863.91	0.00	18,022,863.91	16,799,365.43	0.00	16,799,365.43
预付工程款	307,600.00	0.00	307,600.00	34,785.85	0.00	34,785.85
合计	18,330,463.91	0.00	18,330,463.91	16,834,151.28	0.00	16,834,151.28

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,208,944.80	22,208,944.80	票据保证金	保证金用于开具银行汇票	45,806,644.64	45,806,644.64	票据保证金	保证金用于开具银行汇票
应收票据	296,074,186.47	296,074,186.47	银行承兑汇票	背书转让不终止确认	698,392,805.57	698,392,805.57	银行承兑汇票	背书转让不终止确认
应收款项融资	180,962,043.71	180,962,043.71	票据质押	资产池业务票据质押	149,347,228.03	149,347,228.03	票据质押	资产池业务票据质押
合计	499,245,174.98	499,245,174.98			893,546,678.24	893,546,678.24		

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
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	198,324,294.40	194,256,733.97
合计	198,324,294.40	194,256,733.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
应付材料款	158,895,158.48	305,094,976.79
应付设备款	62,469,213.20	47,370,299.28
应付工程款	16,427,438.84	19,724,877.02
应付能源费	3,267,123.35	824,545.78
其他	412,573.01	0.00
合计	241,471,506.88	373,014,698.87

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,754,521.06	3,539,952.46
合计	6,754,521.06	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
----	------	------

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	6,588,196.37	3,385,166.72
员工报销款	166,324.69	154,785.74
合计	6,754,521.06	3,539,952.46

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,774,186.94	1,784,450.92
合计	1,774,186.94	1,784,450.92

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	499,381,053.76	481,946,081.86	56,852,666.09
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	27,927,061.62	27,927,061.62	0.00
合计	39,417,694.19	527,308,115.38	509,873,143.48	56,852,666.09

(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	451,137,915.52	433,805,433.77	56,665,759.94
2、职工福利费	0.00	23,004,165.28	23,004,165.28	0.00
3、社会保险费	0.00	10,699,711.09	10,699,711.09	0.00

其中：医疗保险费	0.00	9,808,132.43	9,808,132.43	0.00
工伤保险费	0.00	887,866.16	887,866.16	0.00
生育保险费	0.00	3,712.50	3,712.50	0.00
4、住房公积金	0.00	14,037,752.38	14,037,752.38	0.00
5、工会经费和职工教育经费	84,416.00	501,509.49	399,019.34	186,906.15
合计	39,417,694.19	499,381,053.76	481,946,081.86	56,852,666.09

(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		26,847,622.19	26,847,622.19	
2、失业保险费		1,079,439.43	1,079,439.43	
合计	0.00	27,927,061.62	27,927,061.62	0.00

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,456,681.34	28,392,488.63
企业所得税	68,041,727.75	71,996,965.47
个人所得税	3,747,178.19	1,067,233.67
城市维护建设税	701,105.81	1,977,019.76
教育费附加	300,473.93	847,270.02
印花税	283,974.79	296,355.00
水利基金	260,581.90	308,983.67
地方教育费	200,315.94	564,846.67
土地使用税	194,422.19	99,929.00
其他税费	1,426.64	1,426.64
环境保护税	1,025.01	655.17
合计	85,188,913.49	105,553,173.70

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	15,792,371.48	13,979,524.02
合计	15,792,371.48	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还原	296,074,186.47	698,392,805.57
预提水电费	8,656,636.24	7,026,263.85
预提餐厅费用	3,720,205.25	1,271,139.55
预提蒸汽费	527,671.19	286,400.55
污水处理费	361,922.13	832,908.67
待转销项税	230,644.30	231,978.62
预提物业费	134,756.02	47,928.97
预提房屋租金	54,147.95	105,118.68
其他费用	166,579.70	86,548.72
合计	309,926,749.25	708,281,093.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	票面利率	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	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(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	92,440,156.79	95,730,012.07
未确认的融资费用	-8,374,599.96	-9,098,149.71
重分类至一年内到期的非流动负债	-15,792,371.48	-13,979,524.02
合计	68,273,185.35	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	9,024,486.89	6,208,765.37	预估质量保证
应付退货款	18,654,663.14	17,165,355.35	预估销售退回
预提销售返利	5,372,576.04	4,343,170.67	预估销售返利
合计	33,051,726.07	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	7,300,000.00	1,554,747.47	12,166,823.89	资产与收益相关的补助
合计	6,421,571.36	7,300,000.00	1,554,747.47	12,166,823.89	

