

**Monte-Bianco 奔朗**

**奔朗新材**

NEEQ : 836807

**广东奔朗新材料股份有限公司**

Monte-Bianco Diamond Applications Co., Ltd.



**年度报告**

**2021**

---

## 公司年度大事记

一、2021年3月，公司金刚石排锯及排锯刀头、金刚石锯片、高性能金刚石磨块、树脂金刚石磨块、新型金刚石磨块等5项高新技术产品，被认定为广东省名优高新技术产品。

二、2021年5月，公司及其子公司广东奔朗科技开发有限公司与北京科技大学和北京科技大学顺德研究生院签署《北科大-奔朗新材联合研发中心共建协议书》，与北京科技大学在北京科技大学顺德研究生院合作共建“北科大-奔朗新材联合研发中心”，共同开展金刚石材料相关领域的研究与应用开发。

三、2021年6月，公司全资子公司广东奔朗新材料科技有限公司成立的云浮市磨料、磨具功能材料及制品工程技术研究中心获得“2021年云浮市工程技术研究中心”认定。

四、2021年6月，公司向佛山市顺德区陈村慈善会捐款300万元设立“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”，用于支持“陈村教育基金”、合作大学的“奔朗教育奖学金”、永兴社区敬老扶贫等慈善救助与公益帮扶项目。

五、2021年9月，公司通过认证获得《测量管理体系认证（AAA）证书》，标志着公司在产品质量、经营管理、节能降耗、环境监测等方面的测量管理体系达到了ISO10012的国际标准。

六、2021年12月，公司全资子公司广东奔朗新材料科技有限公司被认定为“高新技术企业”，有效期三年。

七、2021年12月，公司入选“广东省知识产权示范企业”名单。

八、2021年12月，公司完成员工持股计划的股票定向发行，共有76名员工参与了本次员工持股计划，为公司长远发展打下坚实基础。

---

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 重大事件 .....	25
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节 财务会计报告 .....	42
第九节 备查文件目录 .....	159

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
海外市场环境变化的风险	公司部分产品销往巴西、印度、孟加拉等海外市场。2020年和2021年,公司产品外销收入占当期营业收入比例分别为56.05%和63.69%，海外业务增长较快。若公司主要海外客户或上述主要海外市场的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化,我国出口政策产生较大变化或我国与这些国家或地区之间发生较大贸易争端等情况,可能对公司的出口业务产生不利影响。
主要原材料价格波动风险	公司产品中直接材料成本占比较高,原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利能力影响较大。若公司未来生产经营中,上游主要原材料发生供应短缺、市场价格大幅上涨等情况,将导致公司原材料供应不足、产品毛利率较大幅度下降,对公司的经营业绩产生不利影响。
宏观经济周期波动及下游行业环保政策风险	公司产品的市场需求受下游行业固定资产投资、技术改造、产业政策等影响较大,而下游行业的投资等与国家宏观政策、经济发展周期等形势息息相关。若国家出台对下游行业不利的宏观政策、环保政策收紧、经济发展放缓等,进而下游行业需求不及预期,将对公司产品的市场开拓和业务规模的扩大产生不利影响。
市场竞争风险	国内超硬材料制品生产企业较多,行业集中度较低,其中绝大部分规模很小。随着市场竞争的日趋激烈,如果公司不能在未来的发展中继续扩大规模、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险

毛利率水平下降风险	公司 2020 年、2021 年的营业收入毛利率分别为 41.77%和 44.01%。公司主营业务毛利率受市场竞争程度、宏观经济形势、客户需求、原材料价格、销售产品结构等因素影响较大,若未来出现市场竞争激烈、下游市场的不景气、客户需求降低或增速放缓、原材料成本上涨以及产品结构中低毛利率产品销售占比上升且未采取有效应对措施等情形,公司主营业务毛利率存在下滑的风险。
应收账款及合同资产发生坏账的风险	公司 2020 年末、2021 年末应收账款及合同资产余额分别为 27,159.15 万元以及 27,177.04 万元,占当期营业收入的比例分别为 45.26%以及 35.15%。随着公司销售规模的进一步扩大,应收账款及合同资产余额可能进一步增加,若下游客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及客户所在国家宏观政策变动等因素影响,导致生产经营和财务状况发生重大不利变化,出现应收账款及合同资产不能按期或无法回收的情况,坏账风险增加,将对公司生产经营产生不利影响。
存货余额较大的风险	公司产品类型较多、品种规格丰富,相应的原材料及配件等亦较多,同时为快速响应客户需求,公司会预备一定安全库存。2020 年末、2021 年末公司存货余额分别为 15,065.27 万元、18,666.90 万元,存货余额较大,未来随着生产经营规模的扩大,公司存货余额可能将继续增加,将对公司资金周转速度和经营活动的现金流量产生不利影响。同时,若公司存货管理不善或客户违约导致销售合同变更或终止,将会形成资产减值或损失,对公司经营业绩产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	奔朗新材及新兴奔朗《高新技术企业证书》编号分别为 GR202044002743、GR202144004478,发证日期分别为 2020 年 12 月 01 日和 2021 年 12 月 20 日,有效期均为 3 年。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或国家政策及优惠比例发生变化,将对本公司经营业绩产生一定影响。
汇率波动的风险	公司产品外销收入占当期主营业务收入的比例较高,出口产品主要以美元进行结算。如果人民币对美元等汇率行情出现不利波动,则可能会对公司业绩构成不利影响。
出口退税政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告(财政部税务总局公告 2020 年第 15 号)文,报告期内,公司出口产品享受出口增值税“免、抵、退”相关政策,出口产品执行 13%的退税率。如果未来国家根据出口形势的变化,下调公司产品的出口退税率,将对公司的经营业绩产生不利影响。
公司技术不能保持领先的风险	随着超硬材料制品行业的不断发展,市场竞争不断加剧,公司能否继续保持技术领先优势将直接影响到公司产品的竞争力和经营的稳定性,从而影响公司的经营业绩。若有取代公司现有技术的新技术或生产成本更低的产品出现,将会对公司的经营产生较大的不利影响。
新冠病毒疫情影响	国内外 COVID-19 肺炎病毒疫情,可能会在一定程度上影响本公司的业务,影响的程度取决于防疫措施的持续时间和监管政策的实施,并由此可能带来公司客户需求订单减少、资金回笼压力加大等风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	释义
公司、股份公司、奔朗	指 广东奔朗新材料股份有限公司

新材		
顺德奔朗	指	顺德市奔朗磨具有限公司, 公司 2000 年 9 月 7 日成立时公司名称
奔朗超硬	指	顺德市奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2000 年 9 月 19 日由顺德市奔朗磨具有限公司更名
佛山奔朗	指	佛山市顺德区奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2004 年 3 月 16 日由顺德市奔朗超硬材料制品有限公司更名
奔朗有限	指	广东奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2004 年 4 月 9 日由佛山市顺德区奔朗超硬材料制品有限公司更名, 系广东奔朗整体变更前所用的名称
新兴奔朗	指	广东奔朗新材料科技有限公司, 公司全资子公司
湖南奔朗	指	湖南奔朗新材料科技有限公司, 新兴奔朗控股子公司
江门奔朗	指	广东奔朗超硬精密工具有限公司, 公司全资子公司
江西奔朗	指	江西奔朗新材料有限公司, 公司全资子公司
泉州奔朗	指	泉州市奔朗金刚石工具有限公司, 公司全资子公司
奔朗创盈	指	广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司, 公司全资子公司
奔朗开发	指	广东奔朗科技开发有限公司, 公司全资子公司
朗旗科技	指	广东朗旗新材料科技有限公司, 奔朗开发控股子公司
奔朗先材	指	奔朗先进材料科技(广东)有限公司, 奔朗开发控股子公司
科瑞精密	指	广东科瑞精密研磨技术有限公司, 奔朗开发控股子公司
香港奔朗	指	Monte-Bianco (Hong Kong) Limited, 奔朗(香港)有限公司, 公司全资子公司
印度奔朗	指	MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED, 香港奔朗与印度方投资成立的控股子公司
欧洲奔朗	指	MONTE-BIANCO EUROPE S. R. L, 香港奔朗在意大利投资设立的控股子公司
淄博奔朗	指	淄博市奔朗新材料科技有限公司, 公司全资子公司, 2021 年 11 月 9 日注销
眉山奔朗	指	眉山市奔朗新材料科技有限公司, 公司全资子公司, 2020 年 11 月 6 日注销
实际控制人、控股股东	指	尹育航
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
立信会计师、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
超硬材料	指	以金刚石为代表的具有很高硬度物质的总称。超硬材料的范畴虽没有一个严格的规定, 但人们习惯上把金刚石和硬度接近于金刚石硬度的材料称为超硬材料
莫氏硬度	指	表示矿物硬度的一种标准, 硬度值并非绝对硬度值, 而是按硬度的顺序表示的值。应用划痕法将棱锥形金刚钻针刻划所试矿物的表面而发生划痕, 用测得的划痕的深度分十级来表示硬度, 滑石硬度 1 为最小, 刚玉硬度为 9, 金刚石硬度为 10
金刚石	指	目前所知自然界最硬的物质, 化学成分为 C, 是碳的同素异构体, 莫氏硬度为 10, 密度为 3.52g/cm <sup>3</sup> 。根据其具体形成方式, 又有天然金刚石和人造金刚石之分
立方氮化硼(CBN)	指	英文为 Cubic Boron Nitride, 缩写为: CBN, 立方晶系结构氮化硼, 莫氏硬度 9.7, 晶体结构类似金刚石, 硬度仅次于金刚石, 是一种人工合成的材料
碳化硅	指	分子式为 SiC, 俗称金刚砂或耐火砂, 莫氏硬度 9.2-9.6, 其硬度仅次于金刚石和立方氮化硼, 是一种人工合成的材料
金刚石工具	指	统称以金刚石及其聚晶复合物为磨料, 借助于结合剂或其它辅助材料制成

		的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于建筑陶瓷、石材、钢筋混凝土、玻璃等硬脆性非金属材料的磨削、切割、抛光加工;以及用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品。按结合剂的不同,可分为:金属结合剂金刚石工具、陶瓷结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具等
金属结合剂金刚石工具	指	以金属或金属合金粉末为结合剂,将不同粒度金刚石作磨粒,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
树脂结合剂金刚石工具	指	采用树脂类高分子材料、加入填充增强剂作结合剂,将不同粒度金刚石作磨粒,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
精密加工金刚石工具	指	专指本公司用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品
碳化硅工具	指	以碳化硅作为磨料,结合剂采用菱苦土为主要材料,在一定的生产工艺条件下制成的具有不同尺寸和几何形状的工具。主要应用于建筑陶瓷、石材等金属材料表面磨削、抛光
稀土永磁元器件	指	将钐、钕混合稀土金属与过渡金属(如钴、铁等)组成的合金,用粉末冶金方法压型烧结,经磁场充磁后制得的一种磁性材料。稀土永磁分为:钐钴(SmCo)永磁体和钕铁硼(NdFeB)永磁体。其中SmCo磁体的磁能积在15—30MG0e之间,NdFeB系磁体的磁能积在27—50MG0e之间,被称为“永磁王”,是目前磁性最高的永磁材料。稀土永磁材料不仅应用于计算机、汽车、仪器、仪表、家用电器、石油化工、医疗保健、航空航天等行业中的各种微特电机,以及核磁共振设备、电器件、磁分离设备、磁力机械、磁疗器械等需产生强间隙磁场的元器件中,而且随着科技的不断发展,高端稀土永磁材料更加大量的应用于风力发电、新能源汽车、变频家电、节能电梯、节能石油抽油机等新兴领域
预合金粉	指	金属组分已经合金化的金属粉末
股东大会	指	广东奔朗新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东奔朗新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东奔朗新材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东奔朗新材料股份有限公司章程》
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元,人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书	曲修辉
联系地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号
电话	0757-26166666
传真	0757-26166665
电子邮箱	blxc@monte-bianco.com
公司网址	www.monte-bianco.com
办公地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号
邮政编码	528313
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月7日
挂牌时间	2016年4月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要业务	超硬材料产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	超硬材料产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	136,410,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为尹育航
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹育航），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406067250694943	否
注册地址	佛山市顺德区陈村镇陈村镇	否
注册资本	136,410,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券		
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	海通证券		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民	李家俊	
	2 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	773,128,309.27	600,084,298.06	28.84%
毛利率%	44.01%	41.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,800,406.57	65,350,991.51	32.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,980,374.67	46,723,746.52	84.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.38%	12.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.24%	8.86%	-
基本每股收益	0.67	0.50	34.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	973,377,943.51	893,942,670.08	8.89%
负债总计	350,053,865.75	353,657,351.61	-1.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	618,493,519.07	540,997,540.63	14.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.53	4.17	8.63%
资产负债率%（母公司）	38.58%	41.30%	-
资产负债率%（合并）	35.96%	39.56%	-
流动比率	1.9783	2.1026	-
利息保障倍数	41.99	21.87	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,543,937.00	64,391,524.89	39.06%
应收账款周转率	2.37	1.71	-
存货周转率	2.53	2.52	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.89%	3.22%	-
营业收入增长率%	28.84%	0.40%	-
净利润增长率%	32.82%	203.55%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	136,410,000.00	129,634,000.00	5.23%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	672,310.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	3,703,446.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-297,072.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	127,264.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-3,279,003.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目；	27,413.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>954,359.34</b>
所得税影响数	17,536.77
少数股东权益影响额（税后）	116,790.67
<b>非经常性损益净额</b>	<b>820,031.90</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 无  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	30,085,306.95	28,527,957.39	0.00	29,341,541.31
应收账款	264,240,872.97	271,591,485.64	278,368,762.14	289,919,302.93
应收款项融资	7,085,559.29	6,161,421.89	17,918,616.95	6,924,396.53
存货	155,897,667.94	150,652,661.73	132,365,811.31	125,745,649.65
递延所得税资产	15,899,115.15	14,474,677.25	23,920,492.35	22,544,282.06
应交税费	3,996,835.14	3,869,004.43	14,632,426.20	14,333,252.51
其他应付款	44,211,278.28	44,211,278.28	39,055,576.65	39,329,673.89
其他流动负债	26,982,172.23	25,836,355.89	0.00	24,531,346.67
递延收益	16,825,847.32	10,757,247.32	15,611,952.94	9,543,352.94
盈余公积	39,924,468.24	39,974,785.05	35,615,947.54	35,639,505.13
未分配利润	318,881,001.35	323,983,018.26	291,873,468.87	295,375,806.67
少数股东权益	-793,227.02	-712,222.16	-737,929.80	-800,005.68
营业收入	603,270,947.03	600,084,298.06	607,900,989.92	597,714,190.96
营业成本	351,077,973.51	349,407,493.50	368,771,105.47	364,472,240.56
销售费用	84,992,532.19	81,839,147.90	90,924,305.69	90,924,305.69
财务费用	19,253,357.07	19,230,213.46	10,110,366.56	5,283,641.89
信用减值损失	-6,927,961.62	-6,706,912.77	-33,099,103.25	-33,020,977.19
所得税费用	17,003,477.05	17,115,365.77	11,925,380.07	12,736,040.39
净利润	63,450,496.67	65,220,015.74	20,781,559.13	18,987,815.49
归属于母公司股东的净利润	63,724,553.18	65,350,991.51	23,262,398.56	21,528,732.94
少数股东损益	-274,056.51	-130,975.77	-2,480,839.43	-2,540,917.45

