

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

2019

公司年度大事记

一、2019年2月，公司入选国内首个以专利为标准编制的企业排行榜即“2018年度佛山市十大专利新秀榜”。截至2019年12月底，公司累计申请专利120项，已获授权96项，其中发明专利26项，实用新型专利70项。

二、2019年2月，公司启动以业务主线连接的事业部制新组织架构调整，开启“以市场为导向、以客户为中心、以服务为根本”的服务型组织转型变革。

三、2019年4月，公司为行业第一条刮平模式发泡陶瓷生产线研发的发泡陶瓷专用加工工具，先后攻克3m×1.8m超大规格发泡陶瓷“超长刮刀无缝拼接”、“大吃刀量、超长使用寿命配方调试”等技术难题并顺利投产，较传统带锯加工模式生产线在优等品率、加工速度和平整度误差等方面形成了较明显的优势，并在6月的广州国际陶瓷工业展上被行业誉为“刀王”。

四、2019年4月，公司正式启动以建立新的ERP系统为核心的新一轮信息化建设。10月1日，奔朗U9新ERP系统在集团总部及新兴奔朗成功上线运行，并于12月完成MES、GCS同步上线。

五、2019年10月，公司主导的“面向5G陶瓷的超精密加工技术与装备研发”项目入选立项2019年佛山市核心技术攻关项目。

六、2019年12月，树脂金刚石抛釉磨块、新型金刚石磨边轮、金刚石绳锯产品荣获广东省高新技术产品称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	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
新兴奔朗	指	广东奔朗新材料科技有限公司,公司全资子公司
江西奔朗	指	江西奔朗新材料有限公司,公司全资子公司
江门奔朗	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,新兴奔朗控股子公司
精一科技	指	广东奔朗西斯特精一科技有限公司,原江门奔朗控股子公司,于 2019 年 12 月变更为江门奔朗参股公司。
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
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 ³ 。根据其具体形成方式,又有天然金刚石和人造金刚石之分
立方氮化硼(CBN)	指	英文为 Cubic Boron Nitride,缩写为:CBN,立方晶系结构氮化硼,莫氏硬度 9.7,晶体结构类似金刚石,硬度仅次于金刚石,是一种人工合成的材料
碳化硅	指	分子式为 SiC,俗称金刚砂或耐火砂,莫氏硬度 9.2-9.6,其硬度仅次于金刚石和

		立方氮化硼,是一种人工合成的材料
金刚石工具	指	统称以金刚石及其聚晶复合物为磨料,借助于结合剂或其它辅助材料制成的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于建筑陶瓷、石材、钢筋混凝土混凝土、玻璃制品等建筑材料硬脆性非金属材料的磨削、切割、抛光加工;以及用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品地质、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。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
树脂结合剂金刚石工具	指	采用树脂类高分子材料、加入填充增强剂作结合剂,将不同粒度金刚石作磨粒,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于陶瓷、石材、玻璃等加工领域
精密加工金刚石工具	指	专指本公司用于电子信息、汽车配件、精密机械零部件、磁性材料等精密加工领域的金刚石工具产品
碳化硅工具	指	以碳化硅作为磨料,结合剂采用菱苦土为主要材料,在一定的生产工艺条件下制成的具有不同尺寸和几何形状的工具。主要应用于建筑陶瓷、石材等金属材料表面磨削、抛光
稀土永磁元器件	指	将钐、钕混合稀土金属与过渡金属(如钴、铁等)组成的合金,用粉末冶金方法压型烧结,经磁场充磁后制得的一种磁性材料。稀土永磁分为:钐钴(SmCo)永磁体和钕铁硼(NdFeB)永磁体。其中SmCo磁体的磁能积在15--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	2019年1月1日至2019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

第一节 声明与提示

【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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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	公司部分产品销往印度、阿联酋、巴西、俄罗斯、印度尼西亚、孟加拉等海外市场。2018年和2019年,公司产品外销收入占当期营业业务收入比例分别为50.45%和50.86%。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	2018年末和2019年末，公司应收账款净额分别为33,263.92万元和28,991.93万元，应收账款周转率分别为1.63次和1.55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GR201744000899，发证日期为2017年11月9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、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39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10%和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	2018年末、2019年末的存货分别为13,701.68万元和12,574.56万元，存货周转率分别为3.15、2.76。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的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：	否

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
办公地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡辉旺
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0757-26166666
传真	0757-26166665
电子邮箱	blxc@monte-bianco.com
公司网址	www.monte-bianco.com
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号;邮编: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

股票公开转让场所	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）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	超硬材料制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	尹育航

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	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
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	王建民、李家俊
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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	597,714,190.96	644,871,950.49	-7.31%
毛利率%	39.02%	32.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,528,732.94	22,514,483.85	-4.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,186,439.04	13,532,594.34	-17.34%
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)	4.29%	4.6%	-
加权平均净资产收益率%(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)	2.23%	2.76%	-
基本每股收益	0.17	0.17	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	866,055,173.67	976,028,697.01	-11.27%
负债总计	360,017,972.38	475,192,598.28	-24.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	506,837,206.97	498,166,123.02	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.84	1.82%
资产负债率%(母公司)	40.87%	46.40%	-
资产负债率%(合并)	41.57%	48.69%	-
流动比率	1.8246	1.3986	-
利息保障倍数	5.26	3.37	-

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	53,067,999.21	137,245.19	38,566.56%
应收账款周转率	1.55	1.63	-
存货周转率	2.76	3.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.27%	23.12%	-
营业收入增长率%	-7.31%	8.04%	-
净利润增长率%	-4.38%	36.63%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,204,368.29
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）	5,892,656.29
债务重组损益	-2,045,648.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,920,294.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,647.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,796.71
非经常性损益合计	10,006,230.39
所得税影响数	-393,511.69
少数股东权益影响额（税后）	57,448.18
非经常性损益净额	10,342,293.90

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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
应收账款	319,604,296.80	332,639,232.91		
存货	147,935,842.33	137,016,815.76		
递延所得税资产	23,959,994.31	22,650,116.40		
应交税费	9,688,428.15	8,935,048.72		
其他流动负债	0.00	2,370,447.91		
递延收益	19,494,331.22	13,425,731.22		
盈余公积	34,741,039.30	34,765,423.05		
未分配利润	282,449,378.55	287,684,555.81		
少数股东权益	2,671,973.57	2,669,975.71		
营业收入	631,592,269.60	644,871,950.49		
营业成本	424,197,920.75	433,004,448.59		
财务费用	-2,777,416.43	2,049,308.24		
资产减值损失	-20,252,469.87	-20,938,519.13		
所得税费用	4,562,154.25	3,601,502.73		
少数股东损益	-6,210,582.35	-6,212,580.21		

第四节 管理层讨论与分析

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。

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，市场的竞争环境进一步发生了剧烈的变化，公司所面临的市场环境更为严峻，公司经营班子在董事会的正确决策指导下，坚定推行“以市场为导向、以客户为中心、以服务为根本”的组织转型，建立起事业部制组织架构，优化资源配置，完善集团管控模式，推行全面预算和绩效管理，努力提升经营质量和效益，在建筑陶瓷等行业整体严重低迷、竞争态势日益恶化的情况下，依然保持了公司安全运营和平稳发展。全年实现营业收入 59,771.42 万元，较上年同比下降 7.31%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,152.87 万元，较上年同比下降 4.38%。

1、实施组织架构调整，搭建集团预算、绩效管控体系

2019年，根据公司未来发展规划，公司按照董事会的决定，调整了公司的组织架构，形成了以业务主线连接的事业部制的新组织架构，也就是陶瓷加工、石材加工、精密加工、稀土永磁材料及 3C 产品加工等 5 个事业部。在事业部的体系下，公司形成了垂直的、从上到下贯彻“以市场为导向、以客户为中心”的架构，改变了过去以母子公司、法人单位为主体的管理模式。在这个过程中，也逐步形成了集团总部的职能是以服务于各事业部、服务于市场、服务于客户的服务转型的机构。2019年初，公司召开服务转型年启动大会，启动了一系列服务转型的部署、工作和措施。

同时，公司也启动了新的 ERP 系统的建立和全面信息化的升级改造，通过更加完善、高效的信息化管理手段，逐步搭建起以绩效为导向、以数据来说话的全面预算管理、绩效管理的运营管控体系。奔朗 U9 新 ERP 系统已于 2019 年 10 月 1 日在集团总部和新兴奔朗上线运行。

2、实施业务战略转型，提升运营成效

在成熟的陶瓷、石材传统业务上，重点聚焦和开拓优质品牌大客户业务，加大力度推进业务从“聚焦产品”到“聚焦服务”的转型。陶瓷加工事业部下辖生产与运营服务、海外营销和国内营销等三大中心。这三大中心在新调整的架构下，逐步找到了各自的定位，循序渐进地开展了有效工作。新成立的技术、生产和运营服务中心囊括了从研发、生产到技术服务、驻厂服务，全方位、更深度挖掘以整线管理为主要体现的销售业务模式的运营管控价值链和价值点，实施技术降本和运营增效。三大中心的有效工

作，为公司整线业务改善经营质量、稳定国外市场同时提升国内市场竞争力，都发挥了重要的作用。

总体看，2019年公司在大客户战略、大板战略、发泡陶瓷战略等方面均取得一些积极进展。

在新兴业务领域拓展上，稀土永磁事业部表现比较突出。2019年，销售收入实现了大幅度增长，从上年的927.09万元增加到4,114.99万元，为今后的发展打下了一定基础。

2019年，公司主导的“面向5G陶瓷的超精密加工技术与装备研发”项目入选了佛山市核心技术攻关项目支持。至年底，为更加有利于精密加工等新业务的突破发展，将3C产品加工事业部合并到了精密加工事业部。

3、优化资源配置，改善和提升资源运营效率

通过出售眉山奔朗的土地、厂房等盘活存量资产；通过生产集中度进一步提高，调整眉山奔朗、淄博奔朗的资源配置和产能，进一步整合到新兴奔朗和江西奔朗，使得生产效率有了进一步改善。

在全集团范围内优化资产、优化组织架构和人力资源配置过程中，积极稳妥、依法依规地推行了减员增效计划。报告期末，全集团员工人数从上期的1220人下降到本期的990人。公司运营效率以及人均产出得以初步改善。

4、推行全面预算与绩效管理

2019年制度变革的核心就是推行全面预算管理，并在此框架下建立和推行绩效管理和激励机制。在年终，按照“结果导向、数据说话”的原则，在人员任用和收入奖惩上与全年经营管理绩效的考核进行了挂钩。

5、加强党的建设，发挥工会作用

2019年，公司党支部顺利完成支部换届工作，以全新的面貌继续贯彻执行上级党组织“两学一做”、“三会一课”文件精神，进一步加强组织建设，夯实党员桥头堡先锋模范作用。积极开展“不忘初心、牢记使命”系列主题教育，组织员工举行庆祝“国庆70周年”主题活动，配合当地永兴社区党委共同合作开展实施“乡村振兴战略”项目以及联合镇两新党工委开展无偿献血、孝亲敬老等一系列活动。公司党支部该年度被评为顺德区“两新”党组织先锋百强称号。

公司工会顺利完成换届工作，以更加扎实的服务精神充分发挥工会在员工关爱凝聚、劳资关系协调、职工权益维护、企业文化建设等方面的沟通桥梁作用，以“关爱员工、建立幸福企业”为主题，定期举行“生日会”、文化体育比赛、慈善帮扶等活动，不断丰富员工业余文化生活，促进企业生产经营和谐环境建设。

6、经营管理存在的主要问题

(1) 年初制定的经营目标未能达成。公司从年初开始就制定目标、推行预算管理和绩效管理，但还是未能达成公司制定的年度经营目标。其中，销售收入比上年还有所下滑；净利润虽然有所改善，但也未能达标。一些子公司经营亏损、效益不佳。公司在大客户战略、大板策略、发泡陶瓷战略等方面取得积极进展，但是收效还不能令人满意。

