

**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**

**2020**

## 公司年度大事记

一、2020年3月，钢筋混凝土建筑结构分割用金刚石绳锯技术取得重大突破并成功量产，奔朗GR系列绳锯已批量应用于深圳会展中心、广州地铁、上海地铁、武汉轨道交通等结构切割工程以及福州洪塘大桥、惠州东江大桥等水上、水下切割工程，以高效、低耗、安全、环保的独特优势深受好评，市场前景广阔。

二、2020年11月，公司与中国联合网络通信有限公司佛山市分公司联合申报的“基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台项目”成功入选2020年佛山市工业互联网标杆示范项目。

三、2020年11月10日，公司《全新高性能发泡陶瓷专用金刚石滚刀》项目，被中国建筑卫生陶瓷行业协会评为2020年度行业科技创新二等奖。

四、2020年12月22日，举办了“感恩二十载 共创新未来——广东奔朗新材料股份有限公司成立二十周年庆典晚会”，同时发布了公司未来二十年的新愿景、新使命、新战略。

五、2020年12月1日，公司再次通过高新技术企业认定，有效期三年。

## 目 录

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 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	141

## 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
下游行业需求放缓导致的成长性风险	公司目前主要产品应用于建筑陶瓷、石材加工的生产过程,下游行业的主要目标市场为建材装饰行业。该类产品的销售状况与下游应用行业和景气程度直接相关,表现为:当房地产行业需求旺盛,公司产品的需求量高,反之,则下游企业需求放缓。随着国家经济结构调整,建材装饰行业的景气度有所下滑,对公司主营业务也造成一定负面影响,公司将面临下游行业需求放缓导致的成长性风险。公司正通过开拓新应用领域业务及海外市场以应对国内现有市场需求放缓的影响。
主要原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料包括金刚石、预合金粉、铜粉、镍粉、钴粉、锡粉、铁粉、钢材、树脂粉等。金刚石受上游企业环境保护及产能波动等因素会产生价格波动;钢材及各种金属粉末会受国内乃至国际金属材料价格行情影响而产生波动。如果未来这些原材料价格发生较大幅度的波动,将对公司的经营业绩产生波动影响。
海外市场环境变化的风险	公司部分产品销往巴西、印度、阿联酋、印度尼西亚、孟加拉等海外市场。2019年和2020年,公司产品外销收入占当期营业收入比例分别为50.86%和56.05%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较大影响。
应收账款风险	2019年末和2020年末,公司应收账款净额分别为28,991.93万元和27,159.15万元,应收账款周转率分别为1.55次和1.71次。如果未来宏观经济或客户经营情况发生

	重大不利变化,公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。
季节性波动的风险	公司的下游客户主要为建筑陶瓷生产企业和石材开采与加工企业,其产品主要用于建筑装潢。由于春节期间建筑陶瓷生产企业通常需要停炉检修,检修完毕重新恢复生产后还需要一段时间才能达到正常生产水平,使得每年一季度建筑陶瓷的生产处于相对的淡季,进而使得公司一季度也处于相对的销售淡季。公司业务收入因此呈现一定的季节性特征。由于受上述季节性因素的影响,公司的财务状况和经营成果在年度内表现出一定的波动性。
税收优惠政策变化的风险	公司《高新技术企业证书》编号为GR202044002743,发证日期为2020年12月01日,有效期为3年。如果本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。
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。
存货跌价风险	2019年末、2020年末的存货分别为12,574.56万元、15,065.27万元,存货周转率分别为2.76、2.52。公司存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成,如果未来原材料及产品价格发生较大波动,公司存货面临一定的跌价风险。
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。
宏观调控及下游行业环保政策风险	公司主要产品为金刚石工具,目前主要应用领域为建筑陶瓷的加工和石材加工。建筑陶瓷与石材行业受国家对房地产市场的调控政策以及环保政策直接影响,如因此及其他政策因素影响而出现下游行业持续紧缩,将影响公司产品的市场开拓和业务规模的扩大。
市场竞争风险	自上个世纪九十年代开始,全球市场对超硬材料制品的需求不断加大,国内超硬材料制品行业凭借较好的性价比优势得以快速发展。目前,国内超硬材料制品生产企业众多,行业集中度较低,其中绝大部分规模很小,仅有包括本公司在内的为数不多的企业收入过亿元。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。
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。
新冠病毒疫情影响	2020年,国内外突发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、奔朗新材	指	广东奔朗新材料股份有限公司
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
顺德奔朗	指	顺德市奔朗磨具有限公司,公司成立时公司名称
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
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
淄博奔朗	指	淄博市奔朗新材料有限公司,公司全资子公司
奔朗科技	指	广东奔朗新材料科技有限公司,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
奔朗精密	指	广东奔朗超硬精密工具有限公司(2017 年 9 月 25 日由广东奔朗金刚石线科技有限公司更名),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
香港奔朗	指	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海外控股子公司
湖南奔朗	指	湖南奔朗新材料科技有限公司,奔朗科技控股子公司
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
奔朗开发	指	广东奔朗科技开发有限公司,公司全资子公司
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	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、混凝土制品等建筑材料的磨削、切割、抛光加工;以及地质、冶金、石油及非金属矿山钻探,精密机械零部件加工等方面。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。主要用于磨削、研磨和切割等加工工序
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。用于磨削、研磨和抛光等加工工序
菱苦土结合剂碳化硅工具	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、石材等非金属材料表面磨削、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--30MGOe之间,NdFeB系磁体的磁能积在27--50MGOe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、电声器件、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	根据2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正并公布施行的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《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	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元,人民币万元
公开转让说明书	指	广东奔朗新材料股份有限公司公开转让说明书

## 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. -
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	胡辉旺
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 type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	129,634,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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广隆工业园兴业八路7号	否
注册资本	129,634,000.00	否
-		

**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		
	1 年	2 年	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	600,084,298.06	597,714,190.96	0.40%
毛利率%	41.77%	39.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,350,991.51	21,528,732.94	203.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,723,746.52	11,186,439.04	317.68%
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)	12.38%	4.29%	-
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)	8.86%	2.23%	-
基本每股收益	0.50	0.17	194.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	893,942,670.08	866,055,173.67	3.22%
负债总计	353,657,351.61	360,017,972.38	-1.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	540,997,540.63	506,837,206.97	6.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.17	3.91	6.74%
资产负债率%(母公司)	41.30%	40.87%	-
资产负债率%(合并)	39.56%	41.57%	-
流动比率	2.1026	1.8246	-
利息保障倍数	21.87	5.26	-

##### (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	64,391,524.89	53,067,999.21	21.34%
应收账款周转率	1.71	1.55	-
存货周转率	2.52	2.76	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.22%	-11.27%	-
营业收入增长率%	0.40%	-7.31%	-
净利润增长率%	203.55%	-4.38%	-

**(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	129,634,000	129,634,000	0.00%
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；	15,702,868.99
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；	3,638,268.33
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；	1,314,895.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	67,530.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-180,141.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目；	25,676.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,569,097.59</b>
所得税影响数	1,847,809.85
少数股东权益影响额（税后）	94,042.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,627,244.99</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 (空)  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	0.00	29,341,541.31	17,012,591.52	17,012,591.52
应收账款	278,368,762.14	289,919,302.93	319,604,296.80	332,639,232.91
应收款项融资	17,918,616.95	6,924,396.53	0.00	0.00
存货	132,365,811.31	125,745,649.65	147,935,842.33	137,016,815.76
递延所得税资产	23,920,492.35	22,544,282.06	23,959,994.31	22,650,116.40
应交税费	14,632,426.20	14,333,252.51	9,688,428.15	8,935,048.72
其他应付款	39,055,576.65	39,329,673.89	4,705,760.30	4,705,760.30
其他流动负债	0.00	24,531,346.67	0.00	2,370,447.91
递延收益	15,611,952.94	9,543,352.94	19,494,331.22	13,425,731.22
盈余公积	35,615,947.54	35,639,505.13	34,741,039.30	34,765,423.05
未分配利润	291,873,468.87	295,375,806.67	282,449,378.55	287,684,555.81
少数股东权益	-737,929.80	-800,005.68	2,671,973.57	2,669,975.71
营业收入	607,900,989.92	597,714,190.96	631,592,269.60	644,871,950.49
营业成本	368,771,105.47	364,472,240.56	424,197,920.75	433,004,448.59
财务费用	10,110,366.56	5,283,641.89	-2,777,416.43	2,049,308.24
信用减值损失	-33,099,103.25	-33,020,977.19	0.00	0.00
所得税费用	11,925,380.07	12,736,040.39	4,562,154.25	3,601,502.73
净利润	20,781,559.13	18,987,815.49	16,380,873.00	16,301,903.64
归属于母公司股东的净利润	23,262,398.56	21,528,732.94	22,591,455.35	22,514,483.85
少数股东损益	-2,480,839.43	-2,540,917.45	-6,210,582.35	-6,212,580.21

## 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 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务

报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将与销售商品相关、已收客户对价而未向客户转让商品的义务，预收款项重分类至合同负债。	执行财政部修订的会计准则	预收款项	-6,610,899.36
		合同负债	6,501,898.05
		其他流动负债	109,001.31
(2) 将计提销售返利数，由其他应付款重分类至合同负债	执行财政部修订的会计准则	其他应付款	-274,097.24
		合同负债	274,097.24

与原收入准则相比，本公司执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-6,748,989.69
合同负债	6,422,948.95
其他流动负债	326,040.74

受影响的利润表项目	对 2020 年度的影响金额
营业成本	4,449,851.63
销售费用	-4,449,851.63

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币5,113.74元。

## 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、首次执行新收入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
预收款项	6,610,899.36	不适用	-6,610,899.36	0.00	-6,610,899.36
合同负债	不适用	6,775,995.29	6,775,995.29	0.00	6,775,995.29
其他应付款	39,329,673.89	39,055,576.65	-274,097.24	0.00	-274,097.24
其他流动负债	不适用	109,001.31	109,001.31	0.00	109,001.31

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	42,661,227.29	不适用	-42,661,227.29	0.00	-42,661,227.29
合同负债	不适用	42,370,255.38	42,370,255.38	0.00	42,370,255.38
其他流动负债	0.00	290,971.91	290,971.91	0.00	290,971.91

## (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1家，原因为：本期新设1家子公司。
- 2、与上期相比本期减少合并单位1家，原因为：本期清算注销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

公司主营业务为超硬材料制品的研发、生产和销售，主要产品为金属结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具、菱苦土结合剂碳化硅工具，其中，金刚石工具系列产品为公司主导产品。产品广泛应用于陶瓷、石材、建筑工程、耐火材料、玻璃等领域的切钻、磨削、抛光等加工过程，同时不断向机械零部件、汽车配件、电子陶瓷、磁性材料、光学玻璃等精密加工领域扩展。

公司围绕“精益求精、打造百年国际品牌”的战略目标，制定了“高技术、多样化、国际化”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“为客户创造价值”的经营理念落实到所有的经营管理活动之中。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，以及强大的国内外销售与服务网络，“奔朗（Monte-Bianco）”品牌赢得了五十多个国家地区广大客户的信赖。目前，公司已发展成为中国超硬材料制品行业的领先企业之一，位居全球陶瓷加工工具细分市场占有率先列。

##### 二、商业模式介绍

###### (一) 采购模式

公司所需主要原材料、机器设备等均采用招投标方式采购，主要通过公司采购部向国内原料供应厂商采购。针对日常生产经营过程用量较大的原材料，公司已经建立了稳定的采购渠道，与供应商已建立长期的合作关系，并与其签订年度合作协议。同时为有效降低采购成本，提高公司资金使用效益，公司已建立了科学有效的供应商管理制度与结算体系。

###### (二) 生产模式

报告期内，公司主要的生产模式为自产模式，采用“订单生产”，根据客户的不同需求进行排产与生产。公司生产管理部门由主管生产副总经理管理，以充分保证公司产品生产符合既定要求、保障产品质量。