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.28%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,149,818.85
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	11,020,938.63
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	11,020,938.63
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分

类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

●本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	11,020,938.63	0.00
	租赁负债	6,196,320.30	0.00
	一年到期的非流动负债	4,824,618.33	0.00

### (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减

让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	11,020,938.63	0.00	11,020,938.63	11,020,938.63
一年内到期的非流动负债	7,074,941.32	11,899,559.65	0.00	4,824,618.33	4,824,618.33
租赁负债	不适用	6,196,320.30	0.00	6,196,320.30	6,196,320.30

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：本期新设 3 家子公司，非同一控制下合并 1 家子公司。
- 2、与上期相比本期减少合并单位 2 家，原因为：本期清算关闭 1 家子公司，转让处置 1 家子公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 一、主营业务介绍

公司系一家专注于超硬材料制品的研发、生产和销售的高新技术企业，是我国超硬材料制品行业的龙头企业之一。公司产品包括金刚石工具（含金属结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具以及精密加工金刚石工具等）、碳化硅工具以及稀土永磁元器件等，其中金刚石工具是公司主要产品。公司多年来坚持自主研发，在金刚石工具配方设计与研究、各类结合剂研究与开发、热压技术开发、超硬材料及制品性能研究与测试技术、产品生产制造工艺技术等方面形成了扎实雄厚的技术体系和产品体系，公司研发生产的金刚石工具产品具有精度高、锋利性好、耐磨性强、稳定性好等特点，主要应用于硬脆非金属材料（陶瓷、石材、耐材、混凝土等）的切钻、磨削、抛光等深加工过程，同时向精密机械零部件、电子信息材料、磁性材料等高精密加工领域不断拓展。公司在持续加强超硬材料制品研发与生产的同时，逐步向稀土永磁元器件、高精度超硬精密加工技术及设备、金刚石功能化应用、先进陶瓷材料等相关领域延伸，不断增强公司在超硬材料制品行业的竞争优势，致力于成为以超硬材料制品应用技术为核心的新材料产品研发、生产和应用的卓越企业。

公司以“成为新材料领域的卓越企业，造福员工回报社会”为愿景，制定了“技术领先、匠心智造、内外兼修”的发展战略，遵循“客户第一、精益求精、品质致胜”的质量方针，把“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨落实到经营管理工作全过程。依靠高水平专业技术人才组成的研发中心，严格的生产管理和严密的质量保障体系，以及强有力的国内外销售与服务网络，“奔朗（Monte-Bianco）”品牌赢得了六十多个国家和地区广大客户的信赖，公司已成为国际知名的超硬材料制品供应商和服务商。

##### 二、商业模式介绍

###### (一) 采购模式

公司与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，保证原材料供应的充足和稳定。针对日常生产经营过程中用量较大的原材料，公司主要采取与供应商签订框架协议的形式采购；对于预单价上涨较多的原材料，公司通过签订合同，提前锁定价格，减少价格波动对公司生产经营的影响；对于新物料、固定资产、外购成品、使用量较小的原材料等，公司根据需求进行采购。

###### (二) 生产模式



报告期内，公司主要采取“以销定产”的生产模式，并根据历史销售情况、市场需求、运输条件预测设置合理安全库存，有计划进行自主生产。

### （三）销售模式

公司销售主要采用直接面对终端用户的直销模式，经销模式收入占比较小。直销模式减少了中间环节，提高了产品销售利润率；同时公司能够更加直接地了解客户需求，为向客户提供高效、个性化服务提供了极大便利。公司始终坚持以自主品牌的产品作为工业快速消费品面对国内外市场，将产品的高性价比作为开拓市场和传递品牌形象的主要策略，并根据不同市场特点，确定产品策略和销售策略。直销模式又分为单品销售模式和整线管理销售模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

### 行业信息

是否自愿披露

是 √否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,069,339.35	10.90%	74,042,015.48	8.28%	43.26%
应收票据	30,400,229.95	3.12%	28,527,957.39	3.19%	6.56%
应收账款	271,770,376.00	27.92%	271,591,485.64	30.38%	0.07%
存货	186,669,039.90	19.18%	150,652,661.73	16.85%	23.91%
固定资产	190,436,863.13	19.56%	160,139,466.83	17.91%	18.92%
在建工程	2,771,416.15	0.28%	2,416,983.15	0.27%	14.66%
无形资产	44,121,970.22	4.53%	52,142,355.13	5.83%	-15.38%
商誉	6,049,006.96	0.62%		-	-
长期借款	216,591.00	0.02%	50,240,750.00	5.62%	-99.57%
预付款项	34,903,215.78	3.59%	16,902,231.72	1.89%	106.50%
使用权资产	7,742,309.33	0.80%	0.00	0.00%	-
应付票据	119,532,463.58	12.28%	94,029,039.72	10.52%	27.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2021 年期末较年初增长 3,202.73 万元，增幅 43.26%，其主要原因是 2021 年赎回大部分银行短期保本理财产品本金及公司应收账款回收良好所致；
2. 存货：2021 年期末账面价值 18,666.90 万元，较年初增长 3601.64 万元，增幅 23.91%，其主要原因是根据市场需求预测及应对原材料价格上涨，提前储备一定的安全库存所致；
3. 固定资产：2021 年期末账面价值 19,043.69 万元，较年初上升 3,029.74 万元，增幅 18.92%，其主要原因是在建工程转固及公司新增设备所致；
4. 无形资产：2021 年期末账面价值 4,412.20 万元，较年初减少 802.04 万元，降幅 15.38%，其主要原因是 2021 年公司处置孙公司股权导致土地使用权资产减少所致；
5. 商誉：2021 年账面价值 604.90 万元，较年初增长 604.90 万元，增幅 100%，其主要原因是 2021 年公司收购相关资产组及注资孙公司时对价大于取得投资时应享有可辨认净资产公允价值产生的差额所致；

6. 长期借款:2021 年期末较年初减少 5,002.42 万元,降幅幅 99.57%,其主要原因是 2021 年归还大部分长期借款所致;
- 7、预付款项:2021 年期末较年初增长 1,800.10 万元,增幅 106.50%,其主要原因是应对原材料价格上涨,预付原材料货款所致;
- 8、应付票据:2021 年期末较年初增长 2,550.34 万元,增幅 27.12%,其主要原因是应对原材料价格上涨,采用银行承兑汇票方式预付原材料货款所致;
- 9、其他应付款:2021 年期末较年初增加 1,954.86 万元,增幅 44.22%,其主要原因是销售佣金增长所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	773,128,309.27	-	600,084,298.06	-	28.84%
营业成本	432,881,097.34	55.99%	349,407,493.50	58.23%	23.89%
毛利率	44.01%	-	41.77%	-	-
销售费用	104,770,038.25	13.55%	81,839,147.90	13.64%	28.02%
管理费用	61,381,493.80	7.94%	52,593,452.47	8.76%	16.71%
研发费用	37,345,266.33	4.83%	23,648,280.75	3.94%	57.92%
财务费用	10,495,289.69	1.36%	19,230,213.46	3.20%	-45.42%
信用减值损失	-7,936,926.28	-1.03%	-6,706,912.77	-1.12%	-18.34%
资产减值损失	-4,050,202.57	-0.52%	-695,834.08	-0.12%	-482.06%
其他收益	3,730,859.87	0.48%	3,627,941.82	0.60%	2.84%
投资收益	4,176,375.51	0.54%	2,370,593.16	0.40%	76.17%
公允价值变动收益	-1,618,578.39	-0.21%	30,938.75	0.01%	-5,331.56%
资产处置收益	-1,528,062.82	-0.20%	15,611,063.86	2.60%	-109.79%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	111,885,007.71	14.47%	83,090,353.90	13.85%	34.65%
营业外收入	141,791.89	0.02%	269,319.87	0.04%	-47.35%
营业外支出	3,695,131.40	0.48%	1,024,292.26	0.17%	260.75%
净利润	87,125,774.37	11.27%	65,220,015.74	10.87%	33.59%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：2021 年公司实现营业收入 77,312.83 万元，较上年增长 17,304.40 万元，增幅 28.84%，其主要原因是 2021 年海外业务增长所致；
2. 营业成本：2021 年较上年上升 8347.36 万元，增幅 23.89%，其主要原因是 2021 年营业收入增长，对应的营业成本增长所致；
3. 销售费用：2021 年较上年上升 2,293.09 万元，增幅 28.02%，其主要原因是 2021 年海外营业收入增长，其销售佣金较上年增长所致；
4. 营业利润：2021 年较上年增长 2879.47 万元，其主要原因是 2021 年营业收入及毛利率均增长所致；
5. 营业外支出：2021 年较上年上升 267.08 万元，增幅 260.75%，其主要原因是 2021 年公司向佛山市顺德区陈村慈善会捐款 300 万元设立“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”所致；
6. 净利润：2021 年净利润为 8,680.04 万元，较上年上升 2,190.58 万元，同比上年增长了 33.59%，其主要原因是营业收入较上年增长较大，且毛利率较上年提升所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	761,521,428.82	565,497,492.96	34.66%
其他业务收入	11,606,880.45	34,586,805.10	-66.44%
主营业务成本	423,751,405.83	319,913,271.14	32.46%
其他业务成本	9,129,691.51	29,494,222.36	-69.05%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
树脂结合剂金刚石工具	417,858,409.75	186,319,847.37	55.41%	40.10%	42.56%	-0.77%
金属结合剂金刚石工具	231,828,031.85	138,069,647.49	40.44%	22.93%	21.92%	0.50%

稀土永磁元器件	51,514,376.65	42,429,365.30	17.64%	59.94%	40.57%	11.35%
碳化硅工具	32,655,934.95	32,437,508.42	0.67%	15.99%	15.24%	0.65%
精密加工金刚石工具	18,978,305.37	15,122,858.86	20.32%	150.45%	94.83%	22.75%
其他	8,686,370.25	9,372,178.38	-7.90%	-18.94%	-5.05%	-15.78%
其他业务收入	11,606,880.45	9,129,691.51	21.34%	-66.44%	-69.05%	6.62%
合计	773,128,309.27	432,881,097.34	44.01%	28.84%	23.89%	2.24%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	280,723,844.81	234,374,169.47	16.51%	6.44%	6.69%	-0.19%
国外	492,404,464.46	198,506,927.87	59.69%	46.39%	53.01%	-1.74%
合计	773,128,309.27	432,881,097.34	44.01%	28.84%	23.89%	2.24%

**收入构成变动的原因：**

公司营业收入较上年增长 28.84%，其中国内业务收入增长 6.44%，海外业务收入增长 46.39%，海外业务收入增长较大的主要原因是公司凭借近二十年在海外市场形成的品牌效应、产品竞争力以及公司扎实的国际市场销售和服务网络，在新冠疫情背景下竞争优势得以进一步显现所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	DELTA INDUSTRIAL CERAMICA S/A	92,532,261.69	11.97%	否
2	NOVAPORCELANATO INDUSTRIA E COMERCIO DE PORCELANATO LTDA.	46,480,531.01	6.01%	否
3	EURO TECH IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	39,405,406.81	5.10%	否
4	ALMEIDA PISOS E REVESTIMENTOS LTDA.	31,492,673.34	4.07%	否
5	湖南航天磁电有限责任公司	30,469,777.36	3.94%	否
合计		240,380,650.21	31.09%	-

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，NOVAPORCELANATO INDUSTRIA E COMERCIO DE PORCELANATO LTDA. 与 INCOPIOS INDUSTRIA E COMERCIO DE PISOS LTDA、CEDASA IND. E COM. DE PISOS LTDA. 三家客户为受同一控制人控制的企业；湖南航天磁电有限责任公司与长沙新材料产业研究院有限公司两家客户为受同一控制人控制的企业。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	包头市华星稀土科技有限责任公司	22,061,946.89	5.52%	否
2	河南克拉钻石有限公司	20,420,865.15	5.11%	否
3	河南厚德钻石科技有限公司	20,403,336.44	5.10%	否
4	佛山市普乐达精密磨具有限公司	19,756,450.41	4.94%	否
5	湖南稀土院有限责任公司	14,502,258.10	3.63%	否
合计		97,144,856.99	24.30%	-

注：前五大供应商已按照受同一控制人控制的口径合并披露，湖南稀土院有限责任公司与湖南稀土新能源材料有限责任公司两家供应商为受同一控制人控制的企业。

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	89,543,937.00	64,391,524.89	39.06%
投资活动产生的现金流量净额	13,796,724.00	-22,072,920.39	162.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,283,384.96	-58,556,296.46	-25.15%

#### 现金流量分析：

1、2021年经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升2,515.24万元，增幅39.06%，其主要原因是在2021年营业收入同比增长的情况下，公司加强应收账款管理，应收账款期末余额与上年末持平所致；

2、2021年投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升3,586.96万元，增幅162.51%，其主要原因是赎回理财产品收回的现金所致；

3、2021年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,472.71万元，降幅25.15%，其主要原因是归还长期借款所致。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
奔朗（香港）有限公司	控股子公司	贸易销售	18,424,500.00	274,712,682.87	199,016,786.49	410,761,677.82	22,514,517.76
广东奔朗新材料科技有限公司	控股子公司	金刚石工具的生产销售	50,000,000.00	495,506,654.37	49,349,728.11	352,391,123.66	837,562.28
湖南奔朗新材料科技有限公司	控股子公司	稀土永磁元件的研发、生产和销售	50,000,000.00	91,040,050.62	40,050,600.23	59,741,740.40	723,059.60
江西奔朗新材	控股子公司	金刚石工具的	10,000,000.00	77,413,867.37	-8,334,290.44	86,998,255.11	-10,506,654.12