(2) 资产运营效率仍然低下。净利率、净资产收益率仍很低；公司应收账款、存货规模在报告期虽然得到一定控制，但周转效率仍然处于较低水平。

(3) 新应用领域业务仍未取得实质性突破。除稀土永磁事业部外，新设立的两个小事业部-精密加工事业部和 3C 事业部的发展推进缓慢，所以在年末也进行了调整，将 3C 事业部合并到精密加工事业部，期待更加有利于精密加工等新业务的突破发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	76,493,389.54	8.83%	59,872,586.07	6.13%	27.76%
交易性金融资产	1,659,925.21	0.19%	-	0.00%	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	0.00%	26,363,418.63	2.70%	-
应收票据	29,341,541.31	3.39%	17,012,591.52	1.74%	72.47%
应收账款	289,919,302.93	33.48%	332,639,232.91	34.08%	-12.84%
存货	125,745,649.65	14.52%	137,016,815.76	14.04%	-8.23%
可供出售金融资产	-	0.00%	45,733,288.75	4.69%	-
长期股权投资	2,797,361.01	0.32%	-	0.00%	-
其他非流动金融资产	38,998,208.75	4.50%	-	0.00%	-
投资性房地产	-	0.00%	848,300.99	0.09%	-
固定资产	173,383,386.94	20.02%	232,386,029.55	23.81%	-25.39%
在建工程	1,864,855.70	0.22%	1,514,642.86	0.16%	23.12%
短期借款	41,967,014.38	4.85%	97,610,456.24	10.00%	-57.01%
应付账款	105,461,557.93	12.18%	140,233,122.08	14.37%	-24.80%
长期借款	38,000,000.00	4.39%	30,014,710.38	3.08%	26.60%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较年初上升了 1,662.08 万元，增幅 27.76%，其主要原因是年末银行短期保本理财产品减少所致；

2、应收票据：根据财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定，我司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，将已背书未到期且信用等级条件一般的票据进行还原；

3、应收账款：期末余额为 28,991.93 万元，较年初下降 4,271.99 万元，降幅 12.84%，其主要原因是本年加大回款力度及计提信用减值所致；

4、存货：期末余额 12,574.56 万元，较年初下降 1,127.12 万元，降幅 8.23%，主要是报告期集团存货管理进一步加强且取得一定成效；

5、固定资产：期末余额 17,338.34 万元，较年初下降 5,900.26 万元，降幅 25.39%，主要是处置眉山奔朗房产及正常折旧所致；

6、短期借款：较年初下降 5,564.34 万元，降幅 57.01%，主要是因为公司现金流有较大改善，偿还了部分银行借款；

7、应付账款：较年初下降 3,477.15 万元，降幅 24.8%，主要原因是清还了部分供应商货款及采购量下降所致；

综上：资产负债表日，资产负债率从 48.69%至 41.57%，处于合理的资产负债结构，长期偿债能力较好，公司短期偿债水平较上年提升，短期偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	597,714,190.96	-	644,871,950.49	-	-7.31%
营业成本	364,472,240.56	60.98%	433,004,448.59	67.15%	-15.83%
毛利率	39.02%	-	32.85%	-	-
销售费用	90,924,305.69	15.21%	95,530,018.81	14.81%	-4.82%
管理费用	52,967,540.26	8.86%	49,904,830.51	7.74%	6.14%
研发费用	23,202,676.95	3.88%	20,723,708.08	3.21%	11.96%
财务费用	5,283,641.89	0.88%	2,049,308.24	0.32%	157.83%
其他收益	5,685,453.00	0.95%	2,378,936.44	0.37%	138.99%
投资收益	-1,782,302.31	-0.30%	2,157,395.23	0.33%	-182.61%
公允价值变动收益	-5,310,074.79	-0.89%	0.00	0.00%	
信用减值损失	-33,020,977.19	-5.52%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-259,070.44	-0.04%	-20,938,519.13	-3.25%	98.76%
资产处置收益	11,614,429.79	1.94%	-216,469.22	-0.03%	5,465.40%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	31,674,667.45	5.30%	20,362,158.20	3.16%	55.56%
营业外收入	475,831.99	0.08%	267,714.07	0.04%	77.74%
营业外支出	426,643.56	0.07%	726,465.90	0.11%	-41.27%
净利润	18,987,815.49	3.18%	16,301,903.64	2.53%	16.48%

项目重大变动原因：

1、销售费用：较上年下降了 460.57 万元，降幅 4.82%，其主要原因是加强了预算绩效管理,公司各项费用均有所下降；

2、管理费用：较上年增加了 306.27 万元，增幅 6.14%，其主要原因是报告期公司在优化资源配置的同时，合理稳妥、依法依规推行了减员增效计划所致；

3、财务费用：较上年上升了 323.43 万元，增幅 157.83%，其主要原因是汇率波动产生的汇兑损益所致；

4、其他收益：较上年上升了 330.65 万元，增幅 138.99%，其主要原因是收到的政府补助增加所致；

5、投资收益：本报告期投资收益为-178.23 万元，较上年下降了 393.97 万元，降幅 182.61%，其主要原因是淄博奔朗一笔债务重组损失及 2019 年远期外汇合约损失所致；

6、资产处置收益：较上年上升 1,183.09 万元，增幅 5,465.40%，主要是因眉山奔朗房屋土地交政府收储确认处置利得所致；

7、营业利润：较上年上升 1,131.25 万元，增幅 55.56%，其主要原因是公司通过技术创新、运营提效等一系列“提质增效”战略举措并取得了较好的成效，产品毛利率有较大幅度的提升；

8、营业外收入：本报告期内非流动资产毁损报废利得及政府补助均比上年有所增长，增幅 77.74%；

(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	593,086,879.15	643,287,845.04	-7.80%
其他业务收入	4,627,311.81	1,584,105.45	192.11%
主营业务成本	361,391,524.26	432,570,213.45	-16.45%
其他业务成本	3,080,716.30	434,235.14	609.46%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
树脂结合剂金刚石工具	262,762,729.63	43.97%	283,144,784.72	43.90%	-7.20%
金属结合剂金刚石工具	226,146,721.26	37.84%	266,299,467.75	41.29%	-15.08%
碳化硅工具	47,956,146.96	8.02%	70,096,420.19	10.87%	-31.59%
稀土永磁元器件	41,149,924.35	6.88%	9,270,919.30	1.44%	343.86%
精密加工金刚石工具	5,812,180.40	0.97%	6,492,102.58	1.01%	-10.47%
其他	9,259,176.55	1.55%	7,984,150.50	1.24%	15.97%
其他业务收入	4,627,311.81	0.77%	1,584,105.45	0.25%	192.11%
合计	597,714,190.96	100.00%	644,871,950.49	100.00%	-7.31%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国外	303,986,094.54	50.86%	325,348,098.89	50.45%	-6.57%
国内	293,728,096.42	49.14%	319,523,851.60	49.55%	-8.07%
合计	597,714,190.96	100.00%	644,871,950.49	100.00%	-7.31%

收入构成变动的原因：

本年营业收入较上年下降7.31%，主要体现在陶瓷加工工具业务的下降，其主要原因是受建筑陶瓷市场持续低迷以及公司调整客户结构所致；从产品分类来看：2019年占营收比重37.84%的金属结合剂金

刚石工具产品同比上年下滑了15.08%。新业务板块稀土永磁材料在报告期同比上年取得明显增长，由2018年的927.09万元增长到4,114.99万元，增长343.86%，为新业务的进一步发展打下一定基础。

(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	30,330,107.40	5.07%	否
2	Portobello S/A	28,041,445.35	4.69%	否
3	Embramaco-Empresa Brasileira de Materiais para Construcao Ltda.	27,200,924.55	4.55%	否
4	ELIZABETH PORLELANATO LTDA	20,298,569.76	3.40%	否
5	EURO TECH IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	18,776,190.11	3.14%	否
合计		124,647,237.17	20.85%	-

(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	佛山市普乐达精密磨具有限公司	21,473,288.87	7.86%	否
2	许昌市源畅超硬材料有限公司	12,027,373.58	4.40%	否
3	赣州晨光稀土新材料有限公司	11,622,871.53	4.26%	否
4	长沙新材料产业研究院有限公司	10,205,818.93	3.74%	否
5	Umicore specialty Powders France	7,814,352.51	2.86%	否
合计		63,143,705.42	23.12%	-

注：前五大供应商已按照受同一控制人控制的口径合并披露。Umicore specialty Powders France 与优美科金属国际贸易（上海）有限公司两家供应商为受同一控制人控制的企业；

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,067,999.21	137,245.19	38,566.56%
投资活动产生的现金流量净额	67,173,110.96	-32,381,304.44	307.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-88,340,277.23	6,519,231.73	-1,455.07%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期上升 38,566.56%，其主要原因是公司毛利率有较大提升，应收账款、存货较年初均有不同程度的下降及香港奔朗 2018 年度利得税按香港税局的缴税安排推迟至 2020 年 1 月交纳所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期上升 307.44%，其主要原因是处置眉山奔朗资产收回的现金所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 1,455.07%，其主要原因是公司效益与效率均有所提升，融资需求下降所致；

综上：2019 年公司通过战略转型，强化预算与绩效管理，加快服务转型，挖潜增效等举措提升利润水平及提高资产周转效率取得较好的成效，公司经营性净现金流大幅提升。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司共拥有 7 家全资子公司和 4 家孙公司（由全资子公司投资设立并控股）。报告期主要子公司经营情况如下：

子公司名称	2019 年营业收入	2019 年净利润
淄博市奔朗新材料有限公司	28,982,097.51	-3,565,404.94
广东奔朗超硬精密工具有限公司	3,317,567.60	-3,965,517.75
江西奔朗新材料有限公司	52,632,106.18	-5,788,672.48
广东奔朗新材料科技有限公司	187,723,456.48	8,914,194.91
奔朗（香港）有限公司	231,242,977.89	8,028,847.03

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,012,591.52 元，“应收账款”上年年末余额 332,639,232.91 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”上年年末余额 140,233,122.08 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 9,014,591.52 元，“应收账款”上年年末余额 207,406,050.57 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”上年年末余额 80,028,122.99 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具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	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	执行财政部修订的会计准则	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 26,363,418.63 元 交易性金融资产：增加 26,363,418.63 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 22,400,000.00 元 交易性金融资产：增加 22,400,000.00 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	执行财政部修订的会计准则	可供出售金融资产：减少 45,733,288.75 元 其他非流动金融资产：增加 45,733,288.75 元	可供出售金融资产：减少 45,733,288.75 元 其他非流动金融资产：增加 45,733,288.75 元
(3) 将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债；比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	“短期借款”上年年末余额增加 1,485,585.01 元，“一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加 82,361.59 元，“其他应付款”上年年末余额减少 1,567,946.60 元。	“短期借款”上年年末余额增加 1,437,735.01 元，“一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加 52,301.95 元，“其他应付款”上年年末余额减少 1,490,036.96 元。
(4) 将 9+6 银行承兑汇票的应收票据重分类至应收款项融资；比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	应收票据：减少 5,119,970.30 元 应收款项融资：增加 5,119,970.30 元	应收票据：减少 2,641,970.30 元 应收款项融资：增加 2,641,970.30 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	59,872,586.07	货币资金	摊余成本	59,872,586.07

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	26,363,418.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,363,418.63
应收票据	摊余成本	17,012,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,119,970.30
			应收票据	摊余成本	11,892,621.22
应收账款	摊余成本	332,639,232.91	应收账款	摊余成本	332,639,232.91
其他应收款	摊余成本	4,705,760.30	其他应收款	摊余成本	4,705,760.30
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	45,733,288.75	其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	49,320,346.00	货币资金	摊余成本	49,320,346.00
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	22,400,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,400,000.00
应收票据	摊余成本	9,014,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,641,970.30
			应收票据	摊余成本	6,372,621.22
应收账款	摊余成本	207,406,050.57	应收账款	摊余成本	207,406,050.57
其他应收款	摊余成本	102,445,308.17	其他应收款	摊余成本	102,445,308.17
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	45,733,288.75	其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生

的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具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
交易性金融资产	不适用	26,363,418.63	26,363,418.63	0.00	26,363,418.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,363,418.63	不适用	-26,363,418.63	0.00	-26,363,418.63
应收票据	17,012,591.52	11,892,621.22	-5,119,970.30	0.00	-5,119,970.30
应收款项融资	不适用	5,119,970.30	5,119,970.30	0.00	5,119,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	0.00	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75
短期借款	97,610,456.24	99,096,041.25	1,485,585.01	0.00	1,485,585.01
其他应付款	40,614,761.47	39,046,814.87	-1,567,946.60	0.00	-1,567,946.60
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,082,361.59	82,361.59	0.00	82,361.59

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
交易性金融资产	不适用	22,400,000.00	22,400,000.00	0.00	22,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,400,000.00	不适用	-22,400,000.00	0.00	-22,400,000.00
应收票据	9,014,591.52	6,372,621.22	-2,641,970.30	0.00	-2,641,970.30
应收款项融资	不适用	2,641,970.30	2,641,970.30	0.00	2,641,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	0.00	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75
短期借款	67,500,000.00	68,937,735.01	1,437,735.01	0.00	1,437,735.01
其他应付款	9,965,203.44	8,475,166.48	-1,490,036.96	0.00	-1,490,036.96
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,052,301.95	52,301.95	0.00	52,301.95

