

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

— 2021 —

公司半年度大事记

一、2021年3月18日，公司金刚石排锯及排锯刀头、金刚石锯片、高性能金刚石磨块、树脂金刚石磨块、新型金刚石磨块等5项高新技术产品，被认定为广东省名优高新技术产品。

二、2021年5月，公司及其子公司广东奔朗科技开发有限公司（以上合称“奔朗方”）与北京科技大学和北京科技大学顺德研究生院（以上合称“北科大方”）签署产学研合作框架协议书，重点围绕金刚石材料领域，深入开展科学研究、科技创新、人才培养以及科技成果转化等全方位产学研合作。同时，双方据此协议签订了《北科大-奔朗新材联合研发中心共建协议书》，奔朗方将在五年内投入专项研发资金不少于1000万元，与北科大方在北科大顺研院合作共建“北科大-奔朗新材联合研发中心”，共同开展金刚石材料相关领域的研究与应用开发。

三、2021年6月10日，公司顺利完成第五届董事会、监事会成员的推荐、提名和选举工作，并经第五届董事会、监事会第一次会议，选举出董事长、各专门委员会委员、监事会主席，完成高级管理人员的聘任。

四、2021年6月，公司PLM（产品生命周期管理）系统上线运行，标志着公司数字化建设又取得一项阶段性成果，为推动研发机制变革、打造高效研发创新平台、促进研发技术人才成长打下了坚实基础。

五、2021年6月30日，公司向佛山市顺德区陈村慈善会捐款300万元设立“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”，用于支持“陈村教育基金”、合作大学的“奔朗教育教学奖学金”、永兴社区敬老扶贫、员工爱心帮扶等慈善救助与公益帮扶项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

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）孙焕颜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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 checked="" 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。2019年、2020年和2021年6月末，公司产品外销收入占当期主营业务收入比例分别为50.07%、59.26%和68.12%。若公司主要海外客户或上述主要海外市场的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，我国出口政策

	产生较大变化或我国与这些国家或地区之间发生较大贸易争端等情况，可能对公司的出口业务产生较大影响。
应收账款风险	2019 年末、2020 年末和 2021 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 27,836.88 万元、26,424.09 万元和 29,085.74 万元，应收账款周转率分别为 2.03 次、2.22 次和 1.45 次。如果未来宏观经济或客户经营情况发生重大不利变化，公司可能面临一定的坏账损失或者坏账准备计提不足的风险。
季节性波动的风险	公司的下游客户主要为建筑陶瓷生产企业和石材开采与加工企业，其产品主要用于建筑装潢。由于春节期间建筑陶瓷生产企业通常需要停炉检修，检修完毕重新恢复生产后还需要一段时间才能达到正常生产水平，使得每年一季度建筑陶瓷的生产处于相对的淡季，进而使得公司一季度也处于相对的销售淡季。公司业务收入因此呈现一定的季节性特征。由于受上述季节性因素的影响，公司的财务状况和经营成果在年度内表现出一定的波动性。
税收优惠政策变化的风险	公司《高新技术企业证书》编号为 GR202044002743，发证日期为 2020 年 12 月 01 日，有效期为 3 年。如果本公司未来不能被继续认定为高新技术企业或国家政策及优惠比例发生变化，将对本公司经营业绩产生一定影响。
出口退税政策变化的风险	根据财政部、国家税务总局关于提高部分产品出口退税率的公告（财政部税务总局公告 2020 年第 15 号）文，报告期内，公司出口产品享受出口增值税“免、抵、退”相关政策，出口产品执行 13%的退税率。如果未来国家根据出口形势的变化，下调公司产品的出口退税率，将对公司的经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	2019 年末、2020 年末和 2021 年 6 月末的存货分别为 13,236.58 万元、15,589.77 万元和 18,920.03 万元，存货周转率分别为 2.63、2.42 和 1.19。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	国内外 COVID-19 肺炎病毒疫情，可能会在一定程度上影响本公司的业务，影响的程度取决于防疫措施持续时间和监管政策的实施，并由此可能带来公司客户需求订单减少、资金回笼压力加大等风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、奔朗新材	指	广东奔朗新材料股份有限公司
奔朗有限	指	广东奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2004 年 4 月 9 日由佛山市顺德区奔朗超硬材料制品有限公司更名, 系广东奔朗整体变更前所用的名称
顺德奔朗	指	顺德市奔朗磨具有限公司, 公司成立时公司名称
奔朗超硬	指	顺德市奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2000 年 9 月 19 日由顺德市奔朗磨具有限公司更名
佛山奔朗	指	佛山市顺德区奔朗超硬材料制品有限公司, 公司 2004 年 3 月 16 日由顺德市奔朗超硬材料制品有限公司更名
眉山奔朗	指	眉山市奔朗新材料科技有限公司, 公司全资子公司
淄博奔朗	指	淄博市奔朗新材料有限公司, 公司全资子公司
奔朗科技	指	广东奔朗新材料科技有限公司, 公司全资子公司
江西奔朗	指	江西奔朗新材料有限公司, 公司全资子公司
奔朗精密	指	广东奔朗超硬精密工具有限公司 (2017 年 9 月 25 日由广东奔朗金刚石线科技有限公司更名), 公司全资子公司
泉州奔朗	指	泉州市奔朗金刚石工具有限公司, 公司全资子公司
香港奔朗	指	奔朗(香港)有限公司, 公司全资子公司
印度奔朗	指	MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED , 香港奔朗与印度方投资成立的海外控股子公司
湖南奔朗	指	湖南奔朗新材料科技有限公司, 奔朗科技控股子公司
欧洲奔朗	指	MONTE-BIANCO EUROPE S. R. L, 香港奔朗在意大利投资设立的控股子公司
奔朗开发	指	广东奔朗科技开发有限公司, 公司全资子公司
实际控制人、控股股东	指	尹育航
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
立信会计师、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

超硬材料	指	以金刚石为代表的具有很高硬度物质的总称。超硬材料的范畴虽没有一个严格的规定,但人们习惯上把金刚石和硬度接近于金刚石硬度的材料称为超硬材料
莫氏硬度	指	表示矿物硬度的一种标准,硬度值并非绝对硬度值,而是按硬度的顺序表示的值。应用划痕法将棱锥形金刚钻针刻划所试矿物的表面而发生划痕,用测得的划痕的深度分十级来表示硬度,滑石硬度 1 为最小,刚玉硬度为 9, 金刚石硬度为 10
金刚石	指	目前所知自然界最硬的物质,化学成分为 C,是碳的同素异构体,莫氏硬度为 10,密度为 3.52g/cm 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
稀土永磁材料	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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月7日
挂牌时间	2016年4月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C30 非金属矿物制品业--C309 石墨及其他非金属矿物制品制造--C3099 其他非金属矿物制品制造
主要业务	超硬材料产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	超硬材料产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	129,634,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（尹育航）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹育航），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406067250694943	否
注册地址	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园兴业八路7号	否
注册资本（元）	129,634,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市广东路689号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所	-			
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
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

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	402,379,561.81	223,244,030.48	80.24%
毛利率%	49.08%	46.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,526,205.40	35,756,986.70	97.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,591,355.34	19,388,224.84	253.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.49%	6.86%	-
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）	12.15%	3.72%	-
基本每股收益	0.54	0.28	92.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,034,798,189.26	906,886,448.51	14.10%
负债总计	465,016,814.19	371,834,468.62	25.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	567,798,099.28	535,845,206.91	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	4.13	6.05%
资产负债率%（母公司）	45.21%	41.30%	-
资产负债率%（合并）	44.94%	41.00%	-
流动比率	1.7348	2.0969	-
利息保障倍数	60.04	21.39	-

(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	55,658,708.40	-7,255,214.93	867.15%
应收账款周转率	1.45	0.81	-
存货周转率	1.19	0.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.10%	5.55%	-
营业收入增长率%	80.24%	-17.07%	-
净利润增长率%	97.24%	169.28%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（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，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。