料 有 限 公 司		生 产 销 售					
-----------------------	--	------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、 持续经营评价**

公司长期专注于超硬材料制品的研发、生产和销售，经过二十多年持续发展，公司已成为中国超硬材料制品行业的龙头企业之一，形成了深厚的产品技术积累、健全的国内外市场销售和服务网络、较高的品牌影响力、优秀的人才队伍，具有应对市场变化、持续技术创新以及规划未来发展战略的能力。公司经营管理层和核心员工队伍稳定，内部治理体系运行良好，资产负债结构合理，资源要素稳定。报告期内，经营业绩保持稳定，利润实现增长，且主营业务突出明确，具备持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	22,000,000.00	8,742,375.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司向佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）、佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）两个合伙企业发行了 677.60 万股股份，公司共有 76 名员工参与了此次持股计划。公司实施本次员工持股计划，能够进一步吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、监事、高级管理人员及关键岗位员工的积极性，能有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月19日	-	挂牌	其他承诺	签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月19日	-	挂牌	其他承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年8月19日	-	挂牌	其他承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	发行	限售承诺	签订《股份认购协议书》作出自愿限售承诺。	正在履行中
董监高	2021年6月10日	2024年6月9日	新任命董监高	其他承诺	签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	正在履行中
其他股东	2021年12月22日	2024年12月21日	发行	限售承诺	承诺持有公司股票锁定三年	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

-

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,359,936	55.05%	0	71,359,936	52.31%
	其中：控股股东、实际控制人	15,259,375	11.77%	0	15,259,375	11.19%
	董事、监事、高管	19,424,687	14.98%	-20,562	19,404,125	14.22%
	核心员工	2,143,900	1.65%	-244,819	1,899,081	1.39%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,274,064	44.95%	6,776,000	65,050,064	47.69%
	其中：控股股东、实际控制人	45,778,125	35.31%	0	45,778,125	33.56%
	董事、监事、高管	58,274,064	44.95%	0	58,274,064	42.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,634,000.00	-	6,776,000	136,410,000.00	-
普通股股东人数						95

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施了员工持股计划，通过向佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）、佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）两个持股平台定向发行股票数量 677.60 万股，发行完毕后公司的股份总数由 12,963.40 万股增加至 13,641.00 万股，公司限售股股份增加了 677.60 万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	尹育航	61,037,500	0	61,037,500	44.75%	45,778,125	15,259,375	0	0
2	庞少机	8,200,000	0	8,200,000	6.01%	0	8,200,000	0	0
3	黄建起	8,200,000	0	8,200,000	6.01%	0	8,200,000	0	0

4	鲍杰军	7,100,000	0	7,100,000	5.20%	0	7,100,000	0	0
5	吴桂周	6,150,000	0	6,150,000	4.51%	4,612,500	1,537,500	0	0
6	冯红健	6,150,000	0	6,150,000	4.51%	0	6,150,000	0	0
7	吴跃飞	6,150,000	0	6,150,000	4.51%	0	6,150,000	0	0
8	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	5,700,000	0	5,700,000	4.18%	0	5,700,000	0	0
9	陶洪亮	5,512,750	0	5,512,750	4.04%	4,134,563	1,378,187	0	0
10	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）	0	4,150,000	4,150,000	3.04%	4,150,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>114,200,250</b>	<b>4,150,000</b>	<b>118,350,250</b>	<b>86.76%</b>	<b>58,675,188</b>	<b>59,675,062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

尹育航、吴桂周为奔朗新材董事；尹育航为奔朗新材高级管理人员；

庞少机为佛山欧神诺陶瓷有限公司董事，报告期内，奔朗新材和佛山欧神诺陶瓷有限公司及其子公司存在日常性关联交易；黄建起为广东赛因迪科技股份有限公司大股东、董事长，公司尚未在年初预计的日常性关联交易额度内与广东赛因迪科技股份有限公司及其子公司发生日常性关联交易。

除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

尹育航，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学硕士、MBA、管理学博士、高级工程师。任公司董事、董事长兼总经理，西安建筑科技大学兼职教授、硕士研究生导师。1982年至1986年任西安建筑科技大学教师；1989年至1998年历任佛山市瓷研究所副所长，广东佛陶集团石湾建筑陶瓷厂副厂长、厂长，广东佛陶集团赛纳陶瓷有限公司总经理；1999年至2004年任佛山市特地陶瓷有限公司董事长；1997年至2000年任中国建筑卫生陶瓷协会副会长；2001年9月至2006年8月任广东科达机电股份有限公司董事；2000年9月至2009年6月历任公司董事、总经理、董事长；2009年6月至

今任公司董事长兼总经理。兼任的社会职务有中国材料研究学会超硬材料及制品专业委员会副主任委员，广东省中小企业发展促进会副会长，顺德区工商业联合会（总商会）执委会副主席，云浮市顺德商会长等。

尹育航先生现任公司董事长兼总经理，截止报告期末，直接持有公司 6,103.75 万股股份，通过员工持股计划间接持有公司 76.60 万股股份，直接和间接持股合计 6,180.35 万股，持股比例 45.31%

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月29日	2021年12月22日	4.38	4,150,000	佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）	无	18,177,000	补充流动资金
1	2021年10月29日	2021年12月22日	4.38	2,626,000	佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）	无	11,501,880	补充流动资金

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年10月29日	29,678,880	25,012,484.47	否	-	-	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
2021年12月8日实际募集资金到账金额	29,678,880.00
减：补充流动资金	25,011,939.87
其中：购买原材料	20,000,000.00
其他与日常经营相关的支出	4,276,061.99
支付人员薪酬	735,877.88
减：银行手续费	544.60
加：利息收入	2,368.12
2021年12月31日余额	4,668,763.65

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	贸易融资	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	12,657,930.99	2021年2月3日	2021年8月2日	-
2	贸易融资	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	197,139.00	2021年3月31日	2021年9月27日	-
3	贸易融资	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	银行	10,000,000.00	2021年6月29日	2021年12月17日	-
合计	-	-	-	22,855,069.99	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 3 日	3	0	0
合计	3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹国良	董事	离任	无	换届
罗丰华	独立董事	离任	无	换届
仇颖	独立董事	离任	无	换届
张凤林	独立董事	离任	无	换届
胡辉旺	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	换届
曲修辉	无	新任	董事、董事会秘书	换届
刘祖铭	无	新任	独立董事	换届



匡同春	无	新任	独立董事	换届
易兰	无	新任	独立董事	换届

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

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

1、曲修辉，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于华南理工大学，法学、金融学专业，本科学历。2009年6月至2010年12月，任广州市海珠区万国法律培训中心司法考试专业辅导老师；2010年12月至2013年03月，任广州海鸥住宅工业股份有限公司法务专员；2013年03月至2015年10月，任泰斗微电子科技有限公司法务主管；2015年10月至2020年8月，历任广州淘通科技股份有限公司法务经理、董事会秘书；2020年8月至今，任广东奔朗新材料股份有限公司法务经理；2021年6月10日至今任公司董事、董事会秘书。

2、刘祖铭，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于西北工业大学金属材料及热处理专业，博士毕业于中南大学材料学专业。历任中国航空工业第六〇五研究所工程师、高级工程师、室主任，现任中南大学教授、博士生导师，粉末冶金结构材料研究所所长，有色金属产业技术创新战略联盟专家委员会委员，湖南省新材料产业协会专家委员会委员，《中国大百科全书·材料科学卷》和《中国大百科全书·矿冶卷（第三版）》编委，《功能材料》等期刊编委。主要从事粉末冶金结构材料、轻质高强结构材料和飞机结构腐蚀控制等方面的研究，主持/参加承担国家科技部、总装备部、国防科工委（局）、国家自然科学基金委等部门项目20多项，参加了地（水）面效应飞行器、XX飞机等多种型号的研制。在Applied Physics Letters等刊物发表论文、撰写型号技术文件100多篇/份，出版专著5部，起草航空工业标准1项，申请/授权国家发明专利50多项、美国发明专利6项，研究成果在多种型号飞行器获得应用，获航空科学技术二、三等奖4项，指导获得湖南省、中南大学优秀论文多篇，获“荆门市青年岗位能手”称号。

3、匡同春，男，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，材料加工工程博士、材料学教授。曾任华南理工大学分析测试中心主任、硕士研究生导师，广东工业大学教授、实验研究中心主任，现任华南理工大学材料科学与工程学院教授、博士/硕士研究生导师，广东德联集团股份有限公司、广东炬申物流股份有限公司独立董事。兼任中国机械工程学会失效分析分会失效分析专家、《硬质合金》编辑委员会委员、广东省X射线衍射学会委员、广东省理化检验学会委员、广东省真空学会常务理事、广东省刀剪标准化技术委员会主任委员。

4、易兰，女，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，硕士研究生导师，副教授。香港中文大学博士，曾任暨南大学管理学院会计系讲师，美国伊利诺伊大学访问学者，现任暨南大学管理学院会计学系副教授，硕士研究生导师；东莞市华立实业股份有限公司、广东广康生化科技股份有限公司、佛山银河兰晶科技股份有限公司独立董事。主要从事公司财务，投资管理等方面的研究，主持/参加承担国家自然科学基金委、广东省自然科学基金委等部门的项目5项，在Journal of Quantitative Finance等国际期刊发表论文十余篇。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的	否	

情形		
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59	3	-	62
生产人员	407	5	-	412
销售人员	236	-	28	208
技术人员	85	26	-	111
财务人员	36	-	-	36
行政人员	39	-	1	38
员工总计	862	34	29	867

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	21	20
本科	96	102
专科	115	110
专科以下	627	631
员工总计	862	867

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，依据公司薪酬制度，对薪酬模块做了重新调整设计，完善了薪酬考核和员工激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

2、依托奔朗管理学院，建立多层次培训体系提高职工的专业能力与管理水平，不断完善人力资源管理体系建设。

3、公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
向刚强	无变动	子公司副总经理	312,900	-2,900	310,000
李浩东	无变动	子公司总经理	320,000	-500	319,500
彭潇	无变动	研发中心总监	162,750	0	162,750
杨新发	离职	业务总监	153,250	-200	153,050
纪胜和	无变动	海外区域营销总监	144,000	-6,023	137,977
朱海啸	无变动	海外区域营销总监	144,000	0	144,000
陆志刚	无变动	子公司总经理	134,500	0	134,500
何文彬	无变动	信息技术中心总监	107,000	0	107,000
刘礼园	无变动	销售服务部经理	80,250	0	80,250
黄世伟	无变动	子公司财务部经理	75,250	0	75,250
夏孝华	无变动	综合技术服务部经理	72,750	-16,092	56,658
彭凯	无变动	研发中心项目经理	71,750	0	71,750
李丽英	无变动	研发中心副经理	68,500	0	68,500
朱雄志	无变动	国内营销中心业务部经理	55,000	-8,254	46,746
梁淑敏	无变动	子公司副总经理	65,250	-3,800	61,450
陈明坚	离职	国内营销中心业务经理	54,000	0	54,000
周华	无变动	研发中心项目经理	122,750	0	122,750

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工陈明坚因个人原因于 2021 年 1 月 6 日离职并与公司解除了劳动合同关系，工作已完成交接，不会对公司造成不利影响。

核心员工杨新发，到龄退休，于 2021 年 11 月 30 日办理了退休手续，按相关法律规定，劳动合同关系终止，工作已完成交接，不会对公司造成不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

核心员工周华因个人原因于 2022 年 2 月 24 日离职并与公司解除了劳动合同关系，工作已完成交接，不会对公司造成不利影响。

## 第八节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，公司股东大会、董事会、监事会及各专门委员会的召集、召开程序符合法律、法规的要求。

公司现有的内部控制已覆盖公司运营的各环节、各流程，已形成相对规范的管理体系，能够预防和纠正在公司运营过程中所出现的重大舞弊及错误，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录及会计信息的真实性、完整性及准确性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；对投资者关系管理进行了规定；对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；对关联股东回避进行了规定；对纠纷解决机制进行了规定。

此外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》。公司能按照各项制度和规章规范运行，不存在损害中小股东利益的情形，公司治理机制运行情况良好。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大人事变动、对外投资、融资、关联交易及担保等事项都严格按照《公司章程》和内部控制所规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，内部控制能够有效执行。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司实施了员工持股计划，定向发行 677.6 万股股份。发行完成后，公司注册资本由 12,963.40 万元增加至 13,641.00 万元，股本由 12,963.40 万股增加至 13,641.00 万股。《公司章程》因此修订，并于 2021 年 12 月 24 日完成备案手续。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及各专门委员会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督过程中，未发现公司存在重大风险事项，对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、业务独立性

公司具有独立完整的研发、生产能力，以及采购、销售渠道，独立从事超硬材料制品的采购、研发、生产与销售，在业务上不存在与主要股东的依赖关系；公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，为避免今后可能出现的同业竞争，公司控股股东及实际控制人已向公司出具了承诺函，有效维护了公司的业务独立。

#### 2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具有完整的采购、生产和销售系统及配套设施，包括机器设备、运输设备、办公设备等；公司拥有与主营业务相关的商标权、专利、非专利技术，与股东不存在共用资产的情况；公司自有生产经营用房地产均已办理产权登记；公司资产权属清晰、完整，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

#### 3、人员独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东指派或干预高级管理人员任免的情形；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度；公司拥有独立的银行账号；公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情形；公司办理了《税务登记证》，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况；公司不存在违规为股东及其附属企业提供担保或以公司名义的借款转借给股东单位使用的情况，也不存在资产、资金被股东单位占用而损害公司利益的情况。

#### 5、机构独立性

公司已设立了股东大会、董事会、监事会以及管理部门等机构，并根据生产经营的需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构，建立了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统及配套部门。公司不存在与控股股东及其他股东混合经营、合署办公的情况，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已所有重大方面建立了合理的内部控制制度，并能得到有效执行。公司在内部管理制度建设过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制制度符合公司发展实际需要，对财务管理和经营风险起到了有效的控制作用。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>公司根据《企业会计准则》和公司相关财务会计制度，对财务会计核算进行控制和管理，明确了会计凭证及时记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录反映在正确的会计期间，会计报表及相关说明能够正确充分反映企业的财务状况、经营成果及现金流量。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。</p>	



报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度方面未出现重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时要求各部分相关工作人员对提供资料的真实性、准确性、及时性和完整性承担责任。报告期内公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内，公司召开了 3 次股东大会，均提供了网络投票，其中 2021 年第一次股东大会有累计投票议案。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第九节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10147 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
	2 年                      3 年                      年                      年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	29.10 万元