###### (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。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。

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	74,042,015.48	8.28%	76,493,389.54	8.83%	-3.20%
应收票据	28,527,957.39	3.19%	29,341,541.31	3.39%	-2.77%
应收账款	271,591,485.64	30.38%	289,919,302.93	33.48%	-6.32%
存货	150,652,661.73	16.85%	125,745,649.65	14.52%	19.81%
长期股权投资			2,797,361.01	0.32%	
投资性房地产					
固定资产	160,139,466.83	17.91%	173,383,386.94	20.02%	-7.64%
在建工程	2,416,983.15	0.27%	1,864,855.70	0.22%	29.61%
无形资产	52,142,355.13	5.83%	49,828,841.67	5.75%	4.64%
商誉			169,772.56	0.02%	
短期借款			41,967,014.38	4.85%	
应付票据	94,029,039.72	10.52%	60,324,857.32	6.97%	55.87%
应付账款	95,032,888.38	10.63%	105,461,557.93	12.18%	-9.89%
长期借款	50,240,750.00	5.62%	38,000,000.00	4.39%	32.21%



**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、应收账款：期末余额为 27,159.15 万元,较年初下降 1,832.78 万元,降幅 6.32%，其主要原因是本年加大回款力度且取得一定成效所致；
- 2、存货：期末余额 15,065.27 万元，较年初增长 2,490.70 万元，增幅 19.81%，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：期末余额 16,013.95 万元，较年初下降 1,324.39 万元，降幅 7.64%，其主要原因是总部设备清理处置及正常折旧所致；
- 4、无形资产：较年初增加了 231.35 万元，增幅 4.64%，其主要原因是报告期公司在信息化建设方面的投入加大所致；
- 5、短期借款：较年初下降 4,196.7 万元，降幅 100%，其主要原因是今年公司现金流较充裕，银行借款到期归还所致；
- 6、应付票据：较年初增长 3,370.42 万元，增幅 55.87%，其主要原因是公司为应对原材料价格上涨，采用银行承兑汇票方式付原材料货款所致；

**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	600,084,298.06	-	597,714,190.96	-	0.40%
营业成本	349,407,493.50	58.23%	364,472,240.56	60.98%	-4.13%
毛利率	41.77%	-	39.02%	-	-
销售费用	81,839,147.90	13.64%	90,924,305.69	15.21%	-9.99%
管理费用	52,593,452.47	8.76%	52,967,540.26	8.86%	-0.71%
研发费用	23,648,280.75	3.94%	23,202,676.95	3.88%	1.92%
财务费用	19,230,213.46	3.20%	5,283,641.89	0.88%	263.96%
其他收益	3,627,941.82	0.60%	5,685,453.00	0.95%	-36.19%
投资收益	2,370,593.16	0.40%	-1,782,302.31	-0.30%	233.01%
公允价值变动收益	30,938.75	0.01%	-5,310,074.79	-0.89%	100.58%
信用减值损失	-6,706,912.77	-1.12%	-33,020,977.19	-5.52%	79.69%
资产减值损失	-695,834.08	-0.12%	-259,070.44	-0.04%	-168.59%
资产处置收益	15,611,063.86	2.60%	11,614,429.79	1.94%	34.41%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	83,090,353.90	13.85%	31,674,667.45	5.30%	162.32%

营业外收入	269,319.87	0.04%	475,831.99	0.08%	-43.40%
营业外支出	1,024,292.26	0.17%	426,643.56	0.07%	140.08%
净利润	65,220,015.74	10.87%	18,987,815.49	3.18%	243.48%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用：较上年上升了 1,394.66 万元，增幅 263.96%，其主要原因是汇率波动产生的汇兑损失所致；
- 2、信用减值损失：较上年下降 2,631.41 万元，其主要原因是近年公司在应收账款管理方面的力度进一步加大且取得较好的成效所致；
- 3、资产处置收益：较上年上升 399.66 万元，增幅 34.41%，其主要原因是报告期处置子公司资产产生收益所致；
- 4、净利润：2020 年净利润比上年同期增长了 243.48%，其增长的主要原因是毛利率较上年提升了 2.75 个百分点、信用减值损失较同期减少 2,631.41 万元及资产处置收益较上年同期增加等所致。

#### (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	565,497,492.96	593,086,879.15	-4.65%
其他业务收入	34,586,805.10	4,627,311.81	647.45%
主营业务成本	319,913,271.14	361,391,524.26	-11.48%
其他业务成本	29,494,222.36	3,080,716.30	857.38%

#### 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	298,260,055.44	130,700,107.90	56.18%	13.51%	2.74%	4.59%
金属结合剂金刚石工具	188,580,618.25	113,247,769.98	39.95%	-16.61%	-16.01%	-0.42%
稀土永磁元器件	32,208,469.82	30,183,347.02	6.29%	-32.84%	-29.33%	-4.65%
碳化硅工具	28,155,062.28	28,148,622.56	0.02%	-31.58%	-34.10%	3.82%
精密加工金刚石工具	7,577,610.18	7,762,266.05	-2.44%	30.37%	19.57%	9.25%
其他	10,715,676.99	9,871,157.63	7.88%	15.73%	33.05%	-11.99%
其他业务收入	34,586,805.10	29,494,222.36	14.72%	647.45%	857.38%	-18.70%
合计	600,084,298.06	349,407,493.50	41.77%	0.40%	-4.13%	2.75%

## 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	263,728,665.91	219,672,247.03	16.71%	-10.21%	-4.17%	-5.25%
国外	336,355,632.15	129,735,246.47	61.43%	10.65%	-4.07%	5.92%
合计	600,084,298.06	349,407,493.50	41.77%	0.40%	-4.13%	2.75%

## 收入构成变动的原因：

2020年，营业收入较上年略有上涨，其主要原因是海外业务收入同比上升10.65%，而国内业务收入同比下降10.21%所致。

2020年，占营业收入比重最大的树脂结合剂金刚石工具营业收入同比增长13.51%，其主要原因是受市场需求结构变化影响所致。

## (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	51,110,513.27	8.52%	否
2	EURO TECH IMPORTACAO E EXP ORTACAO LTDA	35,776,779.52	5.96%	否
3	Portobello S/A	30,098,047.06	5.02%	否
4	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais para Construcao Ltda.	21,590,750.93	3.60%	否
5	ELIZABETH PORLELANATO LTDA	19,659,654.55	3.28%	否
	合计	158,235,745.33	26.38%	-

## (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	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	27,807,079.65	9.05%	否
2	许昌市源畅超硬材料有限公司	16,016,205.91	5.21%	否
3	佛山市普乐达精密磨具有限公司	13,645,184.64	4.44%	否
4	供福建省长汀金龙稀土有限公司	12,115,221.25	3.94%	否
5	河南厚德钻石科技有限公司	10,135,955.55	3.30%	否
	合计	79,719,647.00	25.94%	-

## 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	64,391,524.89	53,067,999.21	21.34%
投资活动产生的现金流量净额	-22,072,920.39	67,173,110.96	-132.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,556,296.46	-88,340,277.23	33.72%

### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 21.34%，其主要原因是公司购买商品、接受劳务支付的现金同比减少、收到的税费返还同比增加及应收账款较年初下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 132.86%，其主要原因是购买了理财产品及处置资产收回的现金所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 33.72%，其主要原因是公司效益与效率均有提升，融资需求下降所致。

### (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

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	368,932,533.02	48,512,165.83	240,863,095.33	10,757,011.61
江西奔朗新材料有限公司	控股子公司	金刚石工具的生产销售	67,628,445.56	2,172,363.68	64,334,213.25	-5,972,540.84
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	62,130,303.46	17,907,540.63	60,994,341.55	748,736.43

#### 主要控股参股公司情况说明

广东奔朗新材料科技有限公司成立于 2014 年 09 月 18 日，注册资本为：5000 万元人民币，注册地址为：新兴县新城镇新成三路 1 号，法定代表人为尹育航，经营范围包含：制造、销售：超硬材料制品，固结磨具，超硬材料及超硬材料切削工具，预合金粉末材料，粉末冶金制品，纳米材料及制品；货物进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。广东奔朗新材料科技有限公司为公司全资子公司。

江西奔朗新材料有限公司成立于 2007 年 06 月 20 日，注册资本为：1,000 万元，注册地址为：江西省高安市八景镇工业项目区，法定代表人尹育航，公司经营范围包括：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、纳米材料及制品制造、销售等。江西奔朗新材料有限公司为公司全资子公司。

湖南奔朗新材料科技有限公司成立于 2018 年 03 月 30 日，注册资本为：2,858 万元，注册地址为：长沙市望城经济技术开发区金星北路 110 号湖南航天科技工业园内 2 栋，法定代表人尹育航，公司经营范围包括：功能性材料的研发；功能性材料的生产；功能性材料的销售；耐磨抗冲击材料制造；金属耐磨材料制造；耐火材料制品制造；超硬材料磨具制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；机械设备、五金产品及电子产品批发；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；人造超硬材料制造；新材料技术推广服务等，湖南奔朗新材料科技有限公司为公司控股子公司，公司持股 69.98%。

### 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

公司自成立以来，经过多年发展，已成为我国超硬材料制品行业领先企业之一，在陶瓷加工工具细分行业市场具有一定领先优势；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，在大环境不利影响下，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)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	22,000,000.00	7,998,228.60
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

## (四) 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	2017年8月23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
董监高	2018年9月13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
董监高	2019年4月3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

## 承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌及新任命董监高时，根据全国中小企业股份转让系统的要求，公司全体董监高分别签署《董事声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》及《高级管理人员声明及承诺书》，承诺在履行职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠

实、勤勉尽责的义务；将遵守并促使本公司和本人授权人遵守证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；遵守股转系统业务规则和其他业务规则、细则、指引和通知等；遵守公司《章程》。截至本期末，上述人员切实履行了相关承诺，未有违背。

2、公司申请挂牌及新任命董监高时，为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人尹育航及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易的承诺函》。截至本期末，上述人员切实履行了相关承诺，未有违背。

3、公司 2016 年第一次临时股东大会审议批准了向公司部分董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行股票的方案并按有关规定完成发行和新增股份登记，发行对象 2016 年 4 月 22 日与公司签署的附生效条件的《股份认购协议书》中作出自愿限售承诺：公司董监高人员认购的本次发行股票自股份完成登记之日起算，自愿限售一年，其在职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%，其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

截至本期末，上述人员切实履行了相关承诺，未有违背。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	33,546,239.87	3.75%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	84,543,839.21	9.46%	抵押借款担保
无形资产	非流动资产	抵押	37,469,513.60	4.19%	抵押借款担保
总计	-	-	155,559,592.68	17.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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



## 第五节 股份变动、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	72,365,686	55.82%	-1,005,750	71,359,936	55.05%
	其中：控股股东、实际控制人	15,259,375	11.77%	0	15,259,375	11.77%
	董事、监事、高管	20,430,436	15.76%	-1,005,750	19,424,686	14.98%
	核心员工	2,277,750	1.76%	-133,850	2,143,900	1.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,268,314	44.18%	1,005,750	58,274,064	44.95%
	其中：控股股东、实际控制人	45,778,125	35.31%	0	45,778,125	35.31%
	董事、监事、高管	57,268,314	44.18%	1,005,750	58,274,064	44.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,634,000	-	0	129,634,000	-
普通股股东人数						43

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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	47.085%	45,778,125	15,259,375	0	0
2	黄建起	8,200,000	0	8,200,000	6.326%	0	8,200,000	0	0
3	庞少机	8,200,000	0	8,200,000	6.326%	0	8,200,000	0	0
4	鲍杰军	7,100,000	0	7,100,000	5.477%	0	7,100,000	0	0
5	冯红健	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	0	6,150,000	0	0
6	吴跃飞	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	0	6,150,000	0	0
7	吴桂周	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	4,612,500	1,537,500	0	0
8	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限	5,700,000	0	5,700,000	4.397%	0	5,700,000	0	0