公司以“成为新材料领域的卓越企业，造福员工回报社会”为愿景，制定了“技术领先、匠心智造、内外兼修”的发展战略，遵循“客户第一、精益求精、品质致胜”的质量方针，把“以至诚之心为客户创造价值”的经营宗旨落实到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。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。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	139,387,065.33	13.47%	74,042,015.48	8.16%	88.25%
交易性金融资产	16,035,690.67	1.55%	50,321,738.75	5.55%	-68.13%
应收账款	290,857,384.78	28.11%	264,240,872.97	29.14%	10.07%
预付款项	21,458,559.90	2.07%	16,902,231.72	1.86%	26.96%
存货	189,200,337.18	18.28%	155,897,667.94	17.19%	21.36%
其他流动资产	22,692,362.70	2.19%	14,065,389.31	1.55%	61.33%
固定资产	164,583,863.95	15.90%	160,139,466.83	17.66%	2.78%
其他非流动资产	27,037,740.35	2.61%	5,166,543.76	0.57%	423.32%
应付票据	135,406,319.71	13.09%	94,029,039.72	10.37%	44.00%
合同负债	10,615,788.26	1.03%	6,422,948.95	0.71%	65.28%
应交税费	15,445,922.42	1.49%	3,996,835.14	0.44%	286.45%
其他应付款	68,857,152.88	6.65%	44,211,278.28	4.88%	55.75%
一年内到期的非流动负债	32,781,783.98	3.17%	7,074,941.32	0.78%	363.35%
长期借款	26,230,586.00	2.53%	50,240,750.00	5.54%	-47.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较年初增加6,534.50万元，增幅88.25%，其主要原因是报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致；
- 2、交易性金融资产：较年初下降3,428.60万元，降幅-68.13%，其主要原因是报告期末理财产品减少所致；
- 3、应收账款：较年初增加2,661.65元，增幅10.07%，其主要原因是报告期销售增幅较大所致；
- 4、预付款项：较年初增加455.63万元，增幅26.96%，其主要原因是预付原材料款增加所致；
- 5、存货：较年初增长3,330.27万元，增幅21.36%，其主要原因是期末公司战略性备库所致；
- 6、其他流动资产：较年初增长862.70万元，增幅61.33%，其主要原因是期末公司待抵进项税增加所致；
- 7、其他非流动资产：较年初增加2,187.12万元，增幅423.32%，其主要原因是子公司支付厂房、商品房款项所致；
- 8、应付票据：较年初增长4,137.73万元，增幅44.00%，其主要原因是公司战略性采购，预付供应商货款锁定部分原材料所致；
- 9、应交税费：较年初增长1,144.91万元，增幅286.45%，其主要原因是报告期公司利润增加，应缴企业所得税增加所致；

- 10、其他应付款：较年初增长2,464.59万元，增幅55.75%，其主要原因是报告期末计提的佣金增加所致；
- 11、一年内到期的非流动负债：较年初增长2,570.68万元，增幅363.35%，其主要原因是报告期末公司的中长期贷款重分类所致；
- 12、长期借款：较年初减少2,401.02万元，降幅47.79%，其主要原因是报告期末公司的中长期贷款重分类所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	402,379,561.81	-	223,244,030.48	-	80.24%
营业成本	204,893,160.28	50.92%	118,996,372.06	53.30%	72.18%
毛利率	49.08%	-	46.70%	-	-
销售费用	54,612,695.89	13.57%	35,401,674.68	15.86%	54.27%
管理费用	25,494,372.41	6.34%	23,174,253.33	10.38%	10.01%
研发费用	15,991,146.00	3.97%	9,038,775.49	4.05%	76.92%
财务费用	6,601,703.95	1.64%	2,188,425.67	0.98%	201.66%
其他收益	2,405,602.99	0.60%	1,154,203.65	0.52%	108.42%
公允价值变动收益	97,690.67	0.02%	77,186.99	0.03%	26.56%
信用减值损失	-4,622,620.74	1.15%	-12,778,553.32	5.72%	-63.83%
资产减值损失	0.00	-	66,202.95	0.03%	-100.00%
资产处置收益	-262,072.88	0.07%	20,550,896.46	9.21%	-101.28%
营业利润	92,021,168.09	22.87%	40,787,004.66	18.27%	125.61%
营业外收入	75,419.14	0.02%	483,314.02	0.22%	-84.40%
营业外支出	3,321,764.17	0.83%	718,007.57	0.32%	362.64%
利润总额	88,774,823.06	22.06%	40,552,311.11	18.17%	118.91%
净利润	71,388,996.39	17.74%	33,993,086.51	15.23%	110.01%
经营活动产生的现金流量净额	55,658,708.40	-	-7,255,214.93	-	867.15%
投资活动产生的现金流量净额	15,891,554.50	-	-23,886,636.20	-	166.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,602,515.84	-	6,135,667.11	-	-517.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期增加17,913.55万元，增幅80.24%，其主要原因是海外销售增长所致；
- 2、销售费用：较上年同期增加1,921.1万元，增幅54.27%，其主要原因是海外销售佣金增长所致；
- 3、研发费用：较上年同期增长695.24万元，增幅76.92%，其主要原因是报告期公司加大研发投入所致；
- 4、财务费用：较上年同期上升441.33万元，增幅201.66%，其主要原因是汇率波动产生的汇兑损失所致；
- 5、信用减值损失：较上年下降815.59万元，降幅63.83%，其主要原因是近年公司在应收账款管理方面的力度进一步加大且取得较好的成效；
- 6、资产处置收益：较上年下降2,081.30万元，降幅101.28%，其主要原因是上年同期眉山奔朗房屋土地交

政府收储确认处置利得所致；

7、营业外支出：较上年同期上升260.38万元，增幅362.64%，其主要原因是报告期内公司捐赠款增加所致；

8、净利润：较上年同期增长3,739.59万元，增幅110.01%，其主要原因是海外销售收入的大幅增长及毛利率的提升等所致；

9、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长867.15%，其主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还增加所致；

10、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长166.53%，其主要原因是公司在报告期内收回的投资款增加所致；

11、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降517.27%，其主要原因是公司在报告期现金流较充裕，融资减少及分配股利较去年同期增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,024,369.22
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）	2,377,897.99
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	607,081.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,175.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,208,682.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,705.00
非经常性损益合计	1,871,546.43
减：所得税影响数	-108,844.26
少数股东权益影响额（税后）	45,540.63
非经常性损益净额	1,934,850.06

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

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

• 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

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

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

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,978,070.58
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	11,143,460.03
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	11,143,460.03
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

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

• 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021年1月1日受影响的金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	11,143,460.03	0.00
	租赁负债	6,291,812.20	0.00
	一年内到期的非流动负债	11,926,589.15	0.00

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

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

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021]9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

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

2、重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	11,143,460.03	0.00	11,143,460.03	11,143,460.03
一年内到期的非流动负债	7,074,941.32	11,926,589.15	4,851,647.83	0.00	4,851,647.83
租赁负债	不适用	6,291,812.20	-4,851,647.83	11,143,460.03	6,291,812.20

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东奔朗新材料科技有限公司	子公司	金刚石工具的生产销售	50,000,000.00	461,135,188.67	53,921,821.47	177,769,977.05	5,610,838.79
江西奔朗新材料有限公司	子公司	金刚石工具的生产销售	10,000,000.00	86,179,900.05	-2,820,561.23	42,017,684.13	-5,154,851.81
湖南奔朗新材料科技有限公司	子公司	稀土永磁材料的研发、生产和销售	28,580,000.00	91,696,278.46	20,532,703.46	26,716,644.63	2,894,999.14

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

为践行公司新发展理念，更好地造福员工回报社会，公司2021年6月30日，向佛山市顺德区陈村慈善会捐款300万元设立“陈村慈善会奔朗公益慈善基金”，用于支持“陈村教育基金”、合作大学的“奔朗教育教学奖学金”、永兴社区敬老扶贫、员工爱心帮扶等慈善救助与公益帮扶项目。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	22,000,000.00	3,838,320.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月19日	-	正在履行中
挂牌转让说明书	董监高	其他承诺	2015年8月19日	-	正在履行中
挂牌转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年8月19日	-	正在履行中
挂牌转让说明书	董监高	其他承诺	2015年8月19日	-	正在履行中
挂牌转让说明书	董监高	限售承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2017年8月23日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2018年9月13日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2019年4月3日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2021年5月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	53,509,613.33	5.17%	保证金
应收账款	流动资产	质押	15,832,345.66	1.53%	质押借款担保
应收票据	流动资产	质押	2,454,664.00	0.24%	质押借款担保
固定资产	非流动资产	抵押	56,930,683.63	5.50%	抵押借款担保
无形资产	非流动资产	抵押	37,016,978.00	3.58%	抵押借款担保
总计	-	-	165,744,284.62	16.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	71,359,936	55.05%	0	71,359,936	55.05%
	其中：控股股东、实际控制人	15,259,375	11.77%	0	15,259,375	11.77%
	董事、监事、高管	5,171,061	3.99%	0	5,171,061	3.99%
	核心员工	2,277,750	1.76%	0	2,277,750	1.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,274,064	44.95%	0	58,274,064	44.95%
	其中：控股股东、实际控制人	45,778,125	35.31%	0	45,778,125	35.31%
	董事、监事、高管	12,495,939	9.64%	0	12,495,939	9.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,634,000	-	0	129,634,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹育航	61,037,500	0	61,037,500	47.085%	45,778,125	15,259,375	0	0
2	黄建起	8,200,000	0	8,200,000	6.326%	0	8,200,000	0	0
3	庞少机	8,200,000	0	8,200,000	6.326%	0	8,200,000	0	0
4	鲍杰军	7,100,000	0	7,100,000	5.477%	0	7,100,000	0	0
5	冯红健	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	0	6,150,000	0	0
6	吴跃飞	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	0	6,150,000	0	0
7	吴桂周	6,150,000	0	6,150,000	4.744%	4,612,500	1,537,500	0	0
8	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	5,700,000	0	5,700,000	4.397%	0	5,700,000	0	0
9	陶洪亮	5,512,750	0	5,512,750	4.253%	4,134,563	1,378,187	0	0
10	杨成	3,750,000	0	3,750,000	2.893%	2,812,500	937,500	0	0
	合计	117,950,250	0	117,950,250	90.989%	57,337,688	60,612,562	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