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10147 号

广东奔朗新材料股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了广东奔朗新材料股份有限公司（以下简称奔朗新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了奔朗新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于奔朗新材，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、 其他信息

奔朗新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奔朗新材 2021 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。

### 四、 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，管理层负责评估奔朗新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奔朗新材的财务报告过程。

### 五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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, 就可能导致对奔朗新材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奔朗新材不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就奔朗新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
王建民

中国注册会计师  
李家俊

中国·上海

二〇二二年四月十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	106,069,339.35	74,042,015.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	3,861,421.61	50,321,738.75
衍生金融资产			

应收票据	五(三)	30,400,229.95	28,527,957.39
应收账款	五(四)	271,770,376.00	271,591,485.64
应收款项融资	五(五)	3,147,725.26	6,161,421.89
预付款项	五(六)	34,903,215.78	16,902,231.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	2,767,756.14	1,710,393.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	186,669,039.90	150,652,661.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	1,288,871.28	1,288,871.28
其他流动资产	五(十)	21,434,298.57	14,065,389.31
<b>流动资产合计</b>		<b>662,312,273.84</b>	<b>615,264,166.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	1,871,828.53	2,483,421.23
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十二)	38,668,148.75	40,348,148.75
投资性房地产			
固定资产	五(十三)	190,436,863.13	160,139,466.83
在建工程	五(十四)	2,771,416.15	2,416,983.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	7,742,309.33	
无形资产	五(十六)	44,121,970.22	52,142,355.13
开发支出			
商誉	五(十七)	6,049,006.96	
长期待摊费用	五(十八)	2,429,710.25	1,506,907.00
递延所得税资产	五(十九)	11,963,736.82	14,474,677.25
其他非流动资产	五(二十)	5,010,679.53	5,166,543.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>311,065,669.67</b>	<b>278,678,503.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>973,377,943.51</b>	<b>893,942,670.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五(二十一)	119,532,463.58	94,029,039.72
应付账款	五(二十二)	91,686,955.99	95,032,888.38
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五(二十三)	8,559,796.75	6,731,539.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十四)	16,769,496.34	15,840,459.41
应交税费	五(二十五)	9,940,401.57	3,869,004.43
其他应付款	五(二十六)	63,759,829.73	44,211,278.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	4,720,984.89	7,074,941.32
其他流动负债	五(二十八)	19,826,771.29	25,836,355.89
<b>流动负债合计</b>		<b>334,796,700.14</b>	<b>292,625,506.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十九)	216,591.00	50,240,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十)	3,406,160.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十一)	11,535,631.62	10,757,247.32
递延所得税负债	五(十九)	98,782.54	33,847.84
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,257,165.61</b>	<b>61,031,845.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>350,053,865.75</b>	<b>353,657,351.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(三十二)	136,410,000.00	129,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	68,704,561.50	46,420,013.10
减：库存股			

其他综合收益	五(三十四)	1,510,947.69	985,724.22
专项储备			
盈余公积	五(三十五)	46,135,109.59	39,974,785.05
一般风险准备			
未分配利润	五(三十六)	365,732,900.29	323,983,018.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		618,493,519.07	540,997,540.63
少数股东权益		4,830,558.69	-712,222.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>623,324,077.76</b>	<b>540,285,318.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>973,377,943.51</b>	<b>893,942,670.08</b>

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	88,431,120.04	48,727,122.69
交易性金融资产	五(二)	0.00	42,480,938.75
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	5,510,936.70	16,159,687.47
应收账款	五(四)	48,431,409.38	94,320,785.67
应收款项融资	五(五)	504,284.56	1,301,253.44
预付款项	五(六)	20,143,081.87	832,596.34
其他应收款	五(七)	305,723,411.86	203,462,821.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	20,386,082.12	23,284,801.65
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	五(九)	11,158,670.85	5,217,023.36
<b>流动资产合计</b>		<b>500,288,997.38</b>	<b>435,787,030.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	93,424,500.00	106,722,585.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十一)	38,668,148.75	40,348,148.75
投资性房地产			

固定资产	五(十二)	48,113,710.56	45,492,086.14
在建工程	五(十三)	1,213,640.68	111,924.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十四)	9,851,632.67	9,751,979.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	337,179.24	786,621.43
递延所得税资产	五(十六)	16,191,009.19	10,534,079.30
其他非流动资产	五(十七)	1,272,899.00	3,290,369.93
<b>非流动资产合计</b>		209,072,720.09	217,037,794.73
<b>资产总计</b>		709,361,717.47	652,824,825.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	100,195,284.49	89,779,932.84
应付账款	五(十九)	18,919,331.28	31,879,682.32
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五(二十一)	10,507,911.61	9,773,067.63
应交税费	五(二十二)	2,649,474.40	1,581,543.46
其他应付款	五(二十三)	5,599,605.91	3,201,126.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五(二十)	123,816,645.46	52,572,357.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	0.00	7,073,318.06
其他流动负债	五(二十五)	3,851,828.00	15,486,840.00
<b>流动负债合计</b>		265,540,081.15	211,347,868.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(二十六)		49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十七)	8,124,395.86	9,297,961.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计		8,124,395.86	58,297,961.58
负债合计		273,664,477.01	269,645,829.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十八)	136,410,000.00	129,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	70,969,878.51	47,940,679.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十)	45,724,887.26	39,564,562.72
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	182,592,474.69	166,039,753.81
所有者权益（或股东权益）合计		435,697,240.46	383,178,995.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		709,361,717.47	652,824,825.51

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		773,128,309.27	600,084,298.06
其中：营业收入	五(三十七)	773,128,309.27	600,084,298.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		654,016,766.88	531,231,734.90
其中：营业成本	五(三十七)	432,881,097.34	349,407,493.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十八)	7,143,581.47	4,513,146.82
销售费用	五(三十九)	104,770,038.25	81,839,147.90
管理费用	五(四十)	61,381,493.80	52,593,452.47
研发费用	五(四十一)	37,345,266.33	23,648,280.75
财务费用	五(四十二)	10,495,289.69	19,230,213.46
其中：利息费用		2,642,732.46	3,945,808.40

利息收入		1,376,174.81	415,286.18
加：其他收益	五(四十三)	3,730,859.87	3,627,941.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	4,176,375.51	2,370,593.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	-12,002.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-1,618,578.39	30,938.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-7,936,926.28	-6,706,912.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-4,050,202.57	-695,834.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	-1,528,062.82	15,611,063.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>111,885,007.71</b>	<b>83,090,353.90</b>
加：营业外收入	五(四十九)	141,791.89	269,319.87
减：营业外支出	五(五十)	3,695,131.40	1,024,292.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>108,331,668.20</b>	<b>82,335,381.51</b>
减：所得税费用	五(五十一)	21,205,893.83	17,115,365.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>87,125,774.37</b>	<b>65,220,015.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,125,774.37	65,220,015.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		325,367.80	-130,975.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,800,406.57	65,350,991.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>693,349.22</b>	<b>1,730,228.83</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		525,223.47	1,315,792.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		525,223.47	1,315,792.14
（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		525,223.47	1,315,792.14
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		168,125.75	414,436.69
<b>七、综合收益总额</b>		<b>87,819,123.59</b>	<b>66,950,244.57</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		87,325,630.04	66,666,783.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		493,493.55	283,460.92
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.67	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.67	0.50

法定代表人：尹育航      主管会计工作负责人：刘芳芳      会计机构负责人：孙焕颜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	五(三十二)	<b>389,980,266.74</b>	<b>316,940,308.30</b>
减：营业成本	五(三十二)	212,748,810.84	199,418,158.96
税金及附加	五(三十三)	4,102,723.44	2,240,121.92
销售费用	五(三十四)	22,618,459.45	20,117,028.26
管理费用	五(三十五)	34,548,367.07	30,499,686.08
研发费用	五(三十六)	15,225,930.77	12,360,526.50
财务费用	五(三十七)	1,344,233.79	-938,033.30
其中：利息费用		2,013,791.90	3,505,030.03
利息收入		1,181,285.72	373,596.20
加：其他收益	五(三十八)	3,089,926.42	3,037,622.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	8,925,196.41	8,229,095.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	-12,002.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	-1,680,000.00	30,938.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-24,269,625.50	-10,355,059.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-12,911,241.34	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	0.00	-4,985,197.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>72,545,997.37</b>	<b>49,200,219.38</b>
加：营业外收入	五(四十四)	5,360.64	19,270.18
减：营业外支出	五(四十五)	3,111,691.91	741,123.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>69,439,666.10</b>	<b>48,478,366.06</b>
减：所得税费用	五(四十六)	7,836,420.68	5,125,566.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,603,245.42</b>	<b>43,352,799.20</b>

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,603,245.42	43,352,799.20
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		61,603,245.42	43,352,799.20
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,128,262.87	562,407,132.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,589,497.86	11,655,172.83
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	9,391,046.45	12,177,253.71

<b>经营活动现金流入小计</b>		672,108,807.18	586,239,559.38
购买商品、接受劳务支付的现金		344,498,509.58	301,698,815.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,292,127.58	90,782,253.42
支付的各项税费		41,105,499.06	36,606,067.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	82,668,733.96	92,760,898.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		582,564,870.18	521,848,034.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		89,543,937.00	64,391,524.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		274,372,800.00	330,694,810.00
取得投资收益收到的现金		1,603,286.45	1,531,753.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,142.00	36,909,864.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,499,554.80	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		288,739,783.25	369,136,428.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,753,059.25	14,023,798.54
投资支付的现金		228,190,000.00	377,185,550.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		274,943,059.25	391,209,348.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,796,724.00	-22,072,920.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,641,380.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,558,277.56	93,807,996.14
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,199,657.56	93,807,996.14
偿还债务支付的现金		80,054,672.02	116,009,538.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,537,616.73	36,354,754.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	5,890,753.77	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		127,483,042.52	152,364,292.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-73,283,384.96	-58,556,296.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,339,456.50	-1,511,835.85
五、现金及现金等价物净增加额		28,717,819.54	-17,749,527.81
加：期初现金及现金等价物余额		40,495,775.61	58,245,303.42
六、期末现金及现金等价物余额		69,213,595.15	40,495,775.61

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,235,366.65	360,678,432.47
收到的税费返还		19,032,185.71	11,647,927.30
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	75,428,231.12	135,768,653.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		569,695,783.48	508,095,013.08
购买商品、接受劳务支付的现金		266,072,622.35	253,460,224.73
支付给职工以及为职工支付的现金		45,080,961.38	44,017,249.61
支付的各项税费		18,010,164.69	6,796,056.01
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	157,515,207.38	123,148,326.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		486,678,955.80	427,421,856.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		83,016,827.68	80,673,156.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		253,330,000.00	304,460,060.00
取得投资收益收到的现金		4,563,325.77	13,427,697.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	409,884.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		257,893,325.77	318,297,642.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,182,780.48	7,964,905.45
投资支付的现金		227,880,000.00	351,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		234,062,780.48	359,574,905.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,830,545.29	-41,277,263.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		29,678,880.00	0.00
取得借款收到的现金		22,558,277.56	86,740,546.14
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,237,157.56	86,740,546.14
偿还债务支付的现金		78,652,254.28	101,989,173.55

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,980,099.52	35,867,491.19
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>119,632,353.80</b>	<b>137,856,664.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,395,196.24</b>	<b>-51,116,118.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-890,851.43</b>	<b>-963,731.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>38,561,325.30</b>	<b>-12,683,956.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,429,989.70	32,113,945.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,991,315.00</b>	<b>19,429,989.70</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,634,000.00				46,420,013.10		985,724.22		39,974,785.05		323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	129,634,000.00				46,420,013.10		985,724.22		39,974,785.05		323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,776,000.00				22,284,548.40		525,223.47		6,160,324.54		41,749,882.03	5,542,780.85	83,038,759.29
（一）综合收益总额							525,223.47				86,800,406.57	493,493.55	87,819,123.59
（二）所有者投入和减少资本	6,776,000.00				22,284,548.40				0.00		0.00	5,049,287.30	34,109,835.70
1. 股东投入的普通	6,776,000.00				22,902,880.00							1,962,500.00	31,641,380.00



股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				126,319.39								126,319.39
4. 其他				-744,650.99							3,086,787.30	2,342,136.31
(三) 利润分配							6,160,324.54	-45,050,524.54	0.00			-38,890,200.00
1. 提取盈余公积							6,160,324.54	-6,160,324.54				0.00
2. 提取一般风险准备								0.00				0.00
3. 对所有者(或股东)的分配								-38,890,200.00				-38,890,200.00
4. 其他								0.00				
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	136,410,000.00				68,704,561.50		1,510,947.69		46,135,109.59		365,732,900.29	4,830,558.69	623,324,077.76

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,634,000.00				46,517,963.09		-330,067.92		35,639,505.13		295,375,806.67	-800,005.68	506,037,201.29
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	129,634,000.00				46,517,963.09		-330,067.92		35,639,505.13		295,375,806.67	-800,005.68	506,037,201.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-97,949.99		1,315,792.14		4,335,279.92		28,607,211.59	87,783.52	34,248,117.18

(一) 综合收益总额						1,315,792.14			65,350,991.51	283,460.92	66,950,244.57
(二) 所有者投入和减少资本				-97,949.99					0.00	-195,677.40	-293,627.39
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他				-97,949.99						-195,677.40	-293,627.39
(三) 利润分配							4,335,279.92	-36,743,779.92		0.00	-32,408,500.00
1. 提取盈余公积							4,335,279.92	-4,335,279.92			0.00
2. 提取一般风险准备								0.00			0.00
3. 对所有者(或股东)的分配								-32,408,500.00			-32,408,500.00
4. 其他								0.00			0.00
(四) 所有者权益内部结转									0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转											

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	129,634,000.00			46,420,013.10		985,724.22		39,974,785.05		323,983,018.26	-712,222.16	540,285,318.47

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,634,000.00				47,940,679.12				39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	129,634,000.00				47,940,679.12				39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,776,000.00				23,029,199.39				6,160,324.54		16,552,720.88	52,518,244.81
（一）综合收益总额											61,603,245.42	61,603,245.42

(二)所有者投入和减少资本	6,776,000.00				23,029,199.39				0.00		0.00	29,805,199.39
1. 股东投入的普通股	6,776,000.00				23,029,199.39							29,805,199.39
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配									6,160,324.54		-45,050,524.54	-38,890,200.00
1. 提取盈余公积									6,160,324.54		-6,160,324.54	0.00
2. 提取一般风险准备											-38,890,200.00	-38,890,200.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00	0.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	136,410,000.00				70,969,878.51				45,724,887.26		182,592,474.69	435,697,240.46