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，利润实现小幅增长，

且主营业务突出明确，具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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。随着国家经济结构调整,经济增长放缓,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。如果因建材装饰行业景气度持续低迷或继续下滑而不能有效扩大对现有客户的销售规模或者未能有效拓展新客户,公司将面临下游行业需求放缓导致的成长性风险。

应对措施:

- 1、加强对行业发展行情的跟踪和调查,及时把握市场发展相关信息,适时调整公司发展战略;
- 2、加强市场开拓,不断拓宽销售渠道,在巩固原有国内外市场的基础上,积极开拓新兴市场业务;
- 3、加强新技术、新产品的开发与研究,通过技术创新不断拓展超硬材料应用领域;
- 4、以销定产,降低库存,加强公司抗风险防御能力。

2、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。

应对措施:

- 1、密切关注原材料价格走势,提前预判采购价格,加强供应链管理。
- 2、优化管理模式,加强成本管控。
- 3、优化产品配方,减少原材料价格波动特别是上涨时带来的影响。

3、海外市场环境变化的风险

公司部分产品销往印度、阿联酋、巴西、俄罗斯、印度尼西亚、孟加拉等海外市场。2018年和2019年,公司产品外销收入占当期营业收入的比例分别为50.45%和50.86%。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。

应对措施:

- 1、加强技术研发,不断拓宽产品应用领域。
- 2、不断拓展海外新兴市场,分散市场风险。

4、应收账款风险

截至2018年12月31日和2019年12月31日,公司应收账款净额分别为33,263.92万元和28,991.93万元,应收账款周转率分别为1.63次和1.55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。

应对措施：

1、强化公司信用风险治理，对所有客户均建立信用档案，不断加强客户信用风险分析，科学制定客户信用政策。

2、加强应收账款催收力度，密切关注客户经营现状及财务状况，对于客户拖欠货款现象，迅速通过货量控制、上门追讨及法律途径解决。

5、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，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

应对措施：

1、在淡季，尽量减少生产设备损耗，严格控制人工成本；加强设备维护，做好运营成本控制；同时，加强员工培训力度，为旺季产能提升及生产效率最大化奠定基础。

2、加强海外市场的开发力度，以海外市场业务收入冲销国内客户周期性需求对公司业绩波动的影响。

6、税收优惠政策变化的风险

公司《高新技术企业证书》编号为 GR201744000899,发证日期为 2017 年 11 月 9 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。

应对措施：

不断强化和重视公司的科学技术创新，确保资源投入和创新成效。

7、出口退税政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 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 10%和 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。

应对措施：

不断加强创新和改进，降低成本，提高效率，优化产品结构，提高产品赢利能力，从而减少因税收政策调整带来的不利影响。

8、存货跌价风险

2018 年末和 2019 年末的存货分别为 13,701.68 万元和 12,574.56 万元，存货规模较大。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。

应对措施：

- 1、提高精益生产和管理水平，控制并减少库存规模。
- 2、继续拓展市场，扩大销售规模，提高存货周转率。

9、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。

应对措施：

- 1、加强对市场和技术发展趋势的研究和分析，把握技术发展动态，引领公司技术创新。
- 2、根据市场需求及业务实践，确保研发费用投入，积极开发博士后科研工作站和院士工作站建设成效。
- 3、创新研发机制，优化研发系统绩效考核管理机制，加强对外技术合作，提高研发成效。
- 4、加强自我知识产权保护，做好专利、商标的注册及新技术的保护，不断增强公司自主创新能力和优化研发环境。

10、宏观调控下游行业环保政策风险

目前，公司主要产品为金刚石工具，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，如因此及其他因素影响而出现下游行业出现持续紧缩，将影响公司产品的市场开拓和业务规模的扩大。

应对措施：

- 1、加强市场调查及行业研究，不断优化公司战略规划；
- 2、加强研发投入，通过新产品的持续开发，拓展公司新的利润增长点；
- 3、加强行业整合及业务转型，不断提高公司综合实力及抗风险能力。

11、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，收入超过亿元的企业为数不多。随着市场竞争的日趋激烈，如果公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、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。

应对措施：

- 1、在陶瓷加工和石材加工等领域，加快推动公司从“聚焦产品”到“聚焦服务”的业务战略转型，提升核心竞争力，提高市场占有率和盈利能力。
- 2、加大国内优质品牌客户的资源投入和业务合作，进一步夯实和提升海外市场客户的产品供应、技

术服务能力，提高品牌影响力和竞争力。

3、加快推动超硬材料制品技术及相关的粉末冶金技术在精密加工、稀土永磁材料等新业务领域的创新突破，拓展公司新的成长空间。

12、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，可能会对公司业绩构成不利影响。

应对措施：

公司通过适时远期锁汇及转移定价（对外销客户定价时考虑汇率波动的影响）等方式规避汇兑风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

(一) 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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，委托或者受托销售	20,000,000.00	11,064,231.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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	其他承诺	签署《董事（监事、高	正在履行中

			命董 监高		级管理人员)声明及承 诺书》	
董监高	2018年9月13日	-	新任董 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。

(三) 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	18,248,086.12	2.11%	保证金
应收账款	流动资产	质押	11,932,618.14	1.38%	质押借款担保
固定资产	非流动资产	抵押	60,731,600.18	7.01%	抵押借款担保
无形资产	非流动资产	抵押	38,374,584.80	4.43%	抵押借款担保
总计	-	-	129,286,889.24	14.93%	-

第六节 股本变动及股东情况

(一) 普通股股本情况

(四) 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	68,984,375	53.21%	3,381,311	72,365,686	55.82%
	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	18,671,875	14.40%	1,758,561	20,430,436	15.76%
	核心员工	0	0.00%	2,277,750	2,277,750	1.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,649,625	46.79%	-3,381,311	57,268,314	44.18%
	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	57,616,125	44.45%	-347,811	57,268,314	44.18%
	核心员工	3,033,500	2.34%	-3,033,500	0	0.00%
总股本		129,634,000	-	0	129,634,000	-
普通股股东人数				42		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(五) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	尹育航	61,037,500	0	61,037,500	47.08%	45,778,125	15,259,375
2	黄建起	8,200,000	0	8,200,000	6.33%	0	8,200,000
3	庞少机	8,200,000	0	8,200,000	6.33%	0	8,200,000
4	鲍杰军	7,100,000	0	7,100,000	5.48%	0	7,100,000
5	冯红健	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0	6,150,000
6	吴跃飞	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0	6,150,000
7	吴桂周	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	4,612,500	1,537,500
8	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	5,700,000	0	5,700,000	4.40%	0	5,700,000
9	陶洪亮	4,171,750	1,341,000	5,512,750	4.25%	3,128,813	2,383,937
10	杨成	3,750,000	0	3,750,000	2.89%	2,812,500	937,500
合计		116,609,250	1,341,000	117,950,250	90.98%	56,331,938	61,618,312

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；

鲍杰军为佛山欧神诺陶瓷有限公司董事长、庞少机为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，奔朗新材全资子公司淄博奔朗和广东赛因迪科技股份有限公司及其子公司存在日常性关联交易；

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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		利率率%
					起始日期	终止日期	
1	流动借款	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	30,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8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	30,000,000.00	2019年1月17日	2019年7月22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	8,500,000.00	2019年3月14日	2019年9月10日	
4	贸易融资	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	4,397,767.94	2019年3月19日	2019年9月12日	
5	流动借款	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	银行	15,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25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	21,101,850.00	2019年3月29日	2019年9月20日	
7	长期借款	广东顺德农村商业银行	银行	30,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月30日	

		股份有限公司陈村支行					
8	贸易融资	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	7,000,000.00	2019年9月18日	2020年3月16日	
9	贸易融资	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	8,867,093.41	2019年9月18日	2020年3月16日	
10	贸易融资	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	10,394,538.00	2019年9月27日	2020年3月25日	
11	贸易融资	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	银行	697,620.00	2019年12月24日	2020年6月8日	
合计	-	-	-	165,958,869.35	-	-	-

六、 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
2019年5月30日	1.00	0	0
合计	1.00	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
年度分派预案	1.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

(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	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
尹育航	董事、董事长、总经理	男	1962年9月	博士	2015年6月11日	2021年6月10日	是
胡辉旺	董事、副总经理、董秘	男	1968年9月	本科	2015年6月11日	2021年6月10日	是
陶洪亮	董事、副总经理	男	1967年12月	硕士	2015年6月11日	2021年6月10日	是
刘芳芳	董事、财务负责人	女	1974年7月	大专	2017年8月23日	2021年6月10日	是
曹国良	董事	男	1984年3月	本科	2019年4月20日	2021年6月10日	否
吴桂周	董事	男	1965年4月	硕士	2015年6月11日	2021年6月10日	否
仇颖	独立董事	女	1977年9月	硕士	2019年4月20日	2021年6月10日	是
罗丰华	独立董事	男	1969年9月	博士	2015年6月11日	2021年6月10日	是
张凤林	独立董事	男	1972年9月	博士	2015年6月11日	2021年6月10日	是
林妙玲	监事会主席	女	1971年3月	本科	2015年6月11日	2021年6月10日	是
张立	监事	男	1990年8月	硕士	2019年4月20日	2021年6月10日	是
黄瑞芳	监事	女	1986年9月	大专	2015年6月11日	2021年6月10日	是
徐志斌	副总经理	男	1972年1月	大专	2015年6月11日	2021年6月10日	是
马邵伟	副总经理	男	1975年8月	本科	2018年6月12日	2021年6月10日	是
杨成	副总经理	男	1974年5月	本科	2018年8月25日	2021年6月10日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
尹育航	董事、董事长、总经理	61,037,500	0	61,037,500	47.08%	0
胡辉旺	董事、副总经理、董秘	365,250	0	365,250	0.28%	0
陶洪亮	董事、副总经理	4,171,750	1,341,000	5,512,750	4.25%	0
刘芳芳	董事、财务负责人	104,000	0	104,000	0.08%	0
曹国良	董事	0	0	0	0.00%	0
吴桂周	董事	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0
仇颖	独立董事	0	0	0	0.00%	0
罗丰华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张凤林	独立董事	0	0	0	0.00%	0
林妙玲	监事会主席	82,250	0	82,250	0.06%	0
张立	监事	0	0	0	0.00%	0

黄瑞芳	监事	0	0	0	0.00%	0
徐志斌	副总经理	375,000	0	375,000	0.29%	0
马邵伟	副总经理	322,000	0	322,000	0.25%	0
杨成	副总经理	3,750,000	0	3,750,000	2.89%	0
合计	-	76,357,750	1,341,000	77,698,750	59.92%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
仇颖	无	新任	独立董事	独董离职后增补
曹国良	无	新任	董事	董事离职后增补
张立	无	新任	监事	监事离职后增补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

新任独立董事仇颖简历：

详见公司在中国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事任命公告》（公告编号：2019-013）。

新任董事曹国良简历：

详见公司在中国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事任命公告》（公告编号：2019-013）。

新任监事张立简历：

详见公司在中国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事任命公告》（公告编号：2019-014）。

（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	期末人数
管理人员	97	67
生产人员	638	500
销售人员	218	253
技术人员	143	71
财务人员	47	47
后勤人员	78	52
员工总计	1,221	990

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3

硕士	28	23
本科	118	105
专科	148	133
专科以下	923	726
员工总计	1,221	990

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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	0	322,000
李浩东	无变动	海外营销中心副总经理	322,000	0	322,000
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	无变动	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

(三) 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理

1、 制度与评估

一、 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。

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。

二、 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。

三、 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。

四、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生需要修改《公司章程》的情况。

2、 三会运作情况

（一） 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	7	<p>(1) 2019年1月21日第四届董事会第三次会议审议并通过的事项： 《关于关于全资子公司奔朗（香港）有限公司董事变更的议案》。</p> <p>(2) 2019年2月23日第四届董事会第四次会议审议并通过的事项： 《关于调整公司组织结构的议案》。</p> <p>(3) 2019年2月23日第四届董事会第五次会议审议并通过的事项： 《关于公司董事辞职及增补董事的议案》； 《关于公司独立董事辞职及增补独立董事的议案》； 《关于同意淄博奔朗投资设立全资子公司的议案》； 《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019年4月24日第四届董事会第六次会议审议并通过的事项： 《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》； 《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》； 《关于公司2018年度财务报告的议案》； 《关于公司2018年度财务决算报告的议案》； 《关于公司2018年度利润分配预案的议案》； 《关于公司2019年度财务预算报告的议案》； 《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》； 《关于公司董事、监事及高级管理人员2018年度薪酬决定及2019年度薪酬预案的议案》； 《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》； 《关于公司向银行申请授信额度的议案》； 《关于公司开展委托理财额度的议案》； 《关于会计政策变更的议案》； 《关于续聘2019年度审计机构的议案》； 《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>(5) 2019年8月22日第四届董事会第七次会议审议并通过的事项： 《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>(6) 2019年9月30日第四届董事会第八次会议审议并通过的事项： 《关于同意全资子公司眉山市奔朗新材料科技有限公司处置资产的议案》。</p> <p>(7) 2019年12月5日第四届董事会第九次会议审议并通过的事项： 《关于全资子公司广东奔朗超硬精密工具有限公司转让广东奔朗西斯特精一科技有限公司股权的议案》。</p>
监事会	3	(1) 2019年4月2日第四届监事会第三次会议审议并通过的事项：