尹育航、吴桂周为奔朗新材董事；尹育航为奔朗新材高级管理人员；

庞少机为佛山欧神诺陶瓷有限公司董事、佛山欧神诺陶瓷有限公司的全资子公司广西欧神诺陶瓷有限公司和景德镇欧神诺陶瓷有限公司的执行董事兼总经理；报告期内，奔朗新材和佛山欧神诺陶瓷有限公司及其子公司存在日常性关联交易；黄建起为广东赛因迪科技股份有限公司大股东、董事长，公司尚未在年初预计的日常性关联交易额度内与广东赛因迪科技股份有限公司及其子公司发生日常性关联交易；

除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

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
曹国良	董事	离任	无	换届
罗丰华	独立董事	离任	无	换届
仇颖	独立董事	离任	无	换届
张凤林	独立董事	离任	无	换届
胡辉旺	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	换届
曲修辉	无	新任	董事、董事会秘书	换届
刘祖铭	无	新任	独立董事	换届
匡同春	无	新任	独立董事	换届
易兰	无	新任	独立董事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

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

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

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

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	64	62
生产人员	473	526
销售人员	145	130
技术人员	87	88
财务人员	40	38
行政人员	53	51
员工总计	862	895

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	1	17

核心员工的变动情况：

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

第六节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	139,387,065.33	74,042,015.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	16,035,690.67	50,321,738.75
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	32,152,276.88	30,085,306.95
应收账款	五(四)	290,857,384.78	264,240,872.97
应收款项融资	五(五)	8,015,771.42	7,085,559.29
预付款项	五(六)	21,458,559.90	16,902,231.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	2,385,790.05	1,710,393.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	189,200,337.18	155,897,667.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	1,161,595.16	1,288,871.28
其他流动资产	五(十)	22,692,362.70	14,065,389.31
流动资产合计		723,346,834.07	615,640,047.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	1,860,721.12	2,483,421.23
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十二)	40,348,148.75	40,348,148.75
投资性房地产			
固定资产	五(十三)	164,583,863.95	160,139,466.83
在建工程	五(十四)	2,173,101.52	2,416,983.15
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五(十六)	8,613,937.71	11,143,460.03
无形资产	五(十五)	45,049,558.03	52,142,355.13
开发支出			
商誉	五(十七)	3,929,689.81	
长期待摊费用	五(十八)	1,418,887.80	1,506,907.00
递延所得税资产	五(十九)	16,435,706.15	15,899,115.15
其他非流动资产	五(二十)	27,037,740.35	5,166,543.76
非流动资产合计		311,451,355.19	291,246,401.03
资产总计		1,034,798,189.26	906,886,448.51
流动负债：			
短期借款	五(二十一)	15,832,345.66	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十二)	135,406,319.71	94,029,039.72
应付账款	五(二十三)	102,283,835.60	95,032,888.38
预收款项			
合同负债	五(二十四)	10,615,788.26	6,422,948.95
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(二十五)	12,138,079.33	15,840,459.41
应交税费	五(二十六)	15,445,922.42	3,996,835.14
其他应付款	五(二十七)	68,857,152.88	44,211,278.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	32,781,783.98	11,926,589.15
其他流动负债	五(二十九)	23,605,855.23	26,982,172.23
流动负债合计		416,967,083.07	298,442,211.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(三十)	26,230,586.00	50,240,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十一)	4,098,904.55	6,291,812.2
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十二)	17,686,888.45	16,825,847.32
递延所得税负债	五(十九)	33,352.12	33,847.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,049,731.12	73,392,257.36
负债合计		465,016,814.19	371,834,468.62

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十三)	129,634,000.00	129,634,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十四)	46,420,013.10	46,420,013.10
减：库存股			
其他综合收益	五(三十五)	1,302,611.19	985,724.22
专项储备			
盈余公积	五(三十六)	39,924,468.24	39,924,468.24
一般风险准备			
未分配利润	五(三十七)	350,517,006.75	318,881,001.35
归属于母公司所有者权益合计		567,798,099.28	535,845,206.91
少数股东权益		1,983,275.79	-793,227.02
所有者权益（或股东权益）合计		569,781,375.07	535,051,979.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,034,798,189.26	906,886,448.51

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		125,576,466.10	48,727,122.69
交易性金融资产		12,764,116.70	42,480,938.75
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	4,205,426.97	16,159,687.47
应收账款	十三(二)	46,921,438.62	91,480,981.25
应收款项融资	十三(三)	150,000.00	1,301,253.44
预付款项		1,713,733.88	832,596.34
其他应收款	十三(四)	286,397,357.47	203,462,821.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,055,934.06	25,248,844.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,755,607.67	5,217,023.36
流动资产合计		521,540,081.47	434,911,268.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(五)	113,722,585.30	106,722,585.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,348,148.75	40,348,148.75
投资性房地产			
固定资产		44,241,257.99	45,492,086.14

在建工程		248,468.18	111,924.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,214,686.17	9,751,979.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		889,953.14	786,621.43
递延所得税资产		12,452,074.50	10,511,659.79
其他非流动资产		3,372,285.30	3,290,369.93
非流动资产合计		225,489,459.33	217,015,375.22
资产总计		747,029,540.80	651,926,643.94
流动负债：			
短期借款		15,832,345.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		132,600,908.57	89,779,932.84
应付账款		29,190,868.25	31,879,682.32
预收款项			
合同负债		63,228,605.10	52,572,357.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,257,559.95	9,773,067.63
应交税费		9,799,056.12	1,532,723.98
其他应付款		13,043,768.31	3,201,126.31
其中：应付利息		1,777.78	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,064,272.22	7,073,318.06
其他流动负债		4,102,641.09	15,140,655.44
流动负债合计		303,120,025.27	210,952,864.24
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,629,928.73	9,297,961.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,629,928.73	58,297,961.58
负债合计		337,749,954.00	269,250,825.82
所有者权益（或股东权益）：			
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		39,514,245.91	39,514,245.91
一般风险准备			
未分配利润		192,190,661.77	165,586,893.09
所有者权益（或股东权益）合计		409,279,586.80	382,675,818.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		747,029,540.80	651,926,643.94

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		402,379,561.81	223,244,030.48
其中：营业收入	五(三十八)	402,379,561.81	223,244,030.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		311,190,649.04	191,357,105.18
其中：营业成本	五(三十八)	204,893,160.28	118,996,372.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十九)	3,597,570.51	2,557,603.95
销售费用	五(四十)	54,612,695.89	35,401,674.68
管理费用	五(四十一)	25,494,372.41	23,174,253.33
研发费用	五(四十二)	15,991,146.00	9,038,775.49
财务费用	五(四十三)	6,601,703.95	2,188,425.67
其中：利息费用		1,503,579.65	1,993,249.27
利息收入		-709,571.22	192,348.54
加：其他收益	五(四十四)	2,405,602.99	1,154,203.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	3,213,655.28	-169,857.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-410,247.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	97,690.67	77,186.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-4,622,620.74	-12,778,553.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十八)		66,202.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十九)	-262,072.88	20,550,896.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,021,168.09	40,787,004.66
加：营业外收入	五(五十)	75,419.14	483,314.02
减：营业外支出	五(五十一)	3,321,764.17	718,007.57

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,774,823.06	40,552,311.11
减：所得税费用	五(五十二)	17,385,826.67	6,559,224.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,388,996.39	33,993,086.51
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）		71,388,996.39	33,993,086.51
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）		862,790.99	-1,763,900.19
2.归属于母公司所有者的净利润		70,526,205.40	35,756,986.70
六、其他综合收益的税后净额		418,098.79	864,332.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		316,886.97	657,029.58
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		316,886.97	657,029.58
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		316,886.97	657,029.58
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		101,211.82	207,303.07
七、综合收益总额		71,807,095.18	34,857,419.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,843,092.37	36,414,016.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		964,002.81	-1,556,597.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.28

法定代表人：尹育航

主管会计工作负责人：刘芳芳

会计机构负责人：孙焕颜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三(六)	244,520,479.98	133,004,678.93
减：营业成本	十三(六)	117,825,785.61	87,356,492.91
税金及附加		2,330,541.19	1,459,957.71
销售费用		13,430,391.20	8,457,699.54
管理费用		15,346,903.81	13,272,715.55
研发费用		7,262,063.60	5,116,528.14
财务费用		1,388,569.02	744,527.61

