

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.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



一、2018年4月25日，奔朗新材全资子公司广东奔朗新材料科技有限公司与湖南航天磁电有限责任公司（以下简称“航天磁电”）的稀土永磁材料项目战略合作在航天磁电举行了签约仪式，标志着公司围绕超硬材料及制品行业在上下游及周边产业进行拓展以及开展央企与民企的合作迈开了第一步。

二、2018年5月29日，奔朗新材全资子公司广东奔朗超硬精密工具有限公司与深圳西斯特科技有限公司合作设立的合资企业广东奔朗西斯特精一科技有限公司在江门成立，此合作项目有利于促进公司产品向半导体芯片加工应用领域拓展，将进一步提升和加快发展公司超硬材料精密加工技术及应用水平。

目 录

公司半年度大事记.....	0
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

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, 系新兴奔朗控股子公司
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	以金刚石及其聚晶复合物为磨料,借助于结合剂或其它辅助材料制成的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于建筑陶瓷、石材、混凝土制品等建筑材料的磨削、切割、抛光加工;以及地质、冶金、石油及非金属矿山钻探,精密机械零部件加工等方面。按结合剂的不同,可分为:金属结合剂金刚石工具、陶瓷结合剂金刚石工具、树脂结合剂金刚石工具等
金属结合剂金刚石工具	指	以金属或金属合金粉末为结合剂,将不同粒度金刚石作磨粒,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。主要用于磨削、研磨和切割等加工工序
树脂结合剂金刚石工具	指	采用树脂类高分子材料、加入填充增强剂作结合剂,将不同粒度金刚石作磨粒,混合均匀,通过特定的生产工艺,制作成具有不同尺寸和几何形状的工具。用于磨削、研磨和抛光等加工工序
菱苦土结合剂碳化硅工具	指	以碳化硅作为磨料,结合剂采用菱苦土为主要材料,在一定的生产工艺条件下制成的具有不同尺寸和几何形状的工具。主要应用于建筑陶瓷、石材等非金属材料表面磨削、抛光
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2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订,自2014年3月1日起施行的《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	2018年1月1日至2018年06月30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

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）刘芳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

--	--

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	半年度报告、第四届董事会第二次会议决议及第四届监事会第二次会议决议。

第一节 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负责人	胡辉旺
是否通过董秘资格考试	是
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
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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

金融许可证机构编码	-	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;邮编:528313	否
注册资本(元)	129,634,000	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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	265,679,682.06	280,324,750.37	-5.22%
毛利率	29.40%	32.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,582,419.36	19,855,224.21	-51.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,920,278.38	17,345,664.89	-65.87%
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）	1.99%	4.09%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.23%	3.57%	-
基本每股收益	0.07	0.15	-50.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,036,479,519.19	956,655,255.20	8.34%
负债总计	554,416,159.75	478,471,871.83	15.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	480,317,052.34	477,208,044.58	0.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.68	0.65%
资产负债率（母公司）	54.89%	52.81%	-
资产负债率（合并）	53.49%	50.02%	-
流动比率	1.29	1.41	-
利息保障倍数	3.65	5.77	-

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	4,320,307.00	-10,513,785.45	141.09%
应收账款周转率	0.84	0.95	-
存货周转率	1.24	1.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.34%	13.44%	-
营业收入增长率	-5.22%	10.10%	-
净利润增长率	-51.74%	16.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	129,634,000	129,634,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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
-	-	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，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、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，始终遵循“精益求精、持续创新、创造价值”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和地区广大客户的信赖。经过十余年的发展，公司已发展成为中国超硬材料制品行业的领先企业之一，位居全球陶瓷加工工具细分市场占有率先列。

二、商业模式介绍

（一）采购模式

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

（二）生产模式

报告期内，公司主要的生产模式为自产模式，为弥补公司阶段性产能不足，对部分产品采用委外加工的生产模式，两种模式均采用“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，并建立科学管理制度管理外协厂，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司在董事会的正确决策指导下，以“实现有质量的增长”为指导思想，以“聚焦客户、聚焦产品、聚焦管理”为工作重心，按照年初制定的工作部署，有计划地开展了国内外战略部署调整，经营质量和效益较上年度有所改观，但由于新设或新并购的子公司还处于初始运营阶段，费用增加但销售规模尚未提高，同时由于原材料价格上涨等因素的不利影响，2018 年上半年经营业绩较上年同期仍有较大幅度下滑；报告期，公司实现营业收入 2.66 亿（合并口径），较上年同期下降 5.22%，实现归属于母公司的净利润 958 万元，较上年同期下降 51.74%。

（一）财务状况

报告期末总资产 103,647.95 万元，较年初增长 8.34%；报告期末负债总额 55,441.62 万元，较年初增长 15.87%；报告期末净资产 48,206.34 万元，较年初增长 0.81%。

（二）经营成果

1、营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 26,567.97 万元，上年同期 28,032.48 万元，同比下降 5.22%。

主要原因：淘汰了部分客户，实现有质量的增长。

2、净利润情况

报告期实现归属于母公司的净利润 958.24 万元，上年同期 1,985.52 万元，同比下降 51.74%。

主要原因：营业收入及毛利率下降所致。

（三）现金流量状况

报告期内公司经营活动产生的现金流量 432.03 万元，上年同期-1,051.38 万元。报告期内经营活动产生的现金流量较上年同期增加 1,483.41 万元。

主要原因：报告期应付款项等增长所致。

三、 风险与价值

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。

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。

主要原材料价格波动风险

公司生产中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。报告期内,受上游企业环境保护力度的加强、转产白钻导致的产能下降、钢铁行业去产能、以及新能源汽车电池对钴和镍需求强劲增长等的影响,报告期内公司主要原材料价格持续上涨,对公司生产成本造成较大影响。如果未来原材料价格发生较大幅度的波动,将对公司的经营业绩继续产生影响。

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。

海外市场环境变化的风险

公司部分产品销往印度、阿联酋、印度尼西亚、巴西及中国台湾等海外市场。2016年、2017年、2018年上半年,公司产品外销收入占当期主营业务收入比例分别为50.47%、52.58%、48.45%。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。

应收账款风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额分别为 28,682.72 万元、30,182.52 万元、33,024.37 万元，应收账款周转率分别为 2.19 次、2.03 次、0.84 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。

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。

税收优惠政策变化的风险

公司高新技术企业证书于 2017 年 10 月 11 日过期，公司及时启动了复审程序，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室核发的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2018】25 号），本公司通过了广东省 2017 年第一批高新技术企业复审，《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。

出口退税政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局财税[2009]43号文和财税[2009]88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5%-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。

存货跌价风险

2016年末、2017年末及2018年6月末，公司的存货分别为11,149.58万元、14,081.38万元和16,191.58万元，存货余额的规模不断增长。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。

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。

宏观调控政策风险

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。房地产行业的整体景气度将会影响公司产品在上述运用领域的使用情况。政府对房地产市场的调控政策对房地产行业产生直接影响,房地产行业如果受宏观调控或其他因素影响而出现持续紧缩,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。

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、进一步挖掘陶瓷加工工具的个性化开发优势、整线技术服务优势和产品性价比优势,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。

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。未来,汇率如持续波动,可能会对公司业绩持续构成不利影响。

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。

四、 企业社会责任

报告期,公司始终把履行社会责任放在企业发展过程中的重要地位。公司在不断为股东创造价值的同时,也积极承担对员工、供应商、客户和社会等的责任。

(一) 坚持以人为本,不断改善公司内外部环境,严格贯彻执行安全生产标准化制度及职业卫生健

康防范制度，努力营造幸福企业环境；

（二）在追求效益的同时，积极纳税，履行纳税人义务；

（三）以诚信为基础，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重和保护供应商和客户的合法权益；

（四）在南京工业大学、西安建筑科技大学、燕山大学设立并发放“奖教奖学金”，奖励优秀青年教师和优秀大学生。

公司今后将根据自身经营情况，坚持做更多公益活动，为社会发展做出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	第四节 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、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 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	第四节 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	第四节 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	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	-