		<p>《关于补选公司监事的议案》。</p> <p>(2)2019年4月24日召开第四届监事会第四次会议审议并通过的事项：</p> <p>《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度财务报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于公司2018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2018年度薪酬决定及2019年度薪酬预案的议案》；</p> <p>《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》；</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>(3) 2019年8月22日第四届监事会第五次会议审议并通过的事项：</p> <p>《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>(1)2019年4月20日2019年第一次临时股东大会审议并通过的事项：</p> <p>《关于公司董事辞职及增补董事的议案》；</p> <p>《关于公司独立董事辞职及增补独立董事的议案》；</p> <p>《关于补选公司监事的议案》。</p> <p>(2) 2019年5月18日2018年年度股东大会审议并通过的事项：</p> <p>《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度财务报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；</p> <p>《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；</p> <p>《关于公司2018年度利润分配预案的议案》；</p> <p>《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>《关于公司董事、监事2018年度薪酬决定及2019年度薪酬预案的议案》；</p> <p>《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》；</p> <p>《关于公司及子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2019年度审计机构的议案》。</p>

（二） 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

1、 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。

2、 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。

3、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。

4、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。

第十一节 财务报告

(一) 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10145 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王建民、李家俊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	290,000.00

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10145 号

广东奔朗新材料股份有限公司全体股东：

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奔朗新材的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合

理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奔朗新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奔朗新材不能持续经营。

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

（六）就奔朗新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：李家俊

中国·上海

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	76,493,389.54	59,872,586.07
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	1,659,925.21	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(三)	-	26,363,418.63

衍生金融资产		-	-
应收票据	五(四)	29,341,541.31	17,012,591.52
应收账款	五(五)	289,919,302.93	332,639,232.91
应收款项融资	五(六)	6,924,396.53	0.00
预付款项	五(七)	9,312,075.94	6,013,595.47
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(八)	16,993,845.99	4,705,760.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五(九)	125,745,649.65	137,016,815.76
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五(十)	2,768,363.26	2,638,679.68
其他流动资产	五(十一)	10,907,368.69	17,520,705.55
流动资产合计		570,065,859.05	603,783,385.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	
债权投资		0.00	
可供出售金融资产	五(十二)	-	45,733,288.75
其他债权投资		0.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款	五(十三)	0.00	2,768,363.26
长期股权投资	五(十四)	2,797,361.01	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五(十五)	38,998,208.75	0.00
投资性房地产	五(十六)	-	848,300.99
固定资产	五(十七)	173,383,386.94	232,386,029.55
在建工程	五(十八)	1,864,855.70	1,514,642.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五(十九)	49,828,841.67	56,811,640.45
开发支出		0.00	0.00
商誉	五(二十)	169,772.56	169,772.56
长期待摊费用	五(二十一)	2,481,327.89	2,353,419.86
递延所得税资产	五(二十二)	22,544,282.06	22,650,116.40
其他非流动资产	五(二十三)	3,921,278.04	7,009,736.44
非流动资产合计		295,989,314.62	372,245,311.12
资产总计		866,055,173.67	976,028,697.01
流动负债：			
短期借款	五(二十四)	41,967,014.38	97,610,456.24
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(二十五)	60,324,857.32	89,737,658.95
应付账款	五(二十六)	105,461,557.93	140,233,122.08
预收款项	五(二十七)	6,610,899.36	13,289,607.31
合同负债		-	-
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(二十八)	13,834,801.99	13,925,223.28
应交税费	五(二十九)	14,333,252.51	8,935,048.72
其他应付款	五(三十)	39,329,673.89	40,614,761.47
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	6,046,376.11	25,000,000.00
其他流动负债	五(三十二)	24,531,346.67	2,370,447.91
流动负债合计		312,439,780.16	431,716,325.96
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五(三十三)	38,000,000.00	30,014,710.38
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		0.00	
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(三十四)	9,543,352.94	13,425,731.22
递延所得税负债		34,839.28	35,830.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		47,578,192.22	43,476,272.32
负债合计		360,017,972.38	475,192,598.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十五)	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	五(三十六)	46,517,963.09	46,517,963.09
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(三十七)	-330,067.92	-435,818.93
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十八)	35,639,505.13	34,765,423.05
一般风险准备		-	-

未分配利润	五(三十九)	295,375,806.67	287,684,555.81
归属于母公司所有者权益合计		506,837,206.97	498,166,123.02
少数股东权益		-800,005.68	2,669,975.71
所有者权益合计		506,037,201.29	500,836,098.73
负债和所有者权益总计		866,055,173.67	976,028,697.01

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		50,362,032.03	49,320,346.00
交易性金融资产		1,659,925.21	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	22,400,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三(一)	15,518,732.72	9,014,591.52
应收账款	十三(二)	121,294,088.04	207,406,050.57
应收款项融资	十三(三)	3,821,815.68	0.00
预付款项		2,340,255.91	1,925,958.76
其他应收款	十三(四)	150,828,809.14	102,445,308.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,614,330.89	34,285,715.77
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		2,768,363.26	2,638,679.68
其他流动资产		4,154,240.50	2,322,852.01
流动资产合计		386,362,593.38	431,759,502.48
非流动资产：		0.00	0.00
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	45,733,288.75
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	2,768,363.26
长期股权投资	十三(五)	126,080,912.09	138,580,912.09
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		38,998,208.75	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产		54,794,941.95	65,648,320.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		6,882,176.26	6,983,545.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,396,518.80	1,458,547.72

递延所得税资产		11,919,442.77	7,040,877.93
其他非流动资产		3,071,221.99	2,382,676.37
非流动资产合计		243,143,422.61	270,596,532.58
资产总计		629,506,015.99	702,356,035.06
流动负债：		0.00	0.00
短期借款		41,959,251.41	67,500,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		60,324,857.32	89,737,658.95
应付账款		41,381,989.53	80,028,122.99
预收款项		42,661,227.29	17,251,849.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,889,248.11	9,277,960.57
应交税费		2,770,885.57	4,512,942.80
其他应付款		9,106,190.74	9,965,203.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	-
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		2,021,293.82	22,000,000.00
其他流动负债		12,982,920.79	516,827.67
流动负债合计		222,097,864.58	300,790,566.30
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		27,000,000.00	15,000,000.00
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		8,173,454.96	10,108,193.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,173,454.96	25,108,193.10
负债合计		257,271,319.54	325,898,759.40
所有者权益：			
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		35,229,282.80	34,355,200.72

一般风险准备		0.00	
未分配利润		159,430,734.53	164,527,395.82
所有者权益合计		372,234,696.45	376,457,275.66
负债和所有者权益合计		629,506,015.99	702,356,035.06

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五(四十)	597,714,190.96	644,871,950.49
其中：营业收入		597,714,190.96	644,871,950.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		542,966,981.57	607,891,135.61
其中：营业成本	五(四十)	364,472,240.56	433,004,448.59
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五(四十一)	6,116,576.22	6,678,821.38
销售费用	五(四十二)	90,924,305.69	95,530,018.81
管理费用	五(四十三)	52,967,540.26	49,904,830.51
研发费用	五(四十四)	23,202,676.95	20,723,708.08
财务费用	五(四十五)	5,283,641.89	2,049,308.24
其中：利息费用		7,446,456.06	8,386,852.29
利息收入		706,401.15	1,325,043.09
加：其他收益	五(四十六)	5,685,453.00	2,378,936.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-1,782,302.31	2,157,395.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,536.27	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）		-2,045,648.86	0.00
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	-5,310,074.79	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十九)	-33,020,977.19	0.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十)	-259,070.44	-20,938,519.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十一)	11,614,429.79	-216,469.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,674,667.45	20,362,158.20
加：营业外收入	五(五十二)	475,831.99	267,714.07
减：营业外支出	五(五十三)	426,643.56	726,465.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,723,855.88	19,903,406.37
减：所得税费用	五(五十四)	12,736,040.39	3,601,502.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,987,815.49	16,301,903.64
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）		18,987,815.49	16,301,903.64
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）		-2,540,917.45	-6,212,580.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,528,732.94	22,514,483.85
六、其他综合收益的税后净额		142,599.03	-538,170.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,751.01	-411,237.92
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		105,751.01	-411,237.92
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		105,751.01	-411,237.92
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36,848.02	-126,932.87
七、综合收益总额		19,130,414.52	15,763,732.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,634,483.95	22,103,245.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,504,069.43	-6,339,513.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	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	2019年	2018年
一、营业收入	十三(六)	382,315,745.51	519,863,374.16
减：营业成本	十三(六)	277,337,462.18	432,354,229.48
税金及附加		3,189,807.93	3,946,745.01
销售费用		27,717,200.18	30,360,321.22
管理费用		23,011,642.24	22,471,328.97
研发费用		16,034,244.08	17,643,830.92
财务费用		5,864,590.74	1,703,747.51
其中：利息费用		5,442,340.79	6,713,801.49
利息收入		644,456.30	1,302,140.51
加：其他收益		3,567,820.43	2,182,318.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(七)	12,088,428.52	2,101,664.27
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）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,310,074.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,781,269.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,500,000.00	-4,857,022.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-322,759.45	-230,320.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,902,942.92	10,579,810.76
加：营业外收入		425,714.70	211,889.52
减：营业外支出		150,000.90	50,576.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,178,656.72	10,741,124.28
减：所得税费用		-1,562,164.07	1,900,691.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,740,820.79	8,840,432.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,740,820.79	8,840,432.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,740,820.79	8,840,432.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		560,729,841.25	568,383,025.42
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		3,875,783.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	9,777,813.46	15,649,866.91
经营活动现金流入小计		574,383,438.55	584,032,892.33
购买商品、接受劳务支付的现金		324,212,629.08	361,836,977.32
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		105,919,100.05	103,458,175.57
支付的各项税费		31,503,993.44	42,417,858.33
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十五)	59,679,716.77	76,182,635.92
经营活动现金流出小计		521,315,439.34	583,895,647.14
经营活动产生的现金流量净额		53,067,999.21	137,245.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,455,146.98	262,140,821.39
取得投资收益收到的现金		1,689,733.41	3,148,106.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,188,731.69	207,995.00

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	五(五十五)	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		474,333,612.08	265,496,922.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,793,328.81	13,356,813.36
投资支付的现金		396,267,294.88	284,521,414.03
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十五)	99,877.43	0.00
投资活动现金流出小计		407,160,501.12	297,878,227.39
投资活动产生的现金流量净额		67,173,110.96	-32,381,304.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	8,008,588.76
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		191,581,718.35	197,541,274.43
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	0.00	19,005,600.00
筹资活动现金流入小计		191,581,718.35	224,555,463.19
偿还债务支付的现金		258,044,028.84	184,757,963.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,877,966.74	14,159,667.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)	0.00	19,118,600.00
筹资活动现金流出小计		279,921,995.58	218,036,231.46
筹资活动产生的现金流量净额		-88,340,277.23	6,519,231.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,199,098.90	-523,006.90
五、现金及现金等价物净增加额		30,701,734.04	-26,247,834.42
加：期初现金及现金等价物余额		27,543,569.38	53,791,403.80
六、期末现金及现金等价物余额		58,245,303.42	27,543,569.38

法定代表人：尹育航 主管会计工作负责人：刘芳芳 会计机构负责人：孙焕颜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,455,805.75	465,368,027.40
收到的税费返还		3,875,783.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		214,260,311.25	140,981,148.55
经营活动现金流入小计		614,591,900.84	606,349,175.95
购买商品、接受劳务支付的现金		250,850,674.62	394,292,824.25
支付给职工以及为职工支付的现金		53,767,968.02	53,651,465.20
支付的各项税费		12,385,207.89	25,105,801.27
支付其他与经营活动有关的现金		248,792,968.51	108,910,412.72
经营活动现金流出小计		565,796,819.04	581,960,503.44
经营活动产生的现金流量净额		48,795,081.80	24,388,672.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		381,776,407.36	245,848,314.03
取得投资收益收到的现金		1,529,973.37	3,131,614.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,585.37	106,500.00