	合伙)								
9	陶洪亮	5,512,750	0	5,512,750	4.253%	4,134,563	1,378,187	0	0
10	杨成	3,750,000	0	3,750,000	2.893%	2,812,500	937,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>117,950,250</b>	<b>0</b>	<b>117,950,250</b>	<b>90.989%</b>	<b>57,337,688</b>	<b>60,612,562</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、佛山欧神诺陶瓷有限公司的全资子公司广西欧神诺陶瓷有限公司和景德镇欧神诺陶瓷有限公司的执行董事兼总经理；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，报告期内，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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人尹育航先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为32010619620917\*\*\*\*。1982年至1986年，西安建筑科技大学任教；1989年至1998年，历任广东佛陶集团陶瓷研究所副所长；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，担任佛山市特地陶瓷有限公司董事长；1997年至2000年，担任中国建筑卫生陶瓷协会副会长；2001年9月至2006年8月，担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。尹育航先生现任公司董事长兼总经理，截止报告期末，持有公司6,103.75万股股份，占公司股份总额的47.08%。

报告期内，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

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 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	9,797,246.14	2020年3月23日	2020年9月18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	6,524,900.00	2020年3月24日	2020年9月18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	13,049,800.00	2020年3月24日	2020年9月19日	-
4	流动贷款	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	银行	1,000,000.00	2020年3月25日	2021年1月23日	-
5	贸易融资	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	15,000,000.00	2020年5月19日	2020年11月13日	-
6	贸易融资	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	10,000,000.00	2020年6月22日	2020年12月18日	-
7	长期借款	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	30,000,000.00	2020年5月29日	2023年5月28日	-
合计	-	-	-	85,371,946.14	-	-	-

## 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
2020 年 6 月 3 日	1.00	0	0
2020 年 9 月 28 日	1.50	0	0
合计	2.50	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	3.00	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	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	1962年9月	2018年6月12日	2021年6月10日
胡辉旺	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968年9月	2018年6月12日	2021年6月10日
陶洪亮	董事、副总经理	男	1967年12月	2018年6月12日	2021年6月10日
刘芳芳	董事、财务负责人	女	1974年7月	2018年6月12日	2021年6月10日
曹国良	董事	男	1984年3月	2019年4月20日	2021年6月10日
吴桂周	董事	男	1965年4月	2018年6月12日	2021年6月10日
仇颖	独立董事	女	1977年9月	2019年4月20日	2021年6月10日
罗丰华	独立董事	男	1969年9月	2018年6月12日	2021年6月10日
张凤林	独立董事	男	1972年9月	2018年6月12日	2021年6月10日
林妙玲	监事会主席	女	1971年3月	2018年6月12日	2021年6月10日
张立	监事	男	1990年8月	2019年4月20日	2021年6月10日
黄瑞芳	监事	女	1986年9月	2018年6月12日	2021年6月10日
徐志斌	副总经理	男	1972年1月	2018年6月12日	2021年6月10日
马邵伟	副总经理	男	1975年8月	2018年6月12日	2021年6月10日
杨成	副总经理	男	1974年5月	2018年8月25日	2021年6月10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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
尹育航	董事、董事长、总经理	61,037,500	0	61,037,500	47.08%	0	0
胡辉旺	董事、副总	365,250	0	365,250	0.28%	0	0

	经理、董秘						
陶洪亮	董事、副总经理	5,512,750	0	5,512,750	4.25%	0	0
刘芳芳	董事、财务负责人	104,000	0	104,000	0.08%	0	0
曹国良	董事	0	0	0	0.00%	0	0
吴桂周	董事	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0	0
仇颖	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
罗丰华	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
张凤林	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
林妙玲	监事会主席	82,250	0	82,250	0.06%	0	0
张立	监事	0	0	0	0.00%	0	0
黄瑞芳	监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐志斌	副总经理	375,000	0	375,000	0.29%	0	0
马邵伟	副总经理	322,000	0	322,000	0.25%	0	0
杨成	副总经理	3,750,000	0	3,750,000	2.89%	0	0
合计	-	77,698,750	-	77,698,750	59.92%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	67	-	8	59
生产人员	500	-	93	407
销售人员	253	-	17	236

技术人员	71	14	-	85
财务人员	47	-	11	36
行政人员	52	-	13	39
员工总计	990	14	142	862

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	23	21
本科	105	96
专科	133	115
专科以下	726	627
员工总计	990	862

#### 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	精密加工事业部总经理	322,000	-9,100	312,900
李浩东	无变动	海外营销中心副总经理	322,000	-2,000	320,000
彭 潇	无变动	行政总监	162,750	0	162,750
杨新发	无变动	国内营销中心副总经理	153,250	0	153,250
纪胜和	无变动	海外营销中心区域销售总监	144,000	0	144,000
朱海啸	无变动	海外营销中心区域销售总监	144,000	0	144,000
陆志刚	无变动	石材加工事业部海外营销服务部经理	134,500	0	134,500
周 华	无变动	研发中心项目经理	122,750	0	122,750
蒙云开	离职	研发中心项目经理	122,750	0	122,750

何文彬	无变动	信息中心总监	107,000	0	107,000
刘礼园	无变动	石材加工事业部石材工具销售部经理	80,250	0	80,250
黄世伟	无变动	财务中心经理	75,250	0	75,250
夏孝华	无变动	石材加工事业部综合技术服务部经理	72,750	0	72,750
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
梁淑敏	无变动	海外营销中心跟单部经理	65,250	0	65,250
朱雄志	无变动	陶瓷加工事业部国内营销华南区副经理	55,000	0	5,500
陈明坚	无变动	陶瓷加工工具业务经理	54,000	0	54,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

核心员工蒙云开因个人原因于 2020 年 1 月 18 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。

**三、 报告期后更新情况**

√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。



## 第七节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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。2020年2月2日，经公司2020年第一次临时股东大会审议通过了新的治理制度《非货币性资产抵债管理办法》。

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

2020年3月31日，公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，并于2020年4月1日发布了《关于拟修订《公司章程》公告》（2020-010）。2020年4月25日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p><b>（1）2020年1月17日第四届董事会第十次会议审议并通过的事项：</b> 《关于清算注销全资子公司眉山市奔朗新材料科技有限公司的议案》； 《关于客户以车辆抵偿债务确认债务重组损失的议案》； 《关于公司制订&lt;非货币性资产抵债管理办法&gt;的议案》。</p> <p><b>（2）2020年2月3日第四届董事会第十一会议审议并通过的事项：</b> 《关于取消召开2020年第一次临时股东大会的议案》； 《关于重新提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>（3）2020年3月31日第四届董事会第十二会议审议并通过的事项：</b> 《关于修订公司章程的议案》； 《关于修订公司&lt;股东大会会议事规则&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;承诺管理制度&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;利润分配制度&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;关联交易管理办法&gt;议案》； 《关于修订公司&lt;担保管理办法&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》； 《关于修订公司&lt;对外捐赠管理办法&gt;的议案》； 《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p>

		<p><b>(4) 2020年4月25日第四届董事会第十三次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度财务报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于公司2020年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于预计公司2020年日常性关联交易的议案》；</p> <p>《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于公司董事、监事及高级管理人员2019年度薪酬决定及2020年度薪酬预案的议案》；</p> <p>《关于公司向银行申请授信额度的议案》；</p> <p>《关于公司开展委托理财额度的议案》；</p> <p>《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>《关于续聘2020年度审计机构的议案》；</p> <p>《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>(5) 2020年5月8日第四届董事会第十四次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于调整公司组织架构的议案》。</p> <p><b>(6) 2020年8月21日第四届董事会第十五次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于公司2020年半年度报告的议案》；</p> <p>《关于公司2020年半年度权益分派预案的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;信息披露事务管理办法&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;董事会秘书工作细则&gt;的议案》；</p> <p>《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p><b>(1) 2020年3月31日第四届监事会第六次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于修订公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p><b>(2) 2020年4月25日召开第四届监事会第七次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司2019年度财务报告的议案》；</p>

		<p>《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>《关于公司董事、监事及高级管理人员 2019 年度薪酬决定及 2020 年度薪酬预案的议案》；</p> <p>《关于公司开展委托理财额度的议案》；</p> <p>《关于会计政策变更的议案》；</p> <p><b>(3) 2020 年 8 月 21 日第四届监事会第八次会议审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》。</p>
股东大会	4	<p><b>(1) 2020 年 2 月 2 日 2020 年第一次临时股东大会审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于清算注销全资子公司眉山市奔朗新材料科技有限公司的议案》；</p> <p>《关于客户以车辆抵偿债务确认债务重组损失的议案》；</p> <p>《关于公司制订&lt;非货币性资产抵债管理办法&gt;的议案》。</p> <p><b>(2) 2020 年 4 月 25 日 2020 年第二次临时股东大会审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;承诺管理制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;利润分配制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;关联交易管理办法&gt;议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;担保管理办法&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;对外投资管理办法&gt;的议案》；</p> <p>《关于修订公司&lt;对外捐赠管理办法&gt;的议案》；</p> <p><b>(3) 2020 年 5 月 23 日 2019 年年度股东大会审议并通过的事项：</b></p>

		<p>《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年度财务报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于公司董事、监事及高级管理人员 2019 年度薪酬决定及 2020 年度薪酬预案的议案》；</p> <p>《关于公司向银行申请授信额度的议案》；</p> <p>《关于公司开展委托理财额度的议案》；</p> <p>《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p><b>(4) 2020 年 9 月 7 日第三次临时股东大会审议并通过的事项：</b></p> <p>《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决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；公司制订了严格的人力资源管理制度，建立了有效激励与竞争机制的薪酬福利体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，公司劳动、人事与工资管理独立完整。

## 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

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。

#### 1、关于会计核算体系

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。

#### 2、关于财务管理体系

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。

#### 3、关于风险控制体系

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。

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守上述制度，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，公司共召开四次股东大会，其中，两次股东大会提供了网络投票方式，均无累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 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	2021 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民 1 年	李家俊 2 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	8 年			
会计师事务所审计报酬	31.3 万元			

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10146 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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

奔朗新材管理层（以下简称管理层）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

2022年4月13日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	74,042,015.48	76,493,389.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	50,321,738.75	1,659,925.21
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	28,527,957.39	29,341,541.31
应收账款	五(四)	271,591,485.64	289,919,302.93
应收款项融资	五(五)	6,161,421.89	6,924,396.53
预付款项	五(六)	16,902,231.72	9,312,075.94
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)	1,710,393.79	16,993,845.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	150,652,661.73	125,745,649.65
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	2,768,363.26
其他流动资产	五(十)	14,065,389.31	10,907,368.69
<b>流动资产合计</b>		<b>615,264,166.98</b>	<b>570,065,859.05</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)	2,483,421.23	
长期股权投资	五(十二)		2,797,361.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十三)	40,348,148.75	38,998,208.75
投资性房地产			
固定资产	五(十四)	160,139,466.83	173,383,386.94
在建工程	五(十五)	2,416,983.15	1,864,855.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五(十六)	52,142,355.13	49,828,841.67
开发支出			
商誉	五(十七)		169,772.56
长期待摊费用	五(十八)	1,506,907.00	2,481,327.89
递延所得税资产	五(十九)	14,474,677.25	22,544,282.06
其他非流动资产	五(二十)	5,166,543.76	3,921,278.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>278,678,503.10</b>	<b>295,989,314.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>893,942,670.08</b>	<b>866,055,173.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(二十一)		41,967,014.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	94,029,039.72	60,324,857.32
应付账款	五(二十三)	95,032,888.38	105,461,557.93
预收款项	五(二十四)	0.00	6,610,899.36
合同负债	五(二十五)	6,731,539.02	0.00
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(二十六)	15,840,459.41	13,834,801.99
应交税费	五(二十七)	3,869,004.43	14,333,252.51
其他应付款	五(二十八)	44,211,278.28	39,329,673.89
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(二十九)	7,074,941.32	6,046,376.11
其他流动负债	五(三十)	25,836,355.89	24,531,346.67
<b>流动负债合计</b>		<b>292,625,506.45</b>	<b>312,439,780.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(三十一)	50,240,750.00	38,000,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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(三十二)	10,757,247.32	9,543,352.94
递延所得税负债		33,847.84	34,839.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		61,031,845.16	47,578,192.22
<b>负债合计</b>		353,657,351.61	360,017,972.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(三十三)	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五(三十四)	46,420,013.10	46,517,963.09
减：库存股			
其他综合收益	五(三十五)	985,724.22	-330,067.92
专项储备			
盈余公积	五(三十六)	39,974,785.05	35,639,505.13
一般风险准备			
未分配利润	五(三十七)	323,983,018.26	295,375,806.67
归属于母公司所有者权益合计		540,997,540.63	506,837,206.97
少数股东权益		-712,222.16	-800,005.68
<b>所有者权益合计</b>		540,285,318.47	506,037,201.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		893,942,670.08	866,055,173.67