其他说明：

政府补助项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高效金刚石专项政府补助资金	4,003,571.36	6,100,000.00	0.00	963,431.73	0.00	0.00	9,140,139.63	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	523,900.00	0.00	0.00	1,894,100.00	与资产相关
2023省级工业转型升级	0.00	1,200,000.00	0.00	67,415.74	0.00	0.00	1,132,584.26	与资产相关
合计	6,421,571.36	7,300,000.00	0.00	1,554,747.47	0.00	0.00	12,166,823.89	

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）	1,768,844,573.16			1,768,844,573.16
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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

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	16,032,813.71	0.00	220,181,158.32
合计	204,148,344.61	16,032,813.71		220,181,158.32

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	1,588,613,716.39	1,472,913,348.78
减：提取法定盈余公积	16,032,813.71	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	3,969,761,305.31	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	4,460,548,590.39	2,051,159,913.31	3,619,242,167.88	1,598,274,328.45
其他业务	51,386,125.14	90,867,893.01	39,003,273.55	121,137,055.51
合计	4,511,934,715.53	2,142,027,806.32	3,658,245,441.43	1,719,411,383.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		合同分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
销售商品					4,511,934,715.53	2,142,027,806.32	4,511,934,715.53	2,142,027,806.32
按经营地区分类								
其中:								
境内					4,428,686,080.72	2,103,662,975.16	4,428,686,080.72	2,103,662,975.16
境外					83,248,634.81	38,364,831.16	83,248,634.81	38,364,831.16
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
非寄售					4,106,490,925.70	1,945,500,465.17	4,106,490,925.70	1,945,500,465.17
寄售					405,443,789.83	196,527,341.15	405,443,789.83	196,527,341.15
按商品转让的时间分类								
其中:								
某一时点转让					4,511,934,715.53	2,142,027,806.32	4,511,934,715.53	2,142,027,806.32
按合同期限分类								
其中:								

按销售渠道分类								
其中：								
直销				4,457,986,420.31	2,114,341,342.63	4,457,986,420.31	2,114,341,342.63	
经销				53,948,295.22	27,686,463.69	53,948,295.22	27,686,463.69	
合计				4,511,934,715.53	2,142,027,806.32	4,511,934,715.53	2,142,027,806.32	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
非寄售	2024年01月31日	货到验收合格，经双方对账且收到发票后30天付款	货物	是	无	产品质量保证
寄售	2024年01月31日	双方结算领用量后且收到发票后60天付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

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735,974,001.12元，其中，735,974,001.12元预计将于2024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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,302,409.16	15,337,732.09
教育费附加	7,415,318.23	6,153,580.33
土地使用税	714,693.30	302,358.92
车船使用税	6,517.85	5,520.00
印花税	3,502,863.16	2,427,802.63
地方教育费附加	4,943,545.46	4,801,902.33
水利建设基金	3,522,380.23	2,323,794.79
环境保护税	2,567.87	1,664.48

合计	37,410,295.26	31,354,355.57
----	---------------	---------------

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,250,247.06	33,403,604.77
折旧与摊销	11,765,892.27	10,981,447.96
业务招待费	8,947,899.07	3,392,971.04
办公费	2,229,077.64	2,269,010.88
咨询、审计、评估等中介费用	2,401,733.72	2,177,854.40
差旅费	1,020,580.01	558,417.25
修理费	1,816,363.36	464,710.03
培训费	584,618.88	2,039,936.94
技术服务费	639,921.19	130,535.80
招聘费	445,636.73	418,694.69
水电费	397,029.12	363,098.32
租赁费	149,131.55	589,798.40
其他费用	1,962,585.42	1,241,654.07
合计	70,610,716.02	58,031,734.55