其中：利息费用		1,251,828.99	1,604,023.25
利息收入		-607,598.48	180,367.19
加：其他收益		1,918,379.59	888,387.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(七)	1,477,463.45	557,471.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		94,116.70	77,186.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,114,684.55	-8,927,326.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,510.93	-566,296.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,241,989.81	8,626,179.44
加：营业外收入			272,495.04
减：营业外支出		3,042,180.98	691,121.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,199,808.83	8,207,553.03
减：所得税费用		11,705,840.15	225,117.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,493,968.68	7,982,435.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,493,968.68	7,982,435.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		65,493,968.68	7,982,435.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		339,580,967.47	221,270,014.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,560,201.09	3,492,323.61
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	5,740,478.29	8,236,652.28
经营活动现金流入小计		352,881,646.85	232,998,990.42
购买商品、接受劳务支付的现金		184,789,600.41	149,034,455.15
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		51,560,022.85	46,239,528.48
支付的各项税费		20,787,659.20	10,159,864.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	40,085,655.99	34,820,357.61
经营活动现金流出小计		297,222,938.45	240,254,205.35
经营活动产生的现金流量净额		55,658,708.40	-7,255,214.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,033,000.00	99,304,250.00
取得投资收益收到的现金		885,211.74	239,625.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,390.00	36,741,914.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十三)	0.00	1,590,000.00
投资活动现金流入小计		141,583,601.74	137,875,789.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,827,047.24	8,399,325.65
投资支付的现金		93,865,000.00	153,363,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,692,047.24	161,762,425.65
投资活动产生的现金流量净额		15,891,554.50	-23,886,636.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,812,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,812,500.00	
取得借款收到的现金		22,558,277.56	86,740,546.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		24,370,777.56	86,740,546.14
偿还债务支付的现金		9,814,581.95	65,634,203.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,158,711.45	14,970,675.55
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			
筹资活动现金流出小计		49,973,293.40	80,604,879.03
筹资活动产生的现金流量净额		-25,602,515.84	6,135,667.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-566,070.67	184,550.66
五、现金及现金等价物净增加额		45,381,676.39	-24,821,633.36
加：期初现金及现金等价物余额		40,495,775.61	58,245,303.42
六、期末现金及现金等价物余额		85,877,452.00	33,423,670.06

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		267,773,996.58	163,306,211.78
收到的税费返还		7,560,201.09	3,492,323.61
收到其他与经营活动有关的现金		11,376,776.20	98,433,903.95
经营活动现金流入小计		286,710,973.87	265,232,439.34
购买商品、接受劳务支付的现金		124,420,797.65	93,044,151.73
支付给职工以及为职工支付的现金		23,752,758.42	24,225,945.03
支付的各项税费		7,902,699.83	4,549,606.75
支付其他与经营活动有关的现金		70,055,487.93	137,638,618.87
经营活动现金流出小计		226,131,743.83	259,458,322.38
经营活动产生的现金流量净额		60,579,230.04	5,774,116.96
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	
收回投资收到的现金		113,720,000.00	84,200,000.00
取得投资收益收到的现金		709,983.38	12,186,224.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	405,084.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	1,590,000.00
投资活动现金流入小计		114,429,983.38	98,381,308.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,773,605.69	3,528,911.92
投资支付的现金		83,940,000.00	132,590,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,000,000.00	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		94,713,605.69	136,118,911.92
投资活动产生的现金流量净额		19,716,377.69	-37,737,603.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,558,277.56	86,740,546.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,558,277.56	86,740,546.14

偿还债务支付的现金		8,814,581.95	51,612,787.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,143,482.84	14,577,526.59
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计		48,958,064.79	66,190,314.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,399,787.23	20,550,232.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-330,912.26	335,200.83
五、现金及现金等价物净增加额		53,564,908.24	-11,078,053.15
加：期初现金及现金等价物余额		19,429,989.70	32,113,945.91
六、期末现金及现金等价物余额		72,994,897.94	21,035,892.76

三、 财务报表附注

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十八）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十七）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

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)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

料制品有限公司”（以下简称“奔朗有限”）。

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

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

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

此次增资后，奔朗有限股权结构如下：

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

2、整体改制情况

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

2009年6月3日，本公司的十三个自然人股东签署了《广东奔朗新材料股份有限公司发起人协议书》，以广东奔朗超硬材料制品有限公司依法整体变更方式发起设立股

份有限公司。

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

此次改制后，公司股权结构如下：

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

股东明细	出资额（万元）	持股比例（%）
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2021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	58,274,064	44.95
无限售条件的股份	71,359,936	55.05

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
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、稀土永磁材料。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021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
淄博市奔朗新材料有限公司
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
广东奔朗科技开发有限公司
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司
广东朗旗新材料科技有限公司

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

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见附注三（十）、（十一）、（十六）、（十九）、（二十四）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分

别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法

何种口径)折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金

额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足

终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减

记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

本公司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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确

定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在受益期（3-5年）内平均摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关

的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

（1）经营租赁会计处理

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

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

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

• 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

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

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：

4.28%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额
--

9,978,070.58

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,978,070.58
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	11,143,460.03
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	11,143,460.03
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

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

• 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2021年1月1日受影响的金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	11,143,460.03	0.00
	租赁负债	6,291,812.20	0.00
	一年内到期的非流动负债	11,926,589.15	0.00

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

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

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会[2021]9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

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

2、重要会计估计变更

本报告期本集团重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	11,143,460.03	0.00	11,143,460.03	11,143,460.03
一年内到期的非流动负债	7,074,941.32	11,926,589.15	4,851,647.83	0.00	4,851,647.83
租赁负债	不适用	6,291,812.20	-4,851,647.83	11,143,460.03	6,291,812.20

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

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

注2：本公司及主要子公司报告期适用之企业所得税税率如下：

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

(2) 本公司适用的企业所得税税率为15%，其他国内子公司均适用25%税率。

(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（2021年利得税率：16.5%）。

(4) 本公司境外子公司本年度适用的企业所得税税率执行当地的税务政策。

五、合并财务报表项目注释

（除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	99,335.78	106,424.69
银行存款	85,778,116.22	40,389,350.92
其他货币资金	53,509,613.33	33,546,239.87
合计	139,387,065.33	74,042,015.48
其中：存放在境外的款项总额	2,518,960.38	7,971,829.13

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	53,509,613.33	33,546,239.87
合计	53,509,613.33	33,546,239.87

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	16,035,690.67	50,321,738.75
合计	16,035,690.67	50,321,738.75

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,583,089.20	21,296,062.75
商业承兑汇票	6,946,194.64	9,251,836.00
小计	32,529,283.84	30,547,898.75
减：坏账准备	377,006.96	462,591.80
合计	32,152,276.88	30,085,306.95

2、 期末公司质押的应收票据。

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,454,664.00	0.00
合计	2,454,664.00	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	18,806,606.40

商业承兑汇票	0.00	4,300,482.31
合计	0.00	23,107,088.71

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	272,667,072.79	243,977,330.70
1 至 2 年	23,955,358.57	23,927,566.80
2 至 3 年	13,165,120.45	13,711,041.99
3 至 4 年	10,163,778.73	15,288,117.95
4 至 5 年	15,963,042.75	10,334,878.94
5 年以上	5,662,460.31	12,798,458.99
小计	341,576,833.60	320,037,395.37
减：坏账准备	50,719,448.82	55,796,522.40
合计	290,857,384.78	264,240,872.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,286,957.57	3.60	12,286,957.57	100.00	0.00	12,785,673.97	4.00	12,333,406.35	99.03	452,267.62
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	329,289,876.03	96.40	38,432,491.25	11.67	290,857,384.78	307,251,721.40	96.00	43,463,116.05	14.15	263,788,605.35
合计	341,576,833.60	—	50,719,448.82	—	290,857,384.78	320,037,395.37	—	55,796,522.40	—	264,240,872.97

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
单位一	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00	预计无法收回
单位二	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00	预计无法收回
单位三	954,992.44	954,992.44	100.00	预计无法收回
单位四	840,144.27	840,144.27	100.00	预计无法收回
单位五	331,200.00	331,200.00	100.00	预计无法收回
单位六	200,580.00	200,580.00	100.00	预计无法收回
合计	12,286,957.57	12,286,957.57	——	

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	329,289,876.03	38,432,491.25	11.67
合计	329,289,876.03	38,432,491.25	——

3、 本期计提坏账准备金额 4,428,142.48 元。

4、 本期实际核销的应收账款 9,438,611.37 元。

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位一	货款	4,694,349.97	无法收回	管理层审批	否
单位二	货款	4,386,531.50	无法收回	管理层审批	否
单位三	货款	352,499.11	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	5,230.79	无法收回	管理层审批	否
合计		9,438,611.37			

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 107,907,793.48 元, 占应收账款期末余额合计数的 31.59%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,366,632.36 元。

6、 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,015,771.42	7,085,559.29
合计	8,015,771.42	7,085,559.29

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,085,559.29	17,435,699.45	16,505,487.32	0.00	8,015,771.42	0.00
合计	7,085,559.29	17,435,699.45	16,505,487.32	0.00	8,015,771.42	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	10,621,099.94	0.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,972,382.60	97.73	16,418,534.50	97.14
1至2年	407,845.75	1.90	227,062.04	1.34
2至3年	20,400.00	0.10	29,186.00	0.17
3年以上	57,931.55	0.27	227,449.18	1.35
合计	21,458,559.90	100.00	16,902,231.72	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13,947,366.71元，占预付款项期末余额合计数的比例65.00%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,385,790.05	1,710,393.79
合计	2,385,790.05	1,710,393.79