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,634,000.00				47,940,679.12				35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	129,634,000.00				47,940,679.12				35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,335,279.92		6,609,019.28		10,944,299.20
（一）综合收益总额										43,352,799.20		43,352,799.20
（二）所有者投入和减少资本								0.00		0.00		0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他												0.00
(三) 利润分配									4,335,279.92		-36,743,779.92	-32,408,500.00
1. 提取盈余公积									4,335,279.92		-4,335,279.92	0.00
2. 提取一般风险准备											-32,408,500.00	-32,408,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00	0.00
4. 其他									0.00			
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	129,634,000.00				47,940,679.12				39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65

# 广东奔朗新材料股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 历史沿革

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

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

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

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

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

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

经佛山奔朗2004年3月19日股东会决议一致通过,公司名称变更为“广东奔朗超硬材



料制品有限公司”（以下简称“奔朗有限”）。

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

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

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

此次增资后，奔朗有限股权结构如下：

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

## 2、整体改制情况

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

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

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

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

此次改制后，公司股权结构如下：

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

### 3、整体改制后股权变更情况

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

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

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

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
尹育航	2,441.50	48.83
黄建起	328.00	6.56
庞少机	328.00	6.56
鲍杰军	284.00	5.68

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

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

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

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

根据本公司2021年11月13日召开的2021年第二次临时股东大会决议，公司向员工持股计划平台佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）及佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）定向发行6,776,000股人民币普通股，定向发行价格为人民币4.38元/股，认购资金总额为人民币29,678,880.00元，上述增资已经立信会计师事务所（特

殊普通合伙) 出具信会师报字[2021]第 ZC10479号验资报告验证。公司已于2021年12月24日办理工商变更登记。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司股权结构如下:

股份类别	股数(股)	持股比例(%)
有限售条件的股份	65,050,064.00	47.69
无限售条件的股份	71,359,936.00	52.31
<b>股份总数</b>	<b>136,410,000.00</b>	<b>100.00</b>

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

公司注册及总部办公地址: 佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

#### 4、经营范围及产品

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

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

本财务报表业经公司董事会于2022年4月13日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本集团对自本报告期末起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。因此，本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 的合并及母公司财务状况以及 2021 度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

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

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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

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

#### (十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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



他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为

一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## （十三）持有待售

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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



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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## (十五) 投资性房地产

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

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

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产处置

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

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
  - (2) 借款费用已经发生；
  - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

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

### **(二十二) 合同负债**

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

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

益。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。



- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1）单品销售模式：

国内销售：

- ①签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。
- ②提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用后，确认收入。

国外销售：

- ①报关确认：商品已发出、开具发票、报关、装船后，作为商品控制权转移的时点确认收入。
- ②签收确认：商品已发出并经客户签收确认后，确认收入。
- ③提货确认：对于发货至客户或客户指定仓库由其根据需要领用的，在商品被领用后，确认收入。

### （2）整线管理模式：

本公司与客户按月统计其使用本公司商品的加工数量，公司取得客户确认的结算单后，确认收入。

## （二十六）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

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

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

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

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供

贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十九) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本集团作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

本集团按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期

租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本集团作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### • 本集团作为承租人

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本集团的增



量借款利率作为折现率。

-与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.28%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,149,818.85
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	11,020,938.63
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	11,020,938.63
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本集团执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	11,020,938.63	0.00
	租赁负债	6,196,320.30	0.00
	一年到期的非流动负债	4,824,618.33	0.00

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。本集团执行该规定的主要影响如下:

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减

让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	11,020,938.63	0.00	11,020,938.63	11,020,938.63
一年内到期的非流动负债	7,074,941.32	11,899,559.65	0.00	4,824,618.33	4,824,618.33
租赁负债	不适用	6,196,320.30	0.00	6,196,320.30	6,196,320.30

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7% (注 1)
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25% (注 2)

注 1：城市维护建设税按应纳流转税税额的 5%、7% 缴纳，其中本公司、淄博市奔朗新材料有限公司及湖南奔朗新材料科技有限公司适用 7% 税率，其他国内子公司均适用 5% 税率。

注 2：本公司及主要子公司报告期适用之企业所得税税率如下：

(1) 本公司于 2020 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202044002743，发证日期：2020 年 12 月 1 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2020 年-2022 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 本公司子公司广东奔朗新材料科技有限公司于 2021 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144004478，发证日期：2021 年 12 月 20 日），有效期为三年。该子公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021 年-2023 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

(3) 本公司香港子公司奔朗（香港）有限公司执行当地的税务政策，以当年估计的应纳税盈利按利得税率计提（2021 年利得税率：16.5%）。

(4) 本公司境外子公司本年度适用的企业所得税税率执行当地的税务政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下年初余额为 2021 年 1 月 1 日的金额、期末余额为 2021 年 12 月 31 日的金额、上年年末余额为 2020 年 12 月 31 日的金额，金额单位若无特别注明均为人民币元。）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,782.51	106,424.69
银行存款	69,138,812.64	40,389,350.92
其他货币资金	36,855,744.20	33,546,239.87
<b>合计</b>	<b>106,069,339.35</b>	<b>74,042,015.48</b>
其中：存放在境外的款项总额	2,602,083.51	7,971,829.13

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	36,855,744.20	33,546,239.87
<b>合计</b>	<b>36,855,744.20</b>	<b>33,546,239.87</b>

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	3,861,421.61	50,321,738.75
<b>合计</b>	<b>3,861,421.61</b>	<b>50,321,738.75</b>

### (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,483,161.03	19,738,713.19
商业承兑汇票	8,958,836.72	9,251,836.00
小计	<b>31,441,997.75</b>	<b>28,990,549.19</b>
减：坏账准备	1,041,767.80	462,591.80
合计	<b>30,400,229.95</b>	<b>28,527,957.39</b>

### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,275,598.64
合计	<b>1,275,598.64</b>

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	15,372,339.77
商业承兑汇票	0.00	4,193,095.35
合计	<b>0.00</b>	<b>19,565,435.12</b>

### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	968,665.81
合计	<b>968,665.81</b>

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	253,789,271.02	251,714,817.72
1至2年	23,372,969.00	23,927,566.80
2至3年	13,205,168.98	13,711,041.99
3至4年	8,662,200.08	15,288,117.95
4至5年	7,581,746.52	10,334,878.94
5年以上	17,897,703.10	12,798,458.99
小计	<b>324,509,058.70</b>	<b>327,774,882.39</b>
减：坏账准备	52,738,682.70	56,183,396.75
合计	<b>271,770,376.00</b>	<b>271,591,485.64</b>

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,724,331.49	4.85	15,724,331.49	100.00	0.00	12,785,673.97	3.90	12,333,406.35	96.46	452,267.62
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	308,784,727.21	95.15	37,014,351.21	11.99	271,770,376.00	314,989,208.42	96.10	43,849,990.40	13.92	271,139,218.02
合计	324,509,058.70	—	52,738,682.70	—	271,770,376.00	327,774,882.39	—	56,183,396.75	—	271,591,485.64

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00	预计无法收回
四川一名微晶科技股份有限公司	3,982,951.20	3,982,951.20	100.00	预计无法收回
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00	预计无法收回
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	941,195.16	941,195.16	100.00	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	840,144.27	840,144.27	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>15,724,331.49</b>	<b>15,724,331.49</b>	—	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	308,784,727.21	37,014,351.21	11.99
<b>合计</b>	<b>308,784,727.21</b>	<b>37,014,351.21</b>	—

3、 本期计提坏账准备金额 7,492,943.65 元;本期收回坏账准备金额 224,670.68 元。

4、 本期实际核销的应收账款 10,712,987.02 元。

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生
江西百纳瓷业有限公司	货款	4,694,349.97	无法收回	管理层审批	否
江西欧尔玛陶瓷有限公司	货款	4,386,531.50	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	1,632,105.55	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>10,712,987.02</b>			

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,532,849.74 元，占应收账款期末余额合计数的 21.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,526,642.50 元。

6、本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,147,725.26	6,161,421.89
<b>合计</b>	<b>3,147,725.26</b>	<b>6,161,421.89</b>

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,161,421.89	31,868,134.92	34,881,831.55	0.00	3,147,725.26	0.00
<b>合计</b>	<b>6,161,421.89</b>	<b>31,868,134.92</b>	<b>34,881,831.55</b>	<b>0.00</b>	<b>3,147,725.26</b>	<b>0.00</b>

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,416,723.79	0.00

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	34,748,324.76	99.55	16,418,534.50	97.14
1至2年	37,288.06	0.11	227,062.04	1.34
2至3年	92,995.96	0.27	29,186.00	0.17
3年以上	24,607.00	0.07	227,449.18	1.35
<b>合计</b>	<b>34,903,215.78</b>	<b>100.00</b>	<b>16,902,231.72</b>	<b>100.00</b>

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,903,319.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.94%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,767,756.14	1,710,393.79
合计	<b>2,767,756.14</b>	<b>1,710,393.79</b>

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,719,866.73	1,240,090.71
1 至 2 年	176,206.96	356,887.08
2 至 3 年	16,258.71	83,296.22
3 至 4 年	69,576.97	764,009.50
4 至 5 年	748,171.90	259,720.63
5 年以上	195,321.54	333,730.51
小计	<b>3,925,402.81</b>	<b>3,037,734.65</b>
减：坏账准备	1,157,646.67	1,327,340.86
合计	<b>2,767,756.14</b>	<b>1,710,393.79</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	3,925,402.81	100.00	1,157,646.67	29.49	2,767,756.14	3,037,734.65	100.00	1,327,340.86	43.70	1,710,393.79
<b>合计</b>	<b>3,925,402.81</b>	<b>—</b>	<b>1,157,646.67</b>	<b>—</b>	<b>2,767,756.14</b>	<b>3,037,734.65</b>	<b>—</b>	<b>1,327,340.86</b>	<b>—</b>	<b>1,710,393.79</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,925,402.81	1,157,646.67	29.49
合计	<b>3,925,402.81</b>	<b>1,157,646.67</b>	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	1,327,340.86	0.00	0.00	1,327,340.86
本期计提	121,666.40	0.00	0.00	121,666.40
本期核销	291,360.59	0.00	0.00	291,360.59
期末余额	1,157,646.67	0.00	0.00	1,157,646.67

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	3,037,734.65	0.00	0.00	3,037,734.65
本期增加	1,179,028.75	0.00	0.00	1,179,028.75
本期减少	291,360.59	0.00	0.00	291,360.59
期末余额	3,925,402.81	0.00	0.00	3,925,402.81

(4) 本期计提坏账准备金额 121,666.40 元, 本期没有发生转回或收回坏账准备金额的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

款项性质	核销金额
实际核销的其他应收款项	291,360.59

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金、押金	2,594,156.62	1,429,797.00
第三方往来款	1,331,246.19	1,607,937.65
<b>合计</b>	<b>3,925,402.81</b>	<b>3,037,734.65</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州金茂实业投资有限公司	押金	974,928.00	1 年以内	24.84	48,746.40
广东电网云浮新兴供电局	押金	760,000.00	4-5 年	19.36	760,000.00
广西梦娜丽莎新材料有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	7.64	15,000.00
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	294,359.24	1-5 年	7.50	129,607.54
佛山市禅城区嘉博陶瓷原料经营部	第三方往来款	97,577.63	1-2 年	2.49	9,757.76
<b>合计</b>		<b>2,426,864.87</b>		<b>61.83</b>	<b>963,111.70</b>

(8) 本报告期没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	55,273,870.57	1,333,344.62	53,940,525.95	36,614,724.02	0.00	36,614,724.02
委托加工物资	2,358,562.94	0.00	2,358,562.94	2,044,241.77	0.00	2,044,241.77
在产品	12,175,760.63	0.00	12,175,760.63	17,504,251.26	0.00	17,504,251.26

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	101,620,712.53	3,002,302.20	98,618,410.33	80,640,379.27	711,401.19	79,928,978.08
发出商品	19,578,183.05	2,403.00	19,575,780.05	14,721,674.91	161,208.31	14,560,466.60
<b>合计</b>	<b>191,007,089.72</b>	<b>4,338,049.82</b>	<b>186,669,039.90</b>	<b>151,525,271.23</b>	<b>872,609.50</b>	<b>150,652,661.73</b>

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	1,333,344.62	0.00	0.00	0.00	1,333,344.62
库存商品	711,401.19	2,705,907.72	0.00	415,006.71	0.00	3,002,302.20
发出商品	161,208.31	0.00	0.00	158,805.31	0.00	2,403.00
合计	<b>872,609.50</b>	<b>4,039,252.34</b>	<b>0.00</b>	<b>573,812.02</b>	<b>0.00</b>	<b>4,338,049.82</b>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,288,871.28	1,288,871.28
<b>合计</b>	<b>1,288,871.28</b>	<b>1,288,871.28</b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	20,334,893.94	10,219,840.09
预缴税费	1,099,404.63	3,845,549.22
<b>合计</b>	<b>21,434,298.57</b>	<b>14,065,389.31</b>

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品	3,160,699.81	3,772,292.51
减：一年内到期的长期应收款	1,288,871.28	1,288,871.28
<b>一年后到期的长期应收款合计</b>	<b>1,871,828.53</b>	<b>2,483,421.23</b>

注：2021 年度长期应收款的折现率区间为 4.75%。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,668,148.75	40,348,148.75
其中：非上市公司股权	38,668,148.75	40,348,148.75
<b>合计</b>	<b>38,668,148.75</b>	<b>40,348,148.75</b>

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	190,436,863.13	160,139,466.83
<b>合计</b>	<b>190,436,863.13</b>	<b>160,139,466.83</b>

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 上年年末余额	150,450,647.51	89,812,337.93	7,802,058.85	22,555,240.66	270,620,284.95
(2) 本期增加金额	21,602,975.73	21,548,974.05	530,986.12	5,145,814.59	48,828,750.49
—购置	5,687,951.02	18,973,359.60	530,986.12	3,713,340.21	28,905,636.95
—在建工程转入	15,915,024.71	2,575,614.45	0.00	1,432,474.38	19,923,113.54
(3) 本期减少金额	306,819.62	4,225,114.55	689,901.87	895,421.15	6,117,257.19
—处置或报废	306,819.62	4,225,114.55	689,901.87	895,421.15	6,117,257.19
(4) 期末余额	171,746,803.62	107,136,197.43	7,643,143.10	26,805,634.10	313,331,778.25
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	43,407,641.28	46,664,080.17	5,776,865.26	14,632,231.41	110,480,818.12
(2) 本期增加金额	6,947,177.82	5,583,516.40	452,131.92	3,335,428.93	16,318,255.07
—计提	6,947,177.82	5,583,516.40	452,131.92	3,335,428.93	16,318,255.07
(3) 本期减少金额	146,792.01	2,253,747.94	641,656.79	861,961.33	3,904,158.07
—处置或报废	146,792.01	2,253,747.94	641,656.79	861,961.33	3,904,158.07
(4) 期末余额	50,208,027.09	49,993,848.63	5,587,340.39	17,105,699.01	122,894,915.12
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	121,538,776.53	57,142,348.80	2,055,802.71	9,699,935.09	190,436,863.13
(2) 上年年末账面价值	107,043,006.23	43,148,257.76	2,025,193.59	7,923,009.25	160,139,466.83