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	103,278,483.06	72,830,570.89
业务招待费	45,214,217.09	23,950,698.72
职工薪酬	13,235,660.02	9,868,392.30
差旅费	4,131,738.75	2,580,738.60
保险费	573,726.48	440,892.92
展会费	661,443.24	97,962.26
折旧费	108,703.10	69,148.04
办公费	47,688.92	45,559.05
其他	582,782.48	1,888,637.85
合计	167,834,443.14	111,772,600.63

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	76,055,999.88	24,261,610.43
职工薪酬	24,281,601.51	18,045,209.10
技术开发费	10,583,485.53	48,543.69

其他费用	3,418,752.04	1,692,583.46
折旧费	5,029,243.95	1,475,898.78
合计	119,369,082.91	45,523,845.46

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,923,054.13	4,162,987.26
其中：租赁负债利息费用	3,923,054.13	2,633,527.88
减：利息收入	12,521,416.99	8,698,367.38
加：汇兑损失	-1,211,445.34	-7,740,600.30
手续费及其他支出	557,651.90	461,460.16
合计	-9,252,156.30	-11,814,520.26

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019-2021 年产业发展奖励	25,950,000.00	0.00
财税 2023 年 43 号公告进项税加计 5%	20,554,229.51	0.00
高效金刚石专项政府补助资金	963,431.73	842,857.20
2023 年非能工业超产超销奖励	600,000.00	0.00
代扣个人所得税手续费	631,299.39	425,133.12
2020 年省级产业结构调整引导专项资金	523,900.00	0.00
稳岗补贴	526,047.30	116,084.20
2022 年工业稳定增长超产超销项目	500,000.00	0.00
杨凌农业高新技术产业示范区管委会 瞪羚企业奖励	200,000.00	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
2023 省级工业转型升级	67,415.74	0.00
2018-2021 年产业发展奖励资金	0.00	28,970,000.00
陕西省外经贸发展专项资金	0.00	1,200,000.00
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
收政府职业技能提升行动专账资金	0.00	252,000.00
2020 年杨凌示范区经济突出贡献企业 奖励	0.00	200,000.00
研发费用补助	0.00	150,000.00
收 2021 年度国家高企认定奖励奖金	0.00	100,000.00
杨凌管委会职业技能提升行动专账 资金	0.00	69,000.00
2021 年博士后项目资助资金	0.00	66,600.00
2022 年陕西省技术创新引导项目奖励	0.00	50,000.00
培育外贸新主体项目	0.00	30,000.00
失业动态监测调查费	0.00	400.00

合 计	50,916,323.67	33,122,074.52
-----	---------------	---------------

68、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：

69、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	27,320,836.96	5,276,409.62
合计	27,320,836.96	5,276,409.62

其他说明：

70、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	20,312,050.25	51,186,287.92
合计	20,312,050.25	51,186,287.92

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
应收票据坏账损失	212,694.08	-209,680.38
应收账款坏账损失	4,245,914.16	-28,398,301.28
其他应收款坏账损失	-1,836,327.38	0.00
长期应收款坏账损失	-25,106.86	344,270.72
合计	2,597,174.00	-28,263,710.94

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-197,817,219.95	-45,272,321.73

值损失		
四、固定资产减值损失	-563,254.48	-916,211.22
合计	-198,380,474.43	-46,188,532.95

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
固定资产处置利得或损失	-355.94	194,436.54

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
政府补助	101,995.00	2,280.00	101,995.00
无需支付的应付款项	0.00	978,498.06	0.00
其他	723,714.52	435,977.99	723,714.52
合计	825,709.52	1,416,756.05	825,709.52

其他说明：

计入当年损益的政府补助：

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2022年度规上企业培育项目资金奖励	杨凌示范区工业和商务局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	政府补助	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
党建经费	杨凌农业高新技术产业示范区管委会	党建经费	政府补助	否	否	1,995.00	2,280.00	与收益相关
合计	-	-	-	-	-	101,995.00	2,280.00	-