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,010,761.50	1,240,090.71
1 至 2 年	250,852.60	356,887.08
2 至 3 年	138,185.27	83,296.22
3 至 4 年	765,348.00	764,009.50
4 至 5 年	8,260.54	259,720.63
5 年以上	176,703.51	333,730.51
小计	3,350,111.41	3,037,734.65
减：坏账准备	964,321.36	1,327,340.86
合计	2,385,790.05	1,710,393.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	3,350,111.41	100.00	964,321.36	28.78	2,385,790.05	3,037,734.65	100.00	1,327,340.86	43.70	1,710,393.79
合计	3,350,111.41	—	964,321.36	—	2,385,790.05	3,037,734.65	—	1,327,340.86	—	1,710,393.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,350,111.41	964,321.36	28.78
合计	3,350,111.41	964,321.36	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,327,340.86	0.00	0.00	1,327,340.86
本期计提	-363,019.50	0.00	0.00	-363,019.50
期末余额	964,321.36	0.00	0.00	964,321.36

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	3,037,734.65	0.00	0.00	3,037,734.65
本期减少	-312,376.76	0.00	0.00	-312,376.76
期末余额	3,350,111.41	0.00	0.00	3,350,111.41

(4) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 363,019.50 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款金额为 291,360.59 元。

(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
保证金、备用金、押金	2,248,826.01	1,429,797.00
其他	1,101,285.39	1,607,937.65
合计	3,350,111.41	3,037,734.65

(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
------	------	------	----	----------------------	----------

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
单位一	押金	760,000.00	3-4 年	22.69	608,000.00
单位二	社保费	432,075.46	1 年以内	12.90	21,603.77
单位三	住房公积金	315,235.99	1 年以内	9.41	15,761.80
单位四	押金	146,842.00	2-3 年	4.38	9,360.00
单位五	押金	100,000.00	5 年以上	2.98	5,602.00
合计		1,754,153.45		52.36	660,327.57

(8) 本报告期没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	49,033,318.17	0.00	49,033,318.17	36,614,724.02	0.00	36,614,724.02
委托加工 物资	1,406,354.05	0.00	1,406,354.05	2,044,241.77	0.00	2,044,241.77
在产品	23,296,227.74	0.00	23,296,227.74	17,504,251.26	0.00	17,504,251.26
产成品(库 存商品)	85,183,024.33	711,401.19	84,471,623.14	79,085,935.55	711,401.19	78,374,534.36
发出商品	31,154,022.39	161,208.31	30,992,814.08	21,521,124.84	161,208.31	21,359,916.53
合计	190,072,946.68	872,609.50	189,200,337.18	156,770,277.44	872,609.50	155,897,667.94

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品(库存商 品)	711,401.19	0.00	0.00	0.00	0.00	711,401.19
发出商品	161,208.31	0.00	0.00	0.00	0.00	161,208.31
合计	872,609.50	0.00	0.00	0.00	0.00	872,609.50

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,161,595.16	1,288,871.28
合计	1,161,595.16	1,288,871.28

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	18,930,099.50	10,219,840.09
预缴税费	3,762,263.20	3,845,549.22
合计	22,692,362.70	14,065,389.31

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品	3,022,316.28	3,772,292.51
减：一年内到期的长期应收款	1,161,595.16	1,288,871.28
一年后到期的长期应收款合计	1,860,721.12	2,483,421.23

(十二) 其他非流动金融资产

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	164,583,863.95	160,139,466.83
合计	164,583,863.95	160,139,466.83

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	150,450,647.51	89,812,337.93	7,748,713.34	22,608,586.17	270,620,284.95
(2) 本期增加金额	0.00	12,285,821.46	125,462.00	459,792.15	12,871,075.61
—购置	0.00	9,980,762.31	125,462.00	459,792.15	10,566,016.46
—在建工程转入	0.00	2,305,059.15	0.00	0.00	2,305,059.15
(3) 本期减少金额	322,832.96	1,328,069.91	484,736.88	62,756.82	2,198,396.57
—处置或报废	322,832.96	1,328,069.91	484,736.88	62,756.82	2,198,396.57
(4) 期末余额	150,127,814.55	100,770,089.48	7,389,438.46	23,005,621.50	281,292,963.99

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
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	43,407,641.28	46,664,080.17	5,752,460.85	14,656,635.82	110,480,818.12
(2) 本期增加金额	3,338,238.73	3,218,603.01	319,320.95	956,154.23	7,832,316.92
—计提	3,338,238.73	3,218,603.01	319,320.95	956,154.23	7,832,316.92
(3) 本期减少金额	164,768.82	976,915.19	373,015.17	89,335.82	1,604,035.00
—处置或报废	164,768.82	976,915.19	373,015.17	89,335.82	1,604,035.00
(4) 期末余额	46,581,111.19	48,905,767.99	5,698,766.63	15,523,454.23	116,709,100.04
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	103,546,703.36	51,864,321.49	1,690,671.83	7,482,167.27	164,583,863.95
(2) 年初账面价值	107,043,006.23	43,148,257.76	1,996,252.49	7,951,950.35	160,139,466.83

注：期末用于抵押的固定资产-房屋建筑物账面价值为 56,930,683.63 元，详见本附注五（五十五）披露。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,173,101.52	2,415,294.15
工程物资	0.00	1,689.00
合计	2,173,101.52	2,416,983.15

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	1,320,973.45	0.00	1,320,973.45	2,303,370.15	0.00	2,303,370.15
装修工程	852,128.07	0.00	852,128.07	111,924.00	0.00	111,924.00
合计	2,173,101.52	0.00	2,173,101.52	2,415,294.15	0.00	2,415,294.15

(十五) 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	58,355,287.33	42,602.72	4,996,214.64	196,019.00	63,590,123.69
(2) 本期增加金额	0.00	3,291,262.14	513,150.94	0.00	3,804,413.08
—购置	0.00	3,291,262.14	513,150.94	0.00	3,804,413.08
(3) 本期减少金额	10,351,401.56	0.00	0.00	0.00	10,351,401.56
—处置	10,351,401.56	0.00	0.00	0.00	10,351,401.56
(4) 期末余额	48,003,885.77	3,333,864.86	5,509,365.58	196,019.00	57,043,135.21
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	9,917,642.70	16,509.50	1,317,597.36	196,019.00	11,447,768.56
(2) 本期增加金额	460,253.46	4,009.24	244,654.35	0.00	708,917.05
—计提	460,253.46	4,009.24	244,654.35	0.00	708,917.05
(3) 本期减少金额	163,108.43	0.00	0.00	0.00	163,108.43
—处置	163,108.43	0.00	0.00	0.00	163,108.43
(4) 期末余额	10,214,787.73	20,518.74	1,562,251.71	196,019.00	11,993,577.18
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	37,789,098.04	3,313,346.12	3,947,113.87	0.00	45,049,558.03
(2) 年初账面价值	48,437,644.63	26,093.22	3,678,617.28	0.00	52,142,355.13

注：期末用于抵押无形资产-土地使用权的账面价值为 37,016,978.00 元，详见本附注五（五十五）披露。

(十六) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	11,143,460.03	0.00	0.00	11,143,460.03
其中：房屋及建筑物	5,906,747.48	0.00	0.00	5,906,747.48
机器设备	5,236,712.55	0.00	0.00	5,236,712.55
二、累计折旧合计	0.00	2,529,522.32	0.00	2,529,522.32
其中：房屋及建筑物	0.00	1,407,369.63	0.00	1,407,369.63
机器设备	0.00	1,122,152.69	0.00	1,122,152.69
三、使用权资产账面净值合计	11,143,460.03	—	—	8,613,937.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	5,906,747.48	—	—	4,499,377.85
机器设备	5,236,712.55	—	—	4,114,559.86
四、减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	11,143,460.03	—	—	8,613,937.71
其中：房屋及建筑物	5,906,747.48	—	—	4,499,377.85
机器设备	5,236,712.55	—	—	4,114,559.86

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	0.00	3,929,689.81	0.00	3,929,689.81
合计	1,411,575.60	3,929,689.81	0.00	5,341,265.41

2、商誉减值准备

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

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及全资子公司江西奔朗新材料有限公司形成的商誉全额计提减值准备。

本集团于本年度设立全资子公司广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司（以下简称“奔朗创盈”），奔朗创盈以现金方式收购东莞市创盈磨具有限公司所持有的金刚石磁材磨轮业务相关资产组，该收购款大于该资产组公允价值产生的差异确认为与该资产组相关的商誉 392.97 万元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修支出	1,258,859.34	416,977.13	371,232.51	1,304,603.96
服务费	110,062.85	0.00	94,339.62	15,723.23
其他	137,984.81	60,000.00	99,424.20	98,560.61
合计	1,506,907.00	476,977.13	564,996.33	1,418,887.80

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,068,814.98	9,013,297.06	55,759,247.60	10,640,020.07
预提费用	4,244,801.78	636,720.27	450,262.26	67,539.34
递延收益	17,507,888.45	3,513,979.24	16,705,847.32	3,246,665.68
合并交易未实现利润	15,021,312.00	2,442,068.66	8,128,784.38	1,146,890.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	5,320,000.00	798,000.00	5,320,000.00	798,000.00
租赁资产	126,563.67	31,640.92	0.00	0.00
合计	92,289,380.88	16,435,706.15	86,364,141.56	15,899,115.15