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
投资活动现金流入小计		383,413,966.10	249,086,428.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,662.44	2,473,666.33
投资支付的现金		359,584,800.00	270,048,314.03
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
投资活动现金流出小计		362,249,462.44	272,521,980.36
投资活动产生的现金流量净额		21,164,503.66	-23,435,552.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		165,581,718.35	167,461,236.53
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	19,005,600.00
筹资活动现金流入小计		165,581,718.35	186,466,836.53
偿还债务支付的现金		198,950,437.94	182,668,446.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,860,791.85	12,561,794.40
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	19,005,600.00
筹资活动现金流出小计		218,811,229.79	214,235,841.20
筹资活动产生的现金流量净额		-53,229,511.44	-27,769,004.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,607,457.42	-774,249.32
五、现金及现金等价物净增加额		15,122,616.60	-27,590,133.54
加：期初现金及现金等价物余额		16,991,329.31	44,581,462.85
六、期末现金及现金等价物余额		32,113,945.91	16,991,329.31

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	-	-	-	46,517,963.09	-	-435,818.93	-	34,765,423.05	-	287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-

二、本年期初余额	129,634,00 0.00	-	-	-	46,51 7,963. 09	-	-435,81 8.93	-	34,76 5,423. 05	-	287,68 4,555.8 1	2,669,97 5.71	500,83 6,098.7 3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	105,75 1.01	-	874,0 82.08	-	7,691,2 50.86	-3,469,98 1.39	5,201,1 02.56
（一）综合收益总额							105,75 1.01				21,528, 732.94	-2,504,06 9.43	19,130, 414.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-965,911. 96	-965,91 1.96
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他												-965,911.96	-965,911.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	874,082.08	-	-13,837,482.08	-	-	-12,963,400.00
1. 提取盈余公积								874,082.08		-874,082.08			-
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										-			-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													

	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
(六) 其他												-	
四、本年期末余额	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

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	129,634,00 0.00	0.00	0.00	0.00	46,517, 963.09	0.00	-24,5 81.01	0.00	33,881, 379.81		267,19 9,282.6 9	975,338. 79	478,183, 383.37
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正									24,383. 75		5,312,1 48.76		5,336,53 2.51
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	129,634,00 0.00	0.00	0.00	0.00	46,517, 963.09	0.00	-24,5 81.01	0.00	33,905, 763.56		272,51 1,431.4 5	975,338. 79	483,519, 915.88
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	-411, 237.9 2	0.00	859,65 9.49	0.00	15,173, 124.36	1,694,63 6.92	17,316,1 82.85
（一）综合收益总额							-411, 237.9 2				22,514, 483.85	-6,339,51 3.08	15,763,7 32.85
（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	8,034,15 0.00	8,034,15 0.00
1. 股东投入的普通股												8,034,15 0.00	8,034,15 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	859,65 9.49	0.00	-7,341, 359.49	0.00	-6,481,7 00.00
1. 提取盈余公积									859,65 9.49		-859,65 9.49		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											-6,481, 700.00		-6,481,7 00.00
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	0.00	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	0.00	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
四、本年期末余额	129,634,000.00				46,517,963.09		-435,818.93		34,765,423.05		287,684,555.81	2,669,975.71	500,836,098.73

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	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								
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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

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	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	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	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
四、本年期末余额	129,634,000.00	0.00	0.00	0.00	47,940,679.12	0.00	0.00	0.00	35,229,282.80		159,430,734.53	372,234,696.45

项目	2018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	0.00	0.00	0.00	47,940,679.12	0.00	0.00	0.00	33,471,157.48		163,052,697.21	374,098,533.81
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正											9.47	9.47
其他												0.00
二、本年期初余额	129,634,000.00	0.00	0.00	0.00	47,940,679.12	0.00	0.00	0.00	33,471,157.48		163,052,706.68	374,098,543.28
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	0.00	0.00	884,043.24		1,474,689.14	2,358,732.38
（一）综合收益总额							0.00				8,840,432.38	8,840,432.38
（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	884,043.24		-7,365,743.24	-6,481,700.00
1. 提取盈余公积									884,043.24		-884,043.24	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,481,700.00	-6,481,700.00
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	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	0.00	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
四、本年期末余额	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	

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

广东奔朗新材料股份有限公司

二〇一九年度合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

料制品有限公司”（以下简称“奔朗有限”）。

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

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

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

此次增资后，奔朗有限股权结构如下：

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

2、整体改制情况

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

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

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

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

此次改制后，公司股权结构如下：

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

3、整体改制后股权变更情况

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

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

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

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

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

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

经本公司2016年5月12日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2019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	57,268,314	44.18
无限售条件的股份	72,365,686	55.82
股份总数	129,634,000	100.00

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

公司注册及总部办公地址：佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号

4、经营范围及产品

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营：制造、销售：金刚石制品，立方氮化硼制品，氧化铝制品，金刚石锯片，磨具、磨料，砂轮，硬质合金及超硬材料钻切、切削、磨削工具，预合金粉末材料，粉末冶金制品，纳米材料及制品；稀土永磁材料；绳锯机及配件；经营自产产品及技术的出口业务，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2019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

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

本财务报表是根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

(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）、（十五）、（十八）、（二十三）。

(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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019年1月1日起适用的会计政策

（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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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、 金融负债终止确认条件

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，本公司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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项指金额在 200 万元以上或占应收款项余额 5% 以上的款项。在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计

入当期损益。

如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项，则参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
分期收款销售商品组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	80%	80%
4年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
分期收款销售商品组合	逾期1个月以上金额的30%

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

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。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 持有待售

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。

(十三) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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）。

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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业
提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定
资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣
工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本
等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折
旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的
折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生
的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十八) 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按直线法摊销；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

本集团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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工

具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

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集团；
- (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。

(二十四) 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与非货币性资产。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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 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。

(二十七) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本集团执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,012,591.52 元，“应收账款”上年年末余额 332,639,232.91 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”上年年末余额 140,233,122.08 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 9,014,591.52 元，“应收账款”上年年末余额 207,406,050.57 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 89,737,658.95 元，“应付账款”上年年末余额 80,028,122.99 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第

37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本集团将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6号和财会(2019)16号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具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	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	执行财政部修订的会计准则	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:减少26,363,418.63元 交易性金融资产:增加26,363,418.63元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:减少22,400,000.00元 交易性金融资产:增加22,400,000.00元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	执行财政部修订的会计准则	可供出售金融资产:减少45,733,288.75元 其他非流动金融资产:增加45,733,288.75元	可供出售金融资产:减少45,733,288.75元 其他非流动金融资产:增加45,733,288.75元
(3) 将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债;比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	“短期借款”上年年末余额增加1,485,585.01元, “一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加82,361.59元,“其他应付款”上年年末余额减少1,567,946.60元。	“短期借款”上年年末余额增加1,437,735.01元,“一年内到期的非流动负债”上年年末余额增加52,301.95元, “其他应付款”上年年末余额减少1,490,036.96元。
(4) 将9+6银行承兑汇票的应收票据重分类至应收款项融资;比较数据相应调整。	执行财政部修订的会计准则	应收票据:减少5,119,970.30元 应收款项融资:增加5,119,970.30元	应收票据:减少2,641,970.30元 应收款项融资:增加2,641,970.30元

以按照财会(2019)6号和财会(2019)16号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	59,872,586.07	货币资金	摊余成本	59,872,586.07

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
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	26,363,418.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,363,418.63
应收票据	摊余成本	17,012,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,119,970.30
			应收票据	摊余成本	11,892,621.22
应收账款	摊余成本	332,639,232.91	应收账款	摊余成本	332,639,232.91
其他应收款	摊余成本	4,705,760.30	其他应收款	摊余成本	4,705,760.30
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	45,733,288.75	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	49,320,346.00	货币资金	摊余成本	49,320,346.00
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	22,400,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,400,000.00
应收票据	摊余成本	9,014,591.52	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,641,970.30
			应收票据	摊余成本	6,372,621.22
应收账款	摊余成本	207,406,050.57	应收账款	摊余成本	207,406,050.57
其他应收款	摊余成本	102,445,308.17	其他应收款	摊余成本	102,445,308.17
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	45,733,288.75	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,733,288.75
长期应收款	摊余成本	2,768,363.26	长期应收款	摊余成本	2,768,363.26

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追

溯调整。本集团执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本集团执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具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
交易性金融资产	不适用	26,363,418.63	26,363,418.63	0.00	26,363,418.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,363,418.63	不适用	-26,363,418.63	0.00	-26,363,418.63
应收票据	17,012,591.52	11,892,621.22	-5,119,970.30	0.00	-5,119,970.30
应收款项融资	不适用	5,119,970.30	5,119,970.30	0.00	5,119,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	0.00	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75
短期借款	97,610,456.24	99,096,041.25	1,485,585.01	0.00	1,485,585.01
其他应付款	40,614,761.47	39,046,814.87	-1,567,946.60	0.00	-1,567,946.60
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,082,361.59	82,361.59	0.00	82,361.59

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
交易性金融资产	不适用	22,400,000.00	22,400,000.00	0.00	22,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,400,000.00	不适用	-22,400,000.00	0.00	-22,400,000.00
应收票据	9,014,591.52	6,372,621.22	-2,641,970.30	0.00	-2,641,970.30
应收款项融资	不适用	2,641,970.30	2,641,970.30	0.00	2,641,970.30
可供出售金融资产	45,733,288.75	不适用	-45,733,288.75	0.00	-45,733,288.75
其他非流动金融资产	不适用	45,733,288.75	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75
短期借款	67,500,000.00	68,937,735.01	1,437,735.01	0.00	1,437,735.01

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	9,965,203.44	8,475,166.48	-1,490,036.96	0.00	-1,490,036.96
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	22,052,301.95	52,301.95	0.00	52,301.95

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	16%、13% (注 1)
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 2)
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 3)

注 1：根据财政部、税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：城市维护建设税按应纳流转税税额的 5%、7%缴纳，其中本公司及眉山市奔朗新材料科技有限公司、淄博市奔朗新材料有限公司、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 3：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) 本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744000899，发证日期：2017 年 11 月 9 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(2017 年-2019 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) 本公司子公司眉山市奔朗新材料科技有限公司、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 2019 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(2019 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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	271,835.16	118,206.22
银行存款	57,973,468.26	27,425,363.16
其他货币资金	18,248,086.12	32,329,016.69
合计	76,493,389.54	59,872,586.07
其中：存放在境外的款项总额	18,471,006.44	3,624,583.37

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	18,248,086.12	32,329,016.69
合计	18,248,086.12	32,329,016.69

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
理财产品	1,659,925.21
合计	1,659,925.21

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
理财产品	25,670,000.00
基金	693,418.63
合计	26,363,418.63

(四) 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	29,016,641.31	14,941,470.30
商业承兑汇票	342,000.00	2,180,127.60
小计	29,358,641.31	17,121,597.90
减：坏账准备	17,100.00	109,006.38
合计	29,341,541.31	17,012,591.52

2、 期末公司没有已质押的应收票据。

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	23,347,320.89
合计	0.00	23,347,320.89

4、 期末公司没有因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 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	259,928,632.55	281,787,228.08
1 至 2 年	33,564,323.26	45,384,993.03
2 至 3 年	23,045,048.57	30,384,562.40
3 至 4 年	23,115,006.73	17,914,367.02
4 至 5 年	17,919,025.95	10,847,724.58
5 年以上	17,075,872.63	9,366,828.60
小计	374,647,909.69	395,685,703.71
减：坏账准备	84,728,606.76	63,046,470.80
合计	289,919,302.93	332,639,232.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,425,380.34	7.85	27,425,380.34	93.2	2,000,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	345,222,529.35	92.15	57,303,226.42	16.6	287,919,302.93
合计	374,647,909.69	—	84,728,606.76	—	289,919,302.93

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,436,119.00	0.87	3,436,119.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,282,120.37	98.63	57,642,887.46	14.77	332,639,232.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,967,464.34	0.50	1,967,464.34	100.00	0.00
合计	395,685,703.71	—	63,046,470.80	—	332,639,232.91