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,727,122.69	50,362,032.03
交易性金融资产		42,480,938.75	1,659,925.21
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	16,159,687.47	15,518,732.72
应收账款	十三(二)	94,320,785.67	121,294,088.04
应收款项融资	十三(三)	1,301,253.44	3,821,815.68
预付款项		832,596.34	2,340,255.91
其他应收款	十三(四)	203,462,821.41	150,828,809.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,284,801.65	33,614,330.89
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		0.00	2,768,363.26
其他流动资产		5,217,023.36	4,154,240.50
<b>流动资产合计</b>		<b>435,787,030.78</b>	<b>386,362,593.38</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	十三(五)	106,722,585.30	126,080,912.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,348,148.75	38,998,208.75
投资性房地产			
固定资产		45,492,086.14	54,794,941.95
在建工程		111,924.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,751,979.88	6,882,176.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		786,621.43	1,396,518.80
递延所得税资产		10,534,079.30	11,919,442.77
其他非流动资产		3,290,369.93	3,071,221.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,037,794.73</b>	<b>243,143,422.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,824,825.51</b>	<b>629,506,015.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			41,959,251.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		89,779,932.84	60,324,857.32
应付账款		31,879,682.32	41,381,989.53
预收款项		0.00	42,661,227.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,773,067.63	8,889,248.11
应交税费		1,581,543.46	2,770,885.57
其他应付款		3,201,126.31	9,106,190.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		52,572,357.66	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,073,318.06	2,021,293.82
其他流动负债		15,486,840.00	12,982,920.79
<b>流动负债合计</b>		<b>211,347,868.28</b>	<b>222,097,864.58</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		49,000,000.00	27,000,000.00
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		9,297,961.58	8,173,454.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,297,961.58	35,173,454.96
<b>负债合计</b>		269,645,829.86	257,271,319.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,940,679.12	47,940,679.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,564,562.72	35,229,282.80
一般风险准备			
未分配利润		166,039,753.81	159,430,734.53
<b>所有者权益合计</b>		383,178,995.65	372,234,696.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		652,824,825.51	629,506,015.99

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		600,084,298.06	597,714,190.96
其中：营业收入	五(三十八)	600,084,298.06	597,714,190.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		531,231,734.90	542,966,981.57
其中：营业成本	五(三十八)	349,407,493.50	364,472,240.56
利息支出			
手续费及佣金支出			



退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十九)	4,513,146.82	6,116,576.22
销售费用	五(四十)	81,839,147.90	90,924,305.69
管理费用	五(四十一)	52,593,452.47	52,967,540.26
研发费用	五(四十二)	23,648,280.75	23,202,676.95
财务费用	五(四十三)	19,230,213.46	5,283,641.89
其中：利息费用		3,945,808.40	7,446,456.06
利息收入		415,286.18	706,401.15
加：其他收益	五(四十四)	3,627,941.82	5,685,453.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	2,370,593.16	-1,782,302.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-79,536.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-12,002.28	-2,045,648.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	30,938.75	-5,310,074.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-6,706,912.77	-33,020,977.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十八)	-695,834.08	-259,070.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十九)	15,611,063.86	11,614,429.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,090,353.90</b>	<b>31,674,667.45</b>
加：营业外收入	五(五十)	269,319.87	475,831.99
减：营业外支出	五(五十一)	1,024,292.26	426,643.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>82,335,381.51</b>	<b>31,723,855.88</b>
减：所得税费用	五(五十二)	17,115,365.77	12,736,040.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>65,220,015.74</b>	<b>18,987,815.49</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）		65,220,015.74	18,987,815.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-130,975.77	-2,540,917.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,350,991.51	21,528,732.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,730,228.83</b>	<b>142,599.03</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,315,792.14	105,751.01
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		1,315,792.14	105,751.01
(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		1,315,792.14	105,751.01
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		414,436.69	36,848.02
<b>七、综合收益总额</b>		66,950,244.57	19,130,414.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,666,783.65	21,634,483.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		283,460.92	-2,504,069.43
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.17

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	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十三(六)	316,940,308.30	382,315,745.51
减：营业成本	十三(六)	199,418,158.96	277,337,462.18
税金及附加		2,240,121.92	3,189,807.93
销售费用		20,117,028.26	27,717,200.18
管理费用		30,499,686.08	23,011,642.24
研发费用		12,360,526.50	16,034,244.08
财务费用		-938,033.30	5,864,590.74
其中：利息费用		3,505,030.03	5,442,340.79
利息收入		373,596.20	644,456.30
加：其他收益		3,037,622.16	3,567,820.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(七)	8,229,095.80	12,088,428.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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）		-12,002.28	0.00
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）		30,938.75	-5,310,074.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,355,059.26	-19,781,269.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-12,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,985,197.95	-322,759.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,200,219.38</b>	<b>6,902,942.92</b>
加：营业外收入		19,270.18	425,714.70
减：营业外支出		741,123.50	150,000.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>48,478,366.06</b>	<b>7,178,656.72</b>
减：所得税费用		5,125,566.86	-1,562,164.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,352,799.20</b>	<b>8,740,820.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,352,799.20	8,740,820.79
（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>		<b>43,352,799.20</b>	<b>8,740,820.79</b>
<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	2020年	2019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		562,407,132.84	560,729,841.25

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		11,655,172.83	3,875,783.84
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	12,177,253.71	9,777,813.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>586,239,559.38</b>	<b>574,383,438.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		301,698,815.13	324,212,629.08
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		90,782,253.42	105,919,100.05
支付的各项税费		36,606,067.35	31,503,993.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	92,760,898.59	59,679,716.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>521,848,034.49</b>	<b>521,315,439.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,391,524.89</b>	<b>53,067,999.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		330,694,810.00	422,455,146.98
取得投资收益收到的现金		1,531,753.76	1,689,733.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,909,864.39	50,188,731.69
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>		<b>369,136,428.15</b>	<b>474,333,612.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,023,798.54	10,793,328.81
投资支付的现金		377,185,550.00	396,267,294.88
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	五(五十三)		99,877.43
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>391,209,348.54</b>	<b>407,160,501.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,072,920.39</b>	<b>67,173,110.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,807,996.14	191,581,718.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,807,996.14	191,581,718.35
偿还债务支付的现金		116,009,538.25	258,044,028.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,354,754.35	21,877,966.74
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,364,292.60	279,921,995.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-58,556,296.46	-88,340,277.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,511,835.85	-1,199,098.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,749,527.81	30,701,734.04
加：期初现金及现金等价物余额		58,245,303.42	27,543,569.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,495,775.61	58,245,303.42

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	2020年	2019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		360,678,432.47	396,455,805.75
收到的税费返还		11,647,927.30	3,875,783.84
收到其他与经营活动有关的现金		135,768,653.31	214,260,311.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		508,095,013.08	614,591,900.84
购买商品、接受劳务支付的现金		253,460,224.73	250,850,674.62
支付给职工以及为职工支付的现金		44,017,249.61	53,767,968.02
支付的各项税费		6,796,056.01	12,385,207.89
支付其他与经营活动有关的现金		123,148,326.09	248,792,968.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		427,421,856.44	565,796,819.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		80,673,156.64	48,795,081.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		304,460,060.00	381,776,407.36
取得投资收益收到的现金		13,427,697.89	1,529,973.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,884.39	107,585.37
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>		318,297,642.28	383,413,966.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		7,964,905.45	2,664,662.44

付的现金			
投资支付的现金		351,610,000.00	359,584,800.00
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>		<b>359,574,905.45</b>	<b>362,249,462.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,277,263.17</b>	<b>21,164,503.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,740,546.14	165,581,718.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,740,546.14</b>	<b>165,581,718.35</b>
偿还债务支付的现金		101,989,173.55	198,950,437.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,867,491.19	19,860,791.85
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>137,856,664.74</b>	<b>218,811,229.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,116,118.60</b>	<b>-53,229,511.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-963,731.08</b>	<b>-1,607,457.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,683,956.21</b>	<b>15,122,616.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,113,945.91	16,991,329.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,429,989.70</b>	<b>32,113,945.91</b>

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

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					-97,94 9.99							-195,677. 40	-293,62 7.39
(三) 利润分配									4,335, 279.9 2		-36,74 3,779.9 2	0.00	-32,40 8,500.0 0
1. 提取盈余公积									4,335, 279.9 2		-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											-32,40 8,500.0 0		-32,40 8,500.0 0
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													
四、本年期末余额	129,634,00 0.00				46,42 0,013. 10		985,72 4.22		39,97 4,785. 05		323,98 3,018.2 6	-712,222. 16	540,28 5,318.4 7

项目	2019 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	0.00	0.00	0.00	46,517,963.09	0.00	-435,818.93	0.00	34,765,423.05	0.00	287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73
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	0.00	0.00	0.00	46,517,963.09	0.00	-435,818.93	0.00	34,765,423.05		287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,751.01	0.00	874,082.08	0.00	7,691,250.86	-3,469,981.39	5,201,102.56
（一）综合收益总额							105,751.01				21,528,732.94	-2,504,069.43	19,130,414.52
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-965,911.96	-965,911.96
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												-965,911.96	-965,911.96
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	874,082.08	0.00	-13,837,482.08	0.00	-12,963,400.00
1. 提取盈余公积									874,082.08		-874,082.08		0.00
2. 提取一般风险准备										0.00	0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,96		-12,963,

											3,400.00	400.00
4. 其他											0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00			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												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他											0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>129,634,000.00</b>				<b>46,517,963.09</b>	<b>-330,067.92</b>		<b>35,639,505.13</b>		<b>295,375,806.67</b>	<b>-800,005.68</b>	<b>506,037,201.29</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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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		159,430,734.50	372,234,696.40

	0									3	5
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	129,63 4,000.0 0				47,940, 679.12				35,229, 282.80	159,43 0,734.5 3	372,23 4,696.4 5
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,335,2 79.92	6,609,0 19.28	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									4,335,2 79.92	-36,74 3,779.9 2	-32,40 8,500.0 0
1. 提取盈余公积									4,335,2 79.92	-4,335, 279.92	0.00
2. 提取一般风险准备										-32,40 8,500.0 0	-32,40 8,500.0 0
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、本年期末余额</b>	129,634,000.00				47,940,679.12				39,564,562.72		166,039,753.81	383,178,995.65

项目	2019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								
<b>一、上年期末余额</b>	129,634,000.00	0.00	0.00	0.00	47,940,679.12	0.00	0.00	0.00	34,355,200.72		164,527,395.82	376,457,275.66
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
<b>二、本年期初余额</b>	129,634,000.00	0.00	0.00	0.00	47,940,679.12	0.00	0.00	0.00	34,355,200.72		164,527,395.82	376,457,275.66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	874,082.08		-5,096,661.29	-4,222,579.21
（一）综合收益总额							0.00				8,740,820.79	8,740,820.79
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	874,082.08		-13,837,482.08	-12,963,400.00