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
----	-------	-------	-------------------

非流动资产报废清理损失	10,969,952.31	347,440.97	10,969,952.31
罚款滞纳金	100,054.14	673.73	100,054.14
捐赠支出	177,600.00	1,089,000.00	177,600.00
其他	280,346.64	293,653.54	280,346.64
合计	11,527,953.09	1,730,768.24	11,527,953.09

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	272,930,222.57	226,968,959.73
递延所得税费用	8,671,529.73	17,333,087.82
合计	281,601,752.30	244,302,047.55

(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	1,875,997,839.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,399,675.87
子公司适用不同税率的影响	54,146.27
调整以前期间所得税的影响	0.00
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	3,963,058.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,467,597.11
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	9,459,421.13
税法规定的额外可扣除费用	-8,806,952.22
所得税费用	281,601,752.30

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	35,578,042.30	31,904,587.36
利息收入	12,521,416.99	8,661,145.16
收回往来款、代垫款等	9,986,833.63	5,288,076.66
代扣个人所得税手续费收入	669,177.34	450,092.42
营业外收入	233,162.64	23,107.85
其他代收代付款	1,726,799.35	0.00
合计	60,715,432.25	46,327,009.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	49,464,189.59	30,927,355.43
管理费用支出	14,013,407.20	8,810,152.71
营业成本中的其他支出	10,722,090.25	4,727,470.75
企业间往来	6,223,261.42	3,599,115.28
营业外支出	277,654.14	1,083,555.96
财务费用支出	579,951.37	150,964.31
研发费用支出	14,232,105.95	678,906.47
合计	95,512,659.92	49,977,520.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的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
理财产品赎回	5,940,000,000.00	7,590,000,000.00
理财产品收益	45,634,143.74	63,584,883.22
合计	5,985,634,143.74	7,653,584,883.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购置长期资产	173,741,980.14	87,638,582.78
购买理财产品	5,780,000,000.00	7,210,000,000.00

合计	5,953,741,980.14	7,297,638,582.78
----	------------------	------------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
租赁保证金	5,150,000.00	
合计	5,150,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	26,120,756.61	32,747,437.35
租赁保证金	600,000.00	3,573,920.00
合计	26,720,756.61	36,321,357.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	86,631,862.36	0.00	37,753,170.48	26,120,756.61	14,198,719.40	84,065,556.83
合计	86,631,862.36	0.00	37,753,170.48	26,120,756.61	14,198,719.40	84,065,556.83

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与经营活动有关的现金	“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”以净额列报，净额最终列示在“收到的其他与经营活动有关的现金”	代收代付款项，非日常经营活动产生	4,213,774.39
收到的其他与经营活动有关的现金	“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”以净额列报，净额最终列示在“收到的其他与经营活动有关的现金”	代收、代缴权益分派股息红利个税，非日常经营活动产生	15,540,920.06

合计	--	--	19,754,694.45
----	----	----	---------------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书支付材料款	1,743,474,235.38
应收票据背书购置长期资产	258,455,369.93
合计	2,001,929,605.31

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	1,594,396,086.82	1,474,676,946.49
加：资产减值准备	195,783,300.43	74,452,243.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,266,778.98	130,570,121.23
使用权资产折旧	21,937,135.70	15,244,346.14
无形资产摊销	6,783,466.02	5,477,577.43
长期待摊费用摊销	25,688,537.17	6,678,332.38
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	-194,436.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,969,952.31	347,440.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,320,836.96	-5,276,409.62
财务费用（收益以“-”号填列）	3,923,054.13	4,162,987.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,312,050.25	-51,186,287.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,632,349.04	-27,635,130.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,303,878.77	44,968,218.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-419,426,791.96	-492,665,491.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-675,662,931.99	-668,146,132.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-818,746,454.72	-23,797,424.31

其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,951,131.35	487,676,900.96
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	457,913,399.72	575,648,241.33
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	-117,734,841.61	418,872,091.03