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	133,408.48	33,352.12	135,391.36	33,847.84
合计	133,408.48	33,352.12	135,391.36	33,847.84

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	4,702,956.97	900,930.07
可抵扣亏损	56,695,663.44	46,191,210.73
合计	61,398,620.41	47,092,140.80

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2021 年	1,913,852.09
2022 年	2,092,075.78
2023 年	1,321,019.08
2024 年	12,233,117.08
2025 年及以后	39,135,599.41
合计	56,695,663.44

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付厂房款	20,627,503.40	0.00	20,627,503.40	0.00	0.00	0.00
预付工程、设备款	6,410,236.95	0.00	6,410,236.95	5,166,543.76	0.00	5,166,543.76
合计	27,037,740.35	0.00	27,037,740.35	5,166,543.76	0.00	5,166,543.76

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	15,832,345.66	0.00
合计	15,832,345.66	0.00

注1：于2021年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	135,406,319.71	94,029,039.72
合计	135,406,319.71	94,029,039.72

注：期末账面价值为 53,509,613.33 元的货币资金和 2,454,664.00 应收票据已作为本集团开立应付票据的抵押物，详见附注五（五十五）披露。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货物、服务款	99,027,296.42	93,512,274.93
应付工程、设备款	3,256,539.18	1,520,613.45
合计	102,283,835.60	95,032,888.38

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,615,788.26	6,422,948.95
合计	10,615,788.26	6,422,948.95

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,547,261.71	49,468,658.63	52,887,224.22	12,128,696.12
离职后福利-设定提存计划	9,609.70	2,489,342.73	2,489,569.22	9,383.21
辞退福利	283,588.00	617,114.11	900,702.11	0.00
合计	15,840,459.41	52,575,115.47	56,277,495.55	12,138,079.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,529,083.50	45,056,086.02	48,485,713.43	12,099,456.09
(2) 职工福利费	0.00	2,169,063.96	2,169,063.96	0.00
(3) 社会保险费	1,670.95	1,432,359.90	1,432,384.41	1,646.44
其中：医疗保险费	424.66	1,176,431.90	1,176,392.80	463.76
工伤保险费	1,211.23	97,025.03	97,053.58	1,182.68
生育保险费	35.06	158,902.97	158,938.03	0.00
(4) 住房公积金	0.00	615,372.60	604,972.60	10,400.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,507.26	195,776.15	195,089.82	17,193.59
合计	15,547,261.71	49,468,658.63	52,887,224.22	12,128,696.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,609.70	2,421,961.34	2,422,187.83	9,383.21
失业保险费	0.00	67,381.39	67,381.39	0.00
合计	9,609.70	2,489,342.73	2,489,569.22	9,383.21

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,051,280.47	1,148,925.41
企业所得税	12,053,681.17	2,498,475.92
个人所得税	86,372.40	93,688.72
城市维护建设税	321,074.34	55,786.60
教育费附加	261,542.15	45,486.41
土地使用税	165,286.88	104,987.86
其他税费	506,685.02	49,484.22
合计	15,445,922.42	3,996,835.14

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	68,857,152.88	44,211,278.28
合计	68,857,152.88	44,211,278.28

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付往来款	2,411,270.19	1,659,775.94
应付佣金	64,369,771.36	39,303,871.97
应付水电费	826,416.91	1,041,973.73
其他	1,249,694.42	2,205,656.64
合计	68,857,152.88	44,211,278.28

(二十八) 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	28,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	64,272.22	74,941.32
一年到期的租赁负债	4,717,511.76	4,851,647.83
合计	32,781,783.98	11,926,589.15

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	272,425.33	326,040.74
已背书未终止确认的票据	23,333,429.90	26,656,131.49
合计	23,605,855.23	26,982,172.23

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	54,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	230,586.00	240,750.00
减: 一年内到期的长期借款	28,000,000.00	7,000,000.00
长期借款余额	26,230,586.00	50,240,750.00

注1: 于2021年6月30日, 长期借款的年利率为4.28%~4.29%。

注2: 于2021年6月30日及2020年12月31日, 本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注3: 期末账面价值为56,930,683.63元的房屋及建筑物、期末账面价值为37,016,978.00元的土地使用权已作为本集团取得短期及长期借款的抵押物, 详见附注五(五十五)披露。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	9,206,427.14	11,751,526.42
减: 未确认的融资费用	390,010.88	608,066.39
小计	8,816,416.26	11,143,460.03
减: 一年内到期的租赁负债	4,717,511.71	4,851,647.83
租赁负债净额	4,098,904.55	6,291,812.20

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,825,847.32	1,560,000.00	698,958.87	17,686,888.45
合计	16,825,847.32	1,560,000.00	698,958.87	17,686,888.45

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

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万）	4,347,739.42	0.00	432,802.97	3,914,936.45	与资产相关
高性能环保型树脂金属复合金刚石磨块的研制与产业化	574,142.48	0.00	58,071.48	516,071.00	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	345,999.80	0.00	34,600.02	311,399.78	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造项目	880,836.88	0.00	59,790.78	821,046.10	与资产相关
金刚石磨轮烧结工艺的高效、节能技术改造项目	71,743.00	0.00	7,767.60	63,975.40	与资产相关
节能减排专项补助	6,068,600.00	0.00	0.00	6,068,600.00	与资产相关
面向5G陶瓷的超精密加工技术与装备研发金	1,710,000.00	0.00	0.00	1,710,000.00	与资产相关
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,487,500.00	0.00	75,000.00	1,412,500.00	与资产相关
顺德区对口帮扶资金	1,339,285.74	1,500,000.00	29,926.02	2,809,359.72	与资产相关
经开区2020年节能专项资金补助（用于气流磨设备采购）	0.00	60,000.00	1,000.00	59,000.00	与资产相关
合计	16,825,847.32	1,560,000.00	698,958.87	17,686,888.45	

(三十三) 股本

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

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	46,418,854.81	0.00	0.00	46,418,854.81
其他资本公积	1,158.29	0.00	0.00	1,158.29
合计	46,420,013.10	0.00	0.00	46,420,013.10

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	985,724.22	316,886.97	0.00	0.00	0.00	316,886.97	101,211.82	1,302,611.19
其他综合收益合计	985,724.22	316,886.97	0.00	0.00	0.00	316,886.97	101,211.82	1,302,611.19

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,924,468.24	0.00	0.00	39,924,468.24
合计	39,924,468.24	0.00	0.00	39,924,468.24

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	318,881,001.35	291,873,468.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,526,205.40	35,756,986.70
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	38,890,200.00	12,963,400.00
期末未分配利润	350,517,006.75	314,667,055.57

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

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,867,052.71	203,020,105.63	222,213,545.21	118,557,444.83
其他业务	3,512,509.10	1,873,054.65	1,030,485.27	438,927.23
合计	402,379,561.81	204,893,160.28	223,244,030.48	118,996,372.06

2、 主营业务收入情况

产品名称		本期金额	上期金额
单品销售模式	金属结合剂金刚石工具	90,411,920.71	51,743,964.96
	树脂结合剂金刚石工具	191,933,692.01	91,569,908.44
	菱苦土结合剂碳化硅工具	7,880,836.44	6,780,787.70
	稀土永磁材料	25,106,183.61	13,814,217.82
	其他	3,538,350.81	3,290,491.71
	小计	318,870,983.58	167,199,370.63
整线管理模式		79,996,069.13	55,014,174.58
合计		398,867,052.71	222,213,545.21

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,352,019.13	767,525.47
教育费附加	702,664.97	374,868.31
地方教育附加	329,069.35	205,153.72
土地使用税	291,961.68	364,631.13
房产税	592,591.88	592,118.74
印花税	269,966.07	177,553.99
其他	59,297.43	75,752.59
合计	3,597,570.51	2,557,603.95

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,175,527.10	9,569,972.29
销售佣金	39,349,599.74	21,341,212.05
运输费	0.00	1,618,085.74
差旅费	819,516.00	780,944.09
广告宣传费	543,378.74	648,701.84
折旧及摊销	371,117.32	599,098.53
其他	1,353,556.99	843,660.14
合计	54,612,695.89	35,401,674.68

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,550,869.16	11,146,050.69
折旧及摊销	3,742,556.70	4,383,408.37
修理费	2,437,991.22	1,446,966.03
其他	8,762,955.32	6,197,828.24
合计	25,494,372.41	23,174,253.33

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,072,294.09	4,140,591.80
材料、燃料和动力费	6,039,531.92	3,023,557.00
折旧费	840,411.85	637,513.71
其他	2,038,908.14	1,237,112.98
合计	15,991,146.00	9,038,775.49

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,503,579.65	1,993,249.27
减：利息收入	709,571.22	192,348.54
汇兑损益	5,332,181.26	-67,860.46
手续费	475,514.26	455,385.40
合计	6,601,703.95	2,188,425.67