二、 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	12,000,000.00	2,680,592.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
-	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，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》，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、公司申请挂牌时，公司承诺：对外签署并正在履行的重大合同、协议的主体合格，内容合法、有效，在当事人均严格履行合同约定的前提下不存在潜在风险，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。公司在报告期内履行完毕的重大合同不存在法律纠纷或可预见的潜在纠纷，公司也不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全 and 人身权等原因所产生的侵权之债。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	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	保证	35,340,059.48	3.41%	保证金
应收账款	质押	49,866,821.66	4.81%	质押借款担保
固定资产	抵押	68,609,039.51	6.62%	抵押借款担保
无形资产	抵押	39,732,191.60	3.83%	抵押借款担保
总计	-	193,548,112.25	18.67%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 6 月 6 日	0.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 5 月 19 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，根据本议案，公司本次权益分派具体方案如下：

以公司现有总股本 129,634,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 0.450000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.100000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.050000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 5 日。

除权除息日为：2018 年 6 月 6 日。

公司已于 2018 年 6 月 6 日委托中国结算北京分公司将本次现金红利代派至各股东账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	0	68,984,375	53.21%	
	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	3,412,500	2.63%	0	3,412,500	2.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,649,625	46.79%	0	60,649,625	46.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,778,125	35.32%	0	45,778,125	35.32%	
	董事、监事、高管	11,838,000	9.13%	0	11,838,000	9.13%	
	核心员工	3,033,500	2.34%	0	3,033,500	2.34%	
总股本		129,634,000	-	0	129,634,000	-	
普通股股东人数							41

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	-	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	吴桂周	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	4,612,500	1,537,500
7	吴跃飞	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0	6,150,000
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
合计		108,687,500	0	108,687,500	83.84%	50,390,625	58,296,875
前五名或持股 10%及以上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，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控股股东并担任董事长，报告期内，奔朗新材和广东赛因迪科技股份有限公司存在日常性关联交易。

除此以外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

（一） 控股股东情况

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。

（二） 实际控制人情况

同上。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
尹育航	董事、董事长、总经理	男	1962.09.17	博士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
胡辉旺	董事、副总经理、董秘	男	1968.09.25	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
陶洪亮	董事、副总经理	男	1967.12.26	硕士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
刘芳芳	董事、财务负责人	女	1974.07.29	大专	2018年6月11日至2021年6月10日	是
王 方	董事	男	1989.01.17	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	否
吴桂周	董事	男	1965.04.08	硕士	2018年6月11日至2021年6月10日	否
廖朝理	独立董事	男	1965.10.20	硕士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
罗丰华	独立董事	男	1969.09.28	博士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
张凤林	独立董事	男	1972.09.06	博士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
林妙玲	监事会主席	女	1971.03.24	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
黄小卡	监事	男	1976.12.10	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
黄瑞芳	监事	女	1986.09.05	大专	2018年6月11日至2021年6月10日	是
徐志斌	副总经理	男	1972.01.03	大专	2018年6月11日至2021年6月10日	是
马邵伟	副总经理	男	1975.08.12	本科	2018年6月11日至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：						6

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	0	4,171,750	3.22%	0

刘芳芳	董事、财务负责人	104,000	0	104,000	0.08%	0
王 方	董事	0	0	0	0.00%	0
吴桂周	董事	6,150,000	0	6,150,000	4.74%	0
廖朝理	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
黄小卡	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
合计	-	72,607,750	0	72,607,750	56.00%	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	期末职务	变动原因
文 华	副总经理	离任	-	任期届满
马邵伟	奔朗新材石材加工工具事业部总经理	新任	副总经理	新聘

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

马邵伟，中国国籍，无境外永久居留权，男，1975年出生，本科，高级工程师。1999年至2000年曾任职于常州华中集团有限公司。2000年加入公司，主要从事金属结合剂金刚石工具的研究开发，主持或参与研发的多项产品被列入省市科技攻关项目、广东省高新技术产品、广东省重点新产品，其中“螺旋式金刚石绳锯”通过省级鉴定、“金刚石均匀排列切割、磨削、修整、钻探工具”被认定为广东省重点新产品，“陶瓷磨削用新型金刚石磨边轮”被评为广东省高新技术产品。已获得国家实用新型专利1项，获受理发明专利4项、实用新型专利2项，参与制定《超硬磨料制品 金刚石框架锯条》行业标准。2006年5月至今任公司研发中心项目经理。2014年至今任泉州市奔朗金刚石工具有限公司总经理、公

司石材加工工具事业部总经理。2018年6月至今，担任公司副总经理。

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	96	105
生产人员	698	659
技术人员	123	107
销售人员	225	237
财务人员	46	41
后勤人员	65	59
员工总计	1,253	1,208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	19	16
本科	123	114
专科	155	138
专科以下	953	937
员工总计	1,253	1,208

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数与上年同期相比，略有减少；核心管理团队、中层管理人员及骨干员工相对稳定；

公司根据业务发展情况，合理安排人才引进及招聘计划；通过在国内主要人才网站投放用人信息及现场招聘方式合理引进应届毕业生及社会人才，不断充实和完善员工队伍；

公司按照入职培训系统化、岗位培训多样化的要求，多层次、全方位、多领域的开展员工培训工作，包括但不限于新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等多样化的培训；同时，人力资源部、总经理办公室联同工会不断加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的企业文化活动，不断增强员工的创新力及凝聚力，为公司战略目标的实现奠定了坚实的基础；

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，实施员工劳动合同制，员工薪酬包括薪金、绩效奖金及福利津贴；公司严格按照社会保障法律法规的要求，为员工办理社保；公司为员工代缴代扣个人所得税。另外，公司为每位员工提供包括但不限于带薪年假等福利政策；

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
向刚强	国内营销总监	322,000
李浩东	海外营销总监	322,000
彭 潇	行政总监兼总经办主任	162,750
杨新发	淄博奔朗副总经理	153,250
纪胜和	海外销售区域总监	144,000
朱海啸	海外销售区域总监	144,000
陆志刚	石材加工工具出口部经理	134,500
周 华	研发中心树脂结合剂工具项目经理	122,750
蒙云开	研发中心绳锯项目经理	122,750
何文彬	生产总监	107,000
刘礼园	石材加工工具销售部经理	80,250
黄世伟	财务部经理	75,250
夏孝华	服务资源部经理	72,750
彭 凯	研发中心锯切工具项目经理	71,750
李丽英	研发中心副经理	68,500
朱雄志	业务经理	55,000
梁淑敏	海外销售服务部副经理	65,250
王林喜	业务经理	55,000
陈明坚	业务经理	54,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	96,680,869.33	86,512,477.76
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	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	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注五、（二）	348,036,307.79	317,051,832.12
预付款项	附注五、（三）	16,725,650.34	4,835,365.83
应收保费	-	0.00	0.00
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
其他应收款	附注五、（四）	4,031,075.78	3,550,805.83
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	附注五、（五）	161,915,795.93	140,813,832.12
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	附注五、（六）	2,576,534.89	2,518,125.16
其他流动资产	附注五、（七）	19,781,827.30	13,837,210.32
流动资产合计	-	649,748,061.36	569,119,649.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	附注五、（八）	45,733,288.75	48,933,288.75
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	附注五、（九）	4,105,459.25	5,407,042.94
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	附注五、（十）	223,351,207.18	229,247,642.99
在建工程	附注五、（十一）	9,703,344.73	1,221,136.76
生产性生物资产	-	0.00	0.00