(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	457,913,399.72	575,648,241.33
其中：库存现金	14,504.20	45,564.23
可随时用于支付的银行存款	457,898,895.52	375,565,454.88
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	200,037,222.22
三、期末现金及现金等价物余额	457,913,399.72	575,648,241.33

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	22,208,944.80	45,806,644.64	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
合计	22,208,944.80	45,806,644.64	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			72,987,809.54
其中：美元	10,068,722.01	7.0827	71,313,737.38
欧元	213,007.96	7.8592	1,674,072.16
港币			
应收账款			30,183,137.74
其中：美元	4,261,529.89	7.0827	30,183,137.74
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			15,453,991.19
其中：美元	2,179,864.53	7.0827	15,439,326.51
日元	292,049.40	0.0502	14,664.68

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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司为员工租赁的 452 间职工宿舍，租赁合同每年签订一次，租赁费用低，采用简化处理。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	76,055,999.88	24,261,610.43
职工薪酬	24,281,601.51	18,045,209.10
技术开发费	10,583,485.53	48,543.69
其他费用	3,418,752.04	1,692,583.46
折旧费	5,029,243.95	1,475,898.78
合计	119,369,082.91	45,523,845.46
其中：费用化研发支出	119,369,082.91	45,523,845.46

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

公司名称	变动原因	纳入合并范围日期
陕西美畅钨材料科技有限公司	新设子公司	2023-8-7
陕西美畅新科技产业发展有限公司	新设子公司	2023-12-29

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	10,000.00	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	1,000.00	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	1,000.00	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	46,200.00	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	2,000.00	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	石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售	72.00%		设立取得

			864 号				
陕西美畅钨材料科技有限公司	10,000.00	宝鸡岐山	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡镇五丈原社区南环路百万平米标准化厂房 4 标 4—20 厂房	金属丝绳及其制品制造；金属材料制造；通用设备制造；新型金属材料销售；金属丝绳及其制品销售	100.00%		设立取得
陕西美畅新科技产业发展有限公司	5,000.00	陕西西咸新区	陕西省西咸新区沣西新城沣柳路 1816 号文创小镇 6 号楼 13 层 A035 区	金属制品研发；金属工具制造；通用设备制造；机械设备研发；新材料技术研发；石墨及碳素制品制造、销售等	100.00%		设立取得

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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%	5,782,370.43	0.00	13,145,968.14

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	330,9	23,89	354,8	295,1	4,331	299,4	47,89	18,88	66,78	35,78	3,751	39,53
	85,44	7,868	83,30	18,35	,795.	50,14	9,855	7,362	7,217	7,141	,025.	8,166
	0.34	.85	9.19	3.36	48	8.84	.93	.01	.94	.45	01	.46

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	381,479,0	28,184,10	28,184,10	223,553.8	44,567,46	7,249,051	7,249,051	-
	37.37	8.87	8.87	2	0.47	.48	.48	5,150,609
								.27

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,421,571.36	7,300,000.00	0.00	1,554,747.47	0.00	12,166,823.89	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	50,285,024.28	32,696,941.40
营业外收入	101,995.00	2,280.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	71,313,737.38	6,755,680.90
货币资金-欧元	1,674,072.16	213,007.74
应收账款-美元	30,183,137.74	396,330.83
应付账款-美元	15,439,326.51	1,660.43
应付账款-日元	14,664.68	6,827,791.40

本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。于 2023 年 12 月 31 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 5,931,246.92 元（2022 年 12 月 31 日：2,551,149.12 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、其他应收款等。本公司对信用风险按组合分类进行管理。

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。

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。定期会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

流动风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司的现金需求主要用于支付采购款及人员费用等。管理流动风险时，本公司采用审慎的流动性风险管理政策，即通过维持充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	296,074,186.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	456,311,948.81	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		752,386,135.28		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	456,311,948.81	0.00
合计		456,311,948.81	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,657,275,153.09		1,657,275,153.09
结构性存款		1,415,181,046.66		1,415,181,046.66
理财产品		242,094,106.43		242,094,106.43
应收款项融资			1,542,933,845.44	1,542,933,845.44
其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,657,275,153.09	1,572,933,845.44	3,230,208,998.53
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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