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,377,897.99	1,128,526.71
个人所得税手续费返还	27,705.00	25,676.94
合计	2,405,602.99	1,154,203.65

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）	0.00	24,804.24	与资产相关
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（830万元）	432,802.97	432,802.97	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	58,071.48	与资产相关
超硬材料及制品院士工作站	34,600.02	34,600.02	与资产相关
金刚石树脂抛光块高光、高效技术改造	59,790.78	59,790.78	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	7,767.60	与资产相关
2020年佛山市高企研发费用后补助资金	216,220.00	192,600.00	与收益相关
稳岗补贴	376,441.34	34,611.50	与收益相关
顺德区对口帮扶资金（投资购地帮扶）	29,926.02	15,306.12	与资产相关
疫情补助	175,000.00	0.00	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	711,897.78	268,172.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	275,380.00	0.00	与收益相关
合计	2,377,897.99	1,128,526.71	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-410,247.84

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资的收益	2,324,104.22	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	454,221.06	240,390.47
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	380,160.00	0.00
其他	55,170.00	0.00
合计	3,213,655.28	-169,857.37

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	97,690.67	77,186.99
合计	97,690.67	77,186.99

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收款项融资坏账损失	-85,584.84	-17,100.00
应收账款坏账损失	4,380,736.48	13,160,567.40
其他应收款坏账损失	-40,295.54	-364,914.08
长期应收款坏账损失	367,764.64	0.00
合计	4,622,620.74	12,778,553.32

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	0.00	-66,202.95
合计	0.00	-66,202.95

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	-262,072.88	20,550,896.46	-262,072.88
合计	-262,072.88	20,550,896.46	-262,072.88

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	276,000.00	0.00
其他	75,419.14	207,314.02	75,419.14
合计	75,419.14	483,314.02	75,419.14

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,662.12	608,689.90	37,662.12
其中：固定资产毁损报废损失	37,662.12	608,689.90	37,662.12
对外捐赠	3,101,000.00	100,000.00	3,101,000.00
其他	183,102.05	9,317.67	183,102.05
合计	3,321,764.17	718,007.57	3,321,764.17

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,002,157.08	5,879,700.52
递延所得税费用	-616,330.41	679,524.08
合计	17,385,826.67	6,559,224.60

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	88,785,155.57
按适用税率计算的所得税费用	13,317,773.31
子公司适用不同税率的影响	629,845.27
调整以前期间所得税的影响	900,371.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,994.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-808,060.99
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	3,347,620.72
利得税减免	-150,717.60
所得税费用	17,385,826.67

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,505,638.26	2,202,804.27
存款利息收入	446,304.36	40,353.73
往来及其他	3,788,535.67	5,993,494.28
合计	5,740,478.29	8,236,652.28

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	32,362,343.14	32,839,247.43
往来款	4,701,195.91	746,134.51
其他	3,022,116.94	1,234,975.67
合计	40,085,655.99	34,820,357.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	0.00	1,590,000.00
合计	0.00	1,590,000.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	71,388,996.39	33,993,086.51
加：资产减值准备	0.00	-66,202.95
信用减值损失	4,622,620.74	12,778,553.32
固定资产折旧	7,832,316.92	10,428,939.39
使用权资产折旧	2,529,522.32	0.00
无形资产摊销	708,917.05	655,304.25
长期待摊费用摊销	564,996.33	760,045.82
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）	262,072.88	-20,550,896.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,662.12	608,689.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-97,690.67	-77,186.99
财务费用（收益以“-”号填列）	1,622,562.74	1,993,249.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,213,655.28	169,857.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-536,591.00	680,019.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-495.72	-495.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,302,669.24	-19,974,359.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,194,114.07	-15,382,020.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,456,937.04	-13,271,798.96
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	55,658,708.40	-7,255,214.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	85,877,452.00	33,423,670.06
减：现金的期初余额	40,495,775.61	58,245,303.42
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	45,381,676.39	-24,821,633.36

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	85,877,452.00	40,495,775.61
其中：库存现金	99,335.78	106,424.69
可随时用于支付的银行存款	85,778,116.22	40,389,350.92
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	85,877,452.00	40,495,775.61

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,509,613.33	承兑汇票保证金
应收账款	15,832,345.66	质押借款担保
应收票据	2,454,664.00	票据质押
固定资产	56,930,683.63	抵押借款担保
无形资产	37,016,978.00	抵押借款担保
合计	165,744,284.62	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,519,174.21
其中：美元	2,284,887.75	6.46010	14,760,603.35
欧元	356,585.39	7.68620	2,740,786.61
港币	9,645.39	0.83210	8,025.93
卢比	11,606,419.39	0.08700	1,009,758.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			183,220,890.48
其中：美元	22,886,443.14	6.46010	147,848,711.33
欧元	252,094.10	7.68620	1,937,645.67
卢比	384,304,982.52	0.08700	33,434,533.48
其他应收款			321,570.38
其中：美元	9,198.46	6.46010	59,422.97
欧元	9,998.00	7.68620	76,846.63
卢比	2,129,894.03	0.08700	185,300.78
短期借款			5,832,345.66
其中：美元	902,825.91	6.46010	5,832,345.66
应付账款			2,581,225.87
其中：美元	2,300.00	6.46010	14,858.23
欧元	21,108.39	7.68620	162,243.31
港币	140,000.00	0.83210	116,494.00
卢比	26,294,601.47	0.08700	2,287,630.33
其他应付款			64,385,193.03
其中：美元	9,911,888.47	6.46010	64,031,790.71
欧元	43,960.69	7.68620	337,890.66
卢比	178,295.00	0.08700	15,511.67
长期借款			230,586.00
其中：欧元	30,000.00	7.68620	230,586.00

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

(1) 承租人信息披露：

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	218,055.51
计入当期损益的短期租赁费用	643,019.94
低价值资产租赁费用	7,733.42
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00

项目	金额
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	3,368,637.98
售后租回交易产生的相关损益	0.00
其他	0.00

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
金属结合剂金刚石工具技术改造项目（100万元）	1,000,000.00	递延收益	0.00	24,804.24	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	432,802.97	432,802.97	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	58,071.48	其他收益
超硬材料及制品院士工作站	1,000,000.00	递延收益	34,600.02	34,600.02	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	59,790.78	59,790.78	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	7,767.60	其他收益
节能减排专项补助	6,068,600.00	递延收益	0.00	0.00	其他收益
顺德区对口帮扶资金	1,431,122.46	递延收益	15,306.12	15,306.12	其他收益
顺德区对口帮扶资金（投资购地帮扶）	1,500,000.00	递延收益	14,619.90	0.00	其他收益
基于工业互联网的奔朗全球客户运营服务平台	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	0.00	其他收益
经开区 2020 年节能专项资金补助（用于气流磨设备采购）	60,000.00	递延收益	1,000.00	0.00	其他收益
合计：	23,309,722.46	/	698,958.87	633,143.21	/

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	
望城区政府 2019 年产业强园奖励	0.00	100,000.00	其他收益
工业和信息化局奖励资金	0.00	100,000.00	其他收益
关于企业研究开发补助资金	587,000.00	192,600.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
陈村镇经科局 2019 年总部经济发展资金	0.00	210,000.00	营业外收入
稳岗/适岗培训补贴	592,441.34	0.00	其他收益
出口补助	50,000.00	0.00	其他收益
其他	449,497.78	168,783.50	其他收益/营业外收入
合 计:	1,678,939.12	771,383.50	/

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

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		设立投资
广东奔朗超硬精密工具有限公司	广东省江门市	广东省江门市	制造业	100.00		设立投资
奔朗(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00		设立投资
广东奔朗新材料科技有限公司	广东省云浮市	广东省云浮市	制造业	100.00		设立投资
淄博市奔朗新材料有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江西奔朗新材料有限公司	江西省高安市	江西省高安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
MONTE BIANCO DIAMOND TOOLS PRIVATE LIMITED	印度	印度	贸易		76.00	非同一控制下企业合并
湖南奔朗新材料科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业		69.98	设立投资
MONTE-BIANCO EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	贸易		98.00	设立投资
广东奔朗科技开发有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展	100.00		设立投资
广东朗旗新材料科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	研究和试验发展	61%		设立投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	制造业	100.00		设立投资

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。

(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 2021 年 6 月 30 日本集团的长期借款中合计人民币 26,000,000.00 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 2021 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 5,731,746.78 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。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,992,010.88			15,992,010.88
应付票据	135,406,319.71	0.00	0.00	135,406,319.71
应付账款	102,283,835.60	0.00	0.00	102,283,835.60
其他应付款	68,857,152.88	0.00	0.00	68,857,152.88
长期借款	29,862,814.99	27,068,657.56	122,381.12	57,053,853.67
合计	352,402,134.06	27,068,657.56	122,381.12	379,593,172.74

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	64,399,610.84	64,399,610.84
◆交易性金融资产				
理财产品	0.00	0.00	16,035,690.67	16,035,690.67
◆应收款项融资				
应收票据	0.00	0.00	8,015,771.42	8,015,771.42
◆其他非流动金融资产				
非上市公司股权	0.00	0.00	40,348,148.75	40,348,148.75