注：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 88,660,521.61 元，详见本附注五（五十四）披露。

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
翔顺新成花园车位 16 个	575,605.00	正在办理，手续尚未完成

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,771,416.15	2,415,294.15
工程物资	0.00	1,689.00



项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,771,416.15	2,416,983.15

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	1,363,975.22	0.00	1,363,975.22	2,303,370.15	0.00	2,303,370.15
装修工程	1,407,440.93	0.00	1,407,440.93	111,924.00	0.00	111,924.00
合计	2,771,416.15	0.00	2,771,416.15	2,415,294.15	0.00	2,415,294.15

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
本部消防应急回收水池	111,924.00	161,415.74	273,339.74	0.00	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
高效智能气流磨	2,303,370.15	1,689.00	2,305,059.15	0.00	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
全自动磁场成型压机组	0.00	1,221,238.94	0.00	0.00	1,221,238.94	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
奔朗创新材料科技馆展厅(奔朗数字化展厅)	0.00	875,898.78	0.00	0.00	875,898.78	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
本部旧办公楼装修	0.00	337,741.90	0.00	0.00	337,741.90	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
湖南奔朗厂房	0.00	15,228,635.61	15,228,635.61	0.00	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
湖南奔朗7#厂房用电缆	0.00	1,141,382.66	1,141,382.66	0.00	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
多线切割机	0.00	884,955.75	884,955.75	0.00	0.00	已完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
<b>合计</b>	<b>2,415,294.15</b>	<b>19,852,958.38</b>	<b>19,833,372.91</b>	<b>0.00</b>	<b>2,434,879.62</b>	—	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	—	



(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	5,784,226.08	5,236,712.55	11,020,938.63
(2) 本期增加金额	2,128,758.36	0.00	2,128,758.36
—新增租赁	2,128,758.36	0.00	2,128,758.36
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	7,912,984.44	5,236,712.55	13,149,696.99
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	3,163,082.27	2,244,305.39	5,407,387.66
—计提	3,163,082.27	2,244,305.39	5,407,387.66
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	3,163,082.27	2,244,305.39	5,407,387.66
3. 减值准备			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,749,902.17	2,992,407.16	7,742,309.33
(2) 年初账面价值	5,784,226.08	5,236,712.55	11,020,938.63

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	58,355,287.33	42,602.72	4,996,214.64	196,019.00	63,590,123.69
(2) 本期增加金额	0.00	3,291,262.14	513,150.94	0.00	3,804,413.08
—购置	0.00	3,291,262.14	513,150.94	0.00	3,804,413.08
(3) 本期减少金额	12,041,980.95	0.00	0.00	0.00	12,041,980.95
—处置	12,041,980.95	0.00	0.00	0.00	12,041,980.95
(4) 期末余额	46,313,306.38	3,333,864.86	5,509,365.58	196,019.00	55,352,555.82
2. 累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	商标权	合计
(1)上年年末余额	9,917,642.70	16,509.50	1,317,597.36	196,019.00	11,447,768.56
(2)本期增加金额	920,506.92	207,758.62	505,359.73	0.00	1,633,625.27
—计提	920,506.92	207,758.62	505,359.73	0.00	1,633,625.27
(3)本期减少金额	1,850,808.23	0.00	0.00	0.00	1,850,808.23
—处置	1,850,808.23	0.00	0.00	0.00	1,850,808.23
(4)期末余额	8,987,341.39	224,268.12	1,822,957.09	196,019.00	11,230,585.60
3. 减值准备					
(1)上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4)期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	37,325,964.99	3,109,596.74	3,686,408.49	0.00	44,121,970.22
(2)上年年末账面价值	48,437,644.63	26,093.22	3,678,617.28	0.00	52,142,355.13

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 36,564,442.40 元，详见本附注五（五十四）披露。

## 2、 未办妥产权证书的专利权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金刚石磁材磨轮专有技术	2,805,555.54	尚未完成产权转移登记
一种 F 基自润滑复合材料	280,670.78	尚未完成产权转移登记
合计	3,086,226.32	—

## (十七) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江西奔朗新材料有限公司（注1）	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED（注1）	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04
东莞市创盈磨具有限公司金刚石磁材磨轮业务相关资产组（注2）	0.00	4,410,617.45	0.00	4,410,617.45
广州科瑞精密研磨技术有限公司（注3）	0.00	1,638,389.51	0.00	1,638,389.51
<b>合计</b>	<b>1,411,575.60</b>	<b>6,049,006.96</b>	<b>0.00</b>	<b>7,460,582.56</b>

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
江西奔朗新材料有限公司	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04
<b>合计</b>	<b>1,411,575.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,411,575.60</b>

(1) 商誉的计算过程：

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

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

于购买日，本集团将支付印度奔朗的增资款对价大于取得投资时应享有印度奔朗可辨认净资产公允价值产生的差额确认为与印度奔朗相关的商誉124.18万元。

本集团已于以前年度对收购印度奔朗形成的商誉计提124.18万元减值准备。

本集团已于以前年度对收购全资子公司江西奔朗新材料有限公司形成的商誉计提

16.98 万元减值准备。

注2：于2021年，本集团收购东莞市创盈磨具有限公司（下称“东莞创盈”）金刚石磁材磨轮业务相关资产组（包括从事金刚石磁材磨轮业务相关的存货、固定资产、无形资产、生产工艺、客户资源、销售渠道等）。本集团已设立全资子公司广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司（下称“奔朗创盈”）作为收购资产组的实施主体。

于资产交接日（2021年6月1日），根据交易对价与资产组可辨认公允价值之间的差额，在奔朗创盈单户报表确认商誉441.06万元。

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

于购买日，本集团将支付科瑞精密的增资款对价大于取得投资时应享有科瑞精密可辨认净资产公允价值产生的差额确认为与科瑞精密相关的商誉163.84万元。

#### （2）商誉减值测试的重要假设：

- ①假设被测试单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ②假设被测试单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- ③假设被测试单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

#### （3）商誉减值测试的方法：

①奔朗创盈与商誉相关的资产主要是固定资产、无形资产、长期待摊费用等，由于奔朗创盈的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他子公司资产，本公司期末将奔朗创盈与商誉相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的奔朗创盈财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为16.34%。管理层结合对宏观政策、行业周期、未来业务发展规划和市场、行业现状及发展前景等因素的综合分析编制上述财务预算。经测试，未发现购买奔朗创盈资产组所产生的商誉存在减值现象。

②科瑞精密与商誉相关的资产主要是固定资产等，由于科瑞精密的资产所产生的主

要现金流均独立于本公司其他子公司资产，本公司期末将科瑞精密整体商誉及商誉相关的固定资产等作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的科瑞精密财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为16.32%。管理层结合对宏观政策、行业周期、未来业务发展规划和市场、行业现状及发展前景等因素的综合分析编制上述财务预算。经测试，未发现购买科瑞精密形成的整体商誉及相关资产组存在减值现象。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	1,258,859.34	1,882,498.67	707,758.18	49,866.29	2,383,733.54
授权服务费	110,062.85	0.00	110,062.85	0.00	0.00
其他	137,984.81	0.00	92,008.10	0.00	45,976.71
<b>合计</b>	<b>1,506,907.00</b>	<b>1,882,498.67</b>	<b>909,829.13</b>	<b>49,866.29</b>	<b>2,429,710.25</b>

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,942,460.08	7,879,289.04	56,146,121.95	10,732,732.17
预提费用	944,001.26	141,600.19	450,262.26	67,539.34
递延收益	11,415,631.62	1,764,023.00	10,637,247.32	1,729,515.68
可弥补亏损	1,073,423.76	161,013.56	0.00	0.00
合并交易未实现利润	4,753,568.29	916,671.63	8,128,784.38	1,146,890.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	7,000,000.00	1,050,000.00	5,320,000.00	798,000.00
新租赁准则税会差异	355,073.02	51,139.40	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>75,484,158.03</b>	<b>11,963,736.82</b>	<b>80,682,415.91</b>	<b>14,474,677.25</b>

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并的子公司购买日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	658,550.27	98,782.54	225,652.27	33,847.84
合计	<b>658,550.27</b>	<b>98,782.54</b>	<b>225,652.27</b>	<b>33,847.84</b>

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	9,500,039.73	2,898,358.67
可抵扣亏损	55,181,006.36	46,191,210.73
合计	<b>64,681,046.09</b>	<b>49,089,569.40</b>

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021年	—	1,913,852.09
2022年	1,321,019.08	2,092,075.78
2023年	2,087,455.10	3,500,200.44
2024年	6,984,089.85	13,286,179.70
2025年	21,562,175.48	25,398,902.72
2026年及以后	23,226,266.85	—
合计	<b>55,181,006.36</b>	<b>46,191,210.73</b>

### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	5,010,679.53	0.00	5,010,679.53	5,166,543.76	0.00	5,166,543.76
合计	<b>5,010,679.53</b>	<b>0.00</b>	<b>5,010,679.53</b>	<b>5,166,543.76</b>	<b>0.00</b>	<b>5,166,543.76</b>

### (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	119,532,463.58	94,029,039.72
合计	<b>119,532,463.58</b>	<b>94,029,039.72</b>

注：期末账面价值为 36,855,744.20 元的货币资金及 1,275,598.64 元的应收票据已作为本集团开立应付票据的抵押物，详见附注五（五十四）披露。

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货物、服务款	89,659,891.20	93,512,274.93
应付工程、设备款	2,027,064.79	1,520,613.45
<b>合计</b>	<b>91,686,955.99</b>	<b>95,032,888.38</b>

## (二十三) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,559,796.75	6,731,539.02
<b>合计</b>	<b>8,559,796.75</b>	<b>6,731,539.02</b>

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,547,261.71	104,625,119.96	103,907,203.58	16,265,178.09
离职后福利-设定提存计划	9,609.70	4,520,140.91	4,520,518.39	9,232.22
辞退福利	283,588.00	6,272,190.54	6,060,692.51	495,086.03
<b>合计</b>	<b>15,840,459.41</b>	<b>115,417,451.41</b>	<b>114,488,414.48</b>	<b>16,769,496.34</b>

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,529,083.50	95,709,363.01	94,985,646.94	16,252,799.57
(2) 职工福利费	0.00	4,526,386.21	4,526,386.21	0.00
(3) 社会保险费	1,670.95	2,683,306.79	2,683,474.86	1,502.88
其中：医疗保险费	424.66	2,263,270.48	2,263,695.14	0.00
工伤保险费	1,211.23	168,363.56	168,071.91	1,502.88
生育保险费	35.06	251,672.75	251,707.81	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,242,937.30	1,242,937.30	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	16,507.26	463,126.65	468,758.27	10,875.64
<b>合计</b>	<b>15,547,261.71</b>	<b>104,625,119.96</b>	<b>103,907,203.58</b>	<b>16,265,178.09</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,609.70	4,417,882.66	4,418,260.14	9,232.22
失业保险费	0.00	102,258.25	102,258.25	0.00
<b>合计</b>	<b>9,609.70</b>	<b>4,520,140.91</b>	<b>4,520,518.39</b>	<b>9,232.22</b>

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,242,069.26	966,485.08
企业所得税	4,015,344.41	2,553,085.54
个人所得税	172,164.87	93,688.72
城市维护建设税	247,804.16	55,786.60
教育费附加	166,408.38	45,486.41
土地使用税	14,945.46	104,987.86
其他税费	81,665.03	49,484.22
<b>合计</b>	<b>9,940,401.57</b>	<b>3,869,004.43</b>

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	63,759,829.73	44,211,278.28
<b>合计</b>	<b>63,759,829.73</b>	<b>44,211,278.28</b>

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	3,370,207.00	1,659,775.94
应付佣金	56,668,813.00	39,303,871.97
应付水电费	917,545.86	1,041,973.73
其他	2,803,263.87	2,205,656.64
<b>合计</b>	<b>63,759,829.73</b>	<b>44,211,278.28</b>

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	0.00	7,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	0.00	74,941.32
一年内到期的租赁负债	4,720,984.89	0.00
<b>合计</b>	<b>4,720,984.89</b>	<b>7,074,941.32</b>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	261,336.17	1,661,711.36
已背书未终止确认的票据	19,565,435.12	24,174,644.53
<b>合计</b>	<b>19,826,771.29</b>	<b>25,836,355.89</b>

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	0.00	57,000,000.00
信用借款	216,591.00	240,750.00
减: 一年内到期的长期借款	0.00	7,000,000.00
<b>长期借款余额</b>	<b>216,591.00</b>	<b>50,240,750.00</b>

注1: 于2021年12月31日及2020年12月31日, 本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注2: 期末账面价值为88,660,521.61元的房屋及建筑物、期末账面价值为36,564,442.40元的土地使用权已作为本集团取得短期及长期借款的抵押物, 详见附注五(五十四)披露。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	8,532,539.60
减: 未确认融资费用	405,394.26
<b>小计</b>	<b>8,127,145.34</b>
减: 一年内到期的租赁负债	4,720,984.89
<b>合计</b>	<b>3,406,160.45</b>

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,757,247.32	2,045,500.00	1,267,115.70	11,535,631.62

广东奔朗新材料股份有限公司  
二〇二一年度  
合并财务报表附注

---

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,757,247.32	2,045,500.00	1,267,115.70	11,535,631.62