1. 提取盈余公积								874,082.08		-874,082.08	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,963,400.00	-12,963,400.00
4. 其他										0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00			0.00		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											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他										0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
<b>四、本年期末余额</b>	129,634,000.00				47,940,679.12			35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45

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

### 三、 财务报表附注

## 广东奔朗新材料股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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



股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
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
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。

截至2020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	58,274,064	44.95
无限售条件的股份	71,359,936	55.05
<b>股份总数</b>	<b>129,634,000</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

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
淄博市奔朗新材料有限公司
眉山市奔朗新材料科技有限公司
奔朗（香港）有限公司
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED
MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L.
江西奔朗新材料有限公司
泉州市奔朗金刚石工具有限公司
广东奔朗超硬精密工具有限公司
广东奔朗新材料科技有限公司
湖南奔朗新材料科技有限公司
淄博长宏新能源科技有限公司
广东奔朗科技开发有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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

本公司对自本报告期末起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）、（二十四）。

### (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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其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）。

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。

### 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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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**

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

## **(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

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 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、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。本公司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带来经济利益，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**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(二十四) 收入**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 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。

## (二十五) 合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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

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

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

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

## **(二十六) 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。

### **(二十七) 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。

## **(二十八) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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。

(2) 本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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。

## **(二十九) 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 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他



相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 将与销售商品相关、已收客户对价而未向客户转让商品的义务，预收款项重分类至合同负债。	执行财政部修订的会计准则	预收款项	-6,610,899.36
		合同负债	6,501,898.05
		其他流动负债	109,001.31
(2) 将计提销售返利数，由其其他应付款重分类至合同负债	执行财政部修订的会计准则	其他应付款	-274,097.24
		合同负债	274,097.24

与原收入准则相比，本集团执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-6,748,989.69
合同负债	6,422,948.95
其他流动负债	326,040.74

受影响的利润表项目	对 2020 年度的影响金额
营业成本	4,449,851.63
销售费用	-4,449,851.63

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释

第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 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。

本集团对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本集团作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 5,113.74 元。

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、 首次执行新收入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
预收款项	6,610,899.36	不适用	-6,610,899.36	0.00	-6,610,899.36
合同负债	不适用	6,775,995.29	6,775,995.29	0.00	6,775,995.29
其他应付款	39,329,673.89	39,055,576.65	-274,097.24	0.00	-274,097.24
其他流动负债	不适用	109,001.31	109,001.31	0.00	109,001.31

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	42,661,227.29	不适用	-42,661,227.29	0.00	-42,661,227.29
合同负债	不适用	42,370,255.38	42,370,255.38	0.00	42,370,255.38
其他流动负债	0.00	290,971.91	290,971.91	0.00	290,971.91

#### 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) 本公司子公司泉州市奔朗金刚石工具有限公司、淄博市奔朗新材料有限公司、江西奔朗新材料有限公司、广东奔朗超硬精密工具有限公司、广东奔朗新材料科技有限公司、湖南奔朗新材料科技有限公司2020年适用的企业所得税税率为25%。

(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，以当年估计的应课税盈利按利得税率计提（2020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2020年1月1日的金额、期末余额为2020年12月31日的金额、上年年末余额为2019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	106,424.69	271,835.16
银行存款	40,389,350.92	57,973,468.26
其他货币资金	33,546,239.87	18,248,086.12
<b>合计</b>	<b>74,042,015.48</b>	<b>76,493,389.54</b>
其中：存放在境外的款项总额	7,971,829.13	18,471,006.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	33,546,239.87	18,248,086.12
<b>合计</b>	<b>33,546,239.87</b>	<b>18,248,086.12</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	50,321,738.75	1,659,925.21
<b>合计</b>	<b>50,321,738.75</b>	<b>1,659,925.21</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	19,738,713.19	29,016,641.31
商业承兑汇票	9,251,836.00	342,000.00
<b>小计</b>	<b>28,990,549.19</b>	<b>29,358,641.31</b>
减：坏账准备	462,591.80	17,100.00
<b>合计</b>	<b>28,527,957.39</b>	<b>29,341,541.31</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	17,400,064.17
商业承兑汇票	0.00	6,774,580.36
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>24,174,644.53</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。

## (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	251,714,817.72	259,928,632.55
1 至 2 年	23,927,566.80	33,564,323.26
2 至 3 年	13,711,041.99	23,045,048.57

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	15,288,117.95	23,115,006.73
4 至 5 年	10,334,878.94	17,919,025.95
5 年以上	12,798,458.99	17,075,872.63
小计	<b>327,774,882.39</b>	<b>374,647,909.69</b>
减：坏账准备	56,183,396.75	84,728,606.76
合计	<b>271,591,485.64</b>	<b>289,919,302.93</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	12,785,673.97	3.90	12,333,406.35	96.46	452,267.62	29,425,380.34	7.85	27,425,380.34	93.20	2,000,000.00
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	314,989,208.42	96.10	43,849,990.40	13.92	271,139,218.02	345,222,529.35	92.15	57,303,226.42	16.60	287,919,302.93
<b>合计</b>	<b>327,774,882.39</b>	<b>—</b>	<b>56,183,396.75</b>	<b>—</b>	<b>271,591,485.64</b>	<b>374,647,909.69</b>	<b>—</b>	<b>84,728,606.76</b>	<b>—</b>	<b>289,919,302.93</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	8,632,660.24	8,180,392.62	94.76	预计无法全额收回
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	954,992.44	954,992.44	100.00	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	883,319.67	883,319.67	100.00	预计无法收回
江苏天发动力科技有限公司	331,200.00	331,200.00	100.00	预计无法收回
江苏汇通新材料有限公司	200,580.00	200,580.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>12,785,673.97</b>	<b>12,333,406.35</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	314,989,208.42	43,849,990.40	13.92
<b>合计</b>	<b>314,989,208.42</b>	<b>43,849,990.40</b>	——

3、 本期计提坏账准备金额 6,446,729.73 元;本期收回坏账准备金额 67,530.11 元。

4、 本期实际核销的应收账款 34,924,409.63 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
江西中瑞陶瓷有限公司	货款	10,261,502.95	无法收回	管理层审批	否
岑溪市新鸿基陶瓷有限公司	货款	6,945,430.65	无法收回	管理层审批	否
湖北恒新陶瓷有限公司	货款	3,845,214.51	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	13,872,261.52	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>34,924,409.63</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 79,464,222.82 元, 占应收账款期末余额合计数的 24.24 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,099,002.21 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	6,161,421.89	6,924,396.53
<b>合计</b>	<b>6,161,421.89</b>	<b>6,924,396.53</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	6,924,396.53	38,313,866.11	39,076,840.75	0.00	6,161,421.89	0.00
<b>合计</b>	<b>6,924,396.53</b>	<b>38,313,866.11</b>	<b>39,076,840.75</b>	<b>0.00</b>	<b>6,161,421.89</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	19,808,211.97	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	16,418,534.50	97.14	8,836,466.44	94.89
1至2年	227,062.04	1.34	48,893.45	0.53
2至3年	29,186.00	0.17	117,248.02	1.26
3年以上	227,449.18	1.35	309,468.03	3.32
<b>合计</b>	<b>16,902,231.72</b>	<b>100.00</b>	<b>9,312,075.94</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10,232,161.47元，占预付款项期末余额合计数的比例60.54%。

(七) 其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,710,393.79	16,993,845.99
合计	<b>1,710,393.79</b>	<b>16,993,845.99</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	1,240,090.71	17,116,445.21
1 至 2 年	356,887.08	158,196.21
2 至 3 年	83,296.22	769,105.27
3 至 4 年	764,009.50	260,030.01
4 至 5 年	259,720.63	38,908.51
5 年以上	333,730.51	294,822.00
小计	<b>3,037,734.65</b>	<b>18,637,507.21</b>
减：坏账准备	1,327,340.86	1,643,661.22
合计	<b>1,710,393.79</b>	<b>16,993,845.99</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	3,037,734.65	100.00	1,327,340.86	43.70	1,710,393.79	18,637,507.21	100.00	1,643,661.22	8.82	16,993,845.99
<b>合计</b>	<b>3,037,734.65</b>	<b>—</b>	<b>1,327,340.86</b>	<b>—</b>	<b>1,710,393.79</b>	<b>18,637,507.21</b>	<b>—</b>	<b>1,643,661.22</b>	<b>—</b>	<b>16,993,845.99</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	3,037,734.65	1,327,340.86	43.70
<b>合计</b>	<b>3,037,734.65</b>	<b>1,327,340.86</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	1,643,661.22	0.00	0.00	1,643,661.22
本期计提	-316,320.36	0.00	0.00	-316,320.36
期末余额	1,327,340.86	0.00	0.00	1,327,340.86

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)	
年初余额	18,637,507.21	0.00	0.00	18,637,507.21
本期减少	15,599,772.56	0.00	0.00	15,599,772.56
期末余额	3,037,734.65	0.00	0.00	3,037,734.65

(4) 本期计提坏账准备金额-316,320.36 元；本期没有发生转回或收回坏账准备金额的情况。

(5) 本报告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
资产处置款	0.00	15,000,000.00
保证金、备用金、押金	1,429,797.00	1,401,238.58
第三方往来款	1,607,937.65	2,236,268.63
<b>合计</b>	<b>3,037,734.65</b>	<b>18,637,507.21</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
广东电网云浮新兴供电局	押金	760,000.00	3-4年	25.02	608,000.00
南昌志群化工有限公司	往来款	241,360.59	4-5年	7.95	241,360.59
福建天衡联合(泉州)律师事务所	保证金	213,130.45	1-2年	7.02	21,313.05
江门市崖门新财富环保工业有限公司	押金	155,834.00	1-5年	5.13	120,720.20
张店区南定镇田家村电管站	第三方往来款	100,000.00	5年以上	3.29	100,000.00
<b>合计</b>		<b>1,470,325.04</b>		<b>48.41</b>	<b>1,091,393.84</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 及合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,614,724.02	0.00	36,614,724.02	34,590,809.51	0.00	34,590,809.51
委托加工物资	2,044,241.77	0.00	2,044,241.77	578,825.05	0.00	578,825.05
在产品	17,504,251.26	0.00	17,504,251.26	9,168,748.29	0.00	9,168,748.29
产成品(库存商品)	80,640,379.27	711,401.19	79,928,978.08	70,971,321.53	395,937.81	70,575,383.72
发出商品	14,721,674.91	161,208.31	14,560,466.60	10,969,954.07	138,070.99	10,831,883.08
<b>合计</b>	<b>151,525,271.23</b>	<b>872,609.50</b>	<b>150,652,661.73</b>	<b>126,279,658.45</b>	<b>534,008.80</b>	<b>125,745,649.65</b>

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
产成品(库存商品)	395,937.81	364,853.21	0.00	49,389.83	0.00	711,401.19
发出商品	138,070.99	161,208.31	0.00	138,070.99	0.00	161,208.31

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	
合计	534,008.80	526,061.52	0.00	187,460.82	0.00	872,609.50

(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	2,768,363.26
合计	<b>1,288,871.28</b>	<b>2,768,363.26</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	10,219,840.09	10,900,123.16
预缴税费	3,845,549.22	7,245.53
合计	<b>14,065,389.31</b>	<b>10,907,368.69</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	3,772,292.51	2,768,363.26
减：一年内到期的长期应收款	1,288,871.28	2,768,363.26
一年后到期的长期应收款合计	<b>2,483,421.23</b>	<b>0.00</b>

注：2020 年度长期应收款的折现率区间为 4.75%。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业											
广东奔朗西斯特精一科技有限公司	2,797,361.01	0.00	-2,797,361.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,797,361.01</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,797,361.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(十三) 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	40,348,148.75	38,998,208.75
其中：非上市公司股权	40,348,148.75	38,998,208.75
<b>合计</b>	<b>40,348,148.75</b>	<b>38,998,208.75</b>