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
江西恒辉陶瓷有限公司	3,436,119.00	3,436,119.00	100.00	预计无法收回
恩平市和君创誉陶瓷有限公司	10,188,539.24	8,188,539.24	80.37	预计无法全额收回
岑溪市新鸿基陶瓷有限公司	6,945,430.65	6,945,430.65	100.00	预计无法收回
湖北恒新陶瓷有限公司	3,845,214.51	3,845,214.51	100.00	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,896,237.44	1,896,237.44	100.00	预计无法收回
其他	3,113,839.50	3,113,839.50	100.00	预计无法收回
合计	29,425,380.34	27,425,380.34	—	

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	345,222,529.35	57,303,226.42	16.6
合计	345,222,529.35	57,303,226.42	—

3、 本期计提坏账准备金额 32,130,358.96 元；本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,448,223.00

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场产生
四川威尼陶瓷有限公司	货款	2,607,265.24	无法收回	管理层审批	否
乐山市沙湾中盛陶瓷有限公司	货款	1,967,464.34	无法收回	管理层审批	否
四川科达陶瓷有限公司	货款	1,222,968.21	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	4,650,525.21	无法收回	管理层审批	否
合计		10,448,223.00			

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 66,181,385.86 元, 占应收账款期末余额合计数的 17.66%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,057,497.10 元。

6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,924,396.53
合计	6,924,396.53

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	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	5,119,970.30	44,854,238.15	43,049,811.92	0.00	6,924,396.53	0.00
合计	5,119,970.30	44,854,238.15	43,049,811.92	0.00	6,924,396.53	0.00

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	21,164,614.88	0.00

(七) 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	8,836,466.44	94.89	5,482,821.71	91.18
1至2年	48,893.45	0.53	123,941.34	2.06
2至3年	117,248.02	1.26	75,313.37	1.25
3年以上	309,468.03	3.32	331,519.05	5.51
合计	9,312,075.94	100.00	6,013,595.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,935,752.21 元，占预付款项期末余额合计数的 53.00%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	16,993,845.99	4,705,760.30
合计	16,993,845.99	4,705,760.30

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	17,116,445.21	3,569,628.95
1至2年	158,196.21	1,250,270.04
2至3年	769,105.27	259,439.22
3至4年	260,030.01	38,836.51
4至5年	38,908.51	60,000.00
5年以上	294,822.00	234,822.00
小计	18,637,507.21	5,412,996.72
减：坏账准备	1,643,661.22	707,236.42
合计	16,993,845.99	4,705,760.30

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,637,507.21	100.00	1,643,661.22	8.82	16,993,845.99
合计	18,637,507.21	—	1,643,661.22	—	16,993,845.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,412,996.72	100.00	707,236.42	13.05	4,705,760.30
合计	5,412,996.72	—	707,236.42	—	4,705,760.30

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,637,507.21	1,643,661.22	8.82
合计	18,637,507.21	1,643,661.22	—

(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)	
年初余额	707,236.42	0.00	0.00	707,236.42
本期计提	936,424.80	0.00	0.00	936,424.80
期末余额	1,643,661.22	0.00	0.00	1,643,661.22

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	5,412,996.72	0.00	0.00	5,412,996.73
本期新增	13,224,510.49	0.00	0.00	13,224,510.48
期末余额	18,637,507.21	0.00	0.00	18,637,507.21

(4) 本期计提坏账准备金额 936,424.80 元；本期没有收回或转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
资产处置款	15,000,000.00	0.00
保证金、备用金、押金	1,401,238.58	1,565,691.00
第三方往来款	2,236,268.63	3,847,305.72
合计	18,637,507.21	5,412,996.72

(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
眉山市东坡区自然资源和规划局	资产处置款	15,000,000.00	1 年以内	80.48	750,000.00
广东电网云浮新兴供电局	押金	760,000.00	2-3 年	4.08	228,000.00
南昌志群化工有限公司	往来款	241,360.59	3-4 年	1.30	193,088.47
福建天衡联合（泉州）律师事务所	保证金	213,130.45	1 年以内	1.14	10,656.52
江门市崖门新财富环保工业有限公司	厂房租赁押金	135,834.00	5 年以内	0.73	112,450.90
合计		16,350,325.04		87.73	1,294,195.89

(8) 本期没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本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。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,590,809.51	0.00	34,590,809.51	34,216,098.60	0.00	34,216,098.60
委托加工物资	578,825.05	0.00	578,825.05	2,204,892.49	0.00	2,204,892.49
在产品	9,168,748.29	0.00	9,168,748.29	10,769,250.60	0.00	10,769,250.60
产成品(库存商品)	70,971,321.53	395,937.81	70,575,383.72	67,660,217.79	282,857.43	67,377,360.36
发出商品	10,969,954.07	138,070.99	10,831,883.08	22,786,314.99	337,101.28	22,449,213.71
合计	126,279,658.45	534,008.80	125,745,649.65	137,636,774.47	619,958.71	137,016,815.76

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品(库存商品)	282,857.43	121,279.45	0.00	8,199.07	0.00	395,937.81
发出商品	337,101.28	138,070.99	0.00	337,101.28	0.00	138,070.99
合计	619,958.71	259,350.44	0.00	345,300.35	0.00	534,008.80

(十) 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	2,768,363.26	2,638,679.68
合计	2,768,363.26	2,638,679.68

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	10,900,123.16	10,053,176.02
预缴税费	7,245.53	7,467,529.53
合计	10,907,368.69	17,520,705.55

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75
合计	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75

(十三) 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		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,768,363.26	0.00	2,768,363.26	5,407,042.94	0.00	5,407,042.94
减：一年内到期的长期应收款	2,768,363.26	0.00	2,768,363.26	2,638,679.68	0.00	2,638,679.68
一年后到期的长期应收款合计	0.00	0.00	0.00	2,768,363.26	0.00	2,768,363.26

注：2019 年度长期应收款的折现率区间为 5.68%。

(十四) 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	0.00	2,876,897.28	0.00	-79,536.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,797,361.01	0.00
合计	0.00	2,876,897.28	0.00	-79,536.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,797,361.01	0.00

其他说明：因本期丧失广东奔朗西斯特精一科技有限公司的控制权，导致本集团对其核算方式改变，本期追加投资中列示的 2,876,897.28 元为剩余股权在丧失控制权日的公允价值。

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,998,208.75
其中：非上市公司股权	38,998,208.75
合计	38,998,208.75

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	936,438.50	936,438.50
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	936,438.50	936,438.50
—转入固定资产	936,438.50	936,438.50
(4) 期末余额	0.00	0.00
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	88,137.51	88,137.51
(2) 本期增加金额	16,753.86	16,753.86
—计提	16,753.86	16,753.86
(3) 本期减少金额	104,891.37	104,891.37
—转入固定资产	104,891.37	104,891.37
(4) 期末余额	0.00	0.00
3. 减值准备		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	0.00	0.00
(2) 年初账面价值	848,300.99	848,300.99

(十七) 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	173,383,386.94	232,386,029.55
合计	173,383,386.94	232,386,029.55

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	209,235,777.71	111,872,661.09	7,345,398.24	21,724,003.86	350,177,840.90
(2) 本期增加金额	4,044,928.33	5,192,451.87	1,435,241.70	217,405.01	10,890,026.91
—购置	2,847,489.83	4,866,788.15	1,435,241.70	217,405.01	9,366,924.69
—在建工程转入	261,000.00	325,663.72	0.00	0.00	586,663.72
—投资性房地产转入	936,438.50	0.00	0.00	0.00	936,438.50
(3) 本期减少金额	63,343,909.88	6,944,243.07	1,114,037.56	636,106.39	72,038,296.90
—处置或报废	63,343,909.88	6,944,243.07	1,114,037.56	636,106.39	72,038,296.90
(4) 期末余额	149,936,796.16	110,120,869.89	7,666,602.38	21,305,302.48	289,029,570.91
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	44,118,042.63	57,178,893.60	5,804,719.47	10,622,352.37	117,724,008.07
(2) 本期增加金额	9,299,968.72	8,819,302.91	626,171.03	1,918,856.81	20,664,299.47
—计提	9,195,077.35	8,819,302.91	626,171.03	1,918,856.81	20,559,408.10
—投资性房地产转入	104,891.37	0.00	0.00	0.00	104,891.37
(3) 本期减少金额	16,562,098.37	4,572,162.23	980,432.92	627,430.05	22,742,123.57
—处置或报废	16,562,098.37	4,572,162.23	980,432.92	627,430.05	22,742,123.57
(4) 期末余额	36,855,912.98	61,426,034.28	5,450,457.58	11,913,779.13	115,646,183.97
3. 减值准备					
(1) 年初余额	0.00	67,803.28	0.00	0.00	67,803.28
(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	67,803.28	0.00	0.00	67,803.28
(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	113,080,883.18	48,694,835.61	2,216,144.80	9,391,523.35	173,383,386.94
(2) 年初账面价值	165,117,735.08	54,625,964.21	1,540,678.77	11,101,651.49	232,386,029.55

注 1：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 60,731,600.18 元，详见本附注五（五十七）披露。

(十八) 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	1,864,855.70	1,514,642.86
合计	1,864,855.70	1,514,642.86

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	0.00	0.00	0.00	333,827.35	0.00	333,827.35
装修工程	1,864,855.70	0.00	1,864,855.70	1,180,815.51	0.00	1,180,815.51
合计	1,864,855.70	0.00	1,864,855.70	1,514,642.86	0.00	1,514,642.86

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
装修工程	17,412,978.00	1,180,815.51	1,057,446.19	261,000.00	112,406.00	1,864,855.70	10.71	未完工	0.00	0.00	0.00	自有资金

(十九) 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	64,834,366.29	15,375.00	1,289,124.34	196,019.00	66,334,884.63
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	226,805.34	0.00	226,805.34
—购置	0.00	0.00	226,805.34	0.00	226,805.34
(3) 本期减少金额	6,959,444.16	0.00	0.00	0.00	6,959,444.16
—处置	6,959,444.16	0.00	0.00	0.00	6,959,444.16
(4) 期末余额	57,874,922.13	15,375.00	1,515,929.68	196,019.00	59,602,245.81
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	8,555,290.70	15,375.00	756,559.48	196,019.00	9,523,244.18
(2) 本期增加金额	1,271,412.12	0.00	139,365.74	0.00	1,410,777.86
—计提	1,271,412.12	0.00	139,365.74	0.00	1,410,777.86
(3) 本期减少金额	1,160,617.90	0.00	0.00	0.00	1,160,617.90
—处置	1,160,617.90	0.00	0.00	0.00	1,160,617.90
(4) 期末余额	8,666,084.92	15,375.00	895,925.22	196,019.00	9,773,404.14
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	49,208,837.21	0.00	620,004.46	0.00	49,828,841.67
(2) 年初账面价值	56,279,075.59	0.00	532,564.86	0.00	56,811,640.45

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 38,374,584.80 元，详见本附注五（五十七）披露。

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江西奔朗新材料有限公司	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04

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	
小计	1,411,575.60	0.00	0.00	1,411,575.60
减值准备				
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04
小计	1,241,803.04	0.00	0.00	1,241,803.04
账面价值	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56

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。

(二十一) 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	987,949.75	1,183,550.91	644,772.37	1,526,728.29
授权服务费	487,421.33	0.00	188,679.24	298,742.09
技术开发费	878,048.78	0.00	439,024.44	439,024.34
其他	0.00	236,545.28	19,712.11	216,833.17
合计	2,353,419.86	1,420,096.19	1,292,188.16	2,481,327.89

(二十二) 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	83,253,780.37	15,845,148.11	61,142,425.11	12,271,059.44
预提费用	1,017,696.73	152,654.51	807,021.55	121,053.23
递延收益	9,543,352.94	1,568,492.75	13,425,731.22	2,345,613.51
可弥补亏损	14,732,041.99	3,683,010.50	28,023,981.55	7,005,995.39
合并交易未实现利	2,363,942.22	496,976.19	3,780,676.02	906,394.83

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
润				
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	0.00	0.00
合计	116,230,814.25	22,544,282.06	107,179,835.45	22,650,116.40

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	232,262.04	34,839.28	238,871.64	35,830.72
合计	232,262.04	34,839.28	238,871.64	35,830.72

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	3,669,596.41	3,340,247.20
可抵扣亏损	36,156,747.81	46,155,867.30
合计	39,826,344.22	49,496,114.50

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
2020 年	3,484,511.92
2021 年	4,797,921.90
2022 年	3,954,697.85
2023 年	9,265,382.91
2024 年及以后	14,654,233.23
合计	36,156,747.81

(二十三) 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	3,921,278.04	0.00	3,921,278.04	7,009,736.44	0.00	7,009,736.44
合计	3,921,278.04	0.00	3,921,278.04	7,009,736.44	0.00	7,009,736.44