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目(830万)	4,347,739.42	0.00	865,605.94	3,482,133.48	与资产相关
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	574,142.48	0.00	116,142.96	457,999.52	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	345,999.80	0.00	69,200.05	276,799.75	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	880,836.88	0.00	119,581.56	761,255.32	与资产相关
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	71,743.00	0.00	15,535.21	56,207.79	与资产相关
面向 5G 陶瓷的超精密加工技术与装备研发	1,710,000.00	0.00	0.00	1,710,000.00	与资产相关
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,487,500.00	0.00	-12,500.00	1,500,000.00	与资产相关
顺德区对口帮扶资金	1,339,285.74	1,500,000.00	64,832.76	2,774,452.98	与资产相关
节能专项资金补助(用于气流磨设备采购)	0.00	60,000.00	6,695.06	53,304.94	与资产相关
望城区制造业高质量奖励	0.00	325,500.00	16,550.85	308,949.15	与资产相关
清洁生产奖励资金	0.00	80,000.00	4,067.80	75,932.20	与资产相关
企业创新发展奖励(清洁能源生产项目)	0.00	80,000.00	1,403.51	78,596.49	与资产相关
<b>合计</b>	<b>10,757,247.32</b>	<b>2,045,500.00</b>	<b>1,267,115.70</b>	<b>11,535,631.62</b>	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	129,634,000.00	6,776,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,410,000.00

注：2021 年度本公司定向发行募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2021）第 ZC10479 号验资报告验证。

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注 1、3）	46,418,854.81	22,902,880.00	744,650.99	68,577,083.82
其他资本公积（注 2）	1,158.29	126,319.39	0.00	127,477.68
<b>合计</b>	<b>46,420,013.10</b>	<b>23,029,199.39</b>	<b>744,650.99</b>	<b>68,704,561.50</b>

注 1：2021 年度本公司因定向募集资金新增资本公积-资本溢价（股本溢价）增加 22,902,880.00 元。

注 2：本年度本公司因确认股份支付费用，相应资本公积-其他资本公积增加 126,319.39 元。

注 3：本年度本公司收购子下属子公司少数股东股权，相应减少资本公积-资本溢价 744,650.99 元。

### (三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	985,724.22	693,349.22	0.00	0.00	0.00	525,223.47	168,125.75	1,510,947.69
<b>其他综合收益合计</b>	<b>985,724.22</b>	<b>693,349.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>525,223.47</b>	<b>168,125.75</b>	<b>1,510,947.69</b>

### (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,974,785.05	6,160,324.54	0.00	46,135,109.59
<b>合计</b>	<b>39,974,785.05</b>	<b>6,160,324.54</b>	<b>0.00</b>	<b>46,135,109.59</b>

注：本期增加为按母公司当期净利润的 10%所计提数。

### (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	323,983,018.26	295,375,806.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	323,983,018.26	295,375,806.67

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,800,406.57	65,350,991.51
减：提取法定盈余公积	6,160,324.54	4,335,279.92
应付普通股股利（注 1）	38,890,200.00	32,408,500.00
期末未分配利润	<b>365,732,900.29</b>	<b>323,983,018.26</b>

注 1：于 2021 年 5 月 22 日，本公司召开 2020 年年度股东大会审议通过 2020 年度利润分配方案：以公司总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股发放现金股利 3.00 元，共计分配现金股利 38,890,200.00 元。

上述股利已分配完毕。

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,521,428.82	423,751,405.83	565,497,492.96	319,913,271.14
其他业务	11,606,880.45	9,129,691.51	34,586,805.10	29,494,222.36
合计	<b>773,128,309.27</b>	<b>432,881,097.34</b>	<b>600,084,298.06</b>	<b>349,407,493.50</b>

#### 2、 主营业务收入情况

##### (1) 按产品销售模式分类

销售模式	本期金额	上期金额
单品销售模式	578,416,985.91	408,812,705.03
整线管理模式	183,104,442.91	156,684,787.93
合计	<b>761,521,428.82</b>	<b>565,497,492.96</b>

##### (2) 按产品类别分类

产品类别	本期金额	上期金额
树脂结合剂金刚石工具	417,858,409.75	298,260,055.44
金属结合剂金刚石工具	231,828,031.85	188,580,618.25
稀土永磁元器件	51,514,376.65	32,208,469.82
碳化硅工具	32,655,934.95	28,155,062.28
精密加工金刚石工具	18,978,305.37	7,577,610.18
其他	8,686,370.25	10,715,676.99
合计	<b>761,521,428.82</b>	<b>565,497,492.96</b>

### (三十八) 税金及附加



项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,382,401.53	1,195,803.73
教育费附加	1,115,055.14	640,152.03
地方教育附加	712,948.81	305,595.94
土地使用税	486,262.97	671,199.17
房产税	1,814,823.02	1,183,907.95
印花税	515,808.15	407,788.90
其他	116,281.85	108,699.10
<b>合计</b>	<b>7,143,581.47</b>	<b>4,513,146.82</b>

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,499,897.57	24,796,171.33
销售佣金	69,959,664.63	47,335,317.33
差旅费	1,419,804.24	1,565,886.48
广告宣传费	910,173.94	517,746.13
折旧及摊销	464,233.77	524,558.44
其他	5,516,264.10	7,099,468.19
<b>合计</b>	<b>104,770,038.25</b>	<b>81,839,147.90</b>

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,969,501.73	24,601,029.98
折旧及摊销	8,864,376.27	8,036,182.39
修理费	5,243,819.65	3,897,799.39
其他	21,303,796.15	16,058,440.71
<b>合计</b>	<b>61,381,493.80</b>	<b>52,593,452.47</b>

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,339,589.85	11,155,366.88
材料、燃料和动力费	11,271,497.20	7,899,339.59
折旧费	1,549,606.93	1,346,336.15
其他	7,184,572.35	3,247,238.13
<b>合计</b>	<b>37,345,266.33</b>	<b>23,648,280.75</b>

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,642,732.46	3,945,808.40
减：利息收入	1,376,174.81	415,286.18
汇兑损益	8,360,070.46	14,930,205.17
手续费	868,661.58	769,486.07
<b>合计</b>	<b>10,495,289.69</b>	<b>19,230,213.46</b>

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,703,446.73	3,602,264.88
个人所得税手续费返还	27,413.14	25,676.94
<b>合计</b>	<b>3,730,859.87</b>	<b>3,627,941.82</b>

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目 (100 万元)	0.00	766,927.68	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目 (830 万元)	865,605.94	865,605.94	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	69,200.05	69,200.04	与资产相关
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	0.00	192,600.00	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局的企业技术中心项目补贴	0.00	200,000.00	与收益相关
陈村镇经科局 2019 年总部经济发展资金	0.00	210,000.00	与收益相关
2020 年省追加县工信局省工业和信息化厅经管专项资金	0.00	155,100.00	与收益相关
收高新技术企业研发费用补贴	315,600.00	0.00	与收益相关
收培训类补贴	273,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	258,853.75	0.00	与收益相关
广东省商务厅经管 2021 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	240,753.02	0.00	与收益相关
职工适岗培训补贴	186,000.00	0.00	与收益相关
以工代训补贴	175,000.00	0.00	与收益相关
收高新技术企业认定补助款	100,000.00	0.00	与收益相关
收 2020 年高新技术企业认定区级第二阶段补助资金	100,000.00	0.00	与收益相关
收博士后工作站补贴	100,000.00	0.00	与收益相关
佛山市级高新补助款	100,000.00	0.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	332,309.71	294,371.96	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	587,124.26	848,459.26	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,703,446.73</b>	<b>3,602,264.88</b>	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资的收益	2,474,709.72	702,638.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,144,714.54	1,136,125.26
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	380,160.00	396,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	0.00	-12,002.28
其他	176,791.25	147,831.19
<b>合计</b>	<b>4,176,375.51</b>	<b>2,370,593.16</b>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	61,421.61	30,938.75
其他非流动金融资产	-1,680,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>-1,618,578.39</b>	<b>30,938.75</b>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	579,176.00	445,491.80
应收账款坏账损失	7,268,272.97	6,379,199.62
其他应收款坏账损失	121,666.40	-316,320.36
长期应收款坏账损失	-32,189.09	198,541.71
<b>合计</b>	<b>7,936,926.28</b>	<b>6,706,912.77</b>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	4,050,202.57	526,061.52
商誉减值损失	0.00	169,772.56
<b>合计</b>	<b>4,050,202.57</b>	<b>695,834.08</b>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产处置利得或损失	-1,528,062.82	15,611,063.86	-1,528,062.82
<b>合计</b>	<b>-1,528,062.82</b>	<b>15,611,063.86</b>	<b>-1,528,062.82</b>

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	36,003.45	0.00
其他	141,791.89	233,316.42	141,791.89
<b>合计</b>	<b>141,791.89</b>	<b>269,319.87</b>	<b>141,791.89</b>

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	274,336.41	610,833.86	274,336.41
其中：固定资产毁损报废损失	274,336.41	610,833.86	274,336.41
对外捐赠	3,101,000.00	250,000.00	3,101,000.00
其他	319,794.99	163,458.40	319,794.99
<b>合计</b>	<b>3,695,131.40</b>	<b>1,024,292.26</b>	<b>3,695,131.40</b>

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,698,237.10	9,109,252.40
递延所得税费用	2,507,656.73	8,006,113.37
<b>合计</b>	<b>21,205,893.83</b>	<b>17,115,365.77</b>

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	108,331,668.20
按适用税率计算的所得税费用	16,249,750.22
子公司适用不同税率的影响	-1,292,703.62
调整以前期间所得税的影响	851,551.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	956,407.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	5,806,566.72
技术开发费加计扣除影响	-2,188,743.56
所得税税率变化导致递延所得税影响	823,064.35
<b>所得税费用</b>	<b>21,205,893.83</b>

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,481,831.03	4,852,162.71
存款利息收入	747,980.51	110,344.15
往来及其他	4,161,234.91	7,214,746.85
<b>合计</b>	<b>9,391,046.45</b>	<b>12,177,253.71</b>

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用及往来款	63,199,708.08	91,165,937.32
其他	19,469,025.88	1,594,961.27
<b>合计</b>	<b>82,668,733.96</b>	<b>92,760,898.59</b>

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金及租赁押金	5,890,753.77	0.00
<b>合计</b>	<b>5,890,753.77</b>	<b>0.00</b>

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>87,125,774.37</b>	<b>65,220,015.74</b>
加：资产减值准备	4,050,202.57	695,834.08
信用减值损失	7,936,926.28	6,706,912.77
固定资产折旧	16,318,255.07	15,998,289.28
使用权资产折旧	5,407,387.66	0.00
无形资产摊销	1,633,625.27	1,674,364.42
长期待摊费用摊销	909,829.13	1,740,696.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,528,062.82	-15,611,063.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	274,336.41	610,833.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,618,578.39	-30,938.75
财务费用（收益以“-”号填列）	2,642,732.46	3,945,808.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,176,375.51	-2,370,593.16

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,510,940.43	8,069,604.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,934.70	-991.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,481,818.49	-25,245,612.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,541,528.48	1,927,351.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,722,073.92	1,061,014.18
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>89,543,937.00</b>	<b>64,391,524.89</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	<b>69,213,595.15</b>	<b>40,495,775.61</b>
减：现金的期初余额	<b>40,495,775.61</b>	<b>58,245,303.42</b>
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>28,717,819.54</b>	<b>-17,749,527.81</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>69,213,595.15</b>	<b>40,495,775.61</b>
其中：库存现金	74,782.51	106,424.69
可随时用于支付的银行存款	69,138,812.64	40,389,350.92
<b>二、现金等价物</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>69,213,595.15</b>	<b>40,495,775.61</b>

## (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,855,744.20	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,275,598.64	应付票据保证金
固定资产	88,660,521.61	抵押借款担保
无形资产	36,564,442.40	抵押借款担保

项目	期末账面价值	受限原因
合计	163,356,306.85	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			30,960,036.20
其中：美元	3,623,282.55	6.37570	23,100,962.55
欧元	903,361.15	7.21970	6,521,996.49
港币	20,773.33	0.81761	16,984.48
卢比	15,421,643.44	0.08560	1,320,092.68
应收账款			150,421,054.16
其中：美元	18,704,807.05	6.37570	119,256,238.31
欧元	49,141.16	7.21970	354,784.43
卢比	359,930,273.61	0.08560	30,810,031.42
其他应收款			234,752.17
其中：美元	16,009.46	6.37570	102,071.51
欧元	3,489.05	7.21970	25,189.89
卢比	1,255,733.29	0.08560	107,490.77
应付账款			8,750,515.92
其中：美元	883,965.83	6.37570	5,635,900.94
欧元	22,508.39	7.21970	162,503.82
港币	170,000.00	0.81761	138,993.69
卢比	32,863,521.82	0.08560	2,813,117.47
其他应付款			56,686,612.61
其中：美元	8,814,910.05	6.37570	56,201,222.01
欧元	65,106.08	7.21970	470,046.37
卢比	179,255.00	0.08560	15,344.23
长期借款			216,591.00
其中：欧元	30,000.00	7.21970	216,591.00



(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万元）	1,000,000.00	递延收益	0.00	766,927.68	其他收益
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万元）	8,300,000.00	递延收益	865,605.94	865,605.94	其他收益
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	1,200,000.00	递延收益	116,142.96	116,142.96	其他收益
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	递延收益	69,200.05	69,200.04	其他收益
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,120,000.00	递延收益	119,581.56	119,581.56	其他收益
顺德区对口帮扶资金	3,000,000.00	递延收益	64,832.76	30,612.24	其他收益
其他与资产相关的政府补助	2,175,500.00	递延收益	31,752.43	28,035.20	其他收益
<b>合计：</b>	<b>17,795,500.00</b>	<b>/</b>	<b>1,267,115.70</b>	<b>1,996,105.62</b>	<b>/</b>

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	0.00	192,600.00	其他收益
佛山市顺德区经济促进局的企业技术中心项目补贴	0.00	200,000.00	其他收益
陈村镇经科局2019年总部经济发展资金	0.00	210,000.00	其他收益
2020年省追加县工信局省工业和信息化厅经管专项资金	0.00	155,100.00	其他收益
收高新技术企业研发费用补贴	315,600.00	0.00	其他收益
收培训类补贴	273,000.00	0.00	其他收益
稳岗补贴	258,853.75	0.00	其他收益
广东省商务厅经管2021年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展	240,753.02	0.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
方向)			
职工适岗培训补贴	186,000.00	0.00	其他收益
以工代训补贴	175,000.00	0.00	其他收益
收高新技术企业认定补助款	100,000.00	0.00	其他收益
收 2020 年高新技术企业认定区级第二阶段补助资金	100,000.00	0.00	其他收益
收博士后工作站补贴	100,000.00	0.00	其他收益
佛山市级高新补助款	100,000.00	0.00	其他收益
其他	587,124.26	884,462.71	其他收益/营业外收入
<b>合 计:</b>	<b>2,436,331.03</b>	<b>1,642,162.71</b>	/