(十四) 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	160,139,466.83	173,383,386.94
<b>合计</b>	<b>160,139,466.83</b>	<b>173,383,386.94</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					
(1) 年初余额	149,936,796.16	110,120,869.89	7,666,602.38	21,305,302.48	289,029,570.91
(2) 本期增加金额	538,851.35	7,280,607.26	394,965.46	1,662,988.81	9,877,412.88
—购置	538,851.35	7,280,607.26	394,965.46	854,197.96	9,068,622.03
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	808,790.85	808,790.85
(3) 本期减少金额	25,000.00	27,589,139.22	259,508.99	413,050.63	28,286,698.84
—处置或报废	25,000.00	27,589,139.22	259,508.99	413,050.63	28,286,698.84
(4) 期末余额	150,450,647.51	89,812,337.93	7,802,058.85	22,555,240.66	270,620,284.95
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	36,855,912.98	61,426,034.28	5,450,457.58	11,913,779.13	115,646,183.97
(2) 本期增加金额	6,575,478.30	6,002,700.22	560,467.66	2,859,643.10	15,998,289.28
—计提	6,575,478.30	6,002,700.22	560,467.66	2,859,643.10	15,998,289.28
(3) 本期减少金额	23,750.00	20,764,654.33	234,059.98	141,190.82	21,163,655.13
—处置或报废	23,750.00	20,764,654.33	234,059.98	141,190.82	21,163,655.13
(4) 期末余额	43,407,641.28	46,664,080.17	5,776,865.26	14,632,231.41	110,480,818.12
3. 减值准备					
(1) 年初余额	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	107,043,006.23	43,148,257.76	2,025,193.59	7,923,009.25	160,139,466.83
(2) 年初账面价值	113,080,883.18	48,694,835.61	2,216,144.80	9,391,523.35	173,383,386.94



注：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 84,543,839.21 元，详见本附注五（五十五）披露。

## （十五） 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	2,415,294.15	1,864,855.70
工程物资	1,689.00	0.00
合计	<b>2,416,983.15</b>	<b>1,864,855.70</b>

### 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	2,303,370.15	0.00	2,303,370.15	0.00	0.00	0.00
装修工程	111,924.00	0.00	111,924.00	1,864,855.70	0.00	1,864,855.70
合计	<b>2,415,294.15</b>	<b>0.00</b>	<b>2,415,294.15</b>	<b>1,864,855.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1,864,855.70</b>

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高效智能气流磨	2,600,000.00	0.00	2,303,370.15	0.00	0.00	2,303,370.15	88.59	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	<b>2,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,303,370.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,303,370.15</b>	—	—	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	—	

## (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) 年初余额	57,874,922.13	15,375.00	1,515,929.68	196,019.00	59,602,245.81
(2) 本期增加金额	480,365.20	27,227.72	3,480,284.96	0.00	3,987,877.88
—购置	480,365.20	27,227.72	3,480,284.96	0.00	3,987,877.88
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	58,355,287.33	42,602.72	4,996,214.64	196,019.00	63,590,123.69
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	8,666,084.92	15,375.00	895,925.22	196,019.00	9,773,404.14
(2) 本期增加金额	1,251,557.78	1,134.50	421,672.14	0.00	1,674,364.42
—计提	1,251,557.78	1,134.50	421,672.14	0.00	1,674,364.42
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	9,917,642.70	16,509.50	1,317,597.36	196,019.00	11,447,768.56
3. 减值准备					
(1) 年初余额	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	48,437,644.63	26,093.22	3,678,617.28	0.00	52,142,355.13
(2) 年初账面价值	49,208,837.21	0.00	620,004.46	0.00	49,828,841.67

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 37,469,513.60 元，详见本附注五（五十五）披露。

## (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	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
合计	1,411,575.60	0.00	0.00	1,411,575.60

## 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	0.00	169,772.56	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>1,241,803.04</b>	<b>169,772.56</b>	<b>0.00</b>	<b>1,411,575.60</b>

注：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。

本集团于本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。

## (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	期末余额
装修支出	1,526,728.29	406,275.11	674,144.06	1,258,859.34
授权服务费	298,742.09	0.00	188,679.24	110,062.85
技术开发费	439,024.34	0.00	439,024.34	0.00
其他	216,833.17	360,000.00	438,848.36	137,984.81
<b>合计</b>	<b>2,481,327.89</b>	<b>766,275.11</b>	<b>1,740,696.00</b>	<b>1,506,907.00</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	56,146,121.95	10,732,732.17	83,253,780.37	15,845,148.11
预提费用	450,262.26	67,539.34	1,017,696.73	152,654.51
递延收益	10,637,247.32	1,729,515.68	9,543,352.94	1,568,492.75
可弥补亏损	0.00	0.00	14,732,041.99	3,683,010.50

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
合并交易未实现利润	8,128,784.38	1,146,890.06	2,363,942.22	496,976.19
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	5,320,000.00	798,000.00	5,320,000.00	798,000.00
<b>合计</b>	<b>80,682,415.91</b>	<b>14,474,677.25</b>	<b>116,230,814.25</b>	<b>22,544,282.06</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
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	225,652.27	33,847.84	232,262.04	34,839.28
<b>合计</b>	<b>225,652.27</b>	<b>33,847.84</b>	<b>232,262.04</b>	<b>34,839.28</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	2,898,358.67	3,669,596.41
可抵扣亏损	46,191,210.73	36,156,747.81
<b>合计</b>	<b>49,089,569.40</b>	<b>39,826,344.22</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
2021 年	1,913,852.09
2022 年	2,092,075.78
2023 年	3,500,200.44
2024 年	13,286,179.70
2025 年及以后	25,398,902.72
<b>合计</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	5,166,543.76	0.00	5,166,543.76	3,921,278.04	0.00	3,921,278.04
<b>合计</b>	<b>5,166,543.76</b>	<b>0.00</b>	<b>5,166,543.76</b>	<b>3,921,278.04</b>	<b>0.00</b>	<b>3,921,278.04</b>

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	0.00	41,967,014.38
合计	<b>0.00</b>	<b>41,967,014.38</b>

注1：于2020年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	94,029,039.72	60,324,857.32
合计	<b>94,029,039.72</b>	<b>60,324,857.32</b>

注：期末账面价值为33,546,239.87元的货币资金已作为本集团开立应付票据的抵押物，详见附注五（五十五）披露。

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货物、服务款	93,512,274.93	102,651,185.60
应付工程、设备款	1,520,613.45	2,810,372.33
合计	<b>95,032,888.38</b>	<b>105,461,557.93</b>

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	0.00	6,610,899.36
合计	<b>0.00</b>	<b>6,610,899.36</b>

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	6,731,539.02
合计	<b>6,731,539.02</b>

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,805,707.76	91,127,961.72	89,386,407.77	15,547,261.71
离职后福利-设定提存计划	16,305.23	650,587.37	657,282.90	9,609.70
辞退福利	12,789.00	3,894,150.59	3,623,351.59	283,588.00
<b>合计</b>	<b>13,834,801.99</b>	<b>95,672,699.68</b>	<b>93,667,042.26</b>	<b>15,840,459.41</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	13,755,151.82	82,457,434.59	80,683,502.91	15,529,083.50
(2) 职工福利费	0.00	4,824,848.20	4,824,848.20	0.00
(3) 社会保险费	15,438.02	2,153,810.38	2,167,577.45	1,670.95
其中：医疗保险费	13,823.64	1,764,440.59	1,777,839.57	424.66
工伤保险费	692.69	46,129.06	45,610.52	1,211.23
生育保险费	921.69	343,240.73	344,127.36	35.06
(4) 住房公积金	8,850.00	1,263,407.55	1,272,257.55	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	26,267.92	428,461.00	438,221.66	16,507.26
<b>合计</b>	<b>13,805,707.76</b>	<b>91,127,961.72</b>	<b>89,386,407.77</b>	<b>15,547,261.71</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	15,834.00	631,805.41	638,029.71	9,609.70
失业保险费	471.23	18,781.96	19,253.19	0.00
<b>合计</b>	<b>16,305.23</b>	<b>650,587.37</b>	<b>657,282.90</b>	<b>9,609.70</b>

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	966,485.08	1,403,689.68
企业所得税	2,553,085.54	12,621,280.00
个人所得税	93,688.72	82,028.52
城市维护建设税	55,786.60	36,019.71
教育费附加	45,486.41	26,186.36
土地使用税	104,987.86	104,987.86
其他税费	49,484.22	59,060.38

税费项目	期末余额	年初余额
合计	3,869,004.43	14,333,252.51

#### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	44,211,278.28	39,329,673.89
合计	44,211,278.28	39,329,673.89

#### 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	1,659,775.94	2,372,249.03
应付佣金	39,303,871.97	33,526,202.56
应付水电费	1,041,973.73	1,006,259.39
其他	2,205,656.64	2,424,962.91
合计	44,211,278.28	39,329,673.89

#### (二十九) 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	7,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	74,941.32	46,376.11
合计	7,074,941.32	6,046,376.11

#### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,661,711.36	1,184,025.78
已背书未终止确认的票据	24,174,644.53	23,347,320.89
合计	25,836,355.89	24,531,346.67

#### (三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	57,000,000.00	44,000,000.00
信用借款	240,750.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	7,000,000.00	6,000,000.00
长期借款余额	50,240,750.00	38,000,000.00

注1：于2020年12月31日，长期借款的年利率为4.28%~5.4725%。



注2: 于2020年12月31日及2019年12月31日, 本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注3: 期末账面价值为 84,543,839.21 元的房屋及建筑物、期末账面价值为 37,469,513.60 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(五十五)披露。

### (三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,543,352.94	3,210,000.00	1,996,105.62	10,757,247.32
<b>合计</b>	<b>9,543,352.94</b>	<b>3,210,000.00</b>	<b>1,996,105.62</b>	<b>10,757,247.32</b>

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(100万)	766,927.68	0.00	766,927.68	0.00	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目(830万)	5,213,345.36	0.00	865,605.94	4,347,739.42	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	690,285.44	0.00	116,142.96	574,142.48	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	415,199.84	0.00	69,200.04	345,999.80	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,000,418.44	0.00	119,581.56	880,836.88	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	87,278.20	0.00	15,535.20	71,743.00	与资产相关
面向5G陶瓷的超精密加工技术与装备研发	0.00	1,710,000.00	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	0.00	1,500,000.00	12,500.00	1,487,500.00	与资产相关
顺德区对口帮扶资金	1,369,897.98	0.00	30,612.24	1,339,285.74	与资产相关
<b>合计</b>	<b>9,543,352.94</b>	<b>3,210,000.00</b>	<b>1,996,105.62</b>	<b>10,757,247.32</b>	

### (三十三) 股本

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

### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	46,516,804.80	0.00	97,949.99	46,418,854.81

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,158.29	0.00	0.00	1,158.29
<b>合计</b>	<b>46,517,963.09</b>	<b>0.00</b>	<b>97,949.99</b>	<b>46,420,013.10</b>

注：本年度本集团因收购子公司的少数股东股权，导致资本公积-资本溢价减少 97,949.99 元。

### (三十五) 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	-330,067.92	1,730,228.83	0.00	0.00	0.00	1,315,792.14	414,436.69	985,724.22
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-330,067.92</b>	<b>1,730,228.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,315,792.14</b>	<b>414,436.69</b>	<b>985,724.22</b>

### (三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,639,505.13	4,335,279.92	0.00	39,974,785.05
<b>合计</b>	<b>35,639,505.13</b>	<b>4,335,279.92</b>	<b>0.00</b>	<b>39,974,785.05</b>

注：本期增加为按母公司当期净利润的 10% 所计提数。

### (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	295,375,806.67	287,684,555.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,350,991.51	21,528,732.94
减：提取法定盈余公积	4,335,279.92	874,082.08
应付普通股股利	32,408,500.00	12,963,400.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>323,983,018.26</b>	<b>295,375,806.67</b>