(二十四) 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	41,967,014.38	97,610,456.24
合计	41,967,014.38	97,610,456.24

注1: 期末账面价值为60,731,600.18元的房屋及建筑物、期末账面价值为38,374,584.80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, 期末账面价值为11,932,618.14元的应收账款已作为本集团取得短期借款的质押物, 详见附注五(五十七)披露。

注2: 于2019年12月31日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	60,324,857.32	89,737,658.95
合计	60,324,857.32	89,737,658.95

注: 期末账面价值为 18,248,086.12 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(五十七)披露。

(二十六) 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	102,651,185.60	131,347,523.76
应付工程、设备款	2,810,372.33	8,885,598.32
合计	105,461,557.93	140,233,122.08

(二十七) 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	6,610,899.36	13,289,607.31
合计	6,610,899.36	13,289,607.31

(二十八) 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	13,891,137.58	92,992,417.53	93,077,847.35	13,805,707.76

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	34,085.70	5,855,476.58	5,873,257.05	16,305.23
辞退福利	0.00	8,568,243.95	8,555,454.95	12,789.00
合计	13,925,223.28	107,416,138.06	107,506,559.35	13,834,801.99

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	13,855,059.51	83,819,575.16	83,919,482.85	13,755,151.82
(2) 职工福利费	0.00	3,375,725.91	3,375,725.91	0.00
(3) 社会保险费	10,708.56	3,415,773.69	3,411,044.23	15,438.02
其中：医疗保险费	9,019.78	2,677,121.61	2,672,317.75	13,823.64
工伤保险费	980.59	274,422.81	274,710.71	692.69
生育保险费	708.19	464,229.27	464,015.77	921.69
(4) 住房公积金	0.00	1,533,105.75	1,524,255.75	8,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费	25,369.51	848,237.02	847,338.61	26,267.92
合计	13,891,137.58	92,992,417.53	93,077,847.35	13,805,707.76

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	33,028.46	5,680,564.60	5,697,759.06	15,834.00
失业保险费	1,057.24	174,911.98	175,497.99	471.23
合计	34,085.70	5,855,476.58	5,873,257.05	16,305.23

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,403,689.68	4,026,301.01
企业所得税	12,621,280.00	4,313,633.69
个人所得税	82,028.52	50,811.53
城市维护建设税	36,019.71	213,435.94
教育费附加	26,186.36	112,151.78
土地使用税	104,987.86	119,458.96
其他税费	59,060.38	99,255.81
合计	14,333,252.51	8,935,048.72

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	1,567,946.60
其他应付款项	39,329,673.89	39,046,814.87
合计	39,329,673.89	40,614,761.47

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	0.00	1,567,946.60
合计	0.00	1,567,946.60

2、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	2,372,249.03	641,165.52
应付佣金	33,526,202.56	35,737,572.18
应付水电费	1,006,259.39	772,573.31
其他	2,424,962.91	1,895,503.86
合计	39,329,673.89	39,046,814.87

(三十一) 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	6,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	46,376.11	0.00
合计	6,046,376.11	25,000,000.00

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,184,025.78	2,370,447.91
已背书未终止确认的票据	23,347,320.89	0.00
合计	24,531,346.67	2,370,447.91

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	44,000,000.00	55,014,710.38
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	25,000,000.00
长期借款余额	38,000,000.00	30,014,710.38

注1：于2019年12月31日，长期借款的年利率为4.75%~5.4725%。

注2：于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60,731,600.18元的房屋及建筑物、期末账面价值为38,374,584.80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（五十七）披露。

(三十四) 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	13,425,731.22	0.00	3,882,378.28	9,543,352.94
合计	13,425,731.22	0.00	3,882,378.28	9,543,352.94

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）	1,000,000.00	0.00	233,072.32	766,927.68	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万）	6,078,951.30	0.00	865,605.94	5,213,345.36	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	806,428.40	0.00	116,142.96	690,285.44	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	0.00	584,800.16	415,199.84	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1,120,000.00	0.00	119,581.56	1,000,418.44	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	102,813.40	0.00	15,535.20	87,278.20	与资产相关
创新驱动发展专项资金	1,917,027.90	0.00	1,917,027.90	0.00	与资产相关
顺德区对口帮扶资金	1,400,510.22	0.00	30,612.24	1,369,897.98	与资产相关
合计	13,425,731.22	0.00	3,882,378.28	9,543,352.94	

(三十五) 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

(三十六) 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	0.00	46,516,804.80
其他资本公积	1,158.29	0.00	0.00	1,158.29
合计	46,517,963.09	0.00	0.00	46,517,963.09

(三十七) 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	-435,818.93	142,599.03	0.00	0.00	0.00	105,751.01	36,848.02	-330,067.92
其他综合收益合计	-435,818.93	142,599.03	0.00	0.00	0.00	105,751.01	36,848.02	-330,067.92

(三十八) 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	34,765,423.05	874,082.08	0.00	35,639,505.13
合计	34,765,423.05	874,082.08	0.00	35,639,505.13

注：本期增加为按母公司当期净利润的 10% 所计提数。

(三十九) 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	287,684,555.81	272,535,815.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,528,732.94	22,514,483.85
减：提取法定盈余公积	874,082.08	884,043.24
应付普通股股利	12,963,400.00	6,481,700.00
期末未分配利润	295,375,806.67	287,684,555.81

注：于 2019 年 5 月 18 日，本公司召开 2018 年年度股东大会审议通过 2018 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。上述股利已分配完毕。

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,086,879.15	361,391,524.26	643,287,845.04	432,570,213.45
其他业务	4,627,311.81	3,080,716.30	1,584,105.45	434,235.14
合计	597,714,190.96	364,472,240.56	644,871,950.49	433,004,448.59

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	404,706,051.20	430,717,540.76
整线管理模式	188,380,827.95	212,570,304.28
合计	593,086,879.15	643,287,845.04

(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	262,762,729.63	283,144,784.72
金属结合剂金刚石工具	226,146,721.26	266,299,467.75
碳化硅工具	47,956,146.96	70,096,420.19
稀土永磁元器件	41,149,924.35	9,270,919.30
精密加工金刚石工具	5,812,180.40	6,492,102.58
其他	9,259,176.55	7,984,150.50
合计	593,086,879.15	643,287,845.04

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,761,473.26	2,108,512.59
教育费附加	895,858.11	958,948.71
地方教育附加	466,638.93	585,195.30
土地使用税	925,690.44	1,033,520.50
房产税	1,578,874.08	1,525,056.44
印花税	442,914.31	443,178.36
其他	45,127.09	24,409.48
合计	6,116,576.22	6,678,821.38

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,914,451.47	27,422,105.15
销售佣金	47,767,999.84	48,536,422.04
运输费	5,984,646.20	7,617,315.73
差旅费	2,383,156.04	2,399,335.30
广告宣传费	2,247,645.52	2,307,032.51
折旧及摊销	436,281.39	476,665.78
其他	5,190,125.23	6,771,142.30
合计	90,924,305.69	95,530,018.81

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,917,864.95	21,340,135.72
折旧及摊销	8,828,313.50	9,907,418.03
修理费	2,810,134.18	3,467,333.98
其他	13,411,227.63	15,189,942.78
合计	52,967,540.26	49,904,830.51

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,817,189.53	11,231,782.90
材料、燃料和动力费	9,670,546.34	6,504,599.71
折旧费	1,555,365.13	1,608,260.86
其他	2,159,575.95	1,379,064.61
合计	23,202,676.95	20,723,708.08

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,446,456.06	8,386,852.29
减：利息收入	706,401.15	1,325,043.09
汇兑损益	-2,374,897.95	-6,104,135.36
手续费	918,484.93	1,091,634.40
合计	5,283,641.89	2,049,308.24

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,622,656.29	2,376,098.48
个人所得税手续费返还	62,796.71	2,837.96
合计	5,685,453.00	2,378,936.44

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)	233,072.32	0.00	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目 (830 万元)	865,605.94	865,605.94	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	584,800.16	0.00	与资产相关
陈村镇经济和科技促进局关于企业研 究开发补助资金	0.00	655,000.00	与收益相关
2017 年高新技术企业补助资金	0.00	303,000.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项款	1,084,000.00	0.00	与收益相关
顺德区财税局批量代付专户政府补贴 款	486,285.58	226,000.00	与收益相关
创新驱动发展专项资金	1,917,027.90	123,679.20	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	281,871.96	162,290.40	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	169,992.43	40,522.94	与收益相关
合计	5,622,656.29	2,376,098.48	

(四十七) 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	-79,536.27	0.00
处置长期股权投资的收益	623,102.72	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益	0.00	525,938.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,409,925.60	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	2,133,406.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	528,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收 益	330,000.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-2,045,648.86	0.00
其他	-2,020,145.50	-1,029,950.00
合计	-1,782,302.31	2,157,395.23

(四十八) 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	9,925.21	0.00
其他非流动金融资产	-5,320,000.00	0.00
合计	-5,310,074.79	0.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-91,906.38
应收账款坏账损失	32,130,358.96
其他应收款坏账损失	982,524.61
合计	33,020,977.19

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	19,383,037.07
存货跌价损失	259,070.44	313,679.02
商誉减值损失	0.00	1,241,803.04
合计	259,070.44	20,938,519.13

(五十一) 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	11,614,429.79	-216,469.22	11,614,429.79
合计	11,614,429.79	-216,469.22	11,614,429.79

(五十二) 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	25,916.25	0.00	25,916.25
其中：固定资产毁损报废利得	25,916.25	0.00	25,916.25
政府补助	270,000.00	93,263.00	270,000.00
其他	179,915.74	174,451.07	179,915.74
合计	475,831.99	267,714.07	475,831.99

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

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	200,000.00	0.00	与收益相关
其他	70,000.00	93,263.00	与收益相关
合计	270,000.00	93,263.00	

(五十三) 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	59,080.47	32,697.26	59,080.47
其中：固定资产毁损报废损失	59,080.47	32,697.26	59,080.47
对外捐赠	332,000.00	102,000.00	332,000.00
其他	35,563.09	591,768.64	35,563.09
合计	426,643.56	726,465.90	426,643.56

(五十四) 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	12,631,197.49	9,683,081.51
递延所得税费用	104,842.90	-6,081,578.78
合计	12,736,040.39	3,601,502.73

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	31,723,855.88
按适用税率计算的所得税费用	4,758,578.38
子公司适用不同税率的影响	1,097,922.68
调整以前期间所得税的影响	1,660,499.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,517,674.35
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	2,701,365.85
所得税费用	12,736,040.39

(五十五) 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	2,010,278.01	1,317,785.94
存款利息收入	144,484.67	1,166,810.27

项目	本期金额	上期金额
往来及其他	7,623,050.78	13,165,270.70
合计	9,777,813.46	15,649,866.91

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	54,639,156.13	73,790,756.13
往来款	3,296,610.15	381,586.36
其他	1,743,950.49	2,010,293.43
合计	59,679,716.77	76,182,635.92

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	99,877.43	0.00
合计	99,877.43	0.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金及借款保证金	0.00	19,005,600.00
合计	0.00	19,005,600.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票及信用证及借款保证金	0.00	19,005,600.00
贷款手续费	0.00	113,000.00
合计	0.00	19,118,600.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,987,815.49	16,301,903.64
加：资产减值准备	259,070.44	20,938,519.13
信用减值损失	33,020,977.19	0.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,576,161.96	20,614,520.42
无形资产摊销	1,410,777.86	1,439,539.35

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,292,188.16	1,257,196.22
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）	-11,614,429.79	216,469.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,164.22	32,697.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,310,074.79	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,446,456.06	8,386,852.29
投资损失（收益以“-”号填列）	1,782,302.31	-2,157,395.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	105,834.34	-4,563,437.34
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）	11,357,116.02	3,531,140.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-842,843.33	-99,460,530.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,055,675.07	33,600,761.50
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	53,067,999.21	137,245.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	58,245,303.42	27,543,569.38
减：现金的期初余额	27,543,569.38	53,791,403.80
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	30,701,734.04	-26,247,834.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,245,303.42	27,543,569.38
其中：库存现金	271,835.16	118,206.22
可随时用于支付的银行存款	57,973,468.26	27,425,363.16
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	58,245,303.42	27,543,569.38

(五十七) 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	18,248,086.12	保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	11,932,618.14	质押借款担保
固定资产	60,731,600.18	抵押借款担保
无形资产	38,374,584.80	抵押借款担保
合计	129,286,889.24	