#### (五十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	541,309.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	0.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	0.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	5,457,135.67
售后租回交易产生的相关损益	0.00
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	0.00

#### 六、 合并范围的变更

##### (一) 其他原因的合并范围变动

- 1、与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：本期新设 3 家子公司，非同一控制下合并 1 家子公司。
- 2、与上期相比本期减少合并单位 2 家，原因为：本期清算关闭 1 家子公司，转让处置 1 家子公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		设立投资
广东奔朗超硬精密工具有限公司	广东省江门市	广东省江门市	制造业	100.00		设立投资
奔朗(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00		设立投资
广东奔朗新材料科技有限公司	广东省云浮市	广东省云浮市	制造业	100.00		设立投资
江西奔朗新材料有限公司	江西省高安市	江西省高安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	印度	印度	贸易		76.00	非同一控制下企业合并
湖南奔朗新材料科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业		82.84	设立投资
MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	贸易		98.00	设立投资
广东奔朗科技开发有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展	100.00		设立投资
广东朗旗新材料科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展		61.00	设立投资
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	制造业	100.00		设立投资
广州科瑞精密研磨技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
奔朗先进材料科技(广东)有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展		70.00	设立投资

## 八、 与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

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

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

本集团的利率风险来自于长期借款，按规定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。于 2021 年 12 月 31 日本集团的长期借款中合计人民币 216,591.00 元主要是按固定利率计息，本集团尚未采用任何金融工具对冲所面临的利率风险。

### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本集团面临的

外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币的汇率上升或下跌 5%，则本集团截至 2021 年 12 月 31 日止年度的净利润可能已分别减少或增加人民币 5,138,784.18 元。管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	119,532,463.58	0.00	0.00	119,532,463.58
应付账款	91,686,955.99	0.00	0.00	91,686,955.99
其他应付款	63,759,829.73	0.00	0.00	63,759,829.73
长期借款	6,531.13	133,838.37	76,397.27	216,766.77
租赁负债	5,005,406.89	3,527,132.71	0.00	8,532,539.60
<b>合计</b>	<b>279,991,187.32</b>	<b>3,660,971.08</b>	<b>76,397.27</b>	<b>283,728,555.67</b>

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	3,861,421.61	0.00	41,815,874.01	45,677,295.62

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
◆交易性金融资产				
理财产品	3,861,421.61	0.00	0.00	3,861,421.61
◆应收款项融资				
银行承兑汇票	0.00	0.00	3,147,725.26	3,147,725.26
◆其他非流动金融资产				
非上市公司股权	0.00	0.00	38,668,148.75	38,668,148.75

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
银行承兑汇票	3,147,725.26	现金流量折现法	折现率
非上市公司股权	23,733,288.75	市场法	按照市场法计算
非上市公司股权	14,934,860.00	成本法	按照投资成本计算

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上期期末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产									
—理财产品	50,321,738.75	1,123,243.72	0.00	46,692,500.00	0.00	98,137,482.47	0.00	0.00	0.00
◆应收款项融资									
—银行承兑汇票	6,161,421.89	0.00	0.00	31,868,134.92	0.00	34,881,831.55	0.00	3,147,725.26	0.00
◆其他非流动金融资产									
—非上市公司股权	40,348,148.75	-1,299,840.00	0.00	0.00	0.00	380,160.00	0.00	38,668,148.75	-1,680,000.00
<b>合计</b>	<b>96,831,309.39</b>	<b>-176,596.28</b>	<b>0.00</b>	<b>78,560,634.92</b>	<b>0.00</b>	<b>133,399,474.02</b>	<b>0.00</b>	<b>41,815,874.01</b>	<b>-1,680,000.00</b>
其中：与金融资产有关的损益	—	-176,596.28	—	—	—	—	—	—	
与非金融资产有关的损益	—	0.00	—	—	—	—	—	—	

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

名称	关联关系	国籍	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最 终控制方	是否拥有永 久境外居留 权
尹育航	控股股东	中国	45.23	44.75	尹育航	否

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职 董事
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职 董事
广西欧神诺陶瓷有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职 董事
广东赛因迪科技股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职 董事长

### (四) 关联交易情况

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

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期金额	上期金额
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	3,684,577.58	3,382,057.59
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	3,053,613.56	2,439,270.85
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	2,004,184.07	2,176,900.16

#### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,393,610.40	4,832,016.57

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	622,715.89	31,135.79	521,285.79	26,064.29
	广西欧神诺陶瓷有限公司	724,312.15	36,215.61	329,065.90	16,453.30
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	418,325.93	20,916.30	251,587.05	12,579.35
	广东赛因迪科技股份有限公司	6,001.00	4,800.80	89,500.00	26,850.00
应收票据					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	2,365,901.87	81,050.54	2,015,324.23	100,766.21
	广西欧神诺陶瓷有限公司	2,028,239.80	101,411.99	1,629,748.80	81,487.44
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2,097,989.00	209,798.90	2,463,538.00	109,128.50
应收款项融资					
	广东赛因迪科技股份有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.00

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

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

本次定向发行股票6,776,000股，其中向员工持股计划平台佛山市源常壹东企业管理中心（有限合伙）及佛山市海沃众远企业管理中心（有限合伙）定向发行6,776,000股，每股发行价格为人民币4.38元，共募集资金29,678,880.00元，股权登记日为2021年12月21日。根据公司于2021年12月6日发布的《广东奔朗新材料股份有限公司股票定向发行说明书（第三次修订稿）》及《广东奔朗新材料股份有限公司2021年员工持股计划（草案）（第三次修订稿）》，此次员工持股计划的持有人自员工持股计划经公司股东大会审议通过，发行完成后，股票登记至合伙企业名下之日

起，需在公司服务达 36 个月以上（含 3 年）。若持有人未满足该服务期限要求，其持有的份额需转让给合伙企业的指定方或符合条件的新合伙人。

## （二）以权益结算的股份支付情况

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

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：员工持股平台持有股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：126,319.39 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：126,319.39 元

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司于资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、截止 2021 年 12 月 31 日本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额 34,416,723.79 元，其中金额前五名情况如下：

排名	出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	湖南航天磁电有限责任公司	2021/9/15	2022/3/15	960,400.00
第二名	湖南航天磁电有限责任公司	2021/10/29	2022/4/29	735,000.00
第三名	厦门东亚机械工业股份有限公司	2021/10/19	2022/4/19	600,000.00
第四名	湖南航天磁电有限责任公司	2021/8/2	2022/2/2	597,800.00
第五名	马可波罗控股股份有限公司	2021/8/24	2022/2/24	500,000.00

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本报告出具日，本公司没有重要的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （二）利润分配情况

于 2022 年 4 月 13 日，本公司召开第五届董事会第六次会议，会议审议批准 2021 年度的利润分配预案：以具体实施本次利润分配方案时确定的权益登记日的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

本利润分配预案还需提交本公司 2021 年度股东大会审议通过。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,656,492.47	13,177,984.58
商业承兑汇票	2,466,706.05	3,287,116.88
小计	<b>6,123,198.52</b>	<b>16,465,101.46</b>
减：坏账准备	612,261.82	305,413.99
合计	<b>5,510,936.70</b>	<b>16,159,687.47</b>

2、 期末公司无已质押的应收票据。

###### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	3,366,492.47
商业承兑汇票	0.00	339,400.00
合计	<b>0.00</b>	<b>3,705,892.47</b>

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,995,831.03	73,538,188.73
1 至 2 年	12,414,414.60	21,728,947.72
2 至 3 年	6,526,626.99	6,467,049.19
3 至 4 年	3,924,596.56	9,360,311.07
4 至 5 年	8,643,686.81	6,202,491.94
5 年以上	9,869,790.81	5,129,083.32
小计	<b>76,374,946.80</b>	<b>122,426,071.97</b>
减：坏账准备	27,943,537.42	28,105,286.30
合计	<b>48,431,409.38</b>	<b>94,320,785.67</b>

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,724,331.49	20.59	15,724,331.49	100.00	0.00	12,454,473.97	10.17	12,002,206.35	96.37	452,267.62
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	60,650,615.31	79.41	12,219,205.93	20.15	48,431,409.38	109,971,598.00	89.83	16,103,079.95	14.64	93,868,518.05
<b>合计</b>	<b>76,374,946.80</b>	<b>—</b>	<b>27,943,537.42</b>	<b>—</b>	<b>48,431,409.38</b>	<b>122,426,071.97</b>	<b>—</b>	<b>28,105,286.30</b>	<b>—</b>	<b>94,320,785.67</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00	财务困难,无法支付
四川一名微晶科技股份有限公司	3,982,951.20	3,982,951.20	100.00	财务困难,无法支付
福建省晋江市内坑裕发建材有限公司	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00	财务困难,无法支付
佛山市南海卓强陶瓷有限公司	941,195.16	941,195.16	100.00	财务困难,无法支付
佛山市利华陶瓷有限公司	840,144.27	840,144.27	100.00	财务困难,无法支付
<b>合计</b>	<b>15,724,331.49</b>	<b>15,724,331.49</b>	<b>—</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,650,615.31	12,219,205.93	20.15
<b>合计</b>	<b>60,650,615.31</b>	<b>12,219,205.93</b>	<b>—</b>

3、 本期计提坏账准备 570,132.29 元, 收回的坏账准备 166,301.06 元

4、 本期实际核销的应收账款 565,580.11 元。

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生
SWISO IMPEX	货款	352,499.11	已无法收回	管理层审批	否
江苏汇通新材料有限公司	货款	191,931.00	已无法收回	管理层审批	否
佛山市全景金米兰石材有限公司	货款	21,150.00	已无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>565,580.11</b>			

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,748,047.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,123,440.31 元。

**6、 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。**

**7、 本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	504,284.56	1,301,253.44
<b>合计</b>	<b>504,284.56</b>	<b>1,301,253.44</b>

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,301,253.44	6,243,144.17	7,040,113.05	0.00	504,284.56	0.00
<b>合计</b>	<b>1,301,253.44</b>	<b>6,243,144.17</b>	<b>7,040,113.05</b>	<b>0.00</b>	<b>504,284.56</b>	<b>0.00</b>

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	684,000.00	0.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	305,723,411.86	203,462,821.41
<b>合计</b>	<b>305,723,411.86</b>	<b>203,462,821.41</b>

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	162,004,581.21	151,038,621.73
1至2年	123,526,348.09	66,640,145.30
2至3年	58,064,780.62	0.00
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	7,825.54
5年以上	32,325.54	24,500.00
<b>小计</b>	<b>343,628,035.46</b>	<b>217,711,092.57</b>
减：坏账准备	37,904,623.60	14,248,271.16
<b>合计</b>	<b>305,723,411.86</b>	<b>203,462,821.41</b>



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	343,628,035.46	100.00	37,904,623.60	11.03	305,723,411.86	217,711,092.57	100.00	14,248,271.16	6.54	203,462,821.41
合计	<b>343,628,035.46</b>	—	<b>37,904,623.60</b>	—	<b>305,723,411.86</b>	<b>217,711,092.57</b>	—	<b>14,248,271.16</b>	—	<b>203,462,821.41</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	343,628,035.46	37,904,623.60	11.03
<b>合计</b>	<b>343,628,035.46</b>	<b>37,904,623.60</b>	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,248,271.16	0.00	0.00	14,248,271.16
本期计提	23,656,352.44	0.00	0.00	23,656,352.44
期末余额	37,904,623.60	0.00	0.00	37,904,623.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	217,711,092.57	0.00	0.00	217,711,092.57
本期新增	125,916,942.89	0.00	0.00	125,916,942.89
期末余额	343,628,035.46	0.00	0.00	343,628,035.46

(4) 本期计提坏账准备金额 23,656,352.44 元, 无发生转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	342,703,440.23	216,879,571.11
保证金、备用金、押金	169,537.69	35,325.54
第三方往来款	755,057.54	796,195.92
<b>合计</b>	<b>343,628,035.46</b>	<b>217,711,092.57</b>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东奔朗新材料科技有限公司	关联方往来	289,518,177.07	3年以内	84.25	33,802,312.76
湖南奔朗新材料科技有限公司	关联方往来	31,580,000.00	1年以内	9.19	1,579,000.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	关联方往来	19,440,326.16	3年以内	5.66	2,337,321.97
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	关联方往来	2,164,937.00	1年以内	0.63	108,246.85
社保费	第三方往来款	500,180.16	1年以内	0.15	25,009.01
<b>合计</b>		<b>343,203,620.39</b>	/	<b>99.88</b>	<b>37,851,890.59</b>

(8) 本报告期内没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期内没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,698,858.55	22,274,358.55	93,424,500.00	119,222,585.30	12,500,000.00	106,722,585.30
合计	<b>115,698,858.55</b>	<b>22,274,358.55</b>	<b>93,424,500.00</b>	<b>119,222,585.30</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>106,722,585.30</b>

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例%	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
淄博市奔朗新材料有限公司（注）	20,523,726.75	-20,523,726.75	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
江西奔朗新材料有限公司	9,774,358.55	0.00	9,774,358.55	100.00	9,774,358.55	9,774,358.55	0.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	100.00	12,500,000.00	0.00	0.00
奔朗（香港）有限公司	18,424,500.00	0.00	18,424,500.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗新材料科技有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗科技开发有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>119,222,585.30</b>	<b>-3,523,726.75</b>	<b>115,698,858.55</b>	—	<b>22,274,358.55</b>	<b>9,774,358.55</b>	<b>0.00</b>

注：于 2021 年 11 月，全资子公司淄博市奔朗新材料有限公司完成工商注销程序。

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,288,889.30	206,879,285.35	305,830,203.06	188,156,145.01
其他业务	6,691,377.44	5,869,525.49	11,110,105.24	11,262,013.95
<b>合计</b>	<b>389,980,266.74</b>	<b>212,748,810.84</b>	<b>316,940,308.30</b>	<b>199,418,158.96</b>

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	1,029,697.89
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	380,160.00	396,000.00
归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益	1,504,513.64	940,413.08
成本法核算的长期股权投资收益	953,877.18	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,909,854.34	5,727,155.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	-12,002.28
其他	176,791.25	147,831.19
<b>合计</b>	<b>8,925,196.41</b>	<b>8,229,095.80</b>

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	672,310.49
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,703,446.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-297,072.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	127,264.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,279,003.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,413.14
<b>小计</b>	<b>954,359.34</b>
减：所得税影响额	17,536.77

项目	金额
减：少数股东损益影响额（税后）	116,790.67
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>820,031.90</b>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.24	0.66	0.66

广东奔朗新材料股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年四月十三日

## 第十节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会办公室