油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	附注五、(十二)	57,531,410.13	58,251,179.80
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	附注五、(十三)	1,471,862.00	1,471,862.00
长期待摊费用	附注五、(十四)	2,565,945.60	2,850,281.43
递延所得税资产	附注五、(十五)	20,685,420.52	18,086,679.06
其他非流动资产	附注五、(十六)	21,583,519.67	22,066,492.33
非流动资产合计	-	386,731,457.83	387,535,606.06
资产总计	-	1,036,479,519.19	956,655,255.20
流动负债：			
短期借款	附注五、(十七)	140,437,853.61	72,349,859.84
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据及应付账款	附注五、(十八)	282,858,277.19	265,137,283.38
预收款项	附注五、(十九)	13,416,619.42	8,317,439.96
卖出回购金融资产	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.00
应付职工薪酬	附注五、(二十)	7,259,067.69	12,683,837.80
应交税费	附注五、(二十一)	7,455,687.50	15,888,657.58
其他应付款	附注五、(二十二)	25,882,208.91	19,216,022.97
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00
代理买卖证券款	-	0.00	0.00
代理承销证券款	-	0.00	0.00
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	附注五、(二十三)	24,500,000.00	9,000,000.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	501,809,714.32	402,593,101.53
非流动负债：			
长期借款	附注五、(二十四)	32,500,000.00	55,196,041.38
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	附注五、(二十五)	20,070,118.99	20,645,906.76
递延所得税负债	附注五、(十五)	36,326.44	36,822.16
其他非流动负债	-	0.00	0.00

非流动负债合计	-	52,606,445.43	75,878,770.30
负债合计	-	554,416,159.75	478,471,871.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（二十六）	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	附注五、（二十七）	46,517,963.09	46,517,963.09
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	附注五、（二十八）	-16,292.61	-24,581.01
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	附注五、（二十九）	33,881,379.81	33,881,379.81
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	附注五、（三十）	270,300,002.05	267,199,282.69
归属于母公司所有者权益合计	-	480,317,052.34	477,208,044.58
少数股东权益	-	1,746,307.10	975,338.79
所有者权益合计	-	482,063,359.44	478,183,383.37
负债和所有者权益总计	-	1,036,479,519.19	956,655,255.20

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：刘芳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	86,876,861.72	77,302,536.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注十三、（一）	261,171,855.03	242,047,993.86
预付款项	-	2,372,344.94	4,037,316.77
其他应收款	附注十三、（二）	139,681,633.05	130,446,535.88
存货	-	54,471,924.16	57,229,416.07
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	2,576,534.89	2,518,125.16
其他流动资产	-	0.00	559,091.38
流动资产合计	-	547,151,153.79	514,141,015.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	45,733,288.75	48,933,288.75
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	4,105,459.25	5,407,042.94
长期股权投资	附注十三、（三）	138,580,912.09	133,580,912.09
投资性房地产	-	0.00	0.00

固定资产	-	52,566,801.86	54,412,843.84
在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	7,144,617.60	7,305,689.34
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	1,880,647.60	2,345,770.88
递延所得税资产	-	6,539,192.96	6,539,192.96
其他非流动资产	-	20,269,179.83	20,093,863.49
非流动资产合计	-	276,820,099.94	278,618,604.29
资产总计	-	823,971,253.73	792,759,620.22
流动负债：			
短期借款	-	140,157,824.53	72,232,752.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据及应付账款	-	237,983,761.14	244,458,186.39
预收款项	-	5,772,507.36	15,052,972.30
应付职工薪酬	-	3,412,007.16	8,281,349.22
应交税费	-	6,248,462.02	12,731,314.80
其他应付款	-	10,056,307.64	10,799,034.50
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	24,500,000.00	7,000,000.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	428,130,869.85	370,555,609.21
非流动负债：			
长期借款	-	13,500,000.00	37,000,000.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	10,606,835.15	11,105,477.20
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	24,106,835.15	48,105,477.20
负债合计	-	452,237,705.00	418,661,086.41
所有者权益：			
股本	-	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00

永续债	-	0.00	0.00
资本公积	-	47,940,679.12	47,940,679.12
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	33,471,157.48	33,471,157.48
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	-	160,687,712.13	163,052,697.21
所有者权益合计	-	371,733,548.73	374,098,533.81
负债和所有者权益合计	-	823,971,253.73	792,759,620.22

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：刘芳芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	265,679,682.06	280,324,750.37
其中：营业收入	附注五、(三十一)	265,679,682.06	280,324,750.37
利息收入	-	0.00	0.00
已赚保费	-	0.00	0.00
手续费及佣金收入	-	0.00	0.00
二、营业总成本	-	260,212,647.65	259,477,441.52
其中：营业成本	附注五、(三十一)	187,575,892.07	188,807,667.86
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
提取保险合同准备金净额	-	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	附注五、(三十二)	3,482,904.29	3,261,219.61
销售费用	附注五、(三十三)	30,491,125.02	30,574,255.26
管理费用	附注五、(三十四)	21,617,843.06	19,920,353.21
研发费用	附注五、(三十五)	9,617,382.74	9,083,588.46
财务费用	附注五、(三十六)	2,388,693.31	3,931,241.28
资产减值损失	附注五、(三十七)	5,038,807.16	3,899,115.84
加：其他收益	附注五、(四十一)	1,328,587.77	2,043,996.43
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十九)	2,853,649.88	542,584.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十八)	0.00	-164,689.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(四十)	-14,607.64	-126,187.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,634,664.42	23,143,012.80

加：营业外收入	附注五、(四十二)	149,218.10	985,505.51
减：营业外支出	附注五、(四十三)	11,028.05	313,680.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,772,854.47	23,814,837.96
减：所得税费用	附注五、(四十四)	1,572,084.19	3,959,613.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,200,770.28	19,855,224.21
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	-	8,200,770.28	19,855,224.21
2.终止经营净利润	-	0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-1,381,649.08	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润	-	9,582,419.36	19,855,224.21
六、其他综合收益的税后净额	-	10,905.79	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	8,288.40	0.00
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	8,288.40	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	8,288.40	0.00
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	2,617.39	0.00
七、综合收益总额	-	8,211,676.07	19,855,224.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,590,707.76	19,855,224.21
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,379,031.69	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.07	0.15
(二)稀释每股收益	-	0.07	0.15

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：刘芳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、(四)	259,756,732.18	242,536,792.69

减：营业成本	附注十三、(四)	223,245,395.69	187,748,231.38
税金及附加	-	2,104,232.75	2,177,793.10
销售费用	-	11,857,673.25	15,706,406.66
管理费用	-	9,386,384.65	11,529,554.91
研发费用	-	8,425,601.34	8,989,393.56
财务费用	-	2,050,984.35	1,780,887.95
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	2,152,579.39	-412,382.27
加：其他收益	-	1,153,642.05	1,966,850.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、(五)	2,853,592.92	511,834.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	-164,689.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-429.00	-113,672.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,540,686.73	17,217,230.42
加：营业外收入	-	164,658.63	930,426.17
减：营业外支出	-	-49,853.00	61,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,755,198.36	18,086,656.59
减：所得税费用	-	638,483.44	2,620,337.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,116,714.92	15,466,318.60
（一）持续经营净利润	-	4,116,714.92	15,466,318.60
（二）终止经营净利润	-	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,116,714.92	15,466,318.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

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：刘芳芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	276,185,369.23	218,734,030.07
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	-	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	-	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	-	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	-	0.00	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净增加额	-	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	-	0.00	0.00
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、(四十五)	15,042,752.65	4,264,020.23
经营活动现金流入小计	-	291,228,121.88	222,998,050.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	187,596,409.40	133,796,898.66
客户贷款及垫款净增加额	-	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
支付保单红利的现金	-	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	49,988,466.11	50,889,237.71
支付的各项税费	-	22,302,412.26	19,100,583.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(四十五)	27,020,527.11	29,725,115.88
经营活动现金流出小计	-	286,907,814.88	233,511,835.75
经营活动产生的现金流量净额	-	4,320,307.00	-10,513,785.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	117,410,231.75	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,787,287.35	511,834.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	113,138.55
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	附注五、(四十五)	0.00	1,278,589.97
投资活动现金流入小计	-	120,207,519.10	49,503,563.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,591,458.12	36,244,481.81
投资支付的现金	-	129,781,504.97	27,600,000.00