(五十八) 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			21,133,234.60
其中：美元	2,659,136.36	6.9762	18,550,667.07
欧元	68,277.73	7.8155	533,624.60
港币	76,723.70	0.8958	68,727.56
卢比	20,226,919.01	0.0979	1,980,215.37
应收账款			60,300,439.85
其中：美元	8,510,808.98	6.9762	59,373,105.61
欧元	118,653.22	7.8155	927,334.24
其他应收款			227,995.00
其中：美元	18,680.21	6.9762	130,316.88
欧元	12,498.00	7.8155	97,678.12
应付账款			2,296,817.23
其中：美元	208,346.95	6.9762	1,453,469.99
欧元	107,907.01	7.8155	843,347.24

(五十九) 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	233,072.32	0.00	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	584,800.16	0.00	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	0.00	其他收益
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	130,000.00	递延收益	15,535.20	15,535.20	其他收益
创新驱动发展专项资金	2,400,000.00	递延收益	1,917,027.90	123,679.20	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
合计	16,650,000.00	/	3,882,378.28	1,151,575.54	/

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	
陈村镇经济和科技促进局关于企业研究开发补助资金	0.00	655,000.00	其他收益
2017年高新技术企业补助资金	0.00	303,000.00	其他收益
2017年省级工业和信息化专项款	1,084,000.00	0.00	其他收益
顺德区财税局批量代付专户政府补贴款	486,285.58	226,000.00	其他收益
佛山市顺德区财政国库支付中心款项	200,000.00	0.00	营业外收入
其他	239,992.43	133,785.94	其他收益/营业外收入
合计:	2,010,278.01	1,317,785.94	/

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：本期丧失控制权 1 家子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		设立投资
广东奔朗超硬精密工具有限公司	广东省江门市	广东省江门市	制造业	100.00		设立投资
奔朗(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00		设立投资
广东奔朗新材料科技有限公司	广东省云浮市	广东省云浮市	制造业	100.00		设立投资
眉山市奔朗新材料科技有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
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		90	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

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

度。

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

除现金及现金等价物和受限制现金以外，本集团并无重大计息资产。该等资产金额连同本集团短期借款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 2019 年 12 月 31 日本集团的长期借款中合计人民币 44,000,000.00 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 2019 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 3,373,006.22 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	1-5年	5年以上	合计
短期借款	42,338,030.55	0.00	0.00	42,338,030.55
应付票据	60,324,857.32	0.00	0.00	60,324,857.32
应付账款	105,461,557.93	0.00	0.00	105,461,557.93
其他应付款	39,329,673.89	0.00	0.00	39,329,673.89
长期借款	8,162,573.68	40,251,394.46	0.00	48,413,968.14
合计	255,616,693.37	40,251,394.46	0.00	295,868,087.83

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	0.00	0.00	47,582,530.49	47,582,530.49
◆交易性金融资产				
理财产品	0.00	0.00	1,659,925.21	1,659,925.21
◆应收款项融资				
应收票据	0.00	0.00	6,924,396.53	6,924,396.53
◆其他非流动金融资产				
非上市公司股权	0.00	0.00	38,998,208.75	38,998,208.75

(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	范围区间 (加权平均值)
理财产品	1,659,925.21	收益法	预计年化收益率	2.75%-4.00%
应收票据	6,924,396.53	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*71%计算	
非上市公司股权	13,584,920.00	成本法	按照投资成本计算	
非上市公司股权	1,680,000.00	不适用	按预期可回收净值确定	

(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	2018年12月31日余额	执行新金融工具准则后追溯调整金额	2019年1月1日余额	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—理财产品	25,670,000.00	-25,670,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—基金	693,418.63	-693,418.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
◆可供出售金融资产											
—可供出售权益工具	45,733,288.75	-45,733,288.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
◆交易性金融资产											
—理财产品	0.00	25,670,000.00	25,670,000.00	1,356,041.63	0.00	384,584,800.00	0.00	409,950,916.42	0.00	1,659,925.21	9,925.21
—基金	0.00	693,418.63	693,418.63	63,809.18	0.00	11,682,494.88	0.00	12,439,722.69	0.00	0.00	0.00
◆应收款项融资											
—应收票据	0.00	5,119,970.30	5,119,970.30	0.00	0.00	44,854,238.15	0.00	43,049,811.92	0.00	6,924,396.53	0.00
◆其他非流动金融资产											
—非上市公司股权	0.00	45,733,288.75	45,733,288.75	-4,990,000.00	0.00	0.00	0.00	1,745,080.00	0.00	38,998,208.75	-5,320,000.00
合计	72,096,707.38	5,119,970.30	77,216,677.68	-3,570,149.19	0.00	441,121,533.03	0.00	467,185,531.03	0.00	47,582,530.49	-5,310,074.79
其中：与金融资产有关的损益	—	—	—	-3,570,149.19	—	—	—	—	—	—	
与非金融资产有关的损益	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

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

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	4,167,299.80	6,851,768.87
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	3,918,153.69	161,246.56
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	2,944,294.89	1,600,216.16
广东赛因迪科技股份有限公司	销售商品	0.00	224,448.28
佛山赛因迪环保科技有限公司	销售商品	34,482.76	75,947.09

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	4,654,990.15	4,515,336.84

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	529,456.60	26,472.83	1,253,906.90	62,695.35
	广西欧神诺陶瓷有限公司	408,312.80	20,415.64	187,046.00	9,352.30
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	703,240.61	35,162.03	1,129,921.00	56,496.05
	广东赛因迪科技股份有限公司	214,500.00	21,450.00	214,500.00	10,725.00
	佛山赛因迪环保科技有限公司	0.00	0.00	50,820.00	2,541.00
应收票据					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	314,928.00	0.00
应收款项融资					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	259,723.13	0.00	0.00	0.00
	广西欧神诺陶瓷有限公司	373,254.56	0.00	0.00	0.00
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	286,708.50	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，本公司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	2,999,290.34
1 至 2 年	1,505,761.63
2 至 3 年	962,099.46
3 年以上	972,190.44
合计	6,439,341.87

(二) 或有事项**1、 截止 2019 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 21,164,614.88 元，其中金额前五名情况如下：**

排名	出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	湖南稀土新能源材料有限责任公司	2019/9/30	2020/3/30	1,197,504.00
第二名	湖南稀土新能源材料有限责任公司	2019/11/21	2020/5/21	1,728,000.00
第三名	佛山欧神诺陶瓷有限公司	2019/9/29	2020/9/29	609,897.41
第四名	广东马克波罗陶瓷有限公司	2019/9/20	2020/3/20	500,000.00
第五名	广东马克波罗陶瓷有限公司	2019/8/22	2020/2/22	500,000.00

十二、资产负债表日后事项**(一) 利润分配情况**

于 2020 年 4 月 25 日，本公司召开第四届董事会第十三次会议，会议审议批准 2019 年度的利润分配预案：以具体实施本次利润分配方案时确定的权益登记日的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

本利润分配预案还需提交本公司 2019 年度股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行，这可能会在一定程度上影响本公司的业务，影响的程度取决于防疫措施的持续时间和监管政策的实施。本公司密切关注肺炎疫情发展情况，并对本公司各方面影响进行评估。截至本报告报出日，本公司已复工复产；预计肺炎疫情对本公司的持续经营无重大影响。

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	15,193,832.72	7,513,470.30
商业承兑汇票	342,000.00	1,580,127.60
小计	15,535,832.72	9,093,597.90
减：坏账准备	17,100.00	79,006.38
合计	15,518,732.72	9,014,591.52

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	12,702,743.72
合计	0.00	12,702,743.72

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	103,517,705.05	171,257,774.87
1至2年	20,353,864.25	33,958,648.15
2至3年	13,165,596.66	18,634,514.87
3至4年	16,965,985.10	5,521,103.48
4至5年	4,647,092.54	1,583,850.84
5年以上	7,622,323.95	6,933,593.54
小计	166,272,567.55	237,889,485.75
减：坏账准备	44,978,479.51	30,483,435.18
合计	121,294,088.04	207,406,050.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,989,261.34	15.63	23,989,261.34	92.30	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,283,306.21	84.37	20,989,218.17	14.96	119,294,088.04
合计	166,272,567.55	—	44,978,479.51	—	121,294,088.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组	237,889,485.75	100	30,483,435.18	12.81	207,406,050.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
合计	237,889,485.75	100	30,483,435.18	12.81	207,406,050.57

按组合计提坏账准备:

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的应收账款	140,283,306.21	20,989,218.17	14.96
合计	140,283,306.21	20,989,218.17	14.96

3、 本期计提坏账准备金额 17,848,485.62 元 ; 本期没有收回或转回坏账准备金额的情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,353,441.29

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 32,749,588.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 19.70%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,367,565.78 元。

6、 本期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本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
银行承兑汇票	3,821,815.68
合计	3,821,815.68

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	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	2,641,970.30	30,109,734.67	28,929,889.29	0.00	3,821,815.68	0.00
合计	2,641,970.30	30,109,734.67	28,929,889.29	0.00	3,821,815.68	0.00

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	14,433,948.70	0.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	12,000,000.00	0.00
其他应收款项	138,828,809.14	102,445,308.17
合计	150,828,809.14	102,445,308.17

1、 应收股利**(1) 应收股利明细**

项目	期末余额	上年年末余额
淄博市奔朗新材料有限公司	9,000,000.00	0.00
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	3,000,000.00	0.00
小计	12,000,000.00	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	12,000,000.00	0.00

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	144,014,996.66	107,055,380.02
1至2年	2,233,009.56	819,132.52
2至3年	4,698.00	7,825.54
3至4年	7,825.54	0.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	24,500.00	24,500.00
小计	146,285,029.76	107,906,838.08
减：坏账准备	7,456,220.62	5,461,529.91

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	138,828,809.14	102,445,308.17

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,285,029.76	100.00	7,456,220.62	5.10	138,828,809.14
合计	146,285,029.76	—	7,456,220.62	—	138,828,809.14

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	107,906,838.08	100.00	5,461,529.91	5.06	102,445,308.17
合计	107,906,838.08	—	5,461,529.91	—	102,445,308.17

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,285,029.76	7,456,220.62	5.10
合计	146,285,029.76	7,456,220.62	—

(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)	
年初余额	5,461,529.91	0.00	0.00	5,461,529.91
本期计提	1,994,690.71	0.00	0.00	1,994,690.71
期末余额	7,456,220.62	0.00	0.00	7,456,220.62

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	107,906,838.08	0.00	0.00	107,906,838.08
本期新增	270,304,864.81	0.00	0.00	270,304,864.81
本期终止确认	231,926,673.13	0.00	0.00	231,926,673.13
期末余额	146,285,029.76	0.00	0.00	146,285,029.76

(4) 本期计提坏账准备金额 1,994,690.71 元；本期没有转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	145,372,092.27	106,380,654.04
保证金、备用金、押金	32,325.54	32,325.54
第三方往来款	880,611.95	1,493,858.50
合计	146,285,029.76	107,906,838.08

(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	123,428,357.98	1 年以内	84.38	6,171,417.90
广东奔朗超硬精密工具有限公司	往来款	9,375,133.64	1-2 年	6.41	576,963.36
湖南奔朗新材料科技有限公司	往来款	12,568,600.65	1 年以内	8.59	628,430.03
中油碧辟石油有限公司佛山分公司	加油费	26,978.07	1 年以内	0.02	1,348.90
广东联合电子收费股份有限公司	保证金	24,000.00	5 年以上	0.02	24,000.00
合计		145,423,070.34		99.42	7,402,160.19

(8) 本期没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本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。

(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	138,580,912.09	12,500,000.00	126,080,912.09	138,580,912.09	0.00	138,580,912.09
合计	138,580,912.09	12,500,000.00	126,080,912.09	138,580,912.09	0.00	138,580,912.09

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	0.00	24,358,326.79	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	12,500,000.00	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
合计	138,580,912.09	0.00	0.00	138,580,912.09	12,500,000.00	12,500,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,030,411.30	242,545,891.39	420,490,138.29	344,484,685.78
其他业务	38,285,334.21	34,791,570.79	99,373,235.87	87,869,543.70
合计	382,315,745.51	277,337,462.18	519,863,374.16	432,354,229.48

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	470,207.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,209,973.37	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	2,133,406.90
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	330,000.00	0.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	0.00	528,000.00
归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益	568,600.65	0.00
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	0.00
其他	-2,020,145.50	-1,029,950.00

项目	本期金额	上期金额
合计	12,088,428.52	2,101,664.27

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	12,204,368.29
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）	5,892,656.29
债务重组损益	-2,045,648.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,920,294.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,647.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,796.71
小计	10,006,230.39
减：所得税影响额	-393,511.69
减：少数股东损益影响额（税后）	57,448.18
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,342,293.90

(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	4.29	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.09	0.09

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

附：

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