十四、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
无					

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、十、1、(1) 企业集团的构成。

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
---------	-------------

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租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
薪酬合计	9,848,931.78	8,560,563.64

(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

十五、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、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、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

无。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无。

(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**十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.5
利润分配方案	以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 480,012,000 股为基数，合计派发现金股利 72,001,800 元，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元（含税），不送股，不进行资本公积转增股本，该议案尚需提交公司股东大会审议批准后方可实施。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司第三届董事会第二次会议决议，审议通过《关于注销陕西沅京美畅新材料科技有限公司法人主体资格的议案》。

十八、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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（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

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

（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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,576,861.49	62,793,250.94
1 至 2 年	4,649.00	0.00
合计	176,581,510.49	62,793,250.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	167,446,024.19	94.83%	0.00	0.00%	167,446,024.19	61,216,467.20	97.49%	0.00	0.00%	61,216,467.20
其中：										
关联方组合	167,446,024.19	94.83%	0.00	0.00%	167,446,024.19	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	9,135,486.30	5.17%	456,774.31	5.00%	8,678,711.99	1,576,783.74	2.51%	78,839.19	5.00%	1,497,944.55
其中：										
账龄组合	9,135,486.30	5.17%	456,774.31	5.00%	8,678,711.99	1,576,783.74	2.51%	78,839.19	5.00%	1,497,944.55
合计	176,581,510.49	100.00%	456,774.31	0.26%	176,124,736.18	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

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	61,216,467.20	0.00	167,446,024.19	0.00	0.00%	
合计	61,216,467.20	0.00	167,446,024.19	0.00		

按组合计提坏账准备：456,774.31

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	9,135,486.30	456,774.31	5.00%
合计	9,135,486.30	456,774.31	

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：

适用 不适用**(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	
应收账款坏账准备	78,839.19	377,935.12	0.00	0.00	0.00	456,774.31
合计	78,839.19	377,935.12	0.00	0.00	0.00	456,774.31

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
美畅科技有限公	149,173,533.64		149,173,533.64	84.48%	0.00

司					
杨凌美畅科技有 限公司	16,298,084.04		16,298,084.04	9.23%	0.00
深圳市比亚迪供 应链管理有限公司	9,131,036.35		9,131,036.35	5.17%	456,551.82
陕西美畅钨材料 科技有限公司	1,967,177.04		1,967,177.04	1.11%	0.00
陕西京兆美畅新 材料有限公司	7,145.27		7,145.27	0.00%	0.00
合计	176,576,976.34		176,576,976.34	99.99%	456,551.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,055,816,368.61	1,279,716,278.13
合计	1,055,816,368.61	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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	1,053,315,752.39	1,277,535,425.76
保证金及押金	2,481,127.60	2,166,507.07
备用金	25,000.00	14,345.30
合计	1,055,821,879.99	1,279,716,278.13

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	903,273,409.27	1,129,294,369.78
1 至 2 年	2,140,295.62	12,880,485.99
2 至 3 年	12,880,485.99	137,523,422.36
3 年以上	137,527,689.11	18,000.00
3 至 4 年	137,509,689.11	
4 至 5 年		4,000.00
5 年以上	18,000.00	14,000.00
合计	1,055,821,879.99	1,279,716,278.13

3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,053,315,752.39	99.76%	0.00	0.00%	1,053,315,752.39	1,277,535,425.76	99.83%	0.00	0.00%	1,277,535,425.76

账准备											
其中：											
关联方组合	1,053,315,752.39	99.76%	0.00	0.00%	1,053,315,752.39	1,277,535,425.76	99.83%	0.00	0.00%	1,277,535,425.76	
按组合计提坏账准备	2,506,127.60	0.24%	5,511.38	0.22%	2,500,616.22	2,180,852.37	0.17%	0.00	0.00%	2,180,852.37	
其中：											
账龄组合	110,227.60	0.01%	5,511.38	5.00%	104,716.22						
保证金及押金组合	2,395,900.00	0.23%	0.00	0.00%	2,395,900.00	2,180,852.37	0.17%	0.00	0.00%	2,180,852.37	
合计	1,055,821,879.99	100.00%	5,511.38	0.00%	1,055,816,368.61	1,279,716,278.13	100.00%	0.00	0.00%	1,279,716,278.13	