质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、(四十五)	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	159,372,963.09	63,844,481.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-39,165,443.99	-14,340,918.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	2,213,527.10	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	138,542,960.31	106,451,742.00
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	附注五、(四十五)	7,934,170.94	0.00
筹资活动现金流入小计	-	148,690,658.35	106,451,742.00
偿还债务支付的现金	-	77,901,477.91	60,724,290.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,712,581.73	13,842,382.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、(四十五)	19,005,600.00	286,708.81
筹资活动现金流出小计	-	106,619,659.64	74,853,381.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	42,070,998.71	31,598,360.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	323,544.33	-747,661.97
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,549,406.05	5,995,994.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,791,403.80	17,048,030.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	61,340,809.85	23,044,025.31

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：刘芳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	245,920,380.55	182,064,968.74
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	70,004,643.49	53,113,446.18
经营活动现金流入小计	-	315,925,024.04	235,178,414.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	213,829,438.02	113,713,550.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,904,750.51	35,773,658.45
支付的各项税费	-	15,318,172.94	14,857,981.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	83,430,441.87	104,362,704.28
经营活动现金流出小计	-	340,482,803.34	268,707,894.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-24,557,779.30	-33,529,479.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	115,495,369.26	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,787,230.39	511,834.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	-	0.00	18,000.00

回的现金净额			
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	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	-	118,282,599.65	49,379,834.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,123,864.36	13,706,331.34
投资支付的现金	-	127,229,006.73	27,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	128,352,871.09	41,306,331.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,070,271.44	8,073,503.29
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	-	138,461,236.53	106,451,742.00
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	-	7,934,170.94	0.00
筹资活动现金流入小计	-	146,395,407.47	106,451,742.00
偿还债务支付的现金	-	76,859,656.93	60,724,290.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,173,745.01	13,842,382.63
支付其他与筹资活动有关的现金	-	19,005,600.00	286,708.81
筹资活动现金流出小计	-	105,039,001.94	74,853,381.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	41,356,405.53	31,598,360.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	226,984.60	-716,017.83
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,955,339.39	5,426,366.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	44,581,462.85	13,602,631.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	51,536,802.24	19,028,997.70

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：刘芳芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节 一、 附注事项 (二)5
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

-

2、 会计估计变更

-

3、 前期差错更正

-

4、 企业经营季节性或者周期性特征

-

5、 合并报表的合并范围

本公司的全资子公司新兴奔朗在湖南长沙设立控股子公司湖南奔朗，新兴奔朗持有湖南奔朗 70%的股权，根据其章程规定，新兴奔朗获得对湖南奔朗的控制权。

本集团自湖南奔朗成立起，将其纳入合并报表范围。

6、 分部报告

-

7、非调整事项

-

8、或有负债与或有资产

-

9、长期资产

-

10、固定资产与无形资产

-

11、资产减值损失

-

12、预计负债

-

**广东奔朗新材料股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

公司基本情况

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

股东明细	出资额（万元）	出资比例（%）
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

股东明细	出资额（万元）	出资比例（%）
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，本公司股东卢勒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
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 2018 年 6 月 30 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	60,649,625	46.79
无限售条件的股份	68,984,375	53.21
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：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。

本财务报表业经公司董事会全体董事于 2018 年 8 月 25 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
奔朗（香港）有限公司
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

子公司名称
湖南奔朗新材料科技有限公司
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED

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”。

财务报表的编制基础

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。

持续经营

本集团对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

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）、（十三）、（十六）、（二十一）。

遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

营业周期

本集团营业周期为12个月。

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。

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：本公司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：本公司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。本公司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。

合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

外币业务和外币报表折算

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。

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。

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

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。

金融工具的确认依据和计量方法

（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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不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。

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。

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。

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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：

期末如果可供出售金融资产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）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。

应收款项坏账准备

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，公司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。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
分期收款销售商品组合	销售合同类型
其他组合	上市费用
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

确定组合的依据	
其他组合	不计提

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%

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。

存货

存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品（库存商品）、在产品、发出商品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

长期股权投资

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。

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。

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

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，按照投资合同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。

固定资产

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。

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

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。

借款费用

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。

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

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

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。

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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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。

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。

无形资产

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。

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

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

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。

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。

职工薪酬

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。

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。

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。

股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工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。

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。

收入

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。

具体原则

- (1) 国内销售：
单品销售模式下产品已发出，经客户验收确认无误后，按合同约定价格确认收

入并开具发票。

整线管理模式产品已经使用，公司与客户统计当月的实际磨抛面积数量，并取得客户确认的结算单，按合同约定的单位面积价格确认收入并开具发票。

(2) 出口销售：

单品销售模式：

a. 报关确认：商品已发出、开具出口发票、报关、装船后，商品所有权的主要风险与报酬已转移，确认收入。

b. 提货确认：对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，经客户提货并验收确认无误后，确认收入。

整线管理模式：以商品已发出、单价已确定、商品已消耗、客户产量确认单已开出、发票已开具为确认销售收入的主要具体条件。

政府补助

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。

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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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。

租赁

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

税项

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	17%、16%
城市维护建设税 (注1)	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
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(注2)	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

注1：城市维护建设税按应纳流转税税额的5%、7%缴纳，其中本公司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适用7%税率，其他国内子公司均适用5%税率。

注2：本公司及主要子公司报告期适用之企业所得税税率如下：

(1) 本公司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) 本公司境内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2018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, 以当年估计的应纳税盈利按利得税率计提(2018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。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	167,736.50	84,207.22
银行存款	61,173,073.35	53,707,196.58
其他货币资金	35,340,059.48	32,721,073.96
合计	96,680,869.33	86,512,477.76
其中: 存放在境外的款项总额	3,843,481.88	5,255,981.69

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	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,988,662.11	32,495,823.68
信用证保证金	351,397.37	225,250.28
合计	35,340,059.48	32,721,073.96

应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收账款	330,243,730.42	301,825,155.54
应收票据	17,792,577.37	15,226,676.58
合计	348,036,307.79	317,051,832.12

其中:

应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,792,577.37	15,226,676.58
合计	17,792,577.37	15,226,676.58

(2) 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	36,890,101.65	0.00
合计	36,890,101.65	0.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,436,119.00	0.99	2,412,817.55	70.22	1,023,301.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	379,854,476.26	100.00	49,610,745.84	13.06	330,243,730.42	341,149,584.25	98.44	40,347,730.15	11.83	300,801,854.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,967,464.34	0.57	1,967,464.34	100.00	0.00
合计	379,854,476.26	/	49,610,745.84	/	330,243,730.42	346,553,167.59	/	44,728,012.04	/	301,825,155.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	278,322,974.93	13,264,879.86	5.00
1至2年	55,823,487.78	5,574,863.78	10.00
2至3年	17,321,174.15	5,196,352.25	30.00
3至4年	14,060,947.26	11,248,757.81	80.00
4至5年	3,184,611.71	3,184,611.71	100.00
5年以上	11,141,280.43	11,141,280.43	100.00
合计	379,854,476.26	49,610,745.84	/

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,882,733.80 元。

(3) 本期没有发生实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Elizabeth Porcelanato Ltda.	21,466,157.24	5.65	1,073,307.86
Delta Industrial Ceramica S/A	12,894,830.05	3.39	644,741.50
江西中瑞陶瓷有限公司	10,261,502.95	2.70	7,233,747.24
恩平市金旺陶瓷有限公司	10,188,539.24	2.68	1,210,558.12
Bencera Resources Pvt.Ltd	9,690,949.26	2.55	903,199.71
合计	64,501,978.74	16.98	11,065,554.43