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品	16,035,690.67	收益法	预计年化收益率
应收票据	8,015,771.42	现金流量折现法	折现率
非上市公司股权	23,733,288.75	市场法	按照市场法计算
非上市公司股权	16,614,860.00	成本法	按照投资成本计算

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上期期末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产									
—理财产品	50,321,738.75	520,972.98	0.00	89,413,000.00	0.00	124,220,021.06	0.00	16,035,690.67	97,690.67
◆应收款项融资									
—应收票据	7,085,559.29	0.00	0.00	85,649,429.01	0.00	84,719,216.88	0.00	8,015,771.42	0.00
◆其他非流动金融资产									
—非上市公司股权	40,348,148.75	380,160.00	0.00	0.00	0.00	380,160.00	0.00	40,348,148.75	0.00
合计	97,755,446.79	901,132.98	0.00	175,062,429.01	0.00	209,319,397.94	0.00	64,399,610.84	97,690.67
其中：与金融资产有关的损益	—	901,132.98	—	—	—	—	—	—	
与非金融资产有关的损益	—	0.00	—	—	—	—	—	—	

十、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

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

(四) 关联交易情况

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

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	1,731,010.64	1,320,161.83
广西欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	1,233,758.88	972,482.80
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	销售商品	873,551.15	876,271.82

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	1,464,755.99	1,659,689.46

(五) 关联方应收款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

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	758,471.81	37,923.59	498,670.49	24,933.52
	广西欧神诺陶瓷有限公司	666,550.75	33,327.54	299,500.51	14,975.03
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	450,917.76	22,545.89	236,637.05	11,831.85
	广东赛因迪科技股份有限公司	6,001.00	1,800.30	89,500.00	26,850.00
应收票据					
	佛山欧神诺陶瓷有限公司	780,889.49	39,044.47	2,015,324.23	100,766.21
	广西欧神诺陶瓷有限公司	241,807.93	12,090.40	1,629,748.80	81,487.44
	景德镇欧神诺陶瓷有限公司	0.00	0.00	2,463,538.00	109,128.50
	广东赛因迪科技股份有限公司	33,499.00	3,175.20	0.00	0.00
应收款项融资					
	广东赛因迪科技股份有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.00

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

- 1、截止 2021 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 10,621,099.94 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	华耐立家建材有限公司	2020/12/25	2021/12/25	1,000,000.00
第二名	菱王电梯有限公司	2021/01/29	2021/07/29	933,047.33
第三名	江西斯米克陶瓷有限公司	2020/11/18	2021/11/18	500,000.00
第四名	蒙娜丽莎集团股份有限公司	2020/11/19	2021/11/19	500,000.00
第五名	浙江开山压缩机股份有限公司	2021/02/03	2021/08/03	500,000.00

十二、资产负债表日后事项

截至报告日止，本集团无资产负债表日后事项。

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	3,250,417.82	13,177,984.58
商业承兑汇票	1,006,852.00	3,287,116.88

项目	期末余额	上年年末余额
小计	4,257,269.82	16,465,101.46
减：坏账准备	51,842.85	305,413.99
合计	4,205,426.97	16,159,687.47

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	3,050,417.82
商业承兑汇票	0.00	973,353.00
合计	0.00	4,023,770.82

(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	29,129,699.13	70,548,920.92
1至2年	17,318,223.75	21,728,947.72
2至3年	4,892,221.84	6,467,049.19
3至4年	6,880,692.02	9,360,311.07
4至5年	9,579,752.04	6,202,491.94
5年以上	5,417,805.21	5,129,083.32
小计	73,218,393.99	119,436,804.16
减：坏账准备	26,296,955.37	27,955,822.91
合计	46,921,438.62	91,480,981.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,955,757.57	16.33	11,955,757.57	100.00	0.00	12,454,473.97	10.43	12,002,206.35	96.37	452,267.62
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	61,262,636.42	83.67	14,341,197.80	23.41	46,921,438.62	106,982,330.19	89.57	15,953,616.56	14.91	91,028,713.63
合计	73,218,393.99	—	26,296,955.37	—	46,921,438.62	119,436,804.16	—	27,955,822.91	—	91,480,981.25

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
单位一	8,177,119.24	8,177,119.24	100.00	财务困难,无法支付
单位二	1,782,921.62	1,782,921.62	100.00	财务困难,无法支付
单位三	954,992.44	954,992.44	100.00	财务困难,无法支付
单位四	840,144.27	840,144.27	100.00	财务困难,无法支付
单位五	200,580.00	200,580.00	100.00	财务困难,无法支付
合计	11,955,757.57	11,955,757.57	—	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	61,262,636.42	14,341,197.80	23.41
合计	61,262,636.42	14,341,197.80	—

3、 本期转回坏账准备金额 1,306,368.63 元。

4、 本期实际核销的应收账款 352,499.11 元。

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 38,306,436.33 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 52.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,882,042.53 元。

6、 本报告期没有因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,000.00	1,301,253.44
合计	150,000.00	1,301,253.44

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,301,253.44	1,051,812.28	2,203,065.72	0.00	150,000.00	0.00
合计	1,301,253.44	1,051,812.28	2,203,065.72	0.00	150,000.00	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	306,745.95	0.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	286,397,357.47	203,462,821.41
合计	286,397,357.47	203,462,821.41

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	115,508,744.37	151,038,621.73
1 至 2 年	194,427,189.92	66,640,145.30
2 至 3 年	2,399,399.12	0.00
3 至 4 年	0.00-	0.00
4 至 5 年	7,825.54	7,825.54
5 年以上	24,500.00	24,500.00
小计	312,367,658.95	217,711,092.57
减：坏账准备	25,970,301.48	14,248,271.16
合计	286,397,357.47	203,462,821.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：账龄组合	312,367,658.95	100.00	25,970,301.48	8.31	286,397,357.47	217,711,092.57	100.00	14,248,271.16	6.54	203,462,821.41
合计	312,367,658.95	—	25,970,301.48	—	286,397,357.47	217,711,092.57	—	14,248,271.16	—	203,462,821.41

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	312,367,658.95	25,970,301.48	8.31
合计	312,367,658.95	25,970,301.48	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,248,271.16	0.00	0.00	14,248,271.16
本期计提	11,722,030.32	0.00	0.00	11,722,030.32
期末余额	25,970,301.48	0.00	0.00	25,970,301.48

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	217,711,092.57	0.00	0.00	217,711,092.57
本期新增	94,656,566.38	0.00	0.00	94,656,566.38
期末余额	312,367,658.95	0.00	0.00	312,367,658.95

(4) 本期计提计提坏账准备金额 11,722,030.32 元, 无发生转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期没有实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	311,353,091.53	216,879,571.11
保证金、备用金、押金	228,470.44	35,325.54
第三方往来款	786,096.98	796,195.92
合计	312,367,658.95	217,711,092.57

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	244,570,343.94	1-2 年	78.30	21,290,790.21
单位二	往来款	52,757,904.18	1 年以内	16.89	3,343,672.88
单位三	往来款	13,771,606.41	1-2 年	4.41	1,237,885.98
单位四	往来款	432,075.46	1 年以内	0.14	21,603.77
单位五	往来款	315,235.99	1 年以内	0.10	15,761.80
合计		311,847,165.98		99.83	25,909,714.64

(8) 本报告期内没有涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期内没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,222,585.30	12,500,000.00	113,722,585.30	119,222,585.30	12,500,000.00	106,722,585.30
合计	126,222,585.30	12,500,000.00	113,722,585.30	119,222,585.30	12,500,000.00	106,722,585.30

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
泉州市奔朗金刚石工具有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
淄博市奔朗新材料有限公司	20,523,726.75	0.00	0.00	20,523,726.75	0.00	0.00
江西奔朗新材料有限公司	9,774,358.55	0.00	0.00	9,774,358.55	0.00	0.00
广东奔朗超硬精密工具有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00
奔朗(香港)有限公司	18,424,500.00	0.00	0.00	18,424,500.00	0.00	0.00
广东奔朗新材料科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
广东奔朗科技开发有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
广东奔朗创盈精密磨削技术有限公司	0.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
合计	119,222,585.30	7,000,000.00	0.00	126,222,585.30	0.00	12,500,000.00

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,204,142.06	115,116,091.30	123,287,690.39	80,196,366.76
其他业务	3,316,337.92	2,709,694.32	9,716,988.54	7,160,126.15
合计	244,520,479.98	117,825,785.62	133,004,678.93	87,356,492.91

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	276,664.63	186,224.45
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	380,160.00	0.00
远期外汇合约损失	55,170.00	0.00
归入贷款及应收款项的投资取得的投资收益	765,468.82	371,247.12
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
合计	1,477,463.45	557,471.57

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	2,024,369.22
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）	2,377,897.99
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	607,081.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,175.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,208,682.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,705.00
小计	1,871,546.43
减：所得税影响额	-108,844.26
减：少数股东损益影响额（税后）	45,540.63
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,934,850.06

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本集团于2021年半年度收到的个税手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	0.53	0.53

广东奔朗新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十日

第七节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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