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	1,277,535,425.76	0.00	1,053,315,752.39	0.00	0.00%	
合计	1,277,535,425.76	0.00	1,053,315,752.39	0.00		

按组合计提坏账准备：5,511.38

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	110,227.60	5,511.38	5.00%
合计	110,227.60	5,511.38	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	2,395,900.00	0.00	0.00%
合计	2,395,900.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	5,511.38			5,511.38
2023 年 12 月 31 日余额	5,511.38			5,511.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(1) 单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。(2) 其余部分按组合计提坏账准备, 确认标准及说明见本报告第十节、五、11。

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	0.00	5,511.38	0.00	0.00	0.00	5,511.38
合计	0.00	5,511.38	0.00	0.00	0.00	5,511.38

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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:

6) 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
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	关联方往来款	150,395,963.65	1-2 年 1,205,788.55 元, 2-3 年 12,280,485.99 元, 3-4 年 136,909,689.11 元	14.24%	0.00
杨凌美畅科技有限公司	关联方往来款	769,198,823.17	1 年以内	72.85%	0.00
美畅科技有限公司	关联方往来款	133,221,183.64	1 年以内	12.62%	0.00
杨凌工业园区建设投资有限公司	保证金及押金	2,162,000.00	1 年以内 18,392.93 元, 1-2 年 925,607.07 元, 2-3 年 600,000.00 元, 3-4 年 600,000.00 元, 5 年以上 18,000.00 元	0.20%	0.00
陕西美畅钨材料科技有限公司	关联方往来款	499,781.93	1 年以内	0.05%	0.00
合计		1,055,477,752.39		99.96%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	696,400,000.00		696,400,000.00	596,400,000.00		596,400,000.00
合计	696,400,000.00		696,400,000.00	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)	减值准备 期初余额	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		
陕西沔京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
陕西京兆美畅新材料有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
美畅科技有限公司	462,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	462,000,000.00	0.00
陕西美畅金刚石材料科技有限公司	14,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400,000.00	0.00
陕西美畅钨材料科技有限公司	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
陕西美畅新科技产业发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	596,400,000.00		100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	696,400,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	288,939,095.44	227,394,078.56	118,331,104.16	74,480,276.22
其他业务	6,122,667.24	9,259,898.27	1,766,172.87	6,148,290.43
合计	295,061,762.68	236,653,976.83	120,097,277.03	80,628,566.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合同分类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品					295,061,762.68	236,653,976.83	295,061,762.68	236,653,976.83
按经营地区分类								
其中：								
境内					295,061,762.68	236,653,976.83	295,061,762.68	236,653,976.83
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
非寄售					285,473,009.39	232,994,995.07	285,473,009.39	232,994,995.07
寄售					9,588,753.29	3,658,981.76	9,588,753.29	3,658,981.76
按商品转让的时间分类								
其中：								
某一时点转让					295,061,762.68	236,653,976.83	295,061,762.68	236,653,976.83
按合同期限分类								

其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销					295,061,762.68	236,653,976.83	295,061,762.68	236,653,976.83
经销								
合计					295,061,762.68	236,653,976.83	295,061,762.68	236,653,976.83

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
非寄售	2024年01月31日	货到验收合格,双方对账后且收到发票后30天付款	货物	是	无	产品质量保证
寄售	2024年01月31日	双方结算领用量后且收到发票后60天付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

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 1,488,956.12 元,其中,1,488,956.12 元预计将于 2024 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,379,350.76	29,045,137.91
合计	126,379,350.76	29,045,137.91

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-10,970,308.25	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	29,632,789.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	47,632,887.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,713.74	
减：所得税影响额	10,693,814.40	
少数股东权益影响额（税后）	-49,288.64	
合计	55,816,556.71	--

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	27.65%	3.3095	3.3095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.68%	3.1932	3.1932

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

适用 不适用

4、其他