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,358,594.51	97.81	4,019,137.84	83.12
1至2年	60,449.49	0.36	378,387.27	7.83
2至3年	301,396.34	1.80	231,763.21	4.79
3年以上	5,210.00	0.03	206,077.51	4.26
合计	16,725,650.34	100.00	4,835,365.83	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Voestalpine Precision Strip GmbH	1,269,020.40	7.59
Umicore Speciality Powders France	807,886.86	4.83
GENERAL BUSINESS SERVICE S.R.L	754,881.69	4.51
Fratelli Milano s.r.l	558,207.53	3.34
汕头市悦熙机械设备有限公司	352,800.00	2.11
合计	3,742,796.48	22.38

其他应收款

其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,687,879.04	0.00	656,803.26	14.01	4,031,075.78	4,051,535.73	100.00	500,729.90	12.36	3,550,805.83
合计	4,687,879.04	/	656,803.26	/	4,031,075.78	4,051,535.73	100.00	500,729.90	/	3,550,805.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,937,871.31	104,589.28	5.00
1 至 2 年	2,322,802.55	232,280.26	10.00
2 至 3 年	135,043.45	40,513.04	30.00
3 至 4 年	63,705.25	50,964.20	80.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00
5 年以上	218,456.48	218,456.48	100.00
合计	4,687,879.04	656,803.26	/

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,073.36 元。

本期无实际核销的其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,590,455.16	1,545,444.42
其他	3,097,423.88	2,506,091.31
合计	4,687,879.04	4,051,535.73

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Bencera Resources Pvt. Ltd. - Trade	往来款	1,505,711.32	2 年以内	32.12	150,571.13
广东电网云浮新兴供电局	电费押金	760,000.00	1 年以内	16.21	38,000.00
租金	租金	205,000.00	1 年以内	4.37	10,250.00
员工借支	员工借支	155,848.34	1 年以内	3.32	7,792.42
邱香	员工借支	138,703.18	2 年以内	2.96	7,069.22
合计	/	2,765,262.84		58.99	213,682.77

本期无涉及政府补助的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,609,637.03	0.00	43,609,637.03	27,347,914.53	0.00	27,347,914.53
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	4,912,445.62	0.00	4,912,445.62
在产品	10,592,385.85	0.00	10,592,385.85	6,905,215.91	0.00	6,905,215.91
产成品(库存商品)	74,087,835.61	354,082.72	73,733,752.89	78,167,768.07	306,736.64	77,861,031.43
发出商品	33,980,020.16	0.00	33,980,020.16	23,834,570.71	47,346.08	23,787,224.63
合计	162,269,878.65	354,082.72	161,915,795.93	141,167,914.84	354,082.72	140,813,832.12

存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品(库存商品)	306,736.64	0.00	0.00	0.00	0.00	306,736.64
发出商品	47,346.08	0.00	0.00	0.00	0.00	47,346.08
合计	354,082.72	0.00	0.00	0.00	0.00	354,082.72

一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,576,534.89	2,518,125.16
合计	2,576,534.89	2,518,125.16

其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	8,385,370.46	8,531,733.16
预缴税费	5,823,036.90	5,305,477.16
理财产品	5,573,419.94	0.00
合计	19,781,827.30	13,837,210.32

可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75	48,933,288.75	0.00	48,933,288.75
其中：按成本计量	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75	48,933,288.75	0.00	48,933,288.75
合计	45,733,288.75	0.00	45,733,288.75	48,933,288.75	0.00	48,933,288.75

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州工业园区璟雯天瑜投资中心（有限合伙）（注）	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.67	0.00
诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）（注）	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
赣州银行股份有限公司	23,733,288.75	0.00	0.00	23,733,288.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41	0.00
四川一名微晶装备科技股份有限公司	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00
合计	48,933,288.75	7,000,000.00	10,200,000.00	45,733,288.75	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

注：在被投资单位持股比例为本公司占期末该公司/合伙企业认缴出资比例。

长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	6,681,994.14	0.00	6,681,994.14	7,925,168.10	0.00	7,925,168.10
减：一年内到期的长期应收款	2,576,534.89	0.00	2,576,534.89	2,518,125.16	0.00	2,518,125.16
一年后到期的长期应收款合计	4,105,459.25	0.00	4,105,459.25	5,407,042.94	0.00	5,407,042.94

固定资产

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	192,018,345.81	108,247,413.93	7,824,266.61	20,375,324.60	328,465,350.95
(2) 本期增加金额	0.00	3,422,477.35	305,481.35	874,104.99	4,602,063.69
—购置	0.00	3,352,574.44	305,481.35	874,104.99	4,532,160.78
—在建工程转入	0.00	69,902.91	0.00	0.00	69,902.91
—企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	292,240.00	255,216.00	23,745.00	571,201.00
—处置或报废	0.00	292,240.00	255,216.00	23,745.00	571,201.00
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—投资性房地产转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	192,018,345.81	111,377,651.28	7,874,531.96	21,225,684.59	332,496,213.64
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	34,806,644.38	49,078,157.54	6,020,708.90	9,244,393.86	99,149,904.68
(2) 本期增加金额	4,330,645.45	3,459,647.96	306,369.89	2,315,063.33	10,411,726.63
—计提	4,330,645.45	3,459,647.96	306,369.89	2,315,063.33	10,411,726.63
—企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	219,582.95	242,287.43	22,557.75	484,428.13
—处置或报废	0.00	219,582.95	242,287.43	22,557.75	484,428.13
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—投资性房地产转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	39,137,289.83	52,318,222.55	6,084,791.36	11,536,899.44	109,077,203.18
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	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	67,803.28	0.00	0.00	67,803.28
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	152,881,055.98	58,991,625.45	1,789,740.60	9,688,785.15	223,351,207.18
(2) 年初账面价值	157,211,701.43	59,101,453.11	1,803,557.71	11,130,930.74	229,247,642.99

注：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 68,609,039.51 元，详见本附注五（四十八）。

在建工程

在建工程情况

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
设备采购	333,827.35	0.00	333,827.35	333,827.35	0.00	333,827.35
新兴奔朗厂区建设工程	9,369,517.38	0.00	9,369,517.38	887,309.41	0.00	887,309.41
合计	9,703,344.73	0.00	9,703,344.73	1,221,136.76	0.00	1,221,136.76

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
设备采购	0.00	333,827.35	69,902.91	69,902.91	0.00	333,827.35	/	0.00	0.00	0.00	自有资金
新兴奔朗厂区建设工程	93,300,000.00	887,309.41	8,482,207.97	0.00	0.00	9,369,517.38	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	/	1,221,136.76	8,552,110.88	69,902.91	0.00	9,703,344.73	/	0.00	0.00	0.00	/

无形资产

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	38,651.65	0.00	0.00	38,651.65
—购置	0.00	38,651.65	0.00	0.00	38,651.65
—内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	40,555.57	0.00	0.00	40,555.57
—处置	0.00	40,555.57	0.00	0.00	40,555.57
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	64,834,366.29	13,471.08	1,289,124.34	196,019.00	66,332,980.71
2. 累计摊销					0.00
(1) 年初余额	7,249,085.63	15,375.00	623,225.20	196,019.00	8,083,704.83
(2) 本期增加金额	653,102.53	0.00	66,667.14	0.00	719,769.67
—计提	653,102.53	0.00	66,667.14	0.00	719,769.67
(3) 本期减少金额	0.00	1,903.92	0.00	0.00	1,903.92
—处置	0.00	1,903.92	0.00	0.00	1,903.92
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	7,902,188.16	13,471.08	689,892.34	196,019.00	8,801,570.58
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	56,932,178.13	0.00	599,232.00	0.00	57,531,410.13
(2) 年初账面价值	57,585,280.66	0.00	665,899.14	0.00	58,251,179.80

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 39,732,191.60 元，详见本附注五（四十八）。

商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江西奔朗新材料有限公司	169,772.56	0.00	0.00	169,772.56
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	1,302,089.440	0.00	0.00	1,302,089.440
合计	1,471,862.00	0.00	0.00	1,471,862.00