注 1：于 2020 年 5 月 23 日，本公司召开 2019 年年度股东大会审议通过 2019 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 1.00 元，共计分配现金股利 12,963,400.00 元。

注 2：于 2020 年 9 月 7 日，本公司召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过 2020 年半年度利润分配方案：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 1.50 元，共计分配现金股利 19,445,100.00 元。

上述股利已分配完毕。

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,497,492.96	319,913,271.14	593,086,879.15	361,391,524.26
其他业务	34,586,805.10	29,494,222.36	4,627,311.81	3,080,716.30
合计	<b>600,084,298.06</b>	<b>349,407,493.50</b>	<b>597,714,190.96</b>	<b>364,472,240.56</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	408,812,705.03	404,706,051.20
整线管理模式	156,684,787.93	188,380,827.95
合计	<b>565,497,492.96</b>	<b>593,086,879.15</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	298,260,055.44	262,762,729.63
金属结合剂金刚石工具	188,580,618.25	226,146,721.26
稀土永磁元器件	32,208,469.82	41,149,924.35
碳化硅工具	28,155,062.28	47,956,146.96
精密加工金刚石工具	7,577,610.18	5,812,180.40
其他	10,715,676.99	9,259,176.55
合计	<b>565,497,492.96</b>	<b>593,086,879.15</b>

### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,195,803.73	1,761,473.26
教育费附加	640,152.03	895,858.11
地方教育附加	305,595.94	466,638.93
土地使用税	671,199.17	925,690.44
房产税	1,183,907.95	1,578,874.08
印花税	407,788.90	442,914.31
其他	108,699.10	45,127.09
合计	<b>4,513,146.82</b>	<b>6,116,576.22</b>

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,796,171.33	26,914,451.47
销售佣金	47,335,317.33	47,767,999.84
运输费	0.00	5,984,646.20
差旅费	1,565,886.48	2,383,156.04
广告宣传费	517,746.13	2,247,645.52
折旧及摊销	524,558.44	436,281.39
其他	7,099,468.19	5,190,125.23
<b>合计</b>	<b>81,839,147.90</b>	<b>90,924,305.69</b>

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,601,029.98	27,917,864.95
折旧及摊销	8,036,182.39	8,828,313.50
修理费	3,897,799.39	2,810,134.18
其他	16,058,440.71	13,411,227.63
<b>合计</b>	<b>52,593,452.47</b>	<b>52,967,540.26</b>

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,155,366.88	9,817,189.53
材料、燃料和动力费	7,899,339.59	9,670,546.34
折旧费	1,346,336.15	1,555,365.13
其他	3,247,238.13	2,159,575.95
<b>合计</b>	<b>23,648,280.75</b>	<b>23,202,676.95</b>

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,945,808.40	7,446,456.06
减：利息收入	415,286.18	706,401.15
汇兑损益	14,930,205.17	-2,374,897.95
手续费	769,486.07	918,484.93
<b>合计</b>	<b>19,230,213.46</b>	<b>5,283,641.89</b>

#### (四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,602,264.88	5,622,656.29
个人所得税手续费返还	25,676.94	62,796.71
<b>合计</b>	<b>3,627,941.82</b>	<b>5,685,453.00</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)	766,927.68	233,072.32	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	69,200.04	584,800.16	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项款	0.00	1,084,000.00	与收益相关
顺德区财税局批量代付专户政府补贴款	0.00	486,285.58	与收益相关
创新驱动发展专项资金	0.00	1,917,027.90	与资产相关
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	192,600.00	0.00	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	200,000.00	0.00	与收益相关
陈村镇经科局2019年总部经济发展资金	210,000.00	0.00	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	155,100.00	0.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	294,371.96	281,871.96	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	848,459.26	169,992.43	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,602,264.88</b>	<b>5,622,656.29</b>	

#### (四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-79,536.27
处置长期股权投资的收益	702,638.99	623,102.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,136,125.26	1,409,925.60
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	396,000.00	330,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-12,002.28	-2,045,648.86
其他	147,831.19	-2,020,145.50
<b>合计</b>	<b>2,370,593.16</b>	<b>-1,782,302.31</b>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	30,938.75	9,925.21
其他非流动金融资产	0.00	-5,320,000.00
<b>合计</b>	<b>30,938.75</b>	<b>-5,310,074.79</b>

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	445,491.80	-91,906.38
应收账款坏账损失	6,379,199.62	32,130,358.96
其他应收款坏账损失	-316,320.36	982,524.61
长期应收款坏账损失	198,541.71	0.00
<b>合计</b>	<b>6,706,912.77</b>	<b>33,020,977.19</b>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	526,061.52	259,070.44
商誉减值损失	169,772.56	0.00
<b>合计</b>	<b>695,834.08</b>	<b>259,070.44</b>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	15,611,063.86	11,614,429.79	15,611,063.86
<b>合计</b>	<b>15,611,063.86</b>	<b>11,614,429.79</b>	<b>15,611,063.86</b>

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	0.00	25,916.25	0.00
其中：固定资产毁损报废利得	0.00	25,916.25	0.00
政府补助	36,003.45	270,000.00	36,003.45
其他	233,316.42	179,915.74	233,316.42
<b>合计</b>	<b>269,319.87</b>	<b>475,831.99</b>	<b>269,319.87</b>

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佛山市顺德区财政国库支付中心款项	0.00	200,000.00	与收益相关
云浮市中小微企业服务券补贴	16,000.00	0.00	与收益相关
其他	20,003.45	70,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>36,003.45</b>	<b>270,000.00</b>	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	610,833.86	59,080.47	610,833.86
其中：固定资产毁损报废损失	610,833.86	59,080.47	610,833.86
对外捐赠	250,000.00	332,000.00	250,000.00
其他	163,458.40	35,563.09	163,458.40
<b>合计</b>	<b>1,024,292.26</b>	<b>426,643.56</b>	<b>1,024,292.26</b>

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,109,252.40	12,631,197.49
递延所得税费用	8,006,113.37	104,842.90
<b>合计</b>	<b>17,115,365.77</b>	<b>12,736,040.39</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	82,335,381.51
按适用税率计算的所得税费用	12,350,307.23
子公司适用不同税率的影响	2,057,462.84
调整以前期间所得税的影响	-1,410,864.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,363,340.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,627,253.29
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	6,488,374.49
技术开发费加计扣除影响	-1,106,001.93
<b>所得税费用</b>	<b>17,115,365.77</b>

### (五十三) 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	4,852,162.71	2,010,278.01
存款利息收入	110,344.15	144,484.67
往来及其他	7,214,746.85	7,623,050.78
<b>合计</b>	<b>12,177,253.71</b>	<b>9,777,813.46</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	91,165,937.32	57,935,766.28
其他	1,594,961.27	1,743,950.49
<b>合计</b>	<b>92,760,898.59</b>	<b>59,679,716.77</b>

#### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位的现金净额	0.00	99,877.43
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>99,877.43</b>

### (五十四) 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>65,220,015.74</b>	<b>18,987,815.49</b>
加：资产减值准备	695,834.08	259,070.44
信用减值损失	6,706,912.77	33,020,977.19
固定资产折旧	15,998,289.28	20,576,161.96
无形资产摊销	1,674,364.42	1,410,777.86
长期待摊费用摊销	1,740,696.00	1,292,188.16
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）	-15,611,063.86	-11,614,429.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	610,833.86	33,164.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-30,938.75	5,310,074.79
财务费用（收益以“-”号填列）	3,945,808.40	7,446,456.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,370,593.16	1,782,302.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,069,604.81	105,834.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-991.44	-991.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,245,612.78	11,357,116.02



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,927,351.34	-842,843.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,061,014.18	-36,055,675.07
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,391,524.89</b>	<b>53,067,999.21</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>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>40,495,775.61</b>	<b>58,245,303.42</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>58,245,303.42</b>	<b>27,543,569.38</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>-17,749,527.81</b>	<b>30,701,734.04</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>40,495,775.61</b>	<b>58,245,303.42</b>
其中：库存现金	106,424.69	271,835.16
可随时用于支付的银行存款	40,389,350.92	57,973,468.26
<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>40,495,775.61</b>	<b>58,245,303.42</b>

## (五十五) 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	33,546,239.87	承兑汇票保证金
固定资产	84,543,839.21	抵押借款担保
无形资产	37,469,513.60	抵押借款担保
<b>合计</b>	<b>155,559,592.68</b>	

## (五十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,441,639.71
其中：美元	705,271.66	6.52490	4,601,827.05

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	210,971.53	8.02500	1,693,046.53
港币	49,332.12	0.84164	41,519.89
卢比	34,851,248.50	0.08910	3,105,246.24
应收账款			151,358,474.12
其中：美元	18,510,811.57	6.52490	120,781,194.41
欧元	134,315.90	8.02500	1,077,885.10
卢比	331,081,869.92	0.08910	29,499,394.61
其他应收款			198,858.75
其中：美元	10,715.31	6.52490	69,916.33
欧元	9,998.00	8.02500	80,233.95
卢比	546,671.90	0.08910	48,708.47
应付账款			3,039,315.01
其中：欧元	111,878.39	8.02500	897,824.08
港币	251,000.00	0.84164	211,251.64
卢比	21,663,740.64	0.08910	1,930,239.29
其他应付款			39,366,456.26
其中：美元	6,025,578.63	6.52490	39,316,298.00
欧元	6,250.25	8.02500	50,158.26
长期借款			240,750.00
其中：欧元	30,000.00	8.02500	240,750.00

## (五十七) 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	766,927.68	233,072.32	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

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	
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	递延收益	69,200.04	584,800.16	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
创新驱动发展专项资金	2,400,000.00	递延收益	0.00	1,917,027.90	其他收益
顺德区对口帮扶资金	1,500,000.00	递延收益	30,612.24	30,612.24	其他收益
其他与资产相关的政府补助	1,630,000.00	递延收益	28,035.20	15,535.20	其他收益
<b>合计</b>	<b>18,150,000.00</b>	/	<b>1,996,105.62</b>	<b>3,882,378.28</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	
2017年省级工业和信息化专项款	0.00	1,084,000.00	其他收益
顺德区财税局批量代付专户政府补贴款	0.00	486,285.58	其他收益
佛山市顺德区财政国库支付中心款项	0.00	200,000.00	营业外收入
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	192,600.00	0.00	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	200,000.00	0.00	其他收益
陈村镇经科局2019年总部经济发展资金	210,000.00	0.00	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	155,100.00	0.00	其他收益
其他	884,462.71	239,992.43	其他收益/营业外收入
<b>合计:</b>	<b>1,642,162.71</b>	<b>2,010,278.01</b>	/

## 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1家，原因为：本期新设1家子公司。
- 2、与上期相比本期减少合并单位1家，原因为：本期清算关闭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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东奔朗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
淄博市奔朗新材料有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
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		69.98	设立投资
MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	贸易		98.00	设立投资
淄博长宏新能源科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	100.00		设立投资
广东奔朗科技开发有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展	100.00		设立投资

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

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

### (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和出口融资商票的届满期限均在 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 2020 年 12 月 31 日本集团的长期借款中合计人民币 57,240,750.00 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 2020 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 5,029,979.18 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

项目	期末余额			
	1年以内	2-5年	5年以上	合计
应付票据	94,029,039.72	0.00	0.00	94,029,039.72
应付账款	95,032,888.38	0.00	0.00	95,032,888.38
其他应付款	44,519,868.35	0.00	0.00	44,519,868.35
长期借款	9,325,611.74	59,045,994.58	0.00	68,371,606.32
<b>合计</b>	<b>242,907,408.19</b>	<b>59,045,994.58</b>	<b>0.00</b>	<b>301,953,402.77</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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,831,309.39</b>	<b>96,831,309.39</b>
◆交易性金融资产				
理财产品	0.00	0.00	50,321,738.75	50,321,738.75
◆应收款项融资				
应收票据	0.00	0.00	6,161,421.89	6,161,421.89
◆其他非流动金融资产				
非上市公司股权	0.00	0.00	40,348,148.75	40,348,148.75