长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修支出	857,107.65	35,008.09	305,492.08	586,623.66
授权服务费	676,100.61	0.00	94,339.62	581,760.99
技术开发费	1,317,073.17	0.00	219,512.22	1,097,560.95
租赁费	0.00	360,000.00	60,000.00	300,000.00
合计	2,850,281.43	395,008.09	679,343.92	2,565,945.60

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,651,032.16	8,341,962.34	44,304,187.37	8,813,104.81
预提费用	697,835.44	104,675.32	993,812.22	149,071.83
递延收益	20,070,118.99	3,956,846.23	20,645,906.76	4,050,928.97
可弥补亏损	29,571,504.56	7,393,956.21	18676671.88	4669167.97
合并交易未实现利润	3,787,747.64	887,980.42	1,617,621.90	404,405.48
合计	94,778,238.79	20,685,420.52	86,238,200.13	18,086,679.06

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	242,176.27	36,326.44	245,481.24	36,822.16
合计	242,176.27	36,326.44	245,481.24	36,822.16

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	1,346,440.57
可抵扣亏损	18,695,812.86	18,008,835.88
合计	18,695,812.86	19,355,276.45

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	年初余额
2018 年度	—	1,974,553.01
2019 年度	2,421,231.92	2,421,231.92

年份	期末余额	年初余额
2020 年度	3,484,511.92	3,484,511.92
2021 年度	4,797,921.90	4,797,921.90
2022 年度	5,330,617.13	5330617.13
2023 年度	2661529.99	—
合计	18,695,812.86	18,008,835.88

其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房款	18,262,031.00	18,262,031.00
预付工程、设备款	3,321,488.67	3,804,461.33
合计	21,583,519.67	22,066,492.33

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	140,437,853.61	72,349,859.84
合计	140,437,853.61	72,349,859.84

注1：期末账面价值为68,609,039.51元的房屋及建筑物、期末账面价值为39,372,191.60元的土地使用权已作为本集团取得短期及长期借款的抵押物，期末账面价值为49,866,821.66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（四十八）披露。

注2：于2018年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

应付账款及应付票据

项目	期末余额	年初余额
应付账款	167,897,719.86	168,533,347.61
应付票据	114,960,557.33	96,603,935.77
合计	282,858,277.19	265,137,283.38

其中：

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货物、服务款	165,491,943.21	154,994,619.16
应付工程、设备款	2,405,776.65	13,538,728.45
合计	167,897,719.86	168,533,347.61

2、 应付票据列示：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,960,557.33	96,603,935.77
合计	114,960,557.33	96,603,935.77

注 1：期末账面价值为 34,988,662.11 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（四十八）。

预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	13,416,619.42	8,317,439.96
合计	13,416,619.42	8,317,439.96

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,659,011.86	43,737,466.58	49,171,152.58	7,225,325.86
离职后福利-设定提存计划	24,825.94	3,243,187.66	3,234,271.77	33,741.83
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,683,837.80	46,980,654.24	52,405,424.35	7,259,067.69

短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,624,135.99	39,560,290.05	45,000,797.28	7,183,628.76
(2) 职工福利费	0.00	1,291,921.09	1,290,995.36	925.73
(3) 社会保险费	9,144.42	2,076,710.46	2,074,555.96	11,298.92
其中：医疗保险费	7,847.96	1,566,300.03	1,564,145.53	10,002.46
工伤保险费	588.27	251,757.33	251,757.33	588.27
生育保险费	708.19	167,650.70	167,650.70	708.19
综合保险	0.00	91,002.40	91,002.40	0.00
(4) 住房公积金	0.00	806,130.25	806,130.25	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	25,731.45	2,414.73	-1,326.27	29,472.45
合计	12,659,011.86	43,737,466.58	49,171,152.58	7,225,325.86

设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,656.76	3,140,848.23	3,131,837.93	32,667.06

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	1,169.18	102,339.43	102,433.84	1,074.77
合计	24,825.94	3,243,187.66	3,234,271.77	33,741.83

应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,826,675.86	13,225,239.56
企业所得税	4,489,831.77	1,195,416.33
个人所得税	179,699.02	190,512.00
城市维护建设税	244,773.04	328,361.20
教育费附加	170,717.84	172,067.85
土地使用税	273,429.91	277,040.26
其他税费	270,560.06	500,020.38
合计	7,455,687.50	15,888,657.58

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付佣金	20,211,829.71	14,538,938.96
应付水电费	1,292,122.46	910,728.01
应付利息	1,194,917.88	572,591.71
其他	3,183,338.86	3,193,764.29
合计	25,882,208.91	19,216,022.97

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,500,000.00	9,000,000.00
合计	24,500,000.00	9,000,000.00

长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	57,000,000.00	64,196,041.38
减：一年内到期的长期借款	24,500,000.00	9,000,000.00
长期借款余额	32,500,000.00	55,196,041.38

注1：于2018年6月30日，长期借款的年利率为4.5125%~5.4625%。

注2：于2018年6月30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68,609,039.51元的房屋及建筑物、期末账面价值为39,372,191.60元的土地使用权已作为本集团取得短期及长期借款的抵押物, 详见附注五(四十八)披露。

递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,645,906.76	0.00	575,787.77	20,070,118.99
合计	20,645,906.76	0.00	575,787.77	20,070,118.99

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	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	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目	6,944,557.24	0.00	432,802.97	0.00	6,511,754.27	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	922,571.36	0.00	58,071.48	0.00	864,499.88	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	1120000	0.00	0.00	0.00	1,120,000.00	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	118348.6	0.00	7,767.60	0.00	110,581.00	与资产相关
节能减排	6,068,600.00	0.00	0.00	0.00	6,068,600.00	与资产相关
创新驱动发展专项资金	2,040,707.10	0.00	61,839.60	0.00	1,978,867.50	与资产相关
顺德区对口帮扶资金（投资购地帮扶）	1,431,122.46	0.00	15,306.12	0.00	1,415,816.34	与资产相关
合计	20,645,906.76	0.00	575,787.77	0.00	20,070,118.99	

股本

项目	年初余额	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

资本公积

项目	年初余额	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

其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：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	-24,581.01	8,288.40	0.00	0.00	8,288.40	0.00	-16,292.61
其他综合收益合计	-245,81.01	8,288.40	0.00	0.00	8,288.40	0.00	-16,292.61

盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,881,379.81	0.00	0.00	33,881,379.81
合计	33,881,379.81	0.00	0.00	33,881,379.81

未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	267,199,282.69	268,895,600.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,582,419.36	11,935,113.51
减：提取法定盈余公积	0.00	668,031.22
应付普通股股利	6,481,700.00	12,963,400.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	270,300,002.05	267,199,282.69

注：于2018年5月19日，本公司召开2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配方案：以2017年12月31日公司总股本129,634,000股为基数，向全体股东每10股发放现金股利0.50元，共计分配现金股利6,481,700.00元。上述股利已分配完毕。

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	265,003,603.13	187,223,087.66	270,446,317.51	179,392,858.59
其他业务	676,078.93	352,804.41	9,878,432.86	9,414,809.27
合计	265,679,682.06	187,575,892.07	280,324,750.37	188,807,667.86

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	265,003,603.13	187,223,087.66	270,446,317.51	179,392,858.59
合计	265,003,603.13	187,223,087.66	270,446,317.51	179,392,858.59

3、主营业务（分产品）

产品名称		本期金额		上期金额	
		收入	成本	收入	成本
单品销售模式	金属结合剂金刚石工具	76,748,786.77	44,807,797.46	96,784,612.20	54,379,908.05
	树脂结合剂金刚石工具	68,639,503.70	33,823,907.48	81,327,308.35	45,176,206.71
	菱苦土结合剂碳化硅工具	13,080,877.72	12,624,952.84	22,607,184.46	18,765,467.43
	稀土永磁材料	1,592,086.72	1,589,577.88	0.00	0.00
	其他	9,118,240.47	9,324,258.26	7,349,461.34	6,243,888.41
	小计	169,179,495.38	102,170,493.92	208,068,566.35	124,565,470.60
整线管理模式		95,824,107.75	85,052,593.74	62,377,751.16	54,827,387.99
合计		265,003,603.13	187,223,087.66	270,446,317.51	179,392,858.59

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国外	128,381,162.68	82,354,996.34	142,189,803.46	84,789,491.60
国内	136,622,440.45	104,868,091.32	128,256,514.05	94,603,366.99
合计	265,003,603.13	187,223,087.66	270,446,317.51	179,392,858.59

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,114,940.56	1,188,066.97
教育费附加	485,989.21	533,135.48
地方教育附加	324,002.56	331,684.91
土地使用税	547,155.93	541,796.25
房产税	766,299.49	471,316.76
印花税	203,820.52	175,369.00
其他	40,696.02	19,850.24
合计	3,482,904.29	3,261,219.61

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,350,796.30	10,808,940.61
销售佣金	9,974,245.06	10,485,269.04
运输费	4,370,623.75	3,142,526.97
差旅费	1,035,600.23	944,142.95
折旧及摊销	292,241.22	241,091.42
其他	4,467,618.46	4,952,284.27
合计	30,491,125.02	30,574,255.26

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,650,955.69	8,948,189.06
折旧及摊销	4,852,078.13	3,714,977.88
修理费	1,673,752.62	1,576,073.09
其他	7,441,056.62	5,681,113.18
合计	21,617,843.06	19,920,353.21

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,787,211.35	4,474,104.31
试制材料	2,572,387.04	2,330,124.30
折旧费	804,848.59	784,503.25
水电费	627,954.11	675,830.91
其他	824,981.65	819,025.69
合计	9,617,382.74	9,083,588.46

财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,681,952.44	1,427,345.64
减：利息收入	436,118.53	150,100.57
汇兑损益	-1,465,447.23	2,174,849.98
手续费	608,306.63	479,146.23
合计	2,388,693.31	3,931,241.28

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,038,807.16	3,853,832.50
存货跌价损失	0.00	45,283.34
合计	5,038,807.16	3,899,115.84

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	-164,689.55
合计	0.00	-164,689.55

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财、信托产品收益	192,242.98	511,834.63
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	30,749.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	528,000.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,133,406.90	0.00
合计	2,853,649.88	542,584.54

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	-14,607.64	-126,187.47	-14,607.64
合计	-14,607.64	-126,187.47	-14,607.64

其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	432,802.97	922,639.79	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	58,071.48	219,227.12	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	7,767.60	3,883.80	与资产相关
创新驱动发展专项资金	61,839.60	61,839.60	与资产相关
顺德区对口帮扶资金（投资购地帮扶）	15,306.12	15,306.12	与资产相关
广东省省级企业研究开发财政补助资金	0.00	821,100.00	与收益相关
陈村镇经济和科技促进局关于企业研究开发补助	655,000.00	0.00	与收益相关
产业创新发展基金	56,500.00	0.00	与收益相关
佛山市专利补助	15,000.00	0.00	与收益相关
其他	26,300.00	0.00	与收益相关
合计	1,328,587.77	2,043,996.43	

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	47,900.00	768,850.00	47,900.00
其他	101,318.10	216,655.51	101,318.10
合计	149,218.10	985,505.51	149,218.10

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助-顺德区促进企业利用资本市场扶持补助	0.00	800,000.00	与收益相关
退回顺德区陈村镇经济和科技促进局产业发展资金	0.00	-50,000.00	与收益相关
其他	47,900.00	18,850.00	与收益相关
合计	47,900.00	768,850.00	/

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	55,000.00	-48,000.00
其他	11,028.05	258,680.35	59,028.05
合计	11,028.05	313,680.35	11,028.05

所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,112,649.36	5,712,883.20
递延所得税费用	-2,540,565.17	-1,753,269.45
合计	1,572,084.19	3,959,613.75

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	9,772,854.47
按法定税率计算的所得税费用	1,465,928.17
子公司适用不同税率的影响	-61,538.20
调整以前期间所得税的影响	-2,512.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,253.41
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	79,953.43
所得税费用	1,572,084.19

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	800,700.00	1,772,550.00
利息收入	64,479.17	150,108.21
往来及其他	14,177,573.48	2,341,362.02
合计	15,042,752.65	4,264,020.23

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,174,739.87	27,454,490.72
个人往来及备用金	2,016,356.28	1,552,808.68
其他	3,829,430.96	717,816.48
合计	27,020,527.11	29,725,115.88

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	0.00	1,250,000.00
其他	0.00	28,589.97
合计	0.00	1,278,589.97

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	7,934,170.94	0.00
合计	7,934,170.94	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款	19,005,600.00	0.00
银行承兑汇票保证金	0.00	286,708.81
合计	19,005,600.00	286,708.81

现金流量表补充资料

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	8,200,770.28	19,855,224.21
加：资产减值准备	5,038,807.16	3,899,115.84
固定资产折旧	10,411,726.63	7,812,616.12
无形资产摊销	719,769.67	729,887.74
长期待摊费用摊销	679,343.92	597,248.69
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）	14,607.64	126,187.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	164,689.55
财务费用（收益以“-”号填列）	3,681,952.44	3,205,618.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,853,649.88	-542,584.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,598,741.46	-1,728,070.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-495.72	-25,199.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,101,963.81	-43,136,235.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,393,837.28	-45,814,093.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,522,017.41	44,341,809.46
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,320,307.00	-10,513,785.45

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
现金的期末余额	61,340,809.85	23,044,025.31
减：现金的期初余额	53,791,403.80	17,048,030.83
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	7,549,406.05	5,995,994.48

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	61,340,809.85	53,791,403.80
其中：库存现金	167,736.50	84,207.22
可随时用于支付的银行存款	61,173,073.35	53,707,196.58
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	61,340,809.85	53,791,403.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

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	35,340,059.48	保证金
应收账款	49,866,821.66	质押借款担保
固定资产	68,609,039.51	抵押借款担保
无形资产	39,732,191.60	抵押借款担保
合计	193,548,112.25	

外币货币性项目

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			26,302,888.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,232,673.54	6.6166	21,389,307.74
欧元	290,551.66	7.6515	2,223,156.03
港币	118,647.72	0.8431	100,031.89
卢比	24,945,484.47	0.1038	2,590,392.99
应收账款			225,616,477.45
其中：美元	29,202,154.57	6.6166	193,218,975.91
欧元	133,009.28	7.6515	1,017,720.51
卢比	302,187,291.03	0.1038	31,379,781.03
其他应收款			1,414,687.89
其中：美元	28,990.20	6.6166	191,816.56
欧元	0.00	7.6515	0.00
卢比	11,776,250.90	0.1038	1,222,871.33
短期借款			39,450,301.08
其中：美元	5,920,000.00	6.6166	39,170,272.00
卢比	2,696,680.00	0.1038	280,029.08
应付账款			128,256,783.26
其中：美元	8,191,003.00	6.6166	54,196,590.46
欧元	443,589.47	7.6515	3,394,124.83
港币	0.00	0.8431	0.00
卢比	680,514,234.00	0.1038	70,666,067.97
其他应付款			20,003,447.89
其中：美元	2,957,855.32	6.6166	19,570,945.51
卢比	4,164,997.96	0.1038	432,502.38
长期借款			0.00
其中：卢比	0.00	0.1038	0.00

合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司的全资子公司广东奔朗新材料科技有限公司（以下简称“新兴奔朗”）在湖南长沙设立控股子公司湖南奔朗新材料科技有限公司（以下简称“湖南奔朗”），新兴奔朗持有湖南奔朗 70%的股权，根据其章程规定，新兴奔朗获得对湖南奔朗的控制权。本集团自湖南奔朗成立起，将其纳入合并报表范围。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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、投资		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		70.00	非同一控制下企业合并

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。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