### (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
理财产品	50,321,738.75	收益法	预计年化收益率
应收票据	6,161,421.89	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	16,614,860.00	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，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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	1,659,925.21	1,167,064.01	0.00	374,709,650.00	0.00	327,214,900.47	0.00	50,321,738.75	30,938.75
◆应收款项融资									
—应收票据	6,924,396.53	-12,002.28	0.00	38,313,866.11	0.00	39,064,838.47	0.00	6,161,421.89	0.00
◆其他非流动金融资产									
—非上市公司股权	38,998,208.75	396,000.00	0.00	3,360,000.00	0.00	2,406,060.00	0.00	40,348,148.75	0.00
<b>合计</b>	<b>47,582,530.49</b>	<b>1,551,061.73</b>	<b>0.00</b>	<b>416,383,516.11</b>	<b>0.00</b>	<b>368,685,798.94</b>	<b>0.00</b>	<b>96,831,309.39</b>	<b>30,938.75</b>
其中：与金融资产有关的损益	—	1,551,061.73	—	—	—	—	—	—	
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	47.08	47.08	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
佛山赛因迪环保科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东在该公司任职董事

### (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	3,382,057.59	4,167,299.80
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	2,439,270.85	3,918,153.69
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	2,176,900.16	2,944,294.89
佛山赛因迪环保科技有限公司	销售商品	0.00	34,482.76

#### 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	4,832,016.57	4,654,990.15



## (五) 关联方应收款项

### 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	521,285.79	26,064.29	529,456.60	26,472.83
	广西欧神诺陶瓷有限公司	329,065.90	16,453.30	408,312.80	20,415.64
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	251,587.05	12,579.35	703,240.61	35,162.03
	广东赛因迪科技股份有限公司	89,500.00	26,850.00	214,500.00	21,450.00
应收票据					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	2,015,324.23	100,766.21	0.00	0.00
	广西欧神诺陶瓷有限公司	1,629,748.80	81,487.44	0.00	0.00
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2,463,538.00	109,128.50	0.00	0.00
应收款项融资					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	259,723.13	0.00
	广西欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	373,254.56	0.00
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	286,708.50	0.00
	广东赛因迪科技股份有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00

## 十一、 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

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	5,519,424.20
1 至 2 年	5,005,406.89
2 至 3 年	2,194,583.91
3 年以上	1,430,403.85
合计	14,149,818.85

## (二) 或有事项

### 1、 截止 2020 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 19,808,211.97 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	蒙娜丽莎集团股份有限公司	2020/11/19	2021/11/19	1,000,000.00
第二名	菱王电梯股份有限公司	2020/8/28	2021/2/28	643,422.00
第三名	华耐立家建材有限公司	2020/9/22	2021/3/22	600,000.00
第四名	蒙娜丽莎集团股份有限公司	2020/11/19	2021/11/19	500,000.00
第五名	江西斯米克陶瓷有限公司	2020/11/18	2021/11/18	500,000.00

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
重要的对外投资	于 2021 年 1 月 6 日出资设立全资子公司广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司，注册资本为人民币 1500 万元。	预计完成投资后，本公司长期股权投资余额将增加 1500 万元。
出售全资孙公司股权	于 2021 年 4 月 21 日，本公司全资子公司淄博奔朗签署股权转让协议，转让其持有的淄博长宏 100% 股权。	交易完成后，淄博长宏报表不再纳入合并范围。

### (二) 利润分配情况

于 2021 年 4 月 24 日，本公司召开第四届董事会第十六次会议，会议审议批准 2020 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 3 元（含税）。

本利润分配预案还需提交本公司 2020 年度股东大会审议通过。

## 十三、 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	13,177,984.58	15,193,832.72
商业承兑汇票	3,287,116.88	342,000.00
小计	16,465,101.46	15,535,832.72
减：坏账准备	305,413.99	17,100.00
合计	16,159,687.47	15,518,732.72

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	12,213,472.96
商业承兑汇票	0.00	2,821,162.88
合计	<b>0.00</b>	<b>15,034,635.84</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	73,538,188.73	103,517,705.05
1 至 2 年	21,728,947.72	20,353,864.25
2 至 3 年	6,467,049.19	13,165,596.66
3 至 4 年	9,360,311.07	16,965,985.10
4 至 5 年	6,202,491.94	4,647,092.54
5 年以上	5,129,083.32	7,622,323.95
小计	<b>122,426,071.97</b>	<b>166,272,567.55</b>
减：坏账准备	28,105,286.30	44,978,479.51
合计	<b>94,320,785.67</b>	<b>121,294,088.04</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	12,454,473.97	10.17	12,002,206.35	96.37	452,267.62	25,989,261.34	15.63	23,989,261.34	92.30	2,000,000.00
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	109,971,598.00	89.83	16,103,079.95	14.64	93,868,518.05	140,283,306.21	84.37	20,989,218.17	14.96	119,294,088.04
<b>合计</b>	<b>122,426,071.97</b>	<b>—</b>	<b>28,105,286.30</b>	<b>—</b>	<b>94,320,785.67</b>	<b>166,272,567.55</b>	<b>—</b>	<b>44,978,479.51</b>	<b>—</b>	<b>121,294,088.04</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(金旺)	8,632,660.24	8,180,392.62	94.76	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	954,992.44	954,992.44	100.00	财务困难,无法支付
佛山市利华陶瓷有限公司	883,319.67	883,319.67	100.00	财务困难,无法支付
江苏汇通新材料有限公司	200,580.00	200,580.00	100.00	财务困难,无法支付
<b>合计</b>	<b>12,454,473.97</b>	<b>12,002,206.35</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	109,971,598.00	16,103,079.95	14.64
<b>合计</b>	<b>109,971,598.00</b>	<b>16,103,079.95</b>	—

3、 本期计提坏账准备 3,342,224.84 元, 收回的坏账准备 67,530.11 元。

4、 本期实际核销的应收账款 20,147,887.94 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
岑溪市新鸿基陶瓷有限公司	货款	6,945,430.65	已无法收回	管理层审批	否
湖北恒新陶瓷有限公司	货款	3,845,214.51	已无法收回	管理层审批	否
湖北中陶实业有限公司	货款	1,782,374.13	已无法收回	管理层审批	否
EURO CERAMICS LTD	货款	1,461,762.65	已无法收回	管理层审批	否
UMIYA CERAMIC PVT. LTD	货款	1,203,302.27	已无法收回	管理层审批	否
其他客户	货款	4,909,803.73	已无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>20,147,887.94</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 69,790,090.06 元, 占应收

账款期末余额合计数的比例 57.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,349,001.17 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	1,301,253.44	3,821,815.68
合计	<b>1,301,253.44</b>	<b>3,821,815.68</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	3,821,815.68	14,737,468.80	17,258,031.04	0.00	1,301,253.44	0.00
合计	<b>3,821,815.68</b>	<b>14,737,468.80</b>	<b>17,258,031.04</b>	<b>0.00</b>	<b>1,301,253.44</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	8,722,821.16	0.00

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	0.00	12,000,000.00
其他应收款项	203,462,821.41	138,828,809.14
合计	<b>203,462,821.41</b>	<b>150,828,809.14</b>

#### 1、 应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
淄博市奔朗新材料有限公司	0.00	9,000,000.00
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	0.00	3,000,000.00
合计	<b>0.00</b>	<b>12,000,000.00</b>

## 2、 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	151,038,621.73	144,014,996.66
1 至 2 年	66,640,145.30	2,233,009.56
2 至 3 年	0.00	4,698.00
3 至 4 年	0.00	7,825.54
4 至 5 年	7,825.54	0.00
5 年以上	24,500.00	24,500.00
小计	<b>217,711,092.57</b>	<b>146,285,029.76</b>
减：坏账准备	14,248,271.16	7,456,220.62
合计	<b>203,462,821.41</b>	<b>138,828,809.14</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	217,711,092.57	100.00	14,248,271.16	6.54	203,462,821.41	146,285,029.76	100.00	7,456,220.62	5.10	138,828,809.14
<b>合计</b>	<b>217,711,092.57</b>	<b>—</b>	<b>14,248,271.16</b>	<b>—</b>	<b>203,462,821.41</b>	<b>146,285,029.76</b>	<b>—</b>	<b>7,456,220.62</b>	<b>—</b>	<b>138,828,809.14</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	217,711,092.57	14,248,271.16	6.54
<b>合计</b>	<b>217,711,092.57</b>	<b>14,248,271.16</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	7,456,220.62	0.00	0.00	7,456,220.62
本期计提	6,792,050.54	0.00	0.00	6,792,050.54
期末余额	14,248,271.16	0.00	0.00	14,248,271.16

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	146,285,029.76	0.00	0.00	146,285,029.76
本期新增	71,426,062.81	0.00	0.00	71,426,062.81
期末余额	217,711,092.57	0.00	0.00	217,711,092.57

(4) 本期计提计提坏账准备金额 6,792,050.54 元, 本期没有发生转回或收回坏账准备金额的情况。

(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	216,879,571.11	145,372,092.27
保证金、备用金、押金	35,325.54	32,325.54
第三方往来款	796,195.92	880,611.95
<b>合计</b>	<b>217,711,092.57</b>	<b>146,285,029.76</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	往来款	180,621,846.29	1-2 年	82.96	12,136,170.22
湖南奔朗新材料科技有限公司	往来款	24,074,502.18	1 年以内	11.06	135,000.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	往来款	9,453,222.64	1-2 年	4.34	1,203,725.11
淄博市奔朗新材料有限公司	往来款	2,700,000.00	1 年以内	1.24	695,822.26
广东奔朗科技开发有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	0.01	1,500.00
<b>合计</b>		<b>216,879,571.11</b>		<b>99.61</b>	<b>14,172,217.59</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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,222,585.30	12,500,000.00	106,722,585.30	138,580,912.09	12,500,000.00	126,080,912.09
<b>合计</b>	<b>119,222,585.30</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>106,722,585.30</b>	<b>138,580,912.09</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>126,080,912.09</b>

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
眉山市奔朗新材料科技有限公司	24,358,326.79	0.00	24,358,326.79	0.00	0.00	0.00
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
淄博市奔朗新材料有限公司	20,523,726.75	0.00	0.00	20,523,726.75	0.00	0.00
江西奔朗新材料有限公司	9,774,358.55	0.00	0.00	9,774,358.55	0.00	0.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00
奔朗(香港)有限公司	18,424,500.00	0.00	0.00	18,424,500.00	0.00	0.00
广东奔朗新材料科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
广东奔朗科技开发有限公司	0.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>138,580,912.09</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>24,358,326.79</b>	<b>119,222,585.30</b>	<b>0.00</b>	<b>12,500,000.00</b>

## (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	305,830,203.06	188,156,145.01	344,030,411.30	242,545,891.39
其他业务	11,110,105.24	11,262,013.95	38,285,334.21	34,791,570.79
<b>合计</b>	<b>316,940,308.30</b>	<b>199,418,158.96</b>	<b>382,315,745.51</b>	<b>277,337,462.18</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	1,029,697.89	1,209,973.37
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	396,000.00	330,000.00
归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益	940,413.08	568,600.65
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	12,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,727,155.92	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,002.28	0.00
其他	147,831.19	-2,020,145.50
<b>合计</b>	<b>8,229,095.80</b>	<b>12,088,428.52</b>

## 十四、 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	15,702,868.99
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）	3,638,268.33
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	1,314,895.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	67,530.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,141.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,676.94
<b>小计</b>	<b>20,569,097.59</b>
减：所得税影响额	1,847,809.85
减：少数股东损益影响额（税后）	94,042.75
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>18,627,244.99</b>

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本集团于 2020 年度收到的个税手续费返还。

(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	12.38	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.86	0.36	0.36

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

## 第九节 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