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。

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2018年6月30日本集团的长期借款中合计人民币5700万元是按固定利率计息，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2018年6月30日止年度的净利润可能已分别减少或增加人民币2,941,597.65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。

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。本公司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

由本公司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。

本集团各项非衍生金融负债按照相关的到期组别根据由资产负债表日至合同到期日的剩余期间进行分析。在表内披露的金额为未折现的合同现金流量。

于 2018 年 6 月 30 日明细如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	143,139,833.44	0.00	0.00	143,139,833.44
应付票据	114,960,557.33	0.00	0.00	114,960,557.33
应付账款	168,066,991.72	0.00	0.00	168,066,991.72
其他应付款	25,882,208.91	0.00	0.00	25,882,208.91
长期借款	27,295,579.51	35,533,481.97	0.00	62,829,061.48
合计	479,345,170.91	35,533,481.97	0.00	514,878,652.88

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	73,508,532.10	0.00	0.00	73,508,532.10
应付票据	96,603,935.77	0.00	0.00	96,603,935.77
应付账款	168,533,347.61	0.00	0.00	168,533,347.61
其他应付款	19,216,022.97	0.00	0.00	19,216,022.97
长期借款	12,035,612.85	59,248,279.60	0.00	71,283,892.45
合计	369,897,451.30	59,248,279.60	0.00	429,145,730.90

关联方及关联交易

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

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”。

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
佛山欧神诺陶瓷股份有限公司	本公司股东投资企业
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	本公司股东投资企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东赛因迪科技股份有限公司	本公司股东投资企业

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山欧神诺陶瓷股份有限公司	销售商品	2,140,393.04	1,103,258.00
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	502,130.81	420,655.56
广东赛因迪科技股份有限公司	销售商品	38,068.97	0.00

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,685,713.64	1,350,050.48

关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司	0.00	0.00	427,736.00	21,386.80
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	483,499.00	24,174.95	715,451.20	35,772.56
	广东赛因迪科技股份有限公司	42,460.00	2,123.00	0.00	0.00

政府补助

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
			本期发生额	上期发生额	
金属结合剂金刚石工具技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	0.00	0.00	—
金属结合剂金刚石工具技术改造项目	8,300,000.00	递延收益	432,802.97	922,639.79	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	58,071.48	219,227.12	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	7,767.60	3,883.8	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
			本期发生额	上期发生额	
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	递延收益	0.00	0.00	—
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	0.00	0.00	—
节能减排项目专项补助	6,068,600.00	递延收益	0.00	0.00	—
创新驱动发展专项资金	2,400,000.00	递延收益	61,839.60	61,839.6	其他收益
顺德区对口帮扶资金（投资购地帮扶）	1500,000.00	递延收益	15,306.12	15,306.12	其他收益
合计：	22,718,600.00	/	575,787.77	1,222,896.43	/

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
	本期发生额	上期发生额	
广东省省级企业研究开发财政补助资金	0.00	821,100.00	其他收益
收新三板挂牌补助-顺德区促进企业利用资本市场扶持补助	0.00	800,000.00	营业外收入
陈村镇经济和科技促进局关于企业研究开发补助	655,000.00	0.00	其他收益
退回顺德陈村镇经济和科技促进局产业发展基金	0.00	-50,000.00	营业外收入
其他	145,700.00	18,850.00	营业外收入、其他收益
合计：	800,700.00	1,589,950.00	/

承诺及或有事项

重要承诺事项

1、约定租赁合同支出

期间	期末余额
1年以内（含1年）	241,840.80
1年以上2年以内（含2年）	1,038,054.67
合计	1,279,895.47

或有事项

- 1、截止2018年6月30日本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额**36,890,101.65**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	广东东建陶瓷有限公司	2018-5-11	2018-11-11	1,105,359.49
第二名	佛山欧神诺陶瓷有限公司	2018-6-19	2018-12-19	854,124.47
第三名	四川祥洪新型建材有限公司	2018-5-24	2018-10-1	830,000.00
第四名	佛山欧神诺陶瓷有限公司	2018-5-11	2018-11-11	715,252.40
第五名	广东东建陶瓷有限公司	2018-7-13	2019-1-12	676,479.50

资产负债表日后事项

截止报告日止，本集团无重要的资产负债表日后事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收账款	255,929,277.66	239,760,105.22
应收票据	5,242,577.37	2,287,888.64
合计	261,171,855.03	242,047,993.86

其中：

应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,242,577.37	2,287,888.64
合计	5,242,577.37	2,287,888.64

(2) 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	19,166,195.70	0.00
合计	19,166,195.70	0.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,929,803.89	100.00	26,000,526.23	9.22	255,929,277.66	263,491,675.04	100.00	23,731,569.82	9.01	239,760,105.22
合计	281,929,803.89	100.00	26,000,526.23	/	255,929,277.66	263,491,675.04	100.00	23,731,569.82	/	239,760,105.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	244,181,130.04	12,209,056.50	5.00
1至2年	20,531,434.92	2,053,143.49	10.00
2至3年	7,317,446.45	2,195,233.94	30.00
3至4年	1,783,500.90	1,426,800.72	80.00
4至5年	1,441,530.37	1,441,530.37	100.00
5年以上	6,674,761.21	6,674,761.21	100.00
合计	281,929,803.89	26,000,526.23	/

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,268,956.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西奔朗新材料有限公司	46,074,489.19	16.34	2,303,724.46
眉山市奔朗新材料科技有限公司	35,398,555.00	12.56	1,769,927.75
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	28,781,778.05	10.21	1,439,088.91
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	23,396,634.88	8.30	1,169,831.74
恩平市金旺陶瓷有限公司	10,188,539.24	3.61	1,210,558.12
合计	143,839,996.36	51.02	7,893,130.98

其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,343,953.51	100.00	7,662,320.46	5.20	139,681,633.05	138,210,296.42	100.00	7,763,760.54	5.62	130,446,535.88
合计	147,343,953.51	100.00	7,662,320.46	/	139,681,633.05	138,210,296.42	100.00	7,763,760.54	/	130,446,535.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,177,608.18	7,208,880.41	5.00
1至2年	2,631,014.59	263,101.46	10.00
2至3年	485,652.00	145,695.60	30.00
3至4年	25,178.74	20,142.99	80.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	24,500.00	24,500.00	100.00
合计	147,343,953.51	7,662,320.46	

本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 101,440.08 元。

本期无实际核销的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东奔朗新材料科技有限公司	往来款	111,166,983.72	2年以内	75.45	5,576,734.89
眉山市奔朗新材料科技有限公司	往来款	30,970,520.18	1年以内	21.02	1,548,526.02
广东奔朗金刚石线科技有限公司	往来款	4,302,082.81	3年以内	2.92	447,338.68
中油碧辟石油有限公司佛山分公司	加油费	66,188.06	1年以内	0.04	3,309.40
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		146,529,774.77		99.45	7,599,908.99

本期无涉及政府补助的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

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	0.00	138,580,912.09	133,580,912.09	0.00	133,580,912.09
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	138,580,912.09	0.00	138,580,912.09	133,580,912.09	0.00	133,580,912.09

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	7,500,000.00	5,000,000.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00
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	133,580,912.09	5,000,000.00	0.00	138,580,912.09	0.00	0.00

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,606,943.30	165,282,577.36	214,695,368.23	163,173,823.53
其他业务	67,149,788.88	57,962,818.33	27,841,424.46	24,574,407.85
合计	259,756,732.18	223,245,395.69	242,536,792.69	187,748,231.38

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财、信托产品收益	192,186.02	511,834.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	528,000.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,133,406.90	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,853,592.92	511,834.63

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,607.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
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）	1,376,487.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	192,242.98
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,661,406.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,290.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	4,305,820.06

项目	金额
减：所得税影响额	643,679.08
减：少数股东损益的影响数（税后）	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,662,140.98

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	1.99	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.23	0.05	0.05

广东奔朗新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十五日

二、 报表项目注释